

VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB

SÄRREDOVISNING 2017

AFFÄRSOMRÅDE VATTEN



Innehåll

Resultat & rapporter

Förvaltningsberättelse.....	3
Resultaträkning.....	5
Balansräkning	6
Rapport över förändring i eget kapital.....	7
Noter.....	8

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB – AFFÄRSOMRÅDE VATTEN

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB – affärsområde Vatten avger härmed särredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01–2017-12-31.

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)	2017 ⁽¹⁾	2016 ⁽¹⁾	2015 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾
Nettoomsättning	94 925	97 941	89 690	90 982	78 058
Rörelseresultat	8 886	8 634	8 816	20 245	11 715
Resultat efter finansiella poster	147	122	751	11 074	2 730
Balansomslutning	378 977	354 176	315 990	295 262	286 811
Ackumulerat över-/underuttag	0	582	0	-532	-11 380
Investeringsfond	21 843	10 369	10 369	0	0
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	30	27	27	27	27
Antal årsarbetare	30	28,5	27,5	27,5	26,5

⁽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

Efter flera års arbete med utbyggnad av VA på Hornslandet kunde de sista utbyggnadsetapper förklaras godkända och projektet avslutades därmed i slutet av 2017. Kommunfullmäktige beslutade tidigare under året att den dittills gällande särtaxan för VA-anslutning på Hornslandet skulle upphävas. Vid samma tillfälle beslutades att justera den ordinarie anläggningsavgiften (normaltaxan) för att täcka utbyggnadskostnaderna i hela kommunen. Den högre anläggningsavgiften samt tillströmningen av nya kunder har bidragit till ett större överskott än väntat för VA-kollektivet.

Kommunfullmäktige har under året antagit en vattenförsörjningsplan för hela kommunen. Av handlingen framgår behovet av att utreda möjligheten att skapa en ny huvudvattentäkt. En bidragande anledning till detta har varit extremt låga yt- och grundvattennivåer de senaste åren. Arbetet med projektet påbörjas 2018 och vid årets slut bör det stå klart om Edsåsen i norra kommunen kan utgöra en framtida huvudvattentäkt.

Västervik Miljö & Energi AB – affärsområde Vatten

556045-6567

Efter beslut i kommunfullmäktige kommer produktionen och distributionen av biogas att övergå från Västervik Biogas AB till Västervik Miljö & Energi AB. Sedan tidigare har personal från affärsområde Vatten hanterat delar av processen och detta arbete kommer att fortgå. Biogasproduktionen kommer initialt inte att utgöra något eget affärsområde, men ligger organisatoriskt och redovisningsmässigt skilt från övriga affärsområden och verksamheter.

Nya utsläppsvillkor meddelades under året av Miljöprövningsdelegationen för vårt största reningsverk Lucerna. I bolagets mening innehöll villkoren orimligt höga krav vilket föranledde att Västervik Miljö & Energi överklagade delar av villkorsbeslutet till Mark- och Miljödomstolen som gav bolaget rätt i väsentliga delar. De nya utsläppsvillkoren för Lucerna reningsverk börjar gälla år 2026 och innebär en kraftig skärpning av utsläppshalterna för kväve, fosfor och syreförbrukande ämnen. Reningsverket måste därför genomgå en omfattande om- och tillbyggnad inom några år.

Att producera och säkerställa dricksvattnets kvalitet till våra kunder är ett ständigt pågående och grundläggande arbete. En av många olika åtgärder för att uppfylla krav och förväntningar på ett gott och hälsosamt dricksvatten har varit omfattande luft- och vattenspolning av ledningsnätet i Västervik och Överum.

Arbetet med att skapa en ny vattentäkt i Blankaholm har fortgått enligt planerna. Provpumpningar har visat att kapacitet och kvalitet är god vilket gör att vi kan fortsätta planerna för en färdigställd vattentäkt närmaste året.

Omhändertagande av dagvatten blir en allt viktigare fråga att hantera för samtliga berörda verksamheter inom kommunkoncernen. Klimatförändringar, nya miljökrav och en stad som växer skapar frågeställningar om ansvarsgränser och om hur vi förhindrar marköversvämningar och innehåller miljökvalitetsnormer. Långsiktigt planerade åtgärder sker löpande för att förnya och separera dagvatten och dräneringsvatten från spillvattensystemet.

Flera av de regressärenden som reserverats i tidigare års bokslut har under året avgjorts till verksamhetens fördel, vilket medför en återföring av tidigare upptagna kostnader motsvarande 1 600 tkr.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Kommunfullmäktiges beslut om VA-taxa för 2018 har överklagats till Förvaltningsrätten som laglighetsprövning enligt kommunallagen. Utgången av ärendet är ännu oviss men i det fall klaganden vinner målet får det konsekvenser för de pågående och planerade projekt som beslutats.

