

SÄRREDOVISNING 2015
VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB
AFFÄRSOMRÅDE VATTEN



SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB - AFFÄRSOMRÅDE VATTEN

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten avger härmed särredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01–2015-12-31.

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

Under sommaren slutfördes om- och nybyggnationen av Gamleby avloppsreningsverk och samtliga delar har tagits i drift. Verket har utrustats med en tekniskt avancerad reningsprocess och är ett av Sveriges modernaste reningsverk i sin storlek. Under inkörningsperioden har mycket tillfredsställande utsläppsvärden kunnat uppmätas.

VA-utbyggnaden på Hornslandet fortsätter enligt plan och under året antogs en ny entreprenör för resterande etapper. Utbyggnaden planeras vara helt klar under 2017. I slutet av året meddelade Statens va-nämnd i en dom att den särtaxa för anslutning av kommunalt vatten och avlopp som fastställdes av kommunfullmäktige 2011 inte ska gälla för fastighetsägarna i området Hästhagssjön på Hornslandet. Om domen vinner laga kraft måste den utgift som inte täcks av anslutningsavgifterna täckas av VA-kollektivet genom taxehöjningar, alternativt genom tillskjutna skattemedel från kommunen. Styrelsen i bolaget och Västerviks kommun har fattat ett gemensamt beslut att överklaga Va-nämndens beslut till Mark- och Miljööverdomstolen vid Svea hovrätt.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten

556045-6567

Vattenförsörjningen för Västervik baseras på ytvatten från sjön Hjorten. I syfte att förbättra vattenförsörjningen för Västervik och närliggande orter genomförs ett projekt som innebär förbättrade anordningar och att rörledning byggs för direktöverföring av reservvatten från sjön Vångaren. Projektet planeras vara klart 2016.

I början av året upplevde många invånare i Västervik lukt- och smakpåverkan från dricksvattnet. En omfattande orsaksutredning med hjälp av nationell expertis påbörjades omgående. Utredningen påvisade att grunderna till problemet härrörde från en kraftig algbloomning i sjön Hjorten hösten 2014. En rad åtgärder har påbörjats för att i möjligaste mån förhindra en upprepning av problemen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

VA-nämndens beslut att boende kring Hästhagssjön på Hornslandet inte omfattas av den av kommunfullmäktige fastställda särtaxan har överklagats. Investeringens kalkyler bygger på särtaxan och om samtliga rättsliga instanser avvisar särtaxan kommer de ekonomiska konsekvenserna att bli betydande.

Beslutad VA-taxa 2015 har överklagats och det är i dagsläget oklart hur ett domslut till motpartens fördel skulle komma att påverka verksamheten.

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.

Förväntad framtida utveckling

Vattenmyndigheten i Södra Östersjöns vattendistriktets utredning angående förslag till förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljökvalitetsnormer för distriktets vatten kan få stora ekonomiska konsekvenser för VA-verksamheten. Bolaget har lämnat in synpunkter för att mildra, i den mån det är möjligt, den kostnad som VA-verksamheten kommer att drabbas av.

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	89 690	90 982
Övriga rörelseintäkter		527	303
Summa rörelsens intäkter		90 217	91 285
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-10 330	-9 166
Övriga externa kostnader	3	-38 418	-31 102
Personalkostnader		-15 738	-15 067
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-16 915	-15 614
Övriga rörelsekostnader		0	-91
Summa rörelsens kostnader		-81 401	-71 040
Rörelseresultat		8 816	20 245
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		202	243
Räntekostnader		-8 267	-9 413
Summa finansiella investeringar		-8 065	-9 170
Resultat efter finansiella poster		751	11 074
Resultat före skatt		751	11 074
Skatt på årets resultat		-219	-226
ÅRETS RESULTAT		532	10 848

