

# ÅRSREDOVISNING

2020-01-01-2020-12-31

för

**Västervik Miljö & Energi AB**  
**556045-6567**

## Årsredovisningen omfattar:

	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Rapport över förändring i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10-23
Underskrifter	24

---

**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 2020-01-01–2020-12-31.

### **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 ansvara för skötsel och underhåll av kommunens gator och parker. 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 2020, beslutat av kommunfullmäktige 2020-01-27 § 13, 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 4,5 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 uppkommet 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), Solveig Thorngren (t o m 2020-02-20), Thomas Kronståhl (fr o m 2020-03-23) Bengt Karlsson, Hans Wretelid, Mikael Carlsson, Gert Gotin, Börje Lund samt Bengt Hagersten. Personalrepresentanter i styrelsen har varit Pär Tolf (SEKO). Verkställande direktör har varit Per Allerth.

### Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	446 244	460 790	452 058	431 881	420 377
Rörelseresultat	38 944	45 455	53 481	38 517	48 394
Resultat efter finansiella poster	21 604	27 694	35 657	18 713	28 037
Balansomslutning	1 388 405	1 361 665	1 307 253	1 203 370	1 162 030
Soliditet <sup>(1)</sup>	26,1%	23,9%	23,1%	22,8%	22,5%
Avkastning på totalt kapital <sup>(2)(3)</sup>	2,9%	3,5%	4,4%	3,3%	4,3%
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	163	163	158	158	153
Antal årsarbetare	170	168	162	162	156

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

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

<sup>(3)</sup> Avkastning på totalt kapital enligt ägardirektiv, d v s exklusive rörelseresultat och balansomslutning hänförlig till monopolverksamheterna, vilka bedrivs enligt självkostnadsprincipen, uppgår till 3,0 % för 2020 och 5,1 % för 2019.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2020 har bolaget påverkats negativt av både det varma klimatet och Corona pandemin. Den lägsta uppmätta dygnsmedeltemperaturen uppgick till -1,2 oC den 28 februari vilket fick till följd att effektintäkterna för värmeproduktionen blev avsevärt lägre än både budget och föregående år. Även att det varma vädret höll i sig under året med värmerekord efter värmerekord påverkade energiförsäljningen negativt. Energiförsäljningen uppgick vid året slut till 183,7 GWh vilket är historiskt lågt samtidigt som intäkter från behandling av avfall sjönk då vi endast eldade ca 54 tusen ton istället för planerade 65 tusen ton.

Effekter utifrån den globala pandemin har även satt sina spår i verksamheten. Pandemin som under mars månad tog hela världen med chock har medfört en omställning för bolaget både vad gäller hemarbete och förändringar av planeringen. Servicebesök hos kunder sköts på framtiden vilket innebär att det initialt byggdes upp puckel som efter att nya rutiner och kommunikation med kunderna kunde minskas något efter sommaren till dess att nya restriktioner beslutats. Pandemin medförde även att en stor del inom vissa yrkeskategorier korttidspermitterades under våren vilket tydligt märktes av på våra 5 st återvinningsstationer har haft besöksrekord under året. Det har även inneburit kostnadsökningar inom de verksamheter som hanterar restavfallet. Pandemin påverkade även oss genom de "lockdowns" som beslutades i länder från vilka vi köper varor och tjänster från. När det gäller importerat avfall upphörde det helt under en period vilket medförde att nya tillfälliga avfallsleverantörer fick sökas upp med risk om att prisbilden skulle dumpas genom den avfallsbrist som stundtals uppkom genom nedstängda byggen och restauranger. Vår turbin som var på ett planerat underhållsarbete i Tyskland försenades rejält vilket fick dubbla ekonomiska konsekvenser då leveransen av el uteblev och värmeproduktionen fick köpa in el till produktionen från annat håll.

Vid Edsåsen i norra kommundelen har utredningen om tillskapande av en ny huvudvattentäkt fortsatt under året.

