

Styrelsen och verkställande direktören för

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2018

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	12

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Vindeln Vatten och Avfall AB (Vinva) är ett helägt dotterbolag till Vindelns kommun. Bolaget har som uppgift att tillhandahålla och förvalta Vindeln kommuns vatten- och avloppsanläggningar för allmänna vattentjänster, samt avfallsanläggningar. Bolaget är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Vindelns kommun och dess verksamhet ska beakta den kommunala kompetensen i kommunallagen, samt vara förenlig med reglerna i Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och miljöbalken.

Vinva anlitar det delägda (5%) kompetensbolaget Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB (Vakin) för att utföra uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom verksamhetsområdet Vindelns kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar i Vindelns kommun.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	17 309	17 859	16 151	–
Rörelseresultat	-356	386	562	–
Resultat efter finansiella poster	-722	0	212	–
Rörelsemarginal %	-2%	2%	3%	–
Balansomslutning	38 146	37 671	36 244	700
Soliditet %	7%	8%	2%	71%

Definitioner: se not 12

Under 2018 har Vindeln Vatten och Avfall AB gjort ett underskott avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 38 tkr. Tillsammans med tidigare års resultat uppgår det totala underskottet vid 2018-12-31 till 509 tkr. Detta underskott redovisas med en motsvarande minskning av bolagets eget kapital.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 1 682 tkr. Underskottet har täckts av den för året ingående skulden till VA-kollektivet. Den kvarstående skulden till VA-kollektivet, uppgående till 429 tkr redovisas vid 2018-12-31 som förutbetalad intäkt i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2016:412). Förra året redovisades denna skuld delvis i posten övriga skulder och obeskattade reserver.

Vindelns Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Före semestern beslutade regeringen en utökning av producentansvaret avseende insamling av förpackningar och tidningar. Fastighetsägarna ska erbjudas kostnadsfri borttransport av förpackningsavfall och returpapper. Med anledning av regeringens beslut avblåses tidigare beslut om att införa fyrfackssystem för insamling av hushållsavfallet. Kommunerna ska däremot ta ansvar för att samla in mat- och restavfall.

Inom vatten- och avloppsverksamheten i Vindelns har inventeringen av status på VA-anläggningarna fortsatt och ett investeringsbehov på ca 31 mkr för perioden 2018-2022 har identifierats. Investeringarna kommer att behöva lånefinansieras.

Uppbyggnaden för VA-taxan har varit föremål för översyn där strukturen mellan VA-taxan i Vindelns och Umeå har harmoniserats. Avfallstaxan höjdes inför 2018 med ca. 8%.

En genomgång av verksamhetsområdena för VA har genomförts vilket gett upphov till en del fastighetsregleringar.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgår till ca 6,3 mkr där de största utgörs av ombyggnad och renovering av gemensamhetsutrymmen vid avloppsreningsverket Rosinedal samt nytt ledningsnät för Apotekaren 3 i Vindelns tätort. Arbetet med att byta ut vattenmätarna har också avslutats under 2018.

Förväntad framtida utveckling

En framtidsanalys av utvecklingen av VA i Vindelns de kommande tio åren kommer att tas fram.

Standardiseringsorganisationen ISO har publicerat en ny standardserie, ISO55000, som ska hjälpa både små och stora företag att skapa värde av sina tillgångar på ett effektivt sätt. Vakin har påbörjat ett arbete med att succesivt införa arbetssätt enligt ISO55001 inom de kommande åren.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 2 066 612 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>2 066</u>
	Summa	<u>2 066</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, rapport över förändringar i eget kapital med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	2	17 309	17 859
Övriga rörelseintäkter		11	142
		<u>17 320</u>	<u>18 001</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-16 442	-16 488
Personalkostnader	3	-71	-10
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 163	-1 117
Rörelseresultat		<u>-356</u>	<u>386</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		13	5
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-379	-391
Resultat efter finansiella poster		<u>-722</u>	<u>0</u>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner, övriga	5	142	-
Resultat före skatt		<u>-579</u>	<u>0</u>
Skatt på årets resultat		112	-37
Årets resultat		<u>-467</u>	<u>-37</u>

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	14 417	11 863
Inventarier, verktyg och installationer	7	12 771	12 117
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	2 679	770
		<u>29 867</u>	<u>24 750</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	200	200
Uppskjuten skattefordran		81	–
		<u>281</u>	<u>200</u>
Summa anläggningstillgångar		30 149	24 950
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		960	707
Fordringar hos koncernföretag		398	2 574
Övriga fordringar		433	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		55	565
		<u>1 846</u>	<u>3 846</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 151	8 875
		<u>6 151</u>	<u>8 875</u>
Summa omsättningstillgångar		7 997	12 721
SUMMA TILLGÅNGAR		38 146	37 671

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 533	2 570
Årets resultat		-467	-37
		<u>2 066</u>	<u>2 533</u>
		2 566	3 033
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		-	142
		-	<u>142</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		-	31
		-	<u>31</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		30 000	30 000
Övriga skulder		624	1 529
	10	<u>30 624</u>	<u>31 529</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		36	64
Leverantörsskulder		2 607	2 021
Skulder till koncernföretag		777	3
Aktuell skatteskuld		6	6
Övriga skulder		1	206
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 529	635
		<u>4 955</u>	<u>2 936</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 146	37 671

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Rapport över förändringar i eget kapital

