

## **Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

# **Årsrapport**

## **Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning**

för räkenskapsåret 01 januari 2022 - 31 december 2022

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**VA- och Avfallsrapport 2022 Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Denna Rapport upprättas som ett komplement till årsredovisningen för Nordmaling Vatten och Avfall AB i syfte att uppfylla reglerna och informationskraven i den kommunala självkostnadsprincipen och Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412).

**Allmänt om verksamheten**

Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) är ett helägt dotterbolag till Nordmalings kommun. Nordva äger Nordmalings kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i kommunen. De lagar som främst styr Nordvas verksamhet är kommunallagen, lagen om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Nordva är delägare till 5 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Nordva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Nordmalings kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar.

Vakin utför även motsvarande tjänster för Umeva (Umeå Vatten och Avfall AB) samt Vinva (Vindeln Vatten och Avfall AB) som äger Umeå resp. Vindeln kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 90 resp. 5 procent.

Nordmaling Vatten och Avfall AB har sitt säte i Nordmaling.

Rapporten är upprättad i svenska kronor, SEK.

**Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning***Belopp i tkr*

	2022	2020-09-16 - 2021-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Nettoomsättning	14 397	14 122
Rörelseresultat	-821	-1 457
Rörelsemarginal %	-6%	-10%
Balansomslutning	44 663	32 466

	2022	2020-09-16 - 2021-12-31
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Nettoomsättning	9 831	8 132
Rörelseresultat	-1	23
Rörelsemarginal %	-0,01%	0,3%
Balansomslutning	5 994	4 928

Totala rörelseintäkterna för perioden uppgår till 23 628 tkr (21 888 tkr för 2021). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -1 018 tkr (-1 835 tkr). För VA utgörs resultatet av -1 018 tkr (-1 835 tkr) och för Avfall och återvinning 0 tkr (0 tkr). Enligt självkostnadsprincipen tas överuttag upp som förutbetalad intäkt. Eventuella underskott bokförs i första hand mot ett eventuellt tidigare överuttag och i andra hand som årets resultat. Överuttag och underskott ska normalt regleras inom tre år.

Om vi bortser från den utifrån självkostnadsprincipen speciella hanteringen av överuttag och underskott blir resultatet efter finansnetto totalt -1 469 tkr (-1 607 tkr). För VA blir resultatet -1 018 tkr (-1 835 tkr) och för Avfall och återvinning -451 tkr (228 tkr).

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

För Vatten och Avloppsverksamheten höjdes taxan per 1 januari 2022 med 6% med en strävan efter ekonomi i balans. VA-verksamheten i Nordva finansieras dock inte till fullo av de brukningsavgifter som är fastställda i gällande VA-taxa under året och verksamheten levererar ett underskott även 2022. Det ackumulerade underskottet växer till följd av detta och det finns behov av att höja avgifterna eller minska verksamheten för att återställa den ekonomiska balansen. Den 12 december 2022 tog kommunfullmäktige i Nordmaling beslut om att höja brukningstaxan för VA med 25% år 2023 och upp till 15% år 2024 för att möjliggöra en ekonomi i balans inom rimlig tid och undvika kapitalbrist. I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat underskott för Vatten och avlopp uppgående till -2 437 tkr. Det ackumulerade underskottet för Vatten och avlopp uppgår vid 2022 års utgång till totalt -5 057 tkr.

Elpriserna har varit höga under året men förtjänstfulla åtgärder har vidtagits inom verksamheten som har minskat förbrukningen och bromsat kostnadsutvecklingen till enbart 7% jämfört med föregående år. Slutlig fastighetsöverlåtelse mellan Nordmalings kommun och Nordva har genomförts under året vilket har minskat kostnaden för hyrda anläggningar, medan avskrivningskostnaderna ökat till följd av förvärven. Köpt driftentreprenad från Vakim har varit 6% högre än föregående år som en följd av årets lönerörelse, nytt kollektivavtal med högre beredskapsersättningar, kompetensförsörjning samt inflation. Kostnaden för transport och deponi av slam från reningsverken har under året varit lägre jämfört med 2021. Slammet läggs på upplag och hanteras när upplaget är fullt. En stor insats gjordes under 2021 medan lagring har skett under 2022. Hanteringen skjuter därmed kostnaderna framåt i tiden och dessa lär därmed öka 2023.

För Avfall och återvinning höjdes taxan per 1 januari 2022 med 6,5 % för en ekonomi i balans vilket gett högre taxeintäkter under året. Även övriga intäkter från försäljning av återvunnet material ökade i jämförelse med föregående år. Avfallstransporter och behandlingskostnader av avfall har under året ökat jämfört med föregående år. Avtalsenlig indexreglering har till största del varit den bakomliggande faktorn kopplat till ökade bränslepriser. Avfall och återvinning har från och med den 1 januari 2022 tagit över ansvaret för returpapper. Den 12 december 2022 fattade Nordmalings kommunfullmäktige beslut om att höja Avfallstaxan med 9 % inför 2023 på grund av rådande kostnadsökningar.