Filtreringsbassänger har anlagts och både undersökningar och propumpningar kommer att pågå även under 2020. Det är således ännu inte klarlagt huruvida tälkten kommer att kunna användas som framtida huvudvattentäkt. Västervik Miljö & Energi har också arbetat med en större renovering av vattentornet i Västervik, där invigning hölls under senhösten. Tornet har rustats såväl invändigt som utvändigt och samtidigt har skalskyddet ökat avsevärt, som ett led i bolagets säkerhetsarbete.

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

Även våra avfallskärl som beställts från leverantören i Tyskland försedandes vid flertalet tillfällen vilket medförde att våra kunder som beställt nya kärl i samband med den prisjustering med miljöstyrning som infördes den 1 januari upplevde en frustration. Det underskott som byggdes upp inom hushållsavfall under 2019 kunde dock delvis återställas av kollektivet under 2020 genom den prisjustering som genomfördes. Underskottet som uppgick till ca 5,8 miljoner kronor uppgår vid utgången av 2020 till ett underskott om ca 2 miljoner kronor.

Corona påverkade även vissa investeringsprojekt inom fiberutbyggnaden i Västerviks kommun genom att de försköts i tidsplanen något vilket påverkade intäkterna från anslutningsavgifterna negativt utifrån budget. Dock nådde stadsnät målet om att 95% av de permanentboende i Västerviks kommun skulle vara fibermöjliga i slutet av året trots förseningen i ett projekt. Dessutom meddelade Jordbruksverket bolaget om ytterligare stödpengar för tidigare inlämnade ansökningar. Totalt rör det sig om ytterligare 33 miljoner kronor fördelade till 3 projekt.

Under 2019 beslutade styrelsen att genomföra en ny investering av ett värmeverk i Gamleby vilket planeras pågå under åren 2020-2022. Under året har merparten av entreprenörerna upphandlats och visst arbete påbörjats kring instängsling av byggarbetsplatsen och markarbeten. De stora ingreppen och installationsarbetet kommer pågå under 2021 för att färdigställas och provköras i för att helt vara i drift under 2022.

Arbetet med lagkraven från NIS-direktivet och säkerhetskyddslagen har fortskridit enligt plan för bolaget. Verksamheten Vatten har även under början av året, som ett av de första verksamheterna i Sverige, haft en granskning av arbetet med NIS-direktivet från tillsynsmyndigheten livsmedelsverket. Besöket renderade i några uppföljningspunkter som levererades till tillsynsmyndigheten innan sommaren vilket de var nöjda med arbetet och de fortsatta planerna. Inom VA-verksamheten har även en förstudie genomförts med anledning av de slutliga utsläppsvillkor som meddelades 2017-11-08 av Mark- och miljödomstolen Växjö Tingsrätt. Villkoren sätter fr.o.m. 1/1 2026 sådana krav att vi med nuvarande processteknik inte klarar dem. Av den anledningen behöver Lucerna reningsverk genomgå en omfattande ut- och ombyggnad. Det kommer bli en stor investering framöver då ett befintligt reningsverk ska byggas om för att klara de framtida kraven på rening av främst fosfor och kväve. Ett stort arbete har även pågått under året med att se över den nuvarande konstruktion i VA-taxan gällande bruksavgiften, målsättningen i projektet är att fatta beslut under hösten 2021. Konstruktionsförändringen följer av svenskt vattens rekommendationer och innebär enbart en omfördelning av va-tjänsterna inom kundkategorierna i kollektivet utan att den totala intäkten för VA-verksamheten ökar.

Entreprenadavtalet med Västerviks kommun gällande skötsel av kommunens gator och parker har ytterligare förlängts och gäller nu fram till 2022-05-01. Detta då Västerviks kommun under år 2021 kommer gå ut med ett upphandlingsförfarande där det ännu är ovisst vilken aktör som kommer att utföra uppdraget. Vi ser dock positivt på detta då vi ser oss som en självklar aktör i anbudslämnandet.

Biogasverksamheten i bolaget har under året haft återkommande svårighet att komma upp i den gasproduktion som planerats. Det har inneburit en hel del felsökning och ökade underhållskostnader samt investeringar vilket gör att verksamheten under 2020 gick med underskott. Underskottet täcks dock upp av koncernbidrag från ägaren enligt tidigare överenskommelse. Efter ett större driftstopp under december månad har nu flertalet åtgärder genomförts och produktionen är åter i nivå utifrån planerade volymer.