2017-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	500	70	570
Årets resultat		-37	-37
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Aktieägartillskott erhållna		2 500	2 500
Vid årets utgång	500	2 533	3 033

2018-12-31	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	500	2 533	3 033
Årets resultat		-467	-467
Vid årets utgång	500	2 066	2 566

Noter

Belopp i Tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnaderna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	se nedan
Markinventarier	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Fordon	5-7 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	50 år
- Installationer; värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Fasad	50 år
- Transport	40 år
- Yttertak	50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	20-30 år
- Markanläggning	40 år

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Leasing*Leasetagare*

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Vindeln Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Bolagets taxefinansierade avfallsverksamhet regleras av den Kommunala självkostnadsprincipen. Enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den Kommunala självkostnadsprincipen får de uttagna avgifterna ej överskrida de kostnader som är nödvändiga för att leverera de avsedda tjänsterna.

Eventuella över- och underuttag bör återföras till och belastas VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning (i förhållande till kostnadsökning) för att uppnå kostnadstäckning över tid.

I enlighet med ovanstående regler redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

Anläggningsavgifter

Vid uttag av anläggningsavgifter periodiseras den del av avgiften som inte avser täcka direkta kostnader i samband med anslutningen. Redovisningen sker över resultaträkningen i samma takt som den allmänna VA-anläggningen skrivs av. Därmed matchas intäkten mot kostnaden för de tillgångar den ska finansiera.

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2018	2017
<hr/>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	11 003	12 114
Avfall och återvinning	6 306	5 745
	<hr/> 17 309	<hr/> 17 859
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-369	360
Avfall och återvinning	13	26
	<hr/> -356	<hr/> 386
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-709	-
Avfall och återvinning	-13	-
	<hr/> -722	<hr/> -

Not 3 Personal**Medelantalet anställda**

	2018	2017
<hr/>		
Totalt	<hr/> -	<hr/> -

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2018	2017
<hr/>		
Räntekostnader, övriga	-309	-312
Borgensavgift moderbolag	-70	-79
	<hr/> -379	<hr/> -391

Not 5 Bokslutsdispositioner, övriga

	2018	2017
<hr/>		
Förändring överavskrivningar	142	-
	<hr/> 142	<hr/> -

Not 6 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
<hr/>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	12 949	12 797
Nyanskaffningar	2 883	152
Omklassificeringar	220	-
Vid årets slut	<hr/> 16 052	<hr/> 12 949
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 086	-543
Årets avskrivning	-549	-543
Vid årets slut	<hr/> -1 635	<hr/> -1 086
Redovisat värde vid årets slut	14 417	11 863

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	13 143	12 127
Nyanskaffningar	776	1 016
Omklassificeringar	492	-
Vid årets slut	<u>14 411</u>	<u>13 143</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 026	-452
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-614	-574
Vid årets slut	<u>-1 640</u>	<u>-1 026</u>
Redovisat värde vid årets slut	12 771	12 117

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2018-12-31	2017-12-31
Vid årets början	770	-
Omklassificeringar	-712	-
Investeringar	2 621	770
Redovisat värde vid årets slut	<u>2 679</u>	<u>770</u>

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	200	200
Vid årets slut	<u>200</u>	<u>200</u>
Redovisat värde vid årets slut	200	200

Not 10 Långfristiga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Övriga skulder</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	624	136
Skuld avseende investering i VA-anläggningen	-	1 393
	<u>624</u>	<u>1 529</u>

Vindelns Vatten och Avfall AB

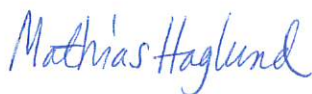
Org nr 559026-4718

Not 11 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Vindelns Kommun, org nr 212000-2544 med säte i Vindelns Kommun upprättar koncernredovisning för koncernen som bolaget ingår i.

Not 12 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning: Totala tillgångar
Soliditet: Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Vindelns den 14 mars 2019

Mathias Haglund
Ordförande



Britt-Louise Eriksson



Christer Lundgren



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-03-29.

Deloitte AB



Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Vindeln Vatten och Avfall AB
organisationsnummer 559026-4718

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vindeln Vatten och Avfall AB för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vindeln Vatten och Avfall ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vindeln Vatten och Avfall AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en

revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen,

däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Vindeln Vatten och Avfall AB för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vindeln Vatten och Avfall AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorers ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå 2019-03-29.

Deloitte AB

Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorn
i Vindeln Vatten och Avfall AB,
Vindelns kommun

2019-04-08

Till årsstämman i Vindeln Vatten och
Avfall AB
organisationsnummer 559026-1025

Till fullmäktige i Vindelns kommun

Granskningsrapport för år 2018

Jag, av fullmäktige i Vindelns kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Vindeln Vatten och Avfall AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Under året har en fördjupad granskning genomförts avseende bolagets strategiska underhållsplanering. Granskningen visade att Vakin/Vinvas arbete med det strategiska underhållet av anläggningstillgångar endast delvis är ändamålsenligt vilket medför att det inte till fullo bedöms vara förenligt med god ekonomisk hushållning. Detta då det saknas en strukturerad underhållsplan för anläggningar inom Vindelns kommun.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bolaget bör dock, i dialog med ägaren, utreda finansieringsfrågan på sikt för att tydliggöra hur underhållsåtgärder ska klaras för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vindeln 2019-04-03

Rune Johansson
Lekmannarevisor