I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat överuttag för Avfall och återvinning motsvarande 1 842 tkr. Det ackumulerade överuttaget för Avfall och återvinning uppgår vid 2022 års utgång till totalt 1 619 tkr.

Investeringarna för 2022 uppgick till 21 907 tkr. Slutlig fastighetsöverlåtelse mellan Nordmalings kommun och Nordmaling Vatten och Avfall uppgick till 13 226 tkr och övriga investeringar 8 681 tkr. För perioden 2023–2032 beräknas investeringarna uppgå till omkring 182 300 tkr.

**Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Den beslutade nivån på VA-taxan räcker inte till för att bedriva verksamheten, vilket gör risken stor för att det ska uppstå kapitalbrist. För att komma tillrätta med problemet beslutade kommunfullmäktige i december om en höjning av VA-taxan med 25% för 2023. Höjningen är nödvändig för att finansiera verksamheten och på sikt få ekonomin i balans.

Under år 2022 har fokus inom VA-verksamheten legat på att hitta och laga läckor. Arbetet har varit framgångsrikt och produktionen i Floxens vattenverk har minskat med ca 30%, vilket även har avspeglats i produktionskostnaderna. Elförbrukningen har minskat med ca 30% och kemikalieförbrukningen har nästan halverats. Förutom detta har VA-verksamheten också varit inriktad på att fortsatt inventera status och identifiera underhålls- och utvecklingsbehov samt att skapa en god bild av verksamheten i Nordmaling.

Beslut fattades i kommunfullmäktige att höja avfallstaxan med 9 % år 2023. Anledningen till höjningen är främst ökade förbrännings- och drivmedelskostnader.

Beslut fattades under året om att förvärva den fastighet som inrymmer utkontrakterad ÄVC för vidareutveckling i egen regi i Nordmaling.

Regeringen har fastställt att kommunerna får ansvar för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser från den 1 januari 2024.

Sammantaget har situationen i omvärlden med bland annat kriget i Ukraina lett till ökande och mer varierande priser på kemikalier, el, drivmedel samt styr- och reglerutrustning.

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**Förväntad framtida utveckling**

För att uppfylla kraven i Lagen om allmänna vattentjänster (LAV) ska bland annat en vattentjänstplan upprättas under 2023. Planen ska innehålla kommunens långsiktiga bedömning av behovet för nya områden avseende kommunalt vatten och avlopp. I vattentjänstplanen ska också åtgärder lyftas som behövs för att kommunala VA-anläggningar ska fungera även vid ökad belastning, till exempel vid skyfall. Det kan till exempel vara att leda bort vatten på ytan genom översvämningssoner i stället för via rörledningar. Det måste också tas med i samhällsplaneringen.

Arbetet med att minska in- och utläckage från ledningsnätet, inventera och utvärdera ledningsnätet samt kartläggning och planering av underhållsbehovet pågår. Allt eftersom planen växer fram kommer fler ledningssträckor med förnyelsebehov att synliggöras. Ett samarbete med Tekniska kontoret i Nordmalings kommun är därför nödvändigt för att kunna samordna ledningsförnyelse med underhållsinsatser i vägnät.

Ett prioriterat område är att säkerställa dokumentation för anläggningarna för att kunna erhålla en god förvaltning av Nordmalings tillgångar. Statusen på Rundviks avloppsreningsverk kräver stora reinvesteringar och på kort sikt finns behov av insatser i form av avhjälpande underhåll. Behovet av reinvestering på reningsverket är i storleksordningen 25 mkr för att uppfylla gällande legala krav. Ett alternativ till denna reinvestering är utredd och skulle innebära en ledningsdragning från Rundvik till Nordmalings reningsverk. Denna investering är i storleksordningen 15-20 mkr. Reningsverket i Nordmaling behöver vid ett sådant scenario utökad kapacitet samt ytterligare reningssteg. Omfattningen av en sådan ombyggnation beror på nuvarande status och på det nya avloppsdirektivets krav. Vidare skulle en sådan investering sannolikt minska kostnaderna för drift och underhåll över tid. Planerad reinvestering på Floxens vattenreningsverk säkrar vattenproduktionen 15-20 år med nuvarande befolkningsutveckling.

Inom Avfall och Återvinning pågår utbyggnaden av obemannade återvinningscentraler (ÅVC Plus). Enligt plan kommer Nordmalings ÅVC att kunna erbjuda sina kunder ÅVC Plus under 2024. Ur ett kundperspektiv kommer detta förbättra tillgängligheten på respektive återvinningscentral.