Under våren har bolaget även genomfört en analys av ledningsnätets ekonomiska livslängder vilket renderat i att ledningsnätet för vatten, spillvatten och dagvatten samt för fjärrvärme har justerats från sin tidigare bedömda livslängder 50 år för vattenverksamheten och 25 år för fjärrvärme till 75 år respektive 45 år. Detta har inneburit sänkta avskrivningskostnader i bolaget med ca 3,5 miljoner kronor på årsbasis.

Bolagets VD, Per Allerth, sade under oktober månad upp sig och har enligt anställningsavtalet 6 månaders uppsägning, avslutet är planerat till månadsskiftet maj/juni 2021. Där arbetar styrelsens presidium tillsammans med ägaren Västerviks Kommuns Förvaltnings AB på att hitta en ersättare som kan ta vid utvecklingen av Västervik Miljö & Energi AB.

## Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Entreprenadavtalet med Västerviks kommun gällande skötsel av kommunens gator och parker löpte ut vid årsskiftet. Ett ettårsavtal om fortsatt drift 2020 har tecknats mellan parterna, men därefter är det ännu ovisst vilken aktör som kommer att utföra uppdraget.

Från och med 2021 träder nya förordningar om producentansvar för förpackningar och returpapper i kraft. Producenterna har ansvar för att se till att det finns lämpliga insamlingssystem, vilket innebär att systemet ska vara lättillgängligt och ge god service. För att samla in förpacknings- och returpappersavfall från hushåll kommer det att från 2021 krävas ett tillstånd från Naturvårdsverket. Västervik Miljö & Energi, som redan har ett utbyggt system för fastighetsnära insamling, för löpande dialog med involverade parter, men det är ännu oklart hur och av vilken aktör insamling i kommunen kommer att ske framöver.

Skatteverket meddelade bolaget 2020-09-16, beslut om revision gällande inkomstskatt för år 2019, arbetsgivaravgifter år 2019, mervärdesskatt år 2019, skatteavdrag år 2019 samt punktskatt för perioden 2019-01-01-2020-07-31. Platsbesök genomfördes av fyra skatterevisorer mellan den 2 och 5 november 2020. Kompletterande frågor har därefter ställt av Skatteverket under december 2020. Svar har lämnats till Skatteverket under januari 2021. Vid bokslutstillfället har bolaget inte kunnat ta ställning till eventuella förändringar som föranleds av revisionens utfall. Inga reserveringar har därmed gjorts.

### Finansiella risker

Västerviks kommunkoncerns internbanksfunktion hanteras 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.

### Förväntad framtida utveckling

Miljödepartementet har tillsatt en utredning som ska se över producentansvaret för förpackningar som flyttats fram från 2021 till 2023. Utredningen ska lämna förslag på nya bestämmelser om insamling och återvinning av förpackningar. En av punkterna som ska utredas är om kommunerna ska organisera insamlingen men kostnaderna täckas av producenterna. 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. Regeringen har även beslutat att upphäva producentansvaret för returpapper. Istället läggs ansvaret för insamling och återvinning av gamla dagstidningar, reklamblad och andra trycksaker på kommunerna. Redan 2022 ska ett nytt insamlingssystem finnas på plats. Beräkningar från Avfall Sverige visar att det kommer att kosta ett genomsnittligt hushåll mellan 150 och 250 kronor per år, i glesbygd kan räkningen sluta på drygt 500 kronor. Returpapper ingår redan idag i bolagets FNI-system men osäkerhet finns hur utebliven ersättning från producenter slår på taxan samt hur insamlingen som idag bedrivs via återvinningsstationer ska bedrivas framöver.

