

ÅRSREDOVISNING

2021-01-01-2021-12-31

för

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Årsredovisningen omfattar:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-11
Resultaträkning	12
Balansräkning	13-14
Rapport över förändring i eget kapital	15
Kassaflödesanalys	16
Noter	17-31
Underskrifter	32

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

ÅRSREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01–2021-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el, samt framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation inklusive en aktiv och samordnande roll för genomförande av kommunkoncernens bredbandsstrategi. Därutöver ska bolaget på uppdrag av Västerviks kommun driva, förvalta och utveckla gata-, park och transportverksamheten. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun ges möjlighet att bedriva skärgårdstrafik och äga fartyg. Den operativa driften av skärgårdstrafiken kan lejas ut helt eller delvis till annan part. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom nämnda verksamhetsområden samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet.

Det kommunala ändamålet

Den senast fastställda bolagsordningen beslutades av kommunfullmäktige 2019-02-25 och av bolagsstämman 2019-03-19. Av bolagsordningens § 4 framgår att för affärsområde Vatten samt verksamheten hushållsavfall inom affärsområde Avfall & återvinning gäller de kommunala likställighets-, lokaliserings- och självkostnadsprinciperna. I övrigt gäller utfärdade ägardirektiv och övrig lagstiftning.

I ägardirektivet för 2021, beslutat av kommunfullmäktige 2021-01-25 § 14, fastställs att bolaget "har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster". Som ekonomiskt mål anges att bolagets konkurrensutsatta verksamhet under varje given period ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3,5 procent. Avkastningskravet exkluderar affärsområde Vatten och hushållsavfall inom affärsområde Avfall & återvinning. Resultatutveckling avseende monopolverksamheterna Vatten och Hushållsavfall framgår av not 6.

Taxefinansierad verksamhet

För de taxefinansierade monopolverksamheterna redovisas i resultaträkningen ett nollresultat då uppkomna överskott utgör en skuld till kollektivet. Skulden till avfallsmonopolets kollektiv redovisas som kortfristig, medan skulden till VA-monopolets kollektiv redovisas som långfristig och utgörs av investeringsfond. Ett uppkommit underskott redovisas i bolagets resultat och eget kapital, tills dess att underskottet är utjämnat.

Ägarförhållanden

Samtliga aktier i Västervik Miljö & Energi AB ägs av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556528-1416. Moderbolaget upprättar koncernbokslut. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Västerviks kommun, org nr 212000-0779.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Bolagets styrelse och ledning

Bolagets styrelse väljs i sin helhet av kommunfullmäktige i Västerviks kommun. Under verksamhetsåret har styrelsen haft följande sammansättning: Bo Jonsson (ordförande), Olof Nimhed (vice ordförande), Tomas Kronstål, Bengt Karlsson, Hans Wretelid, Mikael Carlsson, Gert Gotin, Börje Lund samt Bengt Hagersten. Personalrepresentant i styrelsen har varit Pär Tolf (SEKO). Verkställande direktör har varit Per Allerth fram till 2021-05-30, Mattias Liedberg som Tf. VD under perioden 2021-06-01 – 2021-11-30. Torbjörn Svahn tillträdde som ny verkställande direktör 1 december 2021.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	489 185	446 244	460 790	452 058	431 881
Rörelseresultat	48 437	38 944	45 455	53 481	38 517
Resultat efter finansiella poster	33 270	21 604	27 694	35 657	18 713
Balansomslutning	1 468 246	1 388 405	1 361 665	1 307 253	1 203 370
Soliditet ⁽¹⁾	28,1%	26,1%	23,9%	23,1%	22,8%
Avkastning på totalt kapital ⁽²⁾⁽³⁾	3,5%	2,9%	3,5%	4,4%	3,3%
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	167	163	163	158	158
Antal årsarbetare	174	170	168	162	162

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Rörelseresultat (resultat före finansiella poster) / Balansomslutning (balansomslutningen i den senast godkända årsredovisningen)

⁽³⁾ Avkastning på totalt kapital enligt ägardirektiv, d v s exklusive rörelseresultat och balansomslutning hänförlig till monopolverksamheterna, vilka bedrivs enligt självkostnadsprincipen, uppgår till 5,1 % för 2021 och 3,0 % för 2020.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Trots ökad smittspridning i slutet av året och ny osäkerhet kring covid-19 i samhället har utvecklingen av verksamheten fortsatt för Västervik Miljö & Energi AB. Efter att ha klingat av under sommarhalvåret ökade smittspridningen på nytt under årets avslutande månader. De breda vaccinationsinsatserna förefaller dock ha effekt mot svår sjukdom och antalet frånvarande medarbetare från verksamheten har varit kontrollerbar. Mycket pekar på att vi kommer att få leva med covid-19 i samhället under lång tid framöver. Vid sidan av de medicinska och sociala påfrestningarna, innebär detta fortsatta anpassningar av vår samhällsviktiga verksamhet samtidigt som det ger ekonomiska utmaningar på längre sikt. Men efter att ha levt med pandemin i nästan två år kan vi ändå konstatera att de allra värsta farhågorna inte infriats. Bolaget har hanterat pandemin och verksamheter har anpassats så gott det går efter snabbt ändrade förutsättningar.

Servicebesöken hos våra kunder som under stora delar sköts på framtiden under inledningen av föregående år har kunnat genomföras under året efter att nödvändiga anpassningar gjorts. Det innebär att den initialt uppbyggda skulden av servicebesök och digitaliseringen av vattenmätare har kunnat pågå under stora delar av året.

Genom att digitalisera vattenmätarna behöver kunderna framöver inte själva göra egenavläsning av sin vattenmätare utan insamlingen sker digitalt och i realtid. Den generationens vattenmätare bolaget valt att installera hos kunderna hjälper oss även att identifiera vattenläckor på ledningsnätet. Det har redan visat sig vara effektivt och kostnadsbesparande då det under året identifierats en större läcka som gäckat rörnätsteknikerna under flera år. I takt med utbytet sker även en utbyggnad av infrastrukturen som skickar mätvärdena till debiteringssystemet i samarbete med fjärrvärme som byter ut sin föråldrade teknik av mätvärdesinsamling. Under 2021 byttes 645 vattenmätare ut vilket är en ökning med 140 stycken jämfört med 2020, samtidigt som det inom fjärrvärme byttes ut ca 250 mätare. Planen för 2022 är att fyrdubbla utbytetstakten av vattenmätare jämfört med 2021.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Mot bakgrund av det läge som förekommit har det varit febril verksamhet i bolaget. Under inledning av året togs en affärsplan fram för verksamheten stadsnät. Efter att stadsnät uppnådde måluppfyllelsen om 95% fibermöjliga permanentboende i Västerviks Kommun ansågs det föreligga en ekonomisk risk i och med minskade anslutningsavgifter. Anslutningsavgifterna erläggs av kunderna i samband med inkopplingen av fibern och då utbyggnaden varit investeringstung och intensiv kvarstår stora kapital och räntekostnader. Affärsplanen togs därför fram som ett strategiskt dokument för den fortsatta inriktningen av verksamheten. Samtidigt som digitaliseringen är i sin linda och nya tjänster löpande utvecklas krävs en fortsatt digitalisering i samhället samt ett ökat fokus på merförsäljning av tjänster. Fokus i affärsplanen under de närmsta åren ligger därmed på att efteransluta de kunder som vid den initiala utbyggnaden inte valde att ansluta sig. Samtidigt har vi under de här annorlunda åren noterat att andelen sommarhusägare efterfrågat fiberuppkoppling ökat. Detta i och med mer hemarbete där sommarboendet blivit en alternativ plats till kontoret.

Pandemin medförde att besöken på våra 5 stycken återvinningsstationer haft nästan lika stor besöksfrekvens som under rekordåret 2020. Anpassningen har även under året inneburit kostnadsökningar inom de verksamheter som hanterar restavfallet, däremot har prisutveckling på vissa metaller ökat kraftigt under året som balanserat kostnadsnivån. Intäkten från försäljning av skrot uppgick till ca 3 200 tkr vilket är ca 1 500 tkr högre än föregående år. Under året fortsätter även antalet permanenthämtningskunder att öka vilket bidrog till en intäktsökning både vad gäller hämtningsavgiften och grundavgiften. Det underskott som byggdes upp inom verksamhetsgrenen kommunalt avfall under 2019 återställdes helt under 2021.