RESULTATRÄKNING

(tkr)

Not 2017-01-01 2016-01-01
2017-12-31 2016-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning	2	94 925	97 941
Övriga rörelseintäkter		379	339

Summa rörelsens intäkter

95 304 98 280

Rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	3	-10 143	-9 920
Övriga externa kostnader	3	-39 120	-44 575
Personalkostnader		-17 589	-16 861
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-19 566	-17 991
Övriga rörelsekostnader			-299

Summa rörelsens kostnader

-86 418 -89 646

Rörelseresultat

8 886 8 634

Resultat från finansiella investeringar

Ränteintäkter		190	196
Räntekostnader		-8 929	-8 708

Summa finansiella investeringar

-8 739 -8 512

Resultat efter finansiella poster

147 122

Resultat före skatt

147 122

Skatt på årets resultat		-147	-122
-------------------------	--	------	------

ÅRETS RESULTAT

0 0

Västervik Miljö & Energi AB – affärsområde Vatten
556045-6567

BALANSRÄKNING (tkr)	Not	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4		
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser		237	273
Summa immateriella anläggningstillgångar		237	273
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		35 823	33 919
Maskiner och andra tekniska anläggningar		325 367	255 126
Inventarier, verktyg och installationer		12 096	9 865
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		5 454	54 993
Summa materiella anläggningstillgångar		378 740	353 903
Summa anläggningstillgångar		378 977	354 176
SUMMA TILLGÅNGAR		378 977	354 176

BALANSRÄKNING	Not	2017-12-31	2016-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		730	567
Regressärenden		672	2 363
Summa avsättningar		1 402	2 930
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		290 312	307 466
Investeringsfond	5	21 843	10 369
Anslutningsavgifter		62 926	32 829
Summa långfristiga skulder		375 081	350 664
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder		2 494	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	582
Summa kortfristiga skulder		2 494	582
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		378 977	354 176

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(tkr)

	Ackumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa ackumulerat 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

	Ackumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa ackumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2017	0	582	582
Disposition av föregående års resultat	582	-582	0
Årets resultat	0	11 635	11 635
Omföring av överuttag till fondering	-582	-11 635	-12 217
Utgående balans per 31 december 2017	0	0	0

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 2017 redovisas en avsättning 12 216 tkr under långfristiga skulder, se not 5. 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.

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 överklagats 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 2017-01-01-2017-12-31.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2017	2016
Brukningssavgifter	93 980	93 278
Periodiserade anslutningsavgifter	8 173	1 820
Mottagning slam och fett	1 750	1 483
Sålda tjänster till Västerviks Biogasbolag	1 418	1 400
Övriga poster	868	542
Periodiserad intäkt	-11 264	-582
Summa	94 925	97 941

Uppgift om inköp och försäljning inom samma bolag

	2017	2016
Inköp	8 773	9 246
Försäljning	2 442	1 935

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2017	2016
Kemikalier och provtagningskostnader	3 959	3 325
Slamtransporter och övriga transporter	5 004	4 705
Övriga tjänster	1 180	1 890
Summa	10 143	9 920

Övriga externa kostnader

	2017	2016
Reparation och underhåll av tekniska anläggningar	17 669	19 200
Reparation och underhåll av fastigheter och byggnader	2 000	2 491
El- och fjärrvärmeavgifter	7 679	7 943
Förbrukningsinventarier och -material	2 647	2 949
Fordonskostnader	1 338	1 431
Konsult- och advokatkostnader och andra köpta tjänster	2 640	1 759
Overheadkostnader	3 762	3 476
Övriga poster	1 385	5 326
Summa	39 120	44 575

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

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 699	1 699
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 699	1 699
Ingående avskrivningar	-1 427	-1 384
Årets avskrivningar enligt plan	-36	-43
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 462	-1 427
Utgående planenligt restvärde	237	273

Byggnader och markanläggningar

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 734	44 734
Omklassificeringar	4 292	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 026	44 734
Ingående avskrivningar	-10 815	-8 607
Årets avskrivningar enligt plan	-2 388	-2 208
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-13 203	-10 815
Utgående planenligt restvärde	35 823	33 919
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>34 842</i>	<i>32 918</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>981</i>	<i>1 001</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	315 594	301 833
Inköp	38 354	13 815
Försäljningar/utrangeringar	0	-585
Omklassificeringar	47 415	531
Omklassificering till drift	-277	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	401 086	315 594
Ingående avskrivningar enligt plan	-60 468	-46 561
Försäljningar/utrangeringar	0	286
Årets avskrivningar enligt plan	-15 251	-14 193
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-75 719	-60 468
Utgående planenligt restvärde	325 367	255 126

Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	15 282	13 985
Inköp	1 965	1 047
Försäljning inom bolaget	0	-93
Omklassificeringar	2 158	343
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 405	15 282
Ingående avskrivningar enligt plan	-5 417	-3 904
Försäljning inom bolaget	0	34
Årets avskrivningar enligt plan	-1 892	-1 547
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-7 309	-5 417
Utgående planenligt restvärde	12 096	9 865

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående redovisat värde	54 993	14 194
Omklassificeringar	-53 864	-873
Utrangering	0	-158
Investeringar	4 547	41 830
Omklassificering till drift	-222	0
Utgående redovisat värde	5 454	54 993

Not 5 Investeringsfond

	2017-12-31	2016-12-31
Avsättning Reservvattentäkt Vångaren	9 998	10 369
Upplösning Reservvattentäkt Vångaren	-371	0
Vattentäkt Edsåsen	12 216	0
Summa	21 843	10 369