Under 2021 kommer förprojektering av Lucerna in i nästa fas med att projektera och handla upp entreprenörer för ombyggnaden av Lucerna reningsverk. Därutöver har styrelsen givit VD i uppdrag att presentera en framtidsutredning av en ökad förnysetakt av det befintliga ledningsnätet. Förnysetakten ligger i dag kring 300-350 år vilket anses vara för väldigt högt. Samtidigt pågår utredningen av en ny huvudvattentäkt vid Edsåsen i norra kommundelen. Undersökningar och provpumpningar pågår och vi väntar oss ett definitivt besked om möjligheten att använda Edsåsen som ny huvudvattentäkt under 2021. Alla dessa projekt kommer kräva enorma investeringar inom de närmsta åren vilket i sin tur kommer påverka va-avgiften för kollektivet framöver med höjningar.

Inom fjärrvärme påbörjades en framtidsutredning av Stegeholmsverket och avfallsanläggning på Målserum. Även detta är en uppgift som styrelsen givit VD i uppdrag att utreda och där ett första inriktningsbeslut väntas tas under 2021.

I höstas informerades PTS (Post & Telestyrelsen) om en satsning under 2021 på bredbandsstöd om ca 1,6 miljarder kronor. Stödet avser för att bygga ut bredbandsnät för 1 Gbit/s till de, så kallade "vita fläckarna" i glesbygden. Bolaget utvärderar möjligheten till att lämna in ansökan för att med extern medfinansiering fibermöjliggöra ytterligare permanent- och fritidsboenden i Västerviks kommun.

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**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.

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

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2020 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 4,5 %. Bolaget har, efter att ha exkluderat de delar av resultat- och balansräkningen som är hänförliga till monopolverksamheterna, en avkastning på totalt kapital motsvarande 3 % och avkastningsmålet anses därmed ej uppfyllt. Som ekonomiskt mål i ägardirektivet finns även en självfinansieringsgrad för årets investeringar om 64 %, utfallet för 2020 uppgår till 114 % 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. Under 2020 ställdes mätningen av kundnöjdheten in bland företagskunder med anledning av Covid-19 då det fanns risk att svarsunderlaget inte skulle bli representativt. Målet har därmed inte kunnat mätas.

Miljömålet är en strävan efter att bli netto fossilbränslefria år 2030, nedbrutet till att årligen minska nettoutsläppen. Under 2020 har koldioxidekvivalenterna ökat med 2 956 ton och målet är därmed inte uppnått. Detta på grund av stora driftstörningar och stillestånd i kraftvärmeproduktionen av el vid Stegeholmsverket, samt biogasproduktionen vid Lucernaverket under år 2020. 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 uppgår till 97,3 procent.

Under 2020 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	51 663 761
Årets resultat	1 713 406
<i>Summa</i>	<b><u>53 377 167</u></b>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	53 377 167
<i>Summa</i>	<b><u>53 377 167</u></b>

**Västervik Miljö & Energi AB**  
556045-6567

## RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	4	446 244	460 790
Aktiverat arbete för egen räkning		5 819	5 553
Övriga rörelseintäkter	7	4 042	6 953
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>456 105</b>	<b>473 296</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-105 237	-117 499
Övriga externa kostnader	8	-121 225	-125 694
Personalkostnader	9	-113 299	-110 808
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-76 151	-73 038
Övriga rörelsekostnader		-1 249	-802
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-417 161</b>	<b>-427 841</b>
<b>Rörelseresultat</b>	5	<b>38 944</b>	<b>45 455</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter	11	337	425
Räntekostnader	12	-17 677	-18 186
<b>Summa finansiella investeringar</b>		<b>-17 340</b>	<b>-17 761</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	6	<b>21 604</b>	<b>27 694</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållet koncernbidrag		24 100	95
Förändring av överavskrivningar		-44 000	-26 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-19 900</b>	<b>-25 905</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 704</b>	<b>1 789</b>
Skatt på årets resultat	13	10	-97
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1 714</b>	<b>1 692</b>

**Västervik Miljö & Energi AB**  
556045-6567

**BALANSRÄKNING**

(tkr)

**Not 2020-12-31 2019-12-31**

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

10

**Immateriella anläggningstillgångar**

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande  
arbeten  
Tillstånd  
Licenser