Utifrån 2020 års bekymmer inom biogasverksamheten med återkommande produktionsproblem som genererade felsökningar och ökade underhållskostnader med följd att de avtalade leveransvolymerna inte uppnåddes, beslutades det att starta en utredning om biogasverksamhetens förlängning. Utredningen utgick från livslängden av den befintliga uppgraderingsanläggning men beaktade även den pågående planeringen av ny- till och ombyggnad av Lucerna reningsverk där biogasverksamheten bedrevs. Det konstaterades att en rad stora investeringar krävdes för att säkerställa de avtalade volymerna och att den kvarvarande avtalslängden om leverans var jämförelsevis kort. Sammantaget bedömde bolagets styrelse att det saknades en ekonomisk hållbarhet i att fortsatt bedriva en biogasverksamhet i dels den skala som gjorts och med den lokaliseringen. Styrelsen för Västervik Miljö & Energi föreslog därmed att Kommunfullmäktige i Västerviks kommun beslutar om en avveckling och avsluta produktionen av fordonsgas på Lucerna reningsverk till den 2021-05-31. Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde i juni att avveckla biogasverksamheten i linje med styrelsens beslut. Produktionen upphörde i maj och avtalet om leveranser upphävdes. Efter att produktionen upphörde har nedmontering och skrotning gjorts av anläggningen och där kvarvarande materiella anläggningstillgångar uttrangerades i samband med årsskiftet.

Projektet med ny- till och ombyggnad av Lucerna reningsverk med anledning av slutliga utsläppsvillkor avseende kväve och fosfor som börjar gälla fr.o.m. 1/1 2026 har pågått under året. Styrgruppen beslöt under maj att avbryta det initiala konsultbolagets medverkan i projekt vilket gjorde att nytt konsultbolag avropades. Samtidigt pågick, inom ramen för förnyad detaljplan, utvidgade undersökningar av området kring Lucerna för habitat avseende fridlysta djur och insekter då ytan kring reningsverket behöver utökas inom projektet. I takt med att indikationer om att en utvidgning av markområdet skulle kunna uppfyllas kontaktades närliggande fastighetsägare och samhällsbyggnadsenheten inom Västerviks kommun. Under slutet av året träffades ett avtal med Västerviks Kommun där bolaget köper intilliggande fastighet från Västerviks Kommun och mark till andra strategiskt viktiga fastigheter för 18 miljoner kronor motsvarande 100 kr/kvm. Under slutet av året har konsulterna lämnat systemhandlingarna för processen och detaljprojektering beräknas påbörjas under inledning av 2022. Parallellt med arbetet med ny- till och ombyggnad av Lucerna reningsverk har projektet Västerviksvägen i Gamleby pågått. Projektet tar sikte på förnyelse av ledningsnätet samtidigt som det gamla ledningsnätet flyttas till motsatt sida av nuvarande förläggning. Projektet slutförs under inledningen av 2022. Nytt projekt påbörjas 2022 för att förnya huvudvattenledningen som främst försörjer Västerviks stad med dricksvatten.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Precis som för Lucerna reningsverk med ändrade utsläppskrav upphör nuvarande tillstånd med att förbränna avfall i panna 3 och panna 4 vid Stegeholmsverket 2023-12-03. Med anledning av att tillståndet upphör gav styrelsen i uppdrag till VD under 2020 att påbörja en utredning rörande den framtida värmeproduktionen i Stegeholmsverket. Utredning skulle ge styrelsen en insikt och förslag på alternativa lösningar, organisatorisk behovsanalys, en handlingsplan inklusive ekonomiska konsekvenser för att säkerställa fortsatt drift och värmeleveranser till kunderna i Västervik. Utredningen presenterades för styrelsen under våren i olika etapper för att ge en förståelse över de alternativa lösningar som efterfrågades, ekonomiska konsekvenser och hur en tänkt avveckling skulle ske. Styrelsen beslutade att VD skulle initiera arbetet med förstudie och projektering för att ersätta panna 3 och panna 4 där tillståndet upphör i enlighet med förslaget i framtidsutredningen.

Det var utifrån samma anledning, ändrade tillståndsregler, som styrelsen fattade beslut under 2019 att påbörja en nyinvestering av ett värmeverk i Gamleby. Projektet uppskattades kosta ca 100 miljoner kr och planeras pågå under åren 2020–2022. De största delarna av projektet har utförts under 2021. Bland annat har en ny pannbyggnad uppförts där den nya fastbränslepannan installerats med tillhörande ORC-turbin för produktion av el. Den befintliga oljepannan har byggts om till stora delar och konverterats till att elda bioolja. Projektet har kantats av stora förseningar under året vilket föranlett att både driftkostnaderna kopplat till produktionen ökat kraftigt samtidigt som projektet initiala beräknade kostnad om 100 miljoner kronor inte bedöms kunna hållas. Delar av den installerade utrustningen har dock under slutet av året kunnat övertas. Alla besiktningar av anläggningen är ännu ej klara i samband med bokslutet. Anläggningen bedöms dock bli helt övertagen och vara i drift under 2022 i god tid innan tillståndet går ut. Hela anläggningen kommer därefter producera helt fossilfri värme till våra befintliga och nya kunder i Gamleby. En helt fossilfri produktion av värme har lockat två nya större kunder under året. Avtal om fjärrvärmeleveranser har tecknats med folkhögskolan och hushållningssällskapet. Arbetet med projektering och ledningsdragning påbörjades under slutet av året och där inkopplingen och installationen av värmeväxlarna sker under våren 2022.

Ambitionsnivån och den strategiska planeringen är viktig för bolaget. Därför har bolaget arbetat fram en plan för att öka förnyelsetakten av ledningsnätet. I dag äger och underhåller bolaget ca 110 mil ledningar där både ålder och material varierar. Årligen förekommer över 100 stycken driftstörningar. Mellan åren 2015–2019 uppstod ca 130 stycken vattenläckor på ledningsnätet. Varje läcka kostar va-kollektiver över 100 000 kr vilket innebär stora kostnader för akuta reparationer. I takt med att samhällen utvecklats finns även ett behov av att dimensionera ledningarna för det rådande och förväntade framtida kapacitetsbehovet. Det åligger även VA-huvudmannen enligt §10 i vattentjänstlagen att "en allmän VA-anläggning ska ordnas och drivas så att den uppfyller de krav som kan ställas med hänsyn till skyddet för människors hälsa och miljön och med hänsyn till intresset av en god hushållning med naturresurser". Mot denna bakgrund har det under året arbetats fram ett förslag på hur en strategiskt, ekonomiskt och hållbar ökad förnyelsetakt av ledningsnätet kan genomföras under en rimlig tid. Styrelsen delar bolagets bedömning av behovet i en ökad förnyelsetakt och beslöt i samband med sommarmötet att öka förnyelsetakten för dricksvattenledningar och för spillvatten och dagvattenledningarna till 150 år i genomsnitt.

Även om bolaget genom sin fiberverksamhet bidragit till att 95% av de permanentboende fastigheterna är fibermöjliga finns fortsatt områden inom kommunen där fibermöjligheten saknas. Utvecklingen i Västervik speglar stora delar av Sverige. För att öka takten ytterligare mot regeringens fastställda mål krävs en fortsatt bredbandsutbyggnad. Därför gav regeringen Post- och telestyrelsen i uppdrag att utlösa bredbandsstöd för att främja bredbandsutbyggnad i alla delar av landet. Inför 2021 har PTS fått i uppgift att fördela närmare 1,6 miljarder kronor i bredbandsstöd under året. Stödet har delats upp proportionerligt mellan de tre utlysningsområdena baserat på antal byggnader som saknar bredband. Stödet är riktade mot glesbygd då man inte kan söka stöd för byggnader inom statistisk tätort. Bolaget lämnade under augusti in en ansökan för 15 stycken potentiella projekt där fiberutbyggnad saknas. Totala projektkostnaden för de 15 projekten beräknas uppgå till 100 miljoner kronor. Utvärderingskriteriet för projekten var lägsta kostnad per anslutning. Under november månad beviljades Västervik Miljö & Energi AB ett projektstöd om 9 055 493 kr för ett av de ansökta fiberutbyggnadsprojekten. Planering och projektering kommer ske under inledningen av 2022 och byggstart förväntas ske tidigast senhösten 2022.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

2016 påbörjades bolaget utbyggnad och investeringar i infrastruktur för fordonsuppladdning i Västerviks Kommun. Satsningen startades genom att bidrag erhöles från Naturvårdsverket, enligt klimatklivet, som samfinansierades med Västerviks Kommun. Totalt byggdes 12 laddplatser för fordon i Västervik och Gamleby med semisnabba 22 kW laddare. Inom projektet installerades även en 60 kW DC (snabbladdare) i Västervik. 2020 installerades, på kunds uppdrag, ytterligare 8 laddplatser med semisnabba 22 kW laddare på Ljunghedens handelsområde. Som ett led i den fortsatta omställningen mot fossilfria fordon och samhällets utveckling i stort ansökte bolaget om nya medel via Naturvårdsverkets klimatklivet. Detta för att fortsätta utbyggnad av infrastrukturen för fordonsuppladdning i Västerviks kommun. Bolaget beviljades bidrag i slutet av året 620 tkr (50%) för investering av 10 nya laddningspunkter. Utbyggnaden kommer ske under 2022.