Ett flertal nya avfallstyper kommer att tillkomma på våra återvinningscentraler. Dessa skall användas för utsortering av exempelvis textilier och plast som lämnats till förbränning. Syftet är att öka materialåtervinning och minska andelen avfall som går direkt till förbränningen.

Regeringen beslutade under 2022 om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Från och med den 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Införandet innebär ett övertagande av befintligt system. Det finns en risk att den ekonomiska ersättningen från producenterna inte kommer att täcka de kostnader som övertagandet i kommunal regi innebär. Regeringen har även beslutat att från den 1 januari 2027 införs fastighetsnära insamling av förpackningar för samtliga fastighetsägare. Vilket innebär att under 2023 måste beslut om insamlingsystem fattas för alla typer av fastigheter.

Finansieringen av den löpande verksamheten samt investeringar är central. En bra balans mellan nivå på taxan och långfristiga lån är en utmaning.

I en verksamhet med självkostnadsprincip är möjligheterna för egenfinansiering av investeringar begränsad, i princip, till nivån på avskrivningarnas storlek. Investeringar utöver det måste ske via extern finansiering. Fortsatt arbete pågår med att reglera brukningsavgifterna i VA-taxa för vatten, spill- och dagvatten för att kostnaderna per nytta ska täckas av dess respektive avgifter.

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Resultaträkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2020-09-16 - 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	2	14 397	14 122
Övriga rörelseintäkter		<u>—</u>	<u>—</u>
		14 397	14 122
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-14 426	-15 277
Personalkostnader		-15	-22
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-777</u>	<u>-281</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-821	-1 457
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		95	5
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-293</u>	<u>-149</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-1 018	-1 602
Skatt på årets resultat		<u>—</u>	<u>—</u>
<b>Årets resultat</b>	5	<u>-1 018</u>	<u>-1 602</u>

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Balansräkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar		305	169
		<u>305</u>	<u>169</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark		14 906	929
Inventarier, verktyg och installationer		8 873	6 754
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		8 673	3 774
		<u>32 452</u>	<u>11 457</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag		119	127
		<u>119</u>	<u>127</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>32 876</b>	<b>11 754</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		3 264	3 542
Fordringar hos koncernföretag		136	9 086
Övriga fordringar		146	278
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		22	20
		<u>3 568</u>	<u>12 926</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		8 219	7 786
		<u>8 219</u>	<u>7 786</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 788</b>	<b>20 712</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>44 663</b>	<b>32 466</b>

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Balansräkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Bundet eget kapital		500	500
Balanserat resultat inkl årets resultat		343	-1 039
<b><i>Summa eget kapital</i></b>		<b>843</b>	<b>-539</b>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Övriga avsättningar		51	-
		51	-
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		39 442	29 656
Övriga skulder	3	1 275	1 015
		40 718	30 671
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Förskott från kunder		69	55
Leverantörsskulder		2 189	1 954
Övriga skulder		244	2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	550	324
		3 052	2 334
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>44 663</b>	<b>32 466</b>

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Resultaträkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2020-09-16 - 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	2	9 831	8 132
Övriga rörelseintäkter		—	—
		<u>9 831</u>	<u>8 132</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-9 817	-8 101
Personalkostnader		-5	-8
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-9	-1
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-1</u>	<u>23</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		13	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11	-25
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Balansräkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer		54	63
		54	63
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag		81	73
		81	73
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>135</b>	<b>136</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		2 229	2 040
Fordringar hos intresseföretag eller gemensamt		93	–
Övriga fordringar		100	160
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		160	1 423
		2 582	3 623
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		3 277	1 168
		3 277	1 168
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 859</b>	<b>4 791</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 994</b>	<b>4 928</b>

## Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

**Balansräkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Bundet eget kapital		–	–
Balanserat resultat inkl årets resultat		0	0
		0	0
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		2 558	344
		2 558	344
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Förskott från kunder		47	29
Leverantörsskulder		1 489	1 036
Skulder till koncernföretag		–	447
Övriga skulder		166	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	1 734	3 071
		3 436	4 584
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 994</b>	<b>4 928</b>

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**Noter***Belopp i tkr om inget annat anges***Not 1 Redovisningsprinciper****Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

*Tillkommande utgifter*

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

*Avskrivningar*

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	se nedan
Markinventarier	46-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	1-7 år
Inventarier, verktyg och installationer	1-25 år

Fastigheterna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	9-23 år
- Installationer; värme, VVS mm	8-25 år
- Ställverk	8 år
- Elinstallationer	8 år
- Ventilation	8 