1 711

2 094

48

64

129

166

**1 888**

**2 324**

**Materiella anläggningstillgångar**

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

128 244

129 622

1 024 337

1 014 519

60 937

51 267

36 536

45 725

**1 250 054**

**1 241 133**

**Finansiella anläggningstillgångar**

Kapitalförsäkring

2 796

2 314

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**2 796**

**2 314**

**Summa anläggningstillgångar**

**1 254 738**

**1 245 771**

**Omsättningstillgångar**

**Varulager m m**

Råvaror och förnödenheter

18 944

18 531

**18 944**

**18 531**

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar  
Fordringar hos övriga koncernföretag  
Skattefordringar  
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

15 689

19 217

52 652

29 178

4 625

2 166

14

41 755

46 779

**114 721**

**97 340**

**Kassa och bank**

**2**

**23**

**Summa omsättningstillgångar**

**133 667**

**115 894**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 388 405**

**1 361 665**



**Västervik Miljö & Energi AB**  
556045-6567

**BALANSRÄKNING**

(tkr)

Not 2020-12-31 2019-12-31

**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	1 558	1 865

**13 558** **13 865**

***Fritt eget kapital***

Balanserad resultat	51 664	49 665
Årets resultat	1 714	1 692

**53 378** **51 357**

**Summa eget kapital**

**66 936** **65 222**

**Obeskattade reserver**

15 **375 798** **331 798**

**Avsättningar**

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	3 861	3 019
Uppskjuten skatteskuld	16 382	410
Övriga avsättningar	17 12 190	15 015

**16 433** **18 444**

**Långfristiga skulder**

18

Skulder moderbolag centralkonto	706 483	745 493
Skulder till koncernföretag	27 310	27 310
Övriga långfristiga skulder	114 940	99 909

**848 733** **872 712**

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder	37 317	42 203
Skulder till koncernföretag	4 461	3 912
Övriga kortfristiga skulder	19 15 456	13 331
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20 23 271	14 043

**80 505** **73 489**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 388 405** **1 361 665**

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**RAPPORT ÖVER  
FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL**

(tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>		<b>Summa eget kapital</b>
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utvecklings- avgifter	Balanse- rad vinst eller förlust	Årets resultat	
<b>Ingående balans per 1 januari 2019</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 171</b>	<b>46 230</b>	<b>3 129</b>	<b>63 530</b>
Disposition av föregående års resultat				3 129	-3 129	0
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-307	307		0
Årets resultat					1 692	1 692
<b>Utgående balans per 31 december 2019</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 864</b>	<b>49 666</b>	<b>1 692</b>	<b>65 222</b>

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>		<b>Summa eget kapital</b>
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond för utvecklings- avgifter	Balanse- rad vinst eller förlust	Årets resultat	
<b>Ingående balans per 1 januari 2020</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 864</b>	<b>49 666</b>	<b>1 692</b>	<b>65 222</b>
Disposition av föregående års resultat				1 692	-1 692	0
Upplösning av fond för utvecklingsutgifter			-307	307		0
Årets resultat					1 714	1 714
<b>Utgående balans per 31 december 2020</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 557</b>	<b>51 665</b>	<b>1 714</b>	<b>66 936</b>

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

## KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)

2020-01-01  
2020-12-31

2019-01-01  
2019-12-31

### Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	38 944	45 455
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	76 151	73 038
Realisationsresultat	934	514
Avsättningar	-3 760	3 330
Avsättning till investeringsfond	13 431	4 172
Upplösning av investeringsfond	-302	-371
Periodiserade anslutningsavgifter	-3 478	-3 756
Övriga poster	317	770
Erhållen ränta	337	426
Erlagd ränta	-17 677	-18 186
Betald inkomstskatt	-179	-769

### Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

**104 718**                      **104 623**

### Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-396	-1 753
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	6 667	7 523
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	3 759	-37 586

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

**114 748**                      **72 807**

### Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-85 907	-132 700
Förvärv av långfristiga värdepapper	-481	-591
Netto erhållna anslutningsavgifter	10 628	5 815

### Kassaflöde från investeringsverksamheten

**-75 760**                      **-127 476**

### Finansieringsverksamheten

Minskning(-)/ökning(+)	-39 010	54 692
------------------------	---------	--------

### Kassaflöde från finansieringsverksamheten

**-39 010**                      **54 692**

### Årets kassaflöde

**-22**                              **23**

### Likvida medel vid årets början

**23**                                **0**

### Likvida medel vid årets slut

**1**                                 **23**

**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 2020 redovisas en avsättning 13 431 tkr under långfristiga skulder, se not 6. 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 3 784 tkr vilket gör att tidigare års ackumulerade underskott om -5 794 tkr sjunker till -2 010 tkr.

