

SÄRREDOVISNING

2020-01-01-2020-12-31

för

**Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567**

Särredovisningen omfattar:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Rapport över förändring i över-/underuttag	4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
 556045-6567

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB

AFFÄRSOMRÅDE AVFALL & ÅTERVINNING

VERKSAMHETSGREN KOMMUNALT AVFALL

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 kommunalt avfall 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)	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	64 661	51 373	51 844	49 183	46 322
Rörelseresultat	4 387	-5 276	245	414	435
Resultat e. finansiella poster	3 784	-5 701	-93	0	0
Balansomslutning	27 036	20 206	16 512	17 029	17 275
Akkumulerat över-/underuttag	-2 010	-5 794	-93	3 004	3 607
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	26	25	25	25	23
Antal årsarbetare	26,9	24,9	25,0	25,2	23,6

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En omkonstruerad och höjd avfallstaxa implementerades under året och i samband med detta infördes tilläggsavgift för ej utsorterat matavfall för att möta rådande avfallsplans mål att 90% av kunderna ska sortera ut sitt avfall. Intresset för att sortera ut sitt matavfall blev stort och detta, i kombination med leveransförseningar av kärl på grund av pandemin, medförde att bolaget ej klarat av att leverera matavfallskärl till alla kunder under året vilket medförde stor frustration.

Pandemin medförde även att fler människor var hemma, samt att fritidshus bosattes betydligt tidigare och under större del av året. Detta märktes av både avseende sophämtning och slamtömning, men framför allt ökade antalet besökande på våra ÅVC:er kraftigt. Bara Målserums ÅVC hade ca 12000 fler besök mot normalt (ca 32% fler än 2019), varav den allra största mängden var under våren och försommaren.

Det underskott som byggdes upp inom verksamhetsgrenen kommunalt avfall 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.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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, som redan har ett utbyggt system för fastighetsnära insamling, ser en risk i att inte få full kostnadstäckning för denna verksamhet.

Regeringen har 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.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	64 661	51 373
Övriga rörelseintäkter		275	29
Summa rörelsens intäkter		64 936	51 402
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-23 268	-21 480
Övriga externa kostnader	3	-17 176	-16 532
Personalkostnader		-15 862	-15 088
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-4 243	-3 578
Summa rörelsens kostnader		-60 549	-56 678
Rörelseresultat		4 387	-5 276
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader		-603	-425
Summa finansiella investeringar		-603	-425
Resultat före skatt		3 784	-5 701
Resultat före skatt		3 784	-5 701
ÅRETS RESULTAT		3 784	-5 701

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
(tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	6		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		783	890
Maskiner och andra tekniska anläggningar		71	39
Inventarier, verktyg och installationer		26 182	19 277
		27 036	20 206
Summa anläggningstillgångar		27 036	20 206
SUMMA TILLGÅNGAR		27 036	20 206

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Akkumulerade över-/underskott			
Tidigare års underskott		-5 794	-93
Årets underskott		0	-5 701
Årets överskott		3 784	
Summa ackumulerade underskott		-2 010	-5 794
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		29 046	26 000
		29 046	26 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		27 036	20 206

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
 556045-6567

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2019	3 004	-3 097	-93
Disposition av föregående års resultat	-3 097	3 097	0
Årets resultat	0	-5 701	-5 701
Utgående balans per 31 december 2019	-93	-5 701	-5 794

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2020	-93	-5 701	-5 794
Disposition av föregående års resultat	-5 701	5 701	0
Årets resultat	0	3 784	3 784
Utgående balans per 31 december 2020	-5 794	3 784	-2 010

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

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.

Verksamhetens redovisar för 2020 ett överuttag i driftredovisningen om 3 784 tkr, vilket tillsammans med underskottet -5 107 tkr från 2019 nu innebär att ackumulerat underskott uppgår till -2 010 tkr.

För övriga redovisningsprinciper hänvisas till Västervik Miljö & Energi AB:s årsredovisning avseende räkenskapsår 2020-01-01–2020-12-31.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2020	2019
Sophämtning permanentboende	47 123	36 880
Sophämtning fritidsboende	6 179	4 811
Slam- och latrinhämtning	8 256	7 254
Övriga sålda tjänster	3 103	2 428
Periodiserad intäkt	0	0
Summa	64 661	51 373

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2020	2019
Behandlingsavgifter insamlat avfall	13 454	12 014
Köpta tjänster för hämtning av avfall	6 512	6 981
Övriga transporttjänster och liknande poster	3 302	2 485
Summa	23 268	21 480

Övriga externa kostnader	2020	2019
Hyror och övriga fastighetskostnader inklusive el och vatten	1 330	1 487
Reparation och underhåll samt förbrukningsmaterial	3 084	2 241
Fordonskostnader	4 839	5 132
Overheadkostnader	3 697	3 510
Konsultarvoden och övriga köpta tjänster	764	838
Avsättning till deponifond	3 000	3 000
Övriga kostnader	462	324
Summa	17 176	16 532

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.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

Not 4 Anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 783	1 783
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 783	1 783
Ingående avskrivningar	-893	-796
Årets avskrivningar enligt plan	-107	-97
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 000	-893
Utgående planenligt restvärde	783	890
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>116</i>	<i>130</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>667</i>	<i>857</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	50	50
Inköp	37	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87	50
Ingående avskrivningar enligt plan	-10	-5
Årets avskrivningar enligt plan	-5	-5
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-15	-10
Utgående planenligt restvärde	71	39

Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	44 113	36 841
Inköp	11 036	7 437
Försäljningar/utrangeringar	-3 928	-165
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 221	44 113
Ingående avskrivningar enligt plan	-24 836	-21 361
Försäljningar/utrangeringar	3 928	0
Årets avskrivningar enligt plan	-4 131	-3 475
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-25 039	-24 836
Utgående planenligt restvärde	26 182	19 277

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

Västervik den 12 mars 2021

Bo Jonsson
Styrelsens ordförande

Olof Nimhed
Styrelsens vice ordförande

Mikael Carlsson

Bengt Hagersten

Börje Lund

Gert Gotin

Bengt Karlsson

Hans Wretelid

Thomas Kronståhl

Per Allerth
Verkställande direktör