

VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB
SÄRREDOVISNING
AFFÄRSOMRÅDE VATTEN 2016

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB - AFFÄRSOMRÅDE VATTEN

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten avger härmed särredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01-2016-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Affärsområde Vatten ansvarar och levererar vattentjänster inom de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsområdena för vatten och avlopp. Detta innefattar produktion av dricksvatten till hushåll och näringsliv samt avledning och rening av spillvatten inom Västerviks kommun. Affärsområde Vatten ansvarar även för bortledning av dagvatten.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2016 ⁽¹⁾	2015 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾	2012 ⁽¹⁾
Nettoomsättning	97 941	89 690	90 982	78 058	69 951
Rörelseresultat	8 634	8 816	20 245	11 715	-4 894
Resultat efter finansiella poster	122	751	11 074	2 730	-14 629
Balansomslutning	354 176	315 990	295 262	286 811	287 399
Ackumulerat över-/underuttag	582	0	-532	-11 380	-14 260
Investeringsfond	10 369	10 369	0	0	0
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	27	27	27	27	28
Antal årsarbetare	28,5	27,5	27,5	26,5	27

⁽¹⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I det ständiga arbetet med att förbättra kvalitet, miljö och arbetsmiljöarbetet har verksamheten investerat i en för mindre reningsverk anpassad slamavvattnare i Loftahammars reningsverk. Med hjälp av avvattnare reduceras cirka 80 % av vatteninnehållet i slammet innan borttransport. Investeringen innebär en minskning av antalet tunga transporter från reningsverket motsvarande ca 10 000 km om året.

Arbetet med att säkerställa dricksvattenförsörjningen i ett långsiktigt perspektiv pågår och under året har reservvattentillgången med hjälp av en råvattenledning mellan sjön Vångaren och huvudvattentäkten sjön Hjorten i princip färdigställt.

I enlighet med VA-planen har också arbetet med att ta fram en kommunal vattenförsörjningsplan påbörjats. Planen ska vara klar och beslutad 2017.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten

556045-6567

I Västerviks kommun liksom i de övriga sydöstra delarna av Sverige har nederbörden under 2015 och större delen av 2016 varit mycket under det normala, vilket resulterade i ovanligt låga sjö- och grundvattennivåer. Därför infördes bevattningsförbud i maj 2016 för de kommuninvånare som försörjs från vattenverket Hjorten, och från och med augusti 2016 även för dem med allmänt dricksvatten i övriga delar av Västerviks kommun. Med små marginaler innehölls vattendomarna för sjöarna Vångaren, Hjorten och Rummen som är viktiga ytvattentäkter för tätorterna Västervik och Gamleby. I Dalhem sinade brunnen för allmänt dricksvatten helt i augusti och under ett antal veckor försörjdes kunderna via uppställd vattentank.

I Blankaholm pågår fortsatt arbete med att hitta ny vattentäkt och i skrivande stund provpumpar vi två nya borrar som vi hoppas kan fungera som huvudvattentäkt för Blankaholm.

Arbetet med att byta vattenmätare till fjärravlästa ultraljudsmätare fortgår enligt planerna. För närvarande har vi byggt upp infrastruktur bestående av radioavläsningsutrustning och bytt mätarna i Ankarsrum, Blankaholm och Solstadström. Detta generationsskifte gällande avläsningsteknik förbättrar avsevärt möjligheten att inhämta kundernas vattenförbrukning vilket möjliggör större avläsningskvalité och bättre repeterbarhet gällande avläsningstillfällen.

Angående särtaxa för anläggningsavgifter på Hornslandet fattade både Västerviks kommun och Västervik Miljö & Energi AB beslut om att överklaga Svea hovrätts dom, i vilken särtaxan för delområde 1 avslagits, till Högsta domstolen. Syftet var att säkerställa domens riktighet och värna om det befintliga VA-kollektivets taxor. Bolagets anlitade jurister avrådde emellertid från att gå vidare med överklagandet, varför man under hösten valde att återkalla ärendet. Bolaget har under hösten betalat tillbaka den del av anläggningsavgifterna som överskridit normaltaxa till berörda kunder. Återbetalningen påverkade inte verksamhetens resultat utöver den del som avsåg ränta, då den del av beloppen som översteg normaltaxa av försiktighetsskäl inte hade intäktsförts enligt redovisningsprinciperna i not 1.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Från miljöprövningsdelegationen vid länsstyrelsen väntas ett beslut som dikterar villkoren för utsläppen från Lucerna reningsverk i Västervik. Sannolikt måste anläggningen byggas om inom några år för att möta de framtida kraven på utsläppsnivåer, något som då kommer innebära omfattande investeringar.

