

SÄRREDOVISNING 2015
VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB
AFFÄRSOMRÅDE AVFALL & ÅTERVINNING
VERKSAMHETSGREN HUSHÅLLSAVFALL



tsen AB

LB176

Materialåtervinning

Vi bidrar till en enklare vardag • www.vmeab.se

Återanvändning

Vi bidrar till en enklare vardag • www.vmeab.se

Förebyggande

Vi bidrar till en enklare vardag • www.vmeab.se

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB AFFÄRSOMRÅDE AVFALL & ÅTERVINNING VERKSAMHETSGREN HUSHÅLLSAVFALL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är kommunens aktör avseende det kommunala avfallsmonopolet. För det kommunala avfallsmonopolet gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen. Bolaget har kommunens uppdrag att som renhållare svara för kommunens skyldigheter avseende hanteringen av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen med tillhörande avfallsplan. Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala avfallsmonopolet.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2015	2014
Nettoomsättning	45 923	44 614
Rörelseresultat	419	926
Resultat e. finansiella poster	0	824
Balansomslutning	15 168	14 745
Ackumulerat över-/underuttag	1 694	410
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	24	26
Antal årsarbetare	22	22

Nya redovisningsprinciper

Detta är den första formella särredovisning som upprättas för avfallsmonopolet. I särredovisningen tas liksom i bolagets årsredovisning hänsyn till redovisningsprinciperna enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning ("K3").

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

En ny renhållningsordning med tillhörande avfallsplan för perioden 2015-2020 antogs under året av kommunfullmäktige. Även en ny energi- och klimatstrategi för samma period har fastställts. Dokumenten blir i stor utsträckning styrande för affärsområde Avfall & återvinning och för att målen ska kunna uppnås krävs utökade resurser. Av den anledningen kommer affärsområdet under 2016 bland annat att rekrytera ytterligare personal i form av en avfallsingenjör.

Undersökningar bland verksamhetens kunder har visat att många önskar bättre service i form av utökade öppettider på återvinningsstationerna. Under 2015 har därför öppethållandet förbättrats vid huvudanläggningen vid Målserum och under sommartid även vid kommunens övriga återvinningscentraler.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Målen i den nya avfallsplanen är ambitiösa. Exempelvis ska källsorteringen av tidningar, förpackningar och matavfall kraftigt ökas. Allt detta kräver kompetent personal, samt att även övriga delar inom kommunkoncernen tar sin del av ansvaret.

Förväntad framtida utveckling

Verksamheten är långsiktigt och stabil och kommer sannolikt att fortsätta vara så. Bolaget kommer inom de närmaste åren att fokusera insatserna på att uppnå målen i avfallsplanen.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	45 923	44 614
Övriga rörelseintäkter		135	296
Summa rörelsens intäkter		46 058	44 910
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-17 003	-15 672
Övriga externa kostnader	3	-13 178	-13 250
Personalkostnader		-12 328	-11 988
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-3 130	-3 024
Övriga rörelsekostnader		0	-50
Summa rörelsens kostnader		-45 639	-43 984
Rörelseresultat		419	926
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader		-419	-102
Resultat efter finansiella poster		0	824
Resultat före skatt		0	824
ÅRETS RESULTAT		0	824

BALANSRÄKNING

(tkr)

Not 2015-12-31 2014-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

6

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

1 087

1 184

Inventarier, verktyg och installationer

14 081

13 561

15 168

14 745

Summa anläggningstillgångar

15 168

14 745

SUMMA TILLGÅNGAR

15 168

14 745

BALANSRÄKNING

Not 2015-12-31 2014-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Kollektivets eget kapital

Balanserat resultat

0

-824

Årets resultat

0

824

Summa kollektivets eget kapital

0

0

Långfristiga skulder

Skulder moderbolag centralkonto

13 474

14 335

13 474

14 335

Kortfristiga skulder

Överuttag i verksamheten

1 694

410

1 694

410

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 168

14 745

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Ackumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa ackumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2014	-1 344	520	-824
Disposition av föregående års resultat	520	-520	0
Årets resultat	0	1 234	1 234
Utgående balans per 31 december 2014	-824	1 234	410

	Ackumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa ackumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2015	-824	1 234	410
Disposition av föregående års resultat	1 234	-1 234	0
Årets resultat	0	1 284	1 284
Utgående balans per 31 december 2015	410	1 284	1 694

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar från och med räkenskapsåret 2014 K3-regelverket och övergångsdatum till K3 fastställdes till den 1 januari 2013. Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3:s kapitel 35 och har inte medfört några förändringar i redovisade poster eller belopp.