BALANSRÄKNING	Not	2015-12-31	2014-12-31
(tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4		
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser		316	487
Anslutningsavgifter		0	175
		316	662
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		36 127	23 039
Maskiner och andra tekniska anläggningar		255 272	227 845
Inventarier, verktyg och installationer		10 081	10 058
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		14 194	33 658
		315 674	294 600
Summa anläggningstillgångar		315 990	295 262
SUMMA TILLGÅNGAR		315 990	295 262

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		-532	-11 380
Årets resultat		532	10 848
Summa kollektivets eget kapital		0	-532
Summa kollektivets eget kapital		0	-532
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		445	226
Regressärenden		192	358
		637	584
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		275 167	268 223
Avsättning till investeringsfond		10 369	0
Anslutningsavgifter VA		29 817	26 987
		315 353	295 210
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		315 990	295 262

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2014	-14 440	3 060	-11 380
Disposition av föregående års resultat	3 060	-3 060	0
Årets resultat	0	10 848	10 848
Utgående balans per 31 december 2014	-11 380	10 848	-532

	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

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.

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 2015-01-01-2015-12-31.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2015	2014
Brukningsavgifter	95 221	86 190
Periodiserade anslutningsavgifter	1 585	1 346
Mottagning slam och fett	1 463	1 812
Sålda tjänster till Västerviks Biogasbolag	1 502	1 398
Övriga poster	288	236
Avsättning till investeringsfond	-10 369	0
Summa	89 690	90 982

Uppgift om inköp och försäljning inom samma bolag

	2015	2014
Inköp	10 248	7 619
Försäljning	2 248	2 055

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2015	2014
Kemikalier och provtagningskostnader	3 496	3 377
Slamtransporter och övriga transporter	5 084	4 202
Maskintjänster och övriga tjänster	1 750	1 587
Summa	10 330	9 166

Övriga externa kostnader

	2015	2014
Reparation och underhåll av tekniska anläggningar	14 747	11 040
Reparation och underhåll av fastigheter och byggnader	1 791	2 101
El- och fjärrvärmeavgifter	7 692	8 191
Förbrukningsinventarier och -material	2 025	2 268
Fordonskostnader	1 243	1 438
Konsult- och advokatkostnader och andra köpta tjänster	1 545	1 637
Overheadkostnader	2 986	2 954
Övriga poster	6 389	1 473
Summa	38 418	31 102

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

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

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 699	1 699
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 699	1 699
Ingående avskrivningar	-1 037	-691
Årets avskrivningar enligt plan	-347	-346
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 383	-1 037
Utgående planenligt restvärde	316	662

Byggnader och markanläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 313	27 035
Inköp	5 546	46
Omklassificeringar	9 875	2 232
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 734	29 313
Ingående avskrivningar	-6 274	-3 905
Omklassificeringar	0	-243
Årets avskrivningar enligt plan	-2 333	-2 126
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-8 607	-6 274
Utgående planenligt restvärde	36 127	23 039
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>35 105</i>	<i>23 039</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>1 022</i>	<i>0</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	261 588	257 233
Inköp	29 860	2 948
Försäljningar/utrangeringar	0	-146
Omklassificeringar	10 385	1 553
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	301 833	261 588
Ingående avskrivningar enligt plan	-33 743	-22 056
Försäljningar/utrangeringar	0	53
Omklassificeringar	0	243
Årets avskrivningar enligt plan	-12 818	-11 983
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-46 561	-33 743
Utgående planenligt restvärde	255 272	227 845

Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	13 211	11 264
Inköp	1 211	712
Försäljningar/utrangeringar	-666	0
Omklassificeringar	229	1 235
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 985	13 211
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 153	-1 994
Försäljningar/utrangeringar	666	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 417	-1 159
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-3 904	-3 153
Utgående planenligt restvärde	10 081	10 058

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående redovisat värde	33 658	18 228
Omklassificeringar	-20 488	-5 020
Utrangering	-3 728	-152
Investeringar	4 752	20 602
Utgående redovisat värde	14 194	33 658