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	97 941	89 690
Övriga rörelseintäkter		339	527
Summa rörelsens intäkter		98 280	90 217
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-9 920	-10 330
Övriga externa kostnader	3	-44 575	-38 418
Personalkostnader		-16 861	-15 738
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-17 991	-16 915
Övriga rörelsekostnader		-299	0
Summa rörelsens kostnader		-89 646	-81 401
Rörelseresultat		8 634	8 816
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		196	202
Räntekostnader		-8 708	-8 267
Summa finansiella investeringar		-8 512	-8 065
Resultat efter finansiella poster		122	751
Resultat före skatt		122	751
Skatt på årets resultat		-122	-219
ÅRETS RESULTAT		0	532

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2016-12-31	2015-12-31
(tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4		
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser		273	316
		273	316
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		33 919	36 127
Maskiner och andra tekniska anläggningar		255 126	255 272
Inventarier, verktyg och installationer		9 865	10 081
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		54 993	14 194
		353 903	315 674
Summa anläggningstillgångar		354 176	315 990
SUMMA TILLGÅNGAR		354 176	315 990

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	-532
Årets resultat		0	532
Summa kollektivets eget kapital		0	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		567	445
Regressärenden		2 363	192
		2 930	637
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		307 466	275 167
Avsättning till investeringsfond		10 369	10 369
Anslutningsavgifter VA		32 829	29 817
		350 664	315 353
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		582	0
		582	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		354 176	315 990

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2015	-11 380	10 848	-532
Disposition av föregående års resultat	10 848	-10 848	0
Årets resultat	0	532	532
Utgående balans per 31 december 2015	-532	532	0

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2016	-532	532	0
Disposition av föregående års resultat	532	-532	0
Årets resultat	0	582	582
Utgående balans per 31 december 2016	0	582	582

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

VA-verksamheten lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). 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.

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 2015 redovisades en avsättning 10 369 tkr under långfristiga skulder, se not 6 respektive 18. Medlen ska användas till en investering i reservvattentäkt Vångaren och bedömningen är att investeringen kommer tillgodo majoriteten av abonnenterna. Investeringen beräknas vara färdigställd år 2017. Fonden kommer successivt upplösas över anläggningens avskrivningstid.

Intäkter

Anläggningsavgifterna för vatten och avlopp periodiseras i enlighet med rådande praxis i branschen. Från och med 2013 tillämpas generellt 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

Beträffande intäkter från anslutningar där särtaxan har överlagats intäktsförs 15 % och 1/33 av halva (50 %) det debiterade beloppet år 1. Under år 2-33 intäktsförs 3 % årligen av halva (50 %) det debiterade beloppet.

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster får avgifterna 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.

För övriga redovisningsprinciper hänvisas till Västervik Miljö & Energi AB:s årsredovisning avseende räkenskapsår 2016-01-01–2016-12-31.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2016	2015
Brukningsavgifter	93 278	95 221
Periodiserade anslutningsavgifter	1 820	1 585
Mottagning slam och fett	1 483	1 463
Sålda tjänster till Västerviks Biogasbolag	1 400	1 502
Övriga poster	542	288
Periodiserad intäkt	-582	0
Avsättning till investeringsfond	0	-10 369
Summa	97 941	89 690

Uppgift om inköp och försäljning inom samma bolag

	2016	2015
Inköp	9 246	10 248
Försäljning	1 935	2 248

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2016	2015
Kemikalier och provtagningskostnader	3 325	3 496
Slamtransporter och övriga transporter	4 705	5 084
Maskintjänster och övriga tjänster	1 890	1 750
Summa	9 920	10 330

Övriga externa kostnader

	2016	2015
Reparation och underhåll av tekniska anläggningar	19 200	14 747
Reparation och underhåll av fastigheter och byggnader	2 491	1 791
El- och fjärrvärmeavgifter	7 943	7 692
Förbrukningsinventarier och -material	2 949	2 025
Fordonskostnader	1 431	1 243
Konsult- och advokatkostnader och andra köpta tjänster	1 759	1 545
Overheadkostnader	3 476	2 986
Övriga poster	5 326	6 389
Summa	44 575	38 418

I posten Övriga poster ingår under 2015 kostnader för utrangering av anläggningstillgångar. Beloppet uppgår till 3 728 tkr.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten

556045-6567

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

Immateriella anläggningstillgångar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 699	1 699
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 699	1 699
Ingående avskrivningar	-1 384	-1 037
Årets avskrivningar enligt plan	-43	-347
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 426	-1 384
Utgående planenligt restvärde	273	316

Byggnader och markanläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 734	29 313
Inköp	0	5 546
Omklassificeringar	0	9 875
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 734	44 734
Ingående avskrivningar	-8 607	-6 274
Årets avskrivningar enligt plan	-2 208	-2 333
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-10 815	-8 607
Utgående planenligt restvärde	33 919	36 127
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>32 918</i>	<i>35 105</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>1 001</i>	<i>1 022</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	301 833	261 588
Inköp	13 815	29 860
Försäljningar/utrangeringar	-585	0
Omklassificeringar	531	10 385
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	315 594	301 833
Ingående avskrivningar enligt plan	-46 561	-33 743
Försäljningar/utrangeringar	286	0
Årets avskrivningar enligt plan	-14 193	-12 818
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-60 468	-46 561
Utgående planenligt restvärde	255 126	255 272

Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	13 985	13 211
Inköp	1 047	1 211
Försäljningar/utrangeringar	0	-666
Försäljning inom bolaget	-93	0
Omklassificeringar	343	229
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 282	13 985
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 904	-3 153
Försäljningar/utrangeringar	0	666
Försäljning inom bolaget	34	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 547	-1 417
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-5 417	-3 904
Utgående planenligt restvärde	9 865	10 081

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående redovisat värde	14 194	33 658
Omklassificeringar	-873	-20 488
Utrangering	-158	-3 728
Investeringar	41 830	4 752
Utgående redovisat värde	54 993	14 194