Över-/underuttag

Monopolverksamheten omfattas av självkostnadsprincipen, vilket innebär att avgifterna inte får överstiga kostnaderna. Verksamheten får således över tid inte gå med vinst. 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. 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.

För övriga redovisningsprinciper hänvisas till Västervik Miljö & Energi AB:s årsredovisning avseende räkenskapsår 2015-01-01-2015-12-31.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2015	2014
Sophämtning permanentboende	35 408	34 048
Sophämtning fritidsboende	4 573	4 514
Slam- och latrinhämtning	4 949	3 707
Övriga sålda tjänster	2 276	2 345
Periodiserad intäkt	-1 283	0
Summa	45 923	44 614

Årets överuttag redovisades 2014 som en ökad kostnad under Övriga externa kostnader, se not 3.

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2015	2014
Behandlingsavgifter insamlat avfall	7 760	7 165
Köpta tjänster för hämtning av avfall	6 742	6 440
Övriga transporttjänster och liknande poster	2 501	2 067
Summa	17 003	15 672

Övriga externa kostnader	2015	2014
Hyror och övriga fastighetskostnader inklusive el och vatten	1 323	1 167
Reparation och underhåll samt förbrukningsmaterial	1 700	1 386
Fordonskostnader	3 738	3 734
Overheadkostnader	2 343	2 479
Konsultarvoden och övriga köpta tjänster	554	557
Avsättning till deponifond	3 000	3 000
Övriga kostnader	520	517
Årets överuttag	0	410
Summa	13 178	13 250

Årets överskott redovisas 2015 som en periodiserad intäkt under Nettoomsättning, se not 2.

Fördelning av overheadkostnader

Västervik Miljö & Energis kostnader för styrelse, ledning, revision, stab, KMA (kvalitet, miljö, arbetsmiljö), information & marknad samt övriga gemensamma administrativa kostnader fördelas efter respektive affärsområdes omsättning.

Kostnader för bland annat personalvård och vissa lokalkostnader fördelas efter antal anställda inom respektive affärsområde.

Kostnader för debiteringssystem, kravhantering samt kundservice fördelas efter bedömt nyttjande.

Not 4 Anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 566	1 566
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 566	1 566
Ingående avskrivningar	-382	-285
Årets avskrivningar enligt plan	-97	-97
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-479	-382
Utgående planenligt restvärde	1 087	1 184
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>152</i>	<i>159</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>935</i>	<i>1 025</i>

Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	27 608	27 156
Inköp	3 553	3 194
Försäljningar/utrangeringar	-498	-2 742
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 663	27 608
Ingående avskrivningar enligt plan	-14 046	-12 912
Försäljningar/utrangeringar	498	1 792
Årets avskrivningar enligt plan	-3 034	-2 926
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-16 582	-14 046
Utgående planenligt restvärde	14 081	13 561



VÄSTERVIK
Miljö & Energi

VISSTE DU ATT...

- Vi har 11 st hämtningsbilar
- Har oss på 13 st chaufförer
- 2,2 miljoner kr kostar en hämtningbil
- 32 000 mil kör alla hämtningsskylarna sammanlagt under ett år, det motsvarar 8 varv runt jorden
- 9 800 ton hushållssopor hämtas på ett år vilket är ca 189 ton/vecka
- ca 11 000 st tonner skinner vi per vecka

VI Fyller
10 ÅR!
2005-2015

Vi bidrar till en enklare vardag • www.vmeab.se

13. TRAVIRKE