Entreprenadavtalet med Västerviks kommun gällande skötsel av kommunens gator och parker som förlängdes under 2020 och som gäller fram till 2022-05-01 har förlängts ytterligare en gång. Avtalet gäller nu fram till och med 2022-10-16. Anledningen är att den upphandling som Västerviks kommun gick ut med under år 2021 avbröts efter att anbudshandlingarna lämnats in. Även om avtalet förlängts nu ytterligare en gång finns en viss oro inom verksamheten då upplägget i upphandlingen innebar att en verksamhetsövergång kommer att ske och medarbetarna fortsatt får leva i ovisshet. Som bolag ser vi dock entreprenadverksamheten som en viktig och naturlig del av den service vi tillhandahåller alla kommunens medborgare och räknar med att kunna lämna ett konkurrenskraftigt anbud då upphandlingen väntas återupptas under inledningen av 2022.

Bolaget har sedan 2011 ansvarat för leveransen av färdigt ljus till belysningsanläggningar åt Västerviks kommun. Under året ingicks ytterligare en förlängning med ett 5-årigt avtal för perioden 2021–2025. Avtalet innebär att bolaget investerar i infrastrukturen av de av Kommunen beslutade nya belysningsanläggningar och som uppförs inom Västerviks kommun. Därutöver ingår ett ansvar för drift- och underhållsåtgärder såsom rondning och seriebyten. Under 2021 förnyades en hel trafikled omfattande av 195 armaturer (del av infarten samt hela Breviksvägen från rondellen till Fiskaregatan) där ljuskällan ersattes med ledbelysning vilket ger ett bättre ljus men även både miljömässiga- och ekonomiska vinster.

Arbetet hos styrelsens presidium tillsammans med ägaren Västerviks Kommuns Förvaltnings AB att ersätta Per Allerth som sade upp sig under 2020 blev klart till sommaren. Ny verkställande direktör och efterträdare till Per blev Torbjörn Svahn. Torbjörn kommer från en motsvarande position i Vimmerby Energi & Miljö AB. Givet en uppsägningstid om 6 månader tillsattes en tillförordnad VD under perioden fram till 1 december då Torbjörn tillträdde rollen som VD.

Den skatterevision som inleddes under 2020 och avsåg inkomsttaxeringen, moms, arbetsgivaravgifter och redovisad avdragen skatt för år 2019 har muntligt besked lämnats av Skatteverket under januari 2021. Den andra delen av skatterevisionen som avsåg punktskatter finns vid bokslutstillfället ingen skriftlig framställan om ändrad taxering.

Kommunfullmäktige fastställde under året tre viktiga strategidokument som har stor bäring på de verksamheter som bedrivs inom bolaget. Dels energi- och klimatstrategi för kommunkoncernen som gäller för perioden 2021–2030 och innehåller mål och förslag för kommunkoncernens arbete med energi- och klimatfrågor. Dels en ny avfallsplan, dels renhållningsordning för kommunkoncernen för perioden 2021–2030. Då Västervik Miljö & Energi AB är utsedd till att sköta det kommunala renhållningsansvaret får det sistnämnda dokumentet stor betydelse för verksamhetens utveckling och inriktning de kommande åren.

Kommunfullmäktige fastställde även under slutet av året en ny VA-taxa gällande bruksavgiften. Arbetet med framtagningen av konstruktionen påbörjades under 2019 och arbetet intensifierades under 2020 för att utmynda i konsekvensbedömningar i början av 2021. En ny struktur för bruksavgiften har varit en angelägen fråga inom bolaget då den tidigare konstruktionen inte uppfyllde de gällande lagkraven för en VA-taxa. Enligt lagen ska avgifterna bestämmas så att de fördelas på de avgiftsskyldiga enligt vad som är skäligt och rättvist. VA-avgiften ska bestämmas efter den nytta som varje fastighet har av den allmänna anläggningen.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Den utredning som bolaget med hjälp av konsulter låtit utföra visade tydligt att den nuvarande taxan inte hade en rättvisande fördelning gällande rörliga och fasta avgifter, det fanns även en brist i fördelningen mellan de olika vattentjänsterna. Branchorganisationen svenskt vattens rekommendationer för taxor förespråkar att fler parametrar införs i taxekonstruktionen. Genom fler parametrar fördelas avgiftsunderlaget mer skäligt och rättvist samt att nyttan av att vara ansluten kan preciseras ytterligare. Den del som bolagets taxeförslag tillförde var en kapacitetsavgift bestående av storleken på vattenmätare. Ju större eller desto fler vattenmätare en fastighet har desto större nytta får fastigheten att vara ansluten till den allmänna anläggningen. Den nya taxan börjar gälla från 1 juni 2022. Genom den nya kapacitetsparametern i taxan finns en beräkning att större fastighetsägare under inledningen av året 2022 gör en översyn av sitt faktiska kapacitetsbehov och byter vattenmätaren till en med mindre kapacitet. Det kommer initialt ge en negativ inverkan på intäkterna. I utredningen har kalkyleringen utgått från att fastighetsägarna har rätt vattenmätarstorlek baserat utifrån de uppgifter som lämnats till bolaget i samband med anslutning eller ändrad verksamhet.

Arbetet med lagkraven från NIS-direktivet och säkerhetskyddslagen har fortskridit enligt plan för bolaget. En större IT-störning hos vår leverantör Västerviks kommun anmäldes till tillsynsmyndigheten enligt gällande krav. Myndigheten har ej återkommit med ytterligare frågor. Incidenten och den ökade hotbilden mot Sverige har föranlett att en ökad diskussion förs med leverantören. De ökade kraven och den nya säkerhetskyddslagen som började gälla i december har föranlett att rekrytering av en säkerhetskyddschef gjorts under året. Säkerhetskyddschefen väntas vara på plats under våren 2022.

Ställning

Den ekonomiska ställningen i bolaget är stark. Det egna kapitalet uppgår vid årets slut till 66 915 tkr (66 936 tkr). Soliditeten uppgår till 28,1% (26,1%) vilket är en ökning med 2 procentenheter. De obeskattade reserverna uppgår vid årsskiftet till 436 048 tkr (375 798 tkr) vilket är en ökning med 60 250 tkr. Förändringen beror på ökning i skattemässiga överavskrivningar.

Balansomslutningen uppgår vid räkenskapsårets utgång till 1 468 246 tkr (1 388 405 tkr) vilket är en ökning med 79 841 tkr (5,75%). Förändringen kommer av en ökning i materiella anläggningstillgångar. Under året har det i bolaget pågått 156 stycken olika investeringsprojekt i vilka det investerats 170 505 tkr. Efter avskrivningar och utranering har de materiella anläggningstillgångarna ökat med ca 93 000 tkr samtidigt som kortfristiga fodringar minskat med ca 13 700 tkr.

Förändringen av bolagets skulder vilket ökat med 19 612 tkr förklaras främst av en minskning av bolagets lån samtidigt som leverantörsskulder och kortfristiga skulder ökat.

Resultat

Nettoomsättningen uppgick för räkenskapsåret 2021 till 489 185 tkr (446 244 tkr) vilket är en ökning med 42 941 tkr (9,6%). Den största ökningen kommer av den ökade fjärrvärmeförsäljningen under året. Intäkterna ökade med ca 24 000 tkr vilket beror på ett ökat energibehov. Under 2021 distribuerades 26,8 GWh mer energi till bolagets 3 200 fjärrvärmekunder. Skillnaden mellan åren speglar stora delar temperaturskillnaderna. Under 2020 var det en otroligt varm vinter där det kallaste dygnet som uppmättes var under februari månad med en dygnsmedeltemperatur på -1,4 grader Celsius. Inledningen av 2021 var både snörik och kall vilket höll i sig under hela februari och in i mars månad, dessutom var avslutningen av 2021 likvärdig som inledningen men speglar inte förhållandet under 2020. Den kalla och snörika inledningen och avslutningen av 2021 har även bidragit att intäkterna för vinterväghållningen ökat med ca 8 500 tkr jämfört med år 2020.

Intäkten från försäljningen av el har under året ökat med ca 15 000 tkr jämfört med föregående år. Ökningen är främst kopplad till prisutvecklingen under årets avslutande månader där spotpriset stundtals låg över 300 EUR/MWh. Detta påverkade även det rörliga elhandelspriset under november men främst under december månad för de kunder som tillhör Elområde 3 & Elområde 4 eftersom priset utgår från månadsmedelvärdet av spotpriset.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Efter att fibermålet om att andelen fibermöjliga i Västerviks kommun uppnåddes under 2020 har intäkterna från nyanslutningar minskat med 4 071 tkr under 2021. Andelen investeringsprojekt sjönk i samband med måluppfyllelsen samtidigt som det under året förtätats genom efteranslutningar i utbyggda områden vilket är enligt fastställd plan.