**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.

## Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

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.

## **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.

## Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

### *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 21,4 % (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.

### *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.

## Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Utgifter för en internt upparbetad 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:

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.

## Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

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 framåttriktat.

### *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.

## **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 nettoredovisas 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.



**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**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.

**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 tillämplad 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**

<b>Nettoomsättning per affärsområde/verksamhet exklusive interna poster</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fjärrvärme	145 980	160 772
Hushållsavfall	63 472	50 378
Verksamhetsavfall	5 245	2 800
Elnät	41 377	41 292
Stadsnät	21 719	26 334
Vatten	96 473	95 179
Entreprenad	50 719	57 755
Elhandel	17 947	22 143
Biogas	2 774	3 395
Administration	538	742
<b>Summa</b>	<b>446 244</b>	<b>460 790</b>

<b>Nettoomsättningens fördelning inom affärsområde Vatten</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Periodiserade anslutningsavgifter	4 642	3 756
Brukningavgifter	101 928	96 704
Övriga intäkter	497	894
Periodiserade intäkter	-8 115	-3 801
Energiskatt	-2 479	-2 374
<b>Summa</b>	<b>96 473</b>	<b>95 179</b>

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

<b>Nettoomsättning fördelning inom affärsområde Avfall &amp; återvinning, verksamhet hushållsavfall</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Hämtningsavgifter avfall, slam och latrin	60 463	47 986
Övriga intäkter	3 009	2 392
Periodiserade intäkter	0	0
<b>Summa</b>	<b>63 472</b>	<b>50 378</b>

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

**Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Inköp	-29 865	-30 160
Försäljning	161 835	167 553

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**Not 5 Rörelseresultatets fördelning**

<b>Rörelseresultat per affärsområde inklusive interna poster</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fjärrvärme	1 890	14 854
Hushållsavfall	4 387	-5 276
Verksamhetsavfall	6 352	5 068
Elnät	5 268	5 448
Stadsnät	11 694	12 346
Vatten	7 605	7 252
Entreprenad	3 072	5 731
Elhandel	486	279
Biogas	-1 604	46
Administration	-206	-293
<b>Summa</b>	<b>38 944</b>	<b>45 455</b>

**Not 6 Fördelning av resultat efter finansiella poster**

<b>Resultat efter finansiella poster per affärsområde inklusive interna poster</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fjärrvärme	-2 178	11 156
Hushållsavfall	3 784	-5 701
Verksamhetsavfall	5 104	3 212
Elnät	4 895	5 053
Stadsnät	8 176	8 153
Vatten	78	135
Entreprenad	3 023	5 646
Elhandel	486	279
Biogas	-1 725	-95
Administration	-39	-144
<b>Summa</b>	<b>21 604</b>	<b>27 694</b>

Affärsområde Vattens resultat efter skatt är 0 kr för 2020 och 0 kr för 2019.

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.

<b>Hushållsavfall</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Årets driftsresultat	-3 097	-5 701	3 784
Överskott från föregående år	3 004	0	0
Resultat som ätgär för täckande av föreg. års underskott	0	-93	-5 794
<b>Utjämnat resultat</b>	<b>-93</b>	<b>-5 794</b>	<b>-2 010</b>

Verksamhetens ackumulerade underuttag uppgår vid årets slut till 2 010 tkr (5 794 tkr).

<b>Vatten</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Årets driftsresultat	4 782	4 172	13 431
Överskott från föregående år	0	0	0
Överskott som förs till investeringsfond	-4 782	-4 172	-13 431
<b>Utjämnat resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Erhållna statliga bidrag	880	750
Försäkringsersättningar	186	2 688
Realisationsresultat vid avyttring av tillgång	315	953
Provisionsintäkter	2 081	1 123
Övriga intäkter	580	1 439
<b>Summa</b>	<b>4 042</b>	<b>6 953</b>

**Not 8 Övriga externa kostnader**

<b>Arvode och kostnadsersättningar till revisorerna</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	-135	-104
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-69	-73
Koncernsamordnad revision	-107	-107
<b>Summa</b>	<b>-311</b>	<b>-284</b>

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 1 708 tkr (2 149).