I nettoomsättningen finns resultatregleringen av monopolverksamheternas över eller underuttag under året. Då resultatet för Vatten blev lägre under 2021 än under räkenskapsåret 2020 ger det en positiv resultat effekt i årets nettoomsättning. Därutöver är intäkten för elnätsentreprenaden större genom att materialanskaffningen samt att andelen timmar ökat under året. Nettoomsättningen sänks däremot under året med 8 418 tkr genom ökade kostnader för oljeskatt och skatt för avfallsförbränningen. Oljeskatten är hänförligt till ökad olja i bränslemixen främst kopplat till ny- till och ombyggnaden av värmeverket i Gamleby där biobränslepannorna ersatts fullt med nya pannor under året. Avfallsförbränningsskatten är hänförlig till förbränningen av avfall.

Aktiverat eget arbete har ökat under året vilket är kopplat till den andel investeringsprojekt som pågått under året. Vid räkenskapsårets slut uppgick posten aktiverat arbete för egen räkning till 6 854 tkr (5 819 tkr) vilket är en ökning med 1 035 tkr jämfört med föregående år. Övriga rörelseintäkter är i nivå med föregående år och uppgick till 4 529 tkr (4 042 tkr). Under året har vinsten vid avyttring av materiella anläggningstillgångar ökat med 449 tkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna för råvaror och förnödenheter ökade kraftigt under året och uppgick vid räkenskapsårets utgång till 130 080 tkr (105 237 tkr) en ökning med 24 843 tkr (24%). Av ökningen är 11 600 tkr hänförliga till ökade produktionskostnader inom fjärrvärmens. Största delen avser oljekostnader vilket kommer av ny- till och ombyggnaden av värmeverket i Gamleby samtidigt som produktionen ställs om till bioolja vilket är ett dyrare bränsle men ligger som en del i omställningen mot helt fossilfri produktion av värme. Den kalla och snörika inledningen och avslutningen av 2021 bidrog även till att kostnaden för vinterväghållningen ökade i förhållande till 2020. Ökningen för inköpta tjänster avseende vinterväghållningen uppgick till 7 000 tkr. Därutöver ökade kostnaden för inköpt el med ca 7 800 tkr under året vilket kommer av prisökningen.

Under året har kostnaden för inköpta tjänster avseende slamtömning minskat med ca 2 600 tkr vilket kommer av att större andel slamtömningar numera körs i egen regi.

Bolagets övriga externa kostnader ligger strax över föregående års nivå. Under 2020 återfördes en beräknad kostnad om 2 800 tkr vilket avsåg en bedömd sanktionsavgift och sänkte därmed räkenskapsårets kostnader. Kostnaderna för 2021 uppgick till 125 137 tkr (121 225 tkr). De stora förändringar som skett mellan åren är bland annat ökade kostnader för skadeärenden där skillnaden mellan åren uppgick till 5 124 tkr. Ökningen kommer till största delen av att det under föregående år återfördes tidigare kostnadsförda ersättningsanspråk efter att bolaget avvisat ersättningsanspråken med kundernas försäkringsbolag. Detta då bolaget inte ansetts ha ansvar till skadan i anspråken.

Kostnaden för bolagets försäkringsskydd ökade under året. Detta efter att bolagsförsäkringarna handlats upp under slutet av 2020 och där årspremien fördubblades jämfört med tidigare premier.

Den största kostnadsminskningen under året var kostnaden för elförbrukningen. Minskningen är en kombination av att el produktionen varit i drift hela året. Under 2020 var turbinen bortkopplad under stor del av året på grund av en underhållsåtgärd. Då pandemin slog till blev turbinen kvar i Tyskland fram till sommaren och efter återmontering uppstod vissa driftsproblem. Detta innebar att den el som normalt sätt egen används i produktionen i stället fick köpas in. Därutöver sjönk priset på det elavtal bolaget tecknat med Vattenfall med ca 11 öre/KWh. Under 2020 uppstod även större reparations- och underhållskostnader i samband med återmonteringen turbinen vilket även bidrog till att bland annat underhållskostnaderna för maskinutrustning är lägre under 2021 än för räkenskapsåret 2020. Kostnadsminskningen för elförbrukning och reparation- och underhåll av maskinutrustning uppgick för räkenskapsåret till 8 570 tkr.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Under året har även kostnaden för inhyrd personal samt konsulttjänster sjunkit med 2 762 tkr. Under 2020 köptes en större andel konsulttjänster in till projektet att utreda om Edsåsen kan användas till en framtida huvudvattentäkt. Det köptes även under 2020 in en större utredning om den återstående livslängden på delar av pannanläggning vid Stegeholmsverket. Den sammanställda utredningen lades fram under året och resulterade i att två av de äldre avfallsförbränningspannorna fasas ut. Ena pannan fasades ur drift redan till sommaren 2021 vilket även resulterat i ett minskat behov av hyra in personal för reparation- och underhållsåtgärder.

Personalkostnaderna ökade under räkenskapsåret med 5 650 tkr och uppgick till 118 949 tkr (113 299 tkr). Ökningen kommer delvis utav att det under 2020 uppstod en del vakanser genom egna uppsägningar och pensionering. Delar av vakanserna ersattes men bidrog till att lönekostnaden under 2020 blev något lägre. Under 2021 har styrkan till stora delar varit intakt vilket bidragit tillsammans med årlig lönerevision att lönekostnaderna ökat vilket även bidrar till ökade kostnader både vad gäller pension och sociala avgifter. Under året ökade kostnaden för övertidsersättning vilket kommer av vinterväghållningen under inledningen av året samt reparation av vattenläckor i samband med tjällossningen under februari och mars månad.

I samband med rekryteringen av de tidigare vakanserna har rekryteringskonsulter använts. Detta då det avsett specialistfunktioner såsom marknadschef, verksamhetschef samt säkerhetsskyddschef. Detta innebar att kostnaderna för rekrytering ökade under året jämfört med räkenskapsåret 2020.

Avskrivningskostnaderna sjönk under året med 4 546 tkr (71 605 tkr) jämfört med föregående år 76 151 tkr. I föregående års avskrivningar återfinns dels en justering av bedömda livslängder avseende ledningsnätet för dagvatten, spillvatten och dricksvatten samt för fjärrvärmenätet. Då den bedömda ekonomiska livslängden ökade sjönk avskrivningskostnaderna samtidigt som den ekonomiska livslängden på ett av objekten kortades ner vilket bidrog till att kostnaden ökade. Under räkenskapsåret 2021 blir därmed effekten lägre på avskrivning för maskiner och tekniska anläggningar vilket totalt sett ger lägre avskrivningskostnader under året.

Posten övriga rörelsekostnader består av förlust vid avyttring av materiella anläggningstillgångar eller kostnadsförda utrangeringar. Under räkenskapsåret uppgår kostnaden för förluster vid avyttring av materiella anläggningstillgångar eller kostnadsförda utrangeringar till 6 360 tkr (1 249 tkr) vilket är 5 111 tkr högre än föregående år. Anledningen till den kraftiga ökningen under året är att Kommunfullmäktige i Västerviks kommun beslutade efter beslut i styrelsen att avveckla biogastillverkningen. Avvecklingen av biogastillverkningen påverkar årets kostnader totalt med 6 768 tkr varav 5 988 tkr avser utrangeringen av tillgångarna.

Rörelseresultatet uppgick för räkenskapsåret till 48 437 tkr (38 944 tkr) en ökning med 9 493 tkr. Den största förändring kommer av verksamheten fjärrvärme som höjer sitt rörelseresultat med 21 600 tkr jämfört med föregående år mycket tack vare den ökade energiförsäljningen och elförsäljningen. Exkluderas monopolverksamheten och biogasverksamhetens (förlusttäcks i sin helhet genom avtal med Kommunstyrelsen vid övertagandet av verksamheten från Västerviks kommuns biogasbolag) rörelseresultat från bolagets uppgår det för räkenskapsåret 2021 till 47 816 tkr.

Nettot av finansiella poster sjönk under året och uppgick vid räkenskapsårets utgång till 15 167 tkr (17 340 tkr). Den största effekten kommer av lägre räntekostnader under året vilket är effekten av lägre medelskuld och en lägre upplåningsränta.

Resultatet före skatt uppgår till 20 tkr efter att bokslutsdispositionerna beaktats vilket är ca 1 700 tkr lägre jämfört med föregående år.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Bolagets kapital situation är god. Låneramen enligt fastställt ägardirektiv och uppgår till 965 miljoner kronor för 2022 vilket är 290 miljoner kronor utöver utgående skuld vid bokslutstillfället. Investeringsramen är beslutad av styrelsen till 226,2 miljoner konor och inrymmer över 100 stycken projekt. De kapitalintensivaste projekten är fortsättningen av arbetet med ny- till och ombyggnad av Lucerna reningsverk, ny huvudvattenledningen och fiberutbyggnaden kring Björka/snötomta.

Under kommande år kommer den pågående detaljprojektering av en ackumulatortank slutföras vilket kommer ur framtidsutredningen av Stegeholmsverket. Utredningen väntas bli klar under 2022 samtidigt stoppas produktionen av panna 3 som tas ur drift. Värmeproduktionen flyttas då över till panna 1 vid Stegeholmsverket. I samband med att panna 3 tas ur drift minskar avfallsvolymererna med ytterligare 9 000 ton. Omställningen är viktig parameter i att kunna erbjuda en konkurrenskraftig fjärrvärme även om det får en viss negativ inverkan på våra miljömål.

Det kommer även ske fortsatta undersökningar för att fastställa förutsättningar för anläggande av en huvudvattentäkt i norra kommundelen. Prospekteringen som startades redan under 2018 beräknas pågå ytterligare två till tre år innan ett avgörande om lämplighet kan bedömas. Faller projektet väl ut bedöms utförandeskedet pågå under en tioårsperiod. Vattenfrågan har ett starkt ökat fokus i samhället dels dagvattenfrågan, klimatpåverkan, säkerhetsläget och ett hållbart cirkulärt system. Samhällsutvecklingen, ökat krav och komplexitet inom VA-verksamheten fordrar ny och djupare kompetens hos personalen. Samtidigt ökar konkurrensen om humankapitalet där det blir allt svårare att rekrytera rätt kompetens. Konsekvenserna kan bli att ambitionsnivåer gällande investeringar och förnyelsearbetet påverkas negativt.

Behoven av kompetensförsörjningen upplevs lite olika utifrån de olika verksamhetsgrenarna inom Västervik Miljö & Energi. En stor del av ledningen är över 60 år därutöver är det till viss del generationsväxlingar inom flera verksamheter. Många medarbetare har arbetat länge inom bolaget vilket riskerar att viss kunskap och erfarenhet försvinner i samband med pensionering. För att säkerställa omställningen arbetar bolaget med samverkan med lokala och regionala skolor som en del i det strategiska arbetet med att trygga den framtida kompetensförsörjningen. Samverkan bygger bland annat på att erbjuda praktikplatser till elever som studerar till yrken kopplade till drift och underhåll av anläggningar.

Lagkraven stärks löpande och bolaget står inför ytterligare omställningsresor vad gäller informationssäkerhet, fysisk säkerhet och ett ökat säkerhetsskyddsbehov. Detta ställer högre krav på verksamheterna vilket i grunden är positivt. Arbetet med den fortsatta utvecklingen kommer ledas av bolagets nya säkerhetsskyddschef som påbörjar sin anställning under 2022. Vi ser att stora förändringar kommer ske för en ganska så traditionell bransch som kommunala avfallet under kort tid. EU direktiv och nationella direktiv ökar kraven på insamlingen av kommunalt avfall. Först ut är insamlingen av returpapp. För att avlasta tidskriftsbranschens ansträngda ekonomiska situation beslutade regeringen att redan från 1 januari 2022 upphäva producentansvaret för returpapper. Returpapper hamnar under kommunalt avfallsansvar och kostnaden för insamling och återvinning belastar i stället det kommunala renhållningsmonopolet.

Inom de närmsta åren kommer det även ökade krav gällande att erbjuda matavfallsinsamling till samtliga samtidigt som det blir ett utökat producentansvar/krav på FNI för villor/flerfamiljshus. Ökat fokus på att informera kring återbruk samt för att förhindra uppkomsten av avfall. Västervik Miljö & Energi AB, som redan har ett utbyggt system för fastighetsnära insamling, ser en risk i att inte få full kostnadstäckning för denna verksamhet. Dessutom föreslås det att de kommuner som redan har infört fastighetsnära insamling inte kommer att kunna få ersättning förrän tidigast år 2024, något som från början skulle ske redan 2021 men flyttats framåt.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vissa av bolagets verksamheter befinner sig i en omställningsresa medan andra står inför en stor utvecklingsresa vilket ger viss obalans i ekonomin. Vilka effekter som ett negativt utfall av Västerviks kommuns entreprenadupphandlingen är svårt att beräkna i dagsläget. Under de år som verksamheten bedrivits i bolagets regi har synergier uppstått vilket gör det svårt att i dagsläget bedöma konsekvenserna av ett förlorat kontrakt. Det kommer påverka bolaget på ett eller annat sätt om vi inte får förnyat kontrakt både ekonomiskt och organisatoriskt där många pusselbitar hänger ihop vilket kan skapa oro, förvirring och ett visst missnöje.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Skatte- och fördelningspolitik med beskattning av bland annat avfall påverkar verksamheten och kan i förlängningen få vissa konsekvenser genom att avfallet blir dyrare och konkurrensen inom fjärrvärmebolagen ökar vilket försvårar tillgången till avfall. En av de största utmaningarna som fjärrvärmebranschen står inför är minskande värmeleveranser. Orsaken till minskade försäljningsvolymerna är bland annat kopplat till; energieffektiviseringar, växthuseffekt effektivare värmepumpar, mindre återstående potential och mindre energibehov nybyggnation. I branschen kalkylerar man i dag med 0,5 – 1 % per år i minskade fjärrvärmeintäkter. För VMEAB skulle detta innebära en årlig minskad försäljning på 1-2 GWh/år vilket motsvarar ca 0,75-1,5 mkr/år. På sikt kommer detta ställa ännu högre krav på ökade effektiviseringar då verksamhetens kostnadsstruktur är omvänd med intäktsstrukturen.

Bolaget ser en svårighet att sja om framtida regelverk men historiskt har det varit varierande. Långa stabila styrmedel har efterfrågats men det har ofta varit förändringar med kort varsel vilket försvårar planeringen på längre siktigt. Den senaste tiden har det varit nya styrmedel på avfallsförbränning, först genom att det kom med i EU-ETS och sedan förbränningsskatten. Ändrade regler för skatt på olja (och kol) har även det införts med kort varsel vilket har bidragit till elbristen i storstäderna. Det är i alla fall positivt att branschorganisation efterlyser dialog om stabila regelverk. Den lärdom som kan dras är att det är lämpligt att ha produktionen uppdelad på flera bränslen.

Det förs även ytterligare diskussioner inom EU om ett framtida regelverk för fasta biobränslen utifrån hållbarhetskriterier. I dag finns regelverk för flytande biobränslen och drivmedel. I skrivande stund är det mycket oklart hur det kommer att påverka biobränslen från Svenska skogar men troligtvis kommer vår anpassning till detta vara liten. Regelverkets syfte är att skydda regnskog och andra skyddsvärda skogar och marker.

Finansiella risker

Västerviks kommunkoncerns Internbank hanterar i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolagets finansiering förvaltas av internbanken, där riskhantering sker enligt en av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy och riktlinjer. En finansgrupp med representanter från kommunen och koncernbolagen sköter den löpande förvaltningen. Den externa upplåningen sker i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB medan räntesäkringar sker genom derivat vilka tecknas av Västerviks kommun.

Icke-finansiella upplysningar

För upplysningar av icke-finansiell karaktär, bland annat gällande bolagets arbete inom ekologisk och social hållbarhet, hänvisas till upprättad hållbarhetsrapport. Se rubrik "Hållbarhetsrapport" nedan.

Hållbarhetsrapport

Hållbarhetsrapport enligt Årsredovisningslag (1995:1554) kap 6 har upprättats som en särskild handling vilken har tillhandahållits bolagets revisor i samband med granskning av denna årsredovisning. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på bolagets hemsida vmeab.se.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Styrelsens och verkställande direktörens yttrande över uppfyllelsen av mål enligt ägardirektiv*Ekonomiska mål*

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2021 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3,5 %. Bolaget har, efter att ha exkluderat de delar av resultat- och balansräkningen som är hänförliga till monopolverksamheterna, samt avvecklingen av biogasverksamheten en avkastning på totalt kapital motsvarande 5,1 % och avkastningsmålet anses därmed uppfyllt. Som ekonomiskt mål i ägardirektivet finns även en självfinansieringsgrad för årets investeringar om 50 %, utfallet för 2021 uppgår till 62 % vilket därmed gör att målet uppfylls.

Verksamhetsmål

Bolaget har i ägardirektivet verksamhetsmål inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Kvalitetsmålet innebär att i kundattitydundersökningar (NKI) nå ett NKI-värde motsvarande minst 70. Utfallet av 2021 års mätning gällande NKI gav ett värde på 70. Målet har därmed uppnåtts.

Miljömålet är en strävan efter att bli netto fossilbränslefria år 2030, nedbrutet till att årligen minska nettoutsläppen. Under 2021 ökade andelen koldioxidekvivalenterna och målet är därmed inte uppnått. Detta beror främst på om- och tillbyggnaderna vid Gamleby värmeverk, i kombination med en kallare vinter än på flera år, har dock inneburit en både tillfällig och planerad ökad användning av fossil EO1 under året. Därutöver inverkar nedläggningen av Biogasverksamheten negativt i jämförelsen mot föregående års utfall. Den fortsatta kursen mot målet att vara ett netto fossilbränslefritt företag år 2030 följer dock uppgjorda planer.