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

<b>Medelantal anställda</b>	<b>2020-12-31</b>		<b>2019-12-31</b>	
	<b>Antal anställda</b>	<b>Varav antal män</b>	<b>Antal anställda</b>	<b>Varav antal män</b>
	171	136	166	132
<b>Totalt</b>	<b>171</b>	<b>136</b>	<b>166</b>	<b>132</b>

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen</b>		
Kvinnor:		
styrelseledamöter	0	1
andra personer i företagets ledning inkl VD	2	2
Män:		
styrelseledamöter	9	8
andra personer i företagets ledning inkl VD	6	6
<b>Totalt</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

**Västervik Miljö & Energi AB**  
556045-6567

	2020		2019	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
<b>Löner, andra ersättningar m m</b>	78 367	32 223 (6 768)	75 385	32 135 (6 811)
<b>Totalt</b>	<b>78 367</b>	<b>32 223 (6 768)</b>	<b>75 385</b>	<b>32 135 (6 811)</b>

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2020		2019	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
	1 476	76 891	1 319	74 066
<b>Totalt</b>	<b>1 476</b>	<b>76 891</b>	<b>1 319</b>	<b>74 066</b>

Av företagets pensionskostnader avser 866 tkr (968) gruppen styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelser till VD uppgår till 2 796 tkr (2 314 tkr).

**Avtal om avgångsvederlag**

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från företags sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 9 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

**Not 10 Anläggningstillgångar**

**Immateriella anläggningstillgångar**

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 838	9 838
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 838</b>	<b>9 838</b>
Ingående avskrivningar	-7 514	-7 080
Årets avskrivningar enligt plan	-436	-434
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-7 950</b>	<b>-7 514</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 888</b>	<b>2 324</b>

**Västervik Miljö & Energi AB**  
556045-6567

**Byggnader och mark**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	235 800	235 545
Inköp	1 360	255
Försäljningar/utrangeringar	-62	0
Omklassificeringar	4 577	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>241 675</b>	<b>235 800</b>
Ingående avskrivningar	-106 178	-98 896
Utrangeringar	62	0
Årets avskrivningar enligt plan	-7 315	-7 282
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-113 431</b>	<b>-106 178</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>128 244</b>	<b>129 622</b>
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>116 876</i>	<i>118 395</i>
<i>Varav restvärde för mark</i>	<i>3 462</i>	<i>3 462</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>7 906</i>	<i>7 765</i>

**Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 663 021	1 526 607
Inköp	31 426	77 690
Försäljningar/utrangeringar	-4 310	-5 836
Omklassificeringar	37 159	64 560
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 727 296</b>	<b>1 663 021</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-648 502	-598 484
Försäljningar/utrangeringar	3 145	5 468
Årets avskrivningar enligt plan	-57 602	-55 486
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-702 959</b>	<b>-648 502</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 024 337</b>	<b>1 014 519</b>

**Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	120 448	112 233
Inköp	18 815	11 869
Försäljningar/utrangeringar	-5 158	-3 654
Omklassificeringar	1 737	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>135 842</b>	<b>120 448</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-69 181	-62 554
Försäljningar/utrangeringar	5 073	3 509
Årets avskrivningar enligt plan	-10 797	-10 136
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-74 905</b>	<b>-69 181</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>60 937</b>	<b>51 267</b>

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Ingående redovisat värde	45 725	68 846
Omklassificeringar	-43 474	-64 260
Investeringar	34 285	41 139
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>36 536</b>	<b>45 725</b>

**Not 11 Ränteintäkter**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ränteintäkter	194	268
Ränteintäkter, koncernföretag	143	157
<b>Summa</b>	<b>337</b>	<b>425</b>