Arbetsmiljömålet för bolaget är att ha en procentuell närvaro av total årsarbetstid på minst 97,0 procent. Målet uppnås då närvaron under året uppgick till 97,3 procent (97,3 procent).

Under 2021 har verksamheten haft som mål att införa ett ledningssystem för informationssäkerhet. Arbetet med införandet har genomförts under året men arbetet är med att underhålla och utveckla ledningssystemet är ett långsiktigt arbete som fortlöper. Målet anses därmed uppnått.

Effektiviseringar

Enligt gällande ägardirektiv ska bolaget i sin årsredovisning redovisa hur man arbetar med effektiviseringar. I verksamheten arbetar man löpande med ständiga förbättringar som ett led i ISO-certifieringen inom kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Såväl interna som externa revisioner bidrar till verksamhetens utveckling i form av eventuella noterade avvikelser och påföljande åtgärder eller genom generella och/eller specifika förbättringsförslag.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	53 683 695
Årets resultat	-20 138

<i>Summa</i>	<u>53 663 557</u>
--------------	--------------------------

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

<i>Summa</i>	<u>53 663 557</u>
--------------	-------------------

<u>53 663 557</u>

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	489 185	446 244
Aktiverat arbete för egen räkning		6 854	5 819
Övriga rörelseintäkter	7	4 529	4 042
Summa rörelsens intäkter		500 568	456 105
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-130 080	-105 237
Övriga externa kostnader	8	-125 137	-121 225
Personalkostnader	9	-118 949	-113 299
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-71 605	-76 151
Övriga rörelsekostnader		-6 360	-1 249
Summa rörelsens kostnader		-452 131	-417 161
Rörelseresultat	5	48 437	38 944
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	11	401	
Ränteintäkter	12	238	337
Räntekostnader	13	-15 806	-17 677
Summa finansiella poster		-15 167	-17 340
Resultat efter finansiella poster	6	33 270	21 604
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		27 000	24 100
Förändring av överavskrivningar		-60 250	-44 000
Summa bokslutsdispositioner		-33 250	-19 900
Resultat före skatt		20	1 704
Skatt på årets resultat	14	-40	10
ÅRETS RESULTAT		-20	1 714

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

BALANSRÄKNING

(tkr)

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

10

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande
arbeten
Tillstånd
Licenser

1 328

1 711

32

48

92

129

1 452

1 888

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark
Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella
anläggningstillgångar

122 470

128 244

937 759

950 890

133 856

134 384

148 935

36 536

1 343 020

1 250 054

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring

3 001

2 796

Summa finansiella anläggningstillgångar

3 001

2 796

Summa anläggningstillgångar

1 347 473

1 254 738

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

19 721

18 944

19 721

18 944

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar
Fordringar hos övriga koncernföretag
Skattefordringar
Övriga fordringar
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16 099

15 689

39 686

52 652

2 011

4 625

1 504

0

41 750

41 755

101 050

114 721

Kassa och bank

2

2

Summa omsättningstillgångar

120 773

133 667

SUMMA TILLGÅNGAR

1 468 246

1 388 405

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

BALANSRÄKNING

(tkr)

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (10 000 aktier à 1 000 kr)	10 000	10 000
Reservfond	2 000	2 000
Fond för utvecklingsavgifter	1 251	1 558

13 251 13 558

Fritt eget kapital

Balanserad resultat	53 684	51 664
Årets resultat	-20	1 714

53 664 53 378

Summa eget kapital

66 915 66 936

Obeskattade reserver

16 **436 048 375 798**

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	4 192	3 861
Uppskjuten skatteskuld	17 325	382
Övriga avsättningar	18 13 295	12 190

17 812 16 433

Långfristiga skulder

19

Skulder moderbolag centralkonto	675 392	706 483
Skulder till koncernföretag	27 310	27 310
Övriga långfristiga skulder	119 775	114 940

822 477 848 733

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	66 642	37 317
Skulder till koncernföretag	12 203	4 461
Övriga kortfristiga skulder	20 13 399	15 456
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21 32 750	23 271

124 994 80 505

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 468 246 1 388 405

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

**RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL**

(tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utvecklings- avgifter	Balanse- rad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2020	10 000	2 000	1 864	49 666	1 692	65 222
Disposition av föregående års resultat				1 692	-1 692	0
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-306	306		0
Årets resultat					1 714	1 714
Utgående balans per 31 december 2020	10 000	2 000	1 558	51 664	1 714	66 936

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utvecklings- avgifter	Balanse- rad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021	10 000	2 000	1 558	51 664	1 714	66 936
Disposition av föregående års resultat				1 714	-1 714	0
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-306	306		0
Årets resultat					-20	-20
Utgående balans per 31 december 2021	10 000	2 000	1 252	53 684	-20	66 915

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)

2021-01-01 **2020-01-01**
2021-12-31 **2020-12-31**

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	48 437	38 944
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	71 605	76 151
Realisationsresultat	5 596	934
Avsättningar	1 364	-3 760
Avsättning till investeringsfond	4 770	13 431
Upplösning av investeringsfond	-301	-302
Periodiserade anslutningsavgifter	-2 978	-3 478
Övriga poster	652	317
Erhållen ränta	238	337
Erlagd ränta	-15 806	-17 677
Betald inkomstskatt	-135	-179

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

113 442 **104 718**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-777	-396
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	40 535	6 667
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	45 156	3 759

Kassaflöde från den löpande verksamheten

198 356 **114 748**

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-170 505	-85 907
Förvärv av långfristiga värdepapper	-204	-481
Netto erhållna anslutningsavgifter	3 445	10 628

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-167 264 **-75 760**

Finansieringsverksamheten

Minskning(-)/ökning(+)	-31 091	-39 010
------------------------	---------	---------

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-31 091 **-39 010**

Årets kassaflöde

1 **-22**

Likvida medel vid årets början

1 **23**

Likvida medel vid årets slut

2 **1**

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

NOTER

Not 1 Allmän information

Västervik Miljö & Energi AB med organisationsnummer 556045-6567 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Västervik. Adressen till huvudkontoret är Box 25, 593 21 Västervik.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera, sälja och distribuera energi, värme och el, samt framställa och distribuera biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation inklusive en aktiv och samordnande roll för genomförande av kommunkoncernens bredbandsstrategi. Bolaget ska, på uppdrag av Västerviks kommun, driva, förvalta och utveckla gata-, park- och transportverksamheten. Bolaget ska på uppdrag av Västerviks kommun ges möjligheten att bedriva skärgårdstrafik och äga fartyg. Den operativa driften av skärgårdstrafiken kan lejas ut helt eller delvis till annan part. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom nämnda verksamhetsområden samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet.

Moderföretag i koncernen, som Västervik Miljö & Energi AB är dotterföretag i, är Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, organisationsnummer 556528-1416, med säte i Västervik.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3"). Redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

Västervik Miljö & Energis taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett så kallat naturligt monopol och lyder under ovan nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att Vattentjänstlagen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för bolaget generellt, utöver Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer, och kommenteras särskilt för vissa områden nedan.

Enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster § 30 får medel avsättas till en fond för framtida nyinvesteringar om investeringen finns med i en fastställd investeringsplan, den är kalkylerad och att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk samt att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av avsättningens storlek.

Under 2021 redovisas en avsättning 4 770 tkr under långfristiga skulder. Medlen ska användas till en investering i ny huvudvattentäkt och bedömningen är att investeringen kommer tillgodo majoriteten av abonnenterna. Investeringen beräknas vara färdigställd år 2028. Fonden kommer successivt upplösas över anläggningens avskrivningstid, under 2020 har en avskrivning gjorts varpå en upplösning av fonden gjorts med 5013 tkr.

Självkostnadsprincipen gäller även för monopolverksamheten Hushållsavfall. Under året redovisar verksamheten ett överskott med 2 235 tkr vilket gör att tidigare års ackumulerade underskott om -2 010 tkr från år 2020 nu är helt återställt. Det överuttag om 225 tkr och avser ett förskott från kunderna har redovisats som en kortfristig skuld i årets balansräkning.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Intäkter

Intäkter upptas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag görs för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Västervik Miljö & Energis intäkter består i huvudsak av fasta och/eller rörliga avgifter för vatten och avlopp, fjärrvärme och renhållning. Dessutom utgör en betydande del av intäkterna ersättning för entreprenad inom gata, park, trafik och tillstånd samt inom elnät.

Anslutningsavgifter vilka debiteras kunder som kopplas in på näten för fjärrvärme och optofiber intäktsförs i samband med anslutningen. Anläggningsavgifterna för vatten och avlopp periodiseras i enlighet med rådande praxis i branschen. Från och med 2013 tillämpas följande modell:

År 1 15 % intäktsförs, vilket bedöms motsvara första årets kostnader för anslutning
1/33 (genomsnittlig livslängd på det totala nätet) intäktsförs av resterande 85 %

År 2-33 3 % intäktsförs årligen

Periodisering av intäkt för taxefinansierad verksamhet

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster får avgifterna inom VA-monopolet inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningarna. Eventuella överuttag/underuttag ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått, genom återbetalning i form av taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en förpliktelse som hos bolaget bokförs som en förutbetalad intäkt eller en fondering för framtida investeringar. Överskott får dock redovisas om underskott redovisats under de två föregående räkenskapsåren. Om intäkterna inte räcker för att täcka kostnaderna redovisas en förlust för året, såvida den inte täcks av tidigare års överskott.

Avfallsmonopolet omfattas av självkostnadsprincipen enligt Miljöbalken (1998:808). Överuttag/underuttag redovisas på samma sätt som i stycket ovan, med undantaget att Miljöbalken inte innehåller någon uttrycklig regel om möjligheten till fondering.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av så kallad successiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Leasing

Samtliga leasingkostnader redovisas som operationella leasingavtal och leasingavgifterna kostnadsförs linjärt.

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inräknas i tillgångens anskaffningsvärde tills den tidpunkt då tillgången är färdigställd för dess avsedda användning eller försäljning. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Bolaget har i huvudsak avgiftsbestämda pensioner och en mindre del förmånsbestämda pensioner.

Pensionsförpliktelser som uteslutande är beroende av värdet på en av företaget ägd tillgång

En pensionsförpliktelse som uteslutande är beroende av värdet på en av företaget ägd tillgång redovisas som avsättning till tillgångens redovisade värde.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Förmånsbestämda pensionsplaner redovisas enligt förenklingsreglerna.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skattesatsen per balansdagen uppgår till 20,6 % (21,4 %).

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen. Vid bokslutstillfället har uppskjuten skatt beräknats utifrån 20,6%.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5–15 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Anskaffning genom intern uppbyggnad

Företaget tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt uppbyggd immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för redovisade immateriella tillgångar redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Utgifter för en internt uppbyggd immateriell anläggningstillgång ingår enbart anskaffningsvärdet om syftet vid förvärvet är att den delen genom eget utvecklingsarbete ska utgöra en del av en ny unik tillgång.

När företaget redovisar utgifter för eget utvecklingsarbete som tillgång omförs motsvarande belopp från fritt eget kapital till en fond för utvecklingsavgifter.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer. Bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens anskaffningsvärde.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den anläggningstillgången kan tas i bruk. Immateriella och materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Byggnader	15-40 år
Markanläggningar	10-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar:	
Maskinutrustning	5-50 år
Ledningar för vatten och avlopp	75 år
Ledningar för fjärrvärme	45 år
Mätare	10-12 år
Stadsnät	7-30 år
Offentlig belysning stolpar	33 år
Offentlig belysning armatur	10 år
Byggnads- och markinventarier	5-50 år
Inventarier, verktyg och installationer:	
Fordon	5-15 år
Övriga inventarier	3-20 år

För anläggningstillgångar som har övertagits från annan aktör i samband med verksamhetsövertagande, har avskrivningar anpassats till kvarvarande nyttjandeperiod.

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

För anläggningstillgångar som används i verksamhet som omfattas av den kommunala självkostnadsprincipen får istället reglerna i BFNAR 37:23-37:27 tillämpas. I sådana fall beräknas förlustvärdet som det lägsta av återanskaffningsvärdet och återvinningsvärdet, eller till tillgångens försäkringsvärde. Nedskrivning sker endast om förlustvärdet är lägre än tillgångens redovisade värde, i vilket fall det redovisade värdet minskas till förlustvärdet.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärden i enlighet med reglerna i kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt. Mellanhavanden med Västerviks kommun och övriga kommunalägda bolag redovisas under fordringar respektive skulder koncernföretag/moderbolag.

Bolagets skuld avseende upplånade medel särredovisas i balansräkningen. Övriga fordringar och skulder gentemot moderbolaget netto redovisas på tillgångs- eller skuldsidan.

Närstående*Koncernen*

Koncernen står under ett bestämmande inflytande från Västerviks kommun.

Moderbolaget

Moderbolaget har ett bestämmande inflytande över bolaget och övriga dotterbolag.

Närstående transaktioner

Bolaget har en närstående relation med såväl Västerviks kommun som med bolagen inom koncernen. Förekommande transaktioner med nyss nämnda parter är försäljning av fjärrvärme och el samt tjänster inom vatten och avlopp, avfall och återvinning, optofiber samt entreprenader. Viss försäljning av administrativa tjänster kan förekomma. Koncernterna inköp förekommer i form av hyresavtal och köp av administrativa tjänster. Internprissättningen sker på marknadsmässiga villkor, med beaktande av den specialreglering som gäller för VA och renhållning.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Kostnader för framtida återställningsåtgärder i deponier regleras genom årliga avgifter till kommunen, som har verksamhetsansvaret för dessa.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar*Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Bedömningen av nyttjandeperioder för materiella anläggningstillgångar fastställs minst årligen då anläggningstillgångarna utgör en betydande del av bolagets balansomslutning. Erfarenhet av och kunskap om tillgångens beskaffenhet bestämmer tillämplig nyttjandeperiod. Omprövning av nyttjandeperioden sker löpande och påverkar resultatet enbart framåtriktat.

Avsättning för regressärenden görs baserat på uppgifter tillhandahållna av berörda försäkringsbolag eller enskilda kunder, vilka gör gällande att krav har ställts mot bolaget. När ett anspråk sälls mot företaget görs först en egen intern utredning utifrån anspråkets karaktär. I enlighet med försiktighetsprincipen reserveras hela eller delar av det kravställda belopp som motparten uppger efter att bedömning gjorts i varje enskilt fall.

Osäkra kundfordringar reserveras utifrån fastställd kreditpolicy, vilket innebär att kundfordran som är förfallen mer än 120 dagar vid avstämningstillfället betraktas som osäker. Antagande och reservering görs på aktuella kundfordringar kollektivt och individuella bedömningar av respektive fordran görs ej.

Ändringar av uppskattningar och bedömningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen avser både aktuell period och framtida perioder.

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per affärsområde/verksamhet exklusive interna poster	2021	2020
Fjärrvärme	171 060	145 980
Hushållsavfall	65 733	63 472
Verksamhetsavfall	3 765	5 245
Elnät	46 276	41 377
Stadsnät	20 330	21 719
Vatten	98 732	96 473
Entreprenad	55 856	50 719
Elhandel	25 730	17 947
Biogas	1 177	2 774
Administration	526	538
Summa	489 185	446 244

Nettoomsättningens fördelning inom affärsområde Vatten	2021	2020
Periodiserade anslutningsavgifter	3 586	4 642
Brukningavgifter	101 681	101 928
Övriga intäkter	459	497
Periodiserade intäkter	-4 468	-8 115
Energiskatt	-2 526	-2 479
Summa	98 732	96 473

Avvikelser mot uppgifter i särredovisningarna för Vatten beror på att ovanstående tabell enbart visar externa poster.

Nettoomsättning fördelning inom affärsområde Avfall & återvinning, verksamhet hushållsavfall	2021	2020
Hämtningsavgifter avfall, slam och latrin	61 325	60 463
Övriga intäkter	4 633	3 009
Periodiserade intäkter	-225	0
Summa	65 733	63 472

Avvikelser mot uppgifter i särredovisningarna för Hushållsavfall beror på att ovanstående tabell enbart visar externa poster.

Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2021	2020
Inköp	-31 302	-29 865
Försäljning	176 864	161 835

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Not 5 Rörelseresultatets fördelning

Rörelseresultat per affärsområde inklusive interna poster	2021	2020
Fjärrvärme	23 498	1 890
Hushållsavfall	2 445	4 387
Verksamhetsavfall	4 137	6 352
Elnät	7 443	5 268
Stadsnät	7 325	11 694
Vatten	6 863	7 605
Entreprenad	3 689	3 072
Elhandel	470	486
Biogas	-6 677	-1 604
Administration	-756	-206
Summa	48 437	38 944

Not 6 Fördelning av resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster per affärsområde inklusive interna poster	2021	2020
Fjärrvärme	19 340	-2 178
Hushållsavfall	2 010	3 784
Verksamhetsavfall	3 184	5 104
Elnät	7 127	4 895
Stadsnät	4 271	8 176
Vatten	96	78
Entreprenad	3 658	3 023
Elhandel	470	486
Biogas	-6 768	-1 725
Administration	-118	-39
Summa	33 270	21 604

Affärsområde Vattens resultat efter skatt är 0 kr för 2021 och 0 kr för 2020.

Negativt resultat inom biogasverksamheten har täckts av erhållet koncernbidrag från moderbolaget.

Monopolverksamheternas över-/underskott

Bolaget har två monopolverksamheter, affärsområde Vatten samt Hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning. Dessa lyder under självkostnadsprincipen. Det innebär att verksamheternas eventuella överskott inte får redovisas i bolagets eget kapital såvida resultatet inte avser täcka en tidigare uppkommen förlust. Se not 2. Nedan ges en översiktlig bild av de båda verksamheternas över- och underskott under de senaste åren.

Hushållsavfall	2019	2020	2021
Årets driftsresultat	-5 701	3 784	2 010
Överskott från föregående år	0	0	0
Resultat som åtgår för täckande av föreg. års underskott	-93	-5 794	-2 010
Överskott som förs till kommande år	0	0	225
Utjämnat resultat	-5 794	-2 010	225

Verksamhetens ackumulerade överuttag uppgår vid årets slut till -225 tkr (2 010 tkr).

Vatten	2019	2020	2021
Årets driftsresultat	4 172	13 431	4 770
Överskott från föregående år	0	0	0
Överskott som förs till investeringsfond	-4 172	-13 431	-4 770
Utjämnat resultat	0	0	0

Årets och föregående års överskott har förts till investeringsfond och redovisas som långfristiga skulder, förutom den del som enligt plan löses upp det kommande året och då redovisas som kortfristig skuld.

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	2021	2020
Erhållna statliga bidrag	750	880
Försäkringsersättningar	157	186
Realisationsresultat vid avyttring av tillgång	764	315
Provisionsintäkter	1 978	2 081
Övriga intäkter	880	580
Summa	4 529	4 042

Not 8 Övriga externa kostnader

Arvode och kostnadsersättningar till revisorerna	2021	2020
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	-230	-135
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-62	-69
Koncernsamordnad revision	-107	-107
Summa	-399	-311

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende fordon. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal exklusive lokalyror uppgår till 1 518 tkr (1 708 tkr).

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantal anställda	2021-12-31		2020-12-31	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	174	139	171	136
Totalt	174	139	171	136

	2021-12-31	2020-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
andra personer i företagets ledning inkl VD	2	2
Män:		
styrelseledamöter	9	9
andra personer i företagets ledning inkl VD	6	6
Totalt	17	17

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Löner, andra ersättningar m m	2021		2020	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	82 084	33 981 (7 068)	78 367	32 223 (6 768)
Totalt	82 084	33 981 (7 068)	78 367	32 223 (6 768)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2021		2020	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
	1 719	80 365	1 476	76 891
Totalt	1 719	80 365	1 476	76 891

Av företagets pensionskostnader avser 563 tkr (866 tkr) gruppen styrelse och VD. Pensionskostnader för avgående VD fram till anställningens upphörande och för tillförordnad VD under perioden 2021-06-01 till 2021-11-30. Företagets utestående pensionsförpliktelser till avgående VD uppgår till 3 001 tkr (2 796 tkr).

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Not 10 Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 838	9 838
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 838	9 838
Ingående avskrivningar	-7 950	-7 514
Årets avskrivningar enligt plan	-436	-436
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 386	-7 950
Utgående planenligt restvärde	1 452	1 888

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	241 675	235 800
Inköp	1 374	1 360
Försäljningar/utrangeringar	0	-62
Omklassificeringar	0	4 577
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	243 049	241 675
Ingående avskrivningar	-113 431	-106 178
Utrangeringar	0	62
Årets avskrivningar enligt plan	-7 148	-7 315
Utgående ackumulerade avskrivningar	-120 579	-113 431
Utgående planenligt restvärde	122 470	128 244
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>111 665</i>	<i>116 876</i>
<i>Varav restvärde för mark</i>	<i>3 462</i>	<i>3 462</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>7 343</i>	<i>7 906</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 638 315	1 604 881
Inköp	30 997	27 318
Försäljningar/utrangeringar	-14 012	-4 310
Omklassificeringar	10 794	10 426
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 666 094	1 638 315
Ingående avskrivningar enligt plan	-687 425	-635 518
Försäljningar/utrangeringar	7 785	3 145
Årets avskrivningar enligt plan	-48 695	-55 052
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-728 335	-687 425
Utgående planenligt restvärde	937 759	950 890

Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	224 823	178 588
Inköp	14 941	22 923
Försäljningar/utrangeringar	-5 320	-5 158
Omklassificeringar	0	28 470
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234 444	224 823
Ingående avskrivningar enligt plan	-90 439	-82 165
Försäljningar/utrangeringar	5 178	5 073
Årets avskrivningar enligt plan	-15 327	-13 347
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-100 588	-90 439
Utgående planenligt restvärde	133 856	134 384

Byggnads- och markinventarier har flyttats från maskiner och andra tekniska anläggningar till inventarier, verktyg och installationer med ett anskaffningsvärde av 89 633 tkr och ackumulerade avskrivningar med 15 613 tkr. En omklassificering har även gjorts från inventarier och verktyg till ledningar med ett anskaffningsvärde på 652 tkr och ackumulerade avskrivningar med 79 tkr.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående redovisat värde	36 536	45 725
Omklassificeringar	-10 794	-43 474
Investeringar	123 193	34 285
Utgående redovisat värde	148 935	36 536

Not 11 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2021	2020
	401	0

Not 12 Ränteintäkter

	2021	2020
Ränteintäkter	238	194
Ränteintäkter, koncernföretag	0	143
Summa	238	337

Not 13 Räntekostnader

	2021	2020
Räntekostnader, centralkonto	-15 803	-17 668
Räntekostnader	-3	-9
Summa	-15 806	-17 677

Not 14 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Aktuell skatt	-96	-18
Uppskjuten skatt	56	28
Skatt på årets resultat	-40	10

Avstämning årets skattekostnad

	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	20	1 704
Skatt beräknad med skattesats 20,6 % (21,4 %)	-4	-365
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-113	398
Skatteeffekt av temporära skillnader	21	-51
Summa	-96	-18
Årets redovisade skattekostnad	-96	-18

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter avseende december	34 203	35 826
Övriga poster	7 547	5 929
Summa	41 750	41 755

Not 16 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	436 048	375 798
Summa	436 048	375 798

Not 17 Uppskjuten skatteskuld

	2021-12-31	2020-12-31
Temporära skillnader mellan skattemässiga och räkenskapsenliga avskrivningar avseende byggnader, skattesats 20,6 % (20,6 %)	210	302
Uppskjuten löneskatt på kapitalförsäkringar	115	80
Summa uppskjuten skatteskuld	325	382

Not 18 Övriga avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
Avsättning asfaltsåterställning	8 987	9 368
Avsättning energiskatt	1 110	0
Avsättning regressärenden	3 198	2 822
Summa	13 295	12 190

Not 19 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Anslutningsavgifter Vatten	77 067	76 701
Investeringsfond Vatten	42 708	38 239
Skulder till koncernföretag (koncernbidrag)	27 310	27 310
Skulder till moderbolagets centralkonto	675 392	706 483
Summa	822 477	848 733

Övriga skulder består av upplåningen via internbanken i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Nedanstående uppdelning visar på förfallostrukturen på de reverslån som finns i internbanken. Lånen i internbanken redovisas dock som långfristigt i sin helhet. Detta då de reverslån som finns i den låneram som givits i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB och som förfaller, förnyas genom omsättning av lån.

< 1 år	182 356	135 226
1-5 år	493 036	571 257
> 5 år	0	0
Summa:	675 392	706 483

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Not 20 Övriga kortfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Kortfristig del av investeringsfond	301	301
Kortfristig del av anslutningsavgift	2 978	2 873
Punktskatter	2 472	1 376
Elavgift elhandel	3 303	2 385
Moms	416	4 906
Källskatter och arbetsgivaravgifter	3 929	3 612
Övriga poster	0	3
Summa	13 399	15 456

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna semesterlöner	4 624	4 416
Upplupna sociala avgifter på semesterlöner	1 479	1 388
Förutbetalda intäkter	16 602	5 131
Övriga poster	10 045	12 336
Summa	32 750	23 271

Not 22 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter	2021-12-31	2020-12-31
Kapitalförsäkring	3 001	2 796
Summa	3 001	2 796

Not 23 Disposition av företagets vinst**Förslag till vinstdisposition (kronor)**

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Balanserat resultat	53 683 695
Årets resultat	-20 138
<i>Summa</i>	<u>53 663 557</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning balanseras	53 663 557
<i>Summa</i>	<u>53 663 557</u>

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Västervik enligt efterföljande elektronisk signering

Bo Jonsson
Styrelsens ordförandeOlof Nimhed
Styrelsens vice ordförande

Bengt Karlsson

Tomas Kronstål

Hans Wretelid

Bengt Hagersten

Gert Gotin

Mikael Carlsson

Börje Lund

Torbjörn Svahn
Verkställande direktörJohan Ek
Arbetsstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har avgivits enligt efterföljande elektronisk signering

Deloitte AB

Linn Palmgren
Auktoriserad revisor