**Not 12 Räntekostnader**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Räntekostnader, centralkonto	-17 668	-18 140
Räntekostnader	-9	-46
<b>Summa</b>	<b>-17 677</b>	<b>-18 186</b>

**Not 13 Skatt på årets resultat**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aktuell skatt	-18	-100
Uppskjuten skatt	28	3
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>10</b>	<b>-97</b>

**Avstämning årets skattekostnad**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Redovisat resultat före skatt	1 704	1 789
Skatt beräknad med skattesats 21,4 % (21,4 %)	-365	-383
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	398	-994
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	13
Skatteeffekt av övriga kostnader	0	1 292
Skatteeffekt av temporära skillnader	-51	-28
<b>Summa</b>	<b>-18</b>	<b>-100</b>
<b>Årets redovisade skattekostnad</b>	<b>-18</b>	<b>-100</b>

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Upplupna intäkter avseende december	35 826	43 804
Övriga poster	5 929	2 975
<b>Summa</b>	<b>41 755</b>	<b>46 779</b>

**Not 15 Obeskattade reserver**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Akkumulerade överavskrivningar	375 798	331 798
<b>Summa</b>	<b>375 798</b>	<b>331 798</b>

**Not 16 Uppskjuten skatteskuld**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Temporära skillnader mellan skattemässiga och räkenskapsenliga avskrivningar avseende byggnader, skattesats 20,6 % (21,4 %)	302	380
Uppskjuten löneskatt på kapitalförsäkringar	80	30
<b>Summa uppskjuten skatteskuld</b>	<b>382</b>	<b>410</b>

**Not 17 Övriga avsättningar**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Avsättning asfaltsäterställning	9 368	7 926
Avsättning regressärenden	2 822	7 089
<b>Summa</b>	<b>12 190</b>	<b>15 015</b>

**Not 18 Långfristiga skulder**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Anslutningsavgifter Vatten	76 701	69 855
Investeringsfond Vatten	38 239	30 054
Skulder till koncernföretag (koncernbidrag)	27 310	27 310
Skulder till moderbolagets centralkonto	706 483	745 493
<b>Summa</b>	<b>848 733</b>	<b>872 712</b>

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	135 226	234 100
1-5 år	571 257	511 393
> 5 år		
<b>Summa:</b>	<b>706 483</b>	<b>745 493</b>



**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

**Not 19 Övriga kortfristiga skulder**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Kortfristig del av investeringsfond	301	371
Kortfristig del av anslutningsavgift	2 873	2 570
Punktskatter	1 376	1 254
Elavgift elhandel	2 385	3 370
Moms	4 906	2 202
Källskatter och arbetsgivaravgifter	3 612	3 536
Övriga poster	3	28
<b>Summa</b>	<b>15 456</b>	<b>13 331</b>

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Upplupna semesterlöner	4 416	3 854
Upplupna sociala avgifter på semesterlöner	1 388	1 211
Förutbetalda intäkter	5 131	571
Övriga poster	12 336	8 407
<b>Summa</b>	<b>23 271</b>	<b>14 043</b>

**Not 21 Ställda säkerheter**

<b>Ställda säkerheter</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Kapitalförsäkring	2 796	2 314
<b>Summa</b>	<b>2 796</b>	<b>2 314</b>

**Not 22 Disposition av företagets vinst****Förslag till vinstdisposition (kronor)**

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	51 663 761
Årets resultat	1 713 406
<i>Summa</i>	<b><u>53 377 167</u></b>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	53 377 167
<i>Summa</i>	<b><u>53 377 167</u></b>

**Västervik Miljö & Energi AB**

556045-6567

Västervik den 12 mars 2021

Bo Jonsson  
Styrelsens ordförande

Olof Nimhed  
Styrelsens vice ordförande

Bengt Karlsson

Tomas Kronståhl

Hans Wretelid

Bengt Hagersten

Gert Gotin

Mikael Carlsson

Börje Lund

Per Allerth  
Verkställande direktör

Pär Tolf  
Arbetsgärrrepresentant

Vår revisionsberättelse har avgivits den 15 mars 2021

Deloitte AB

Linn Palmgren  
Auktoriserad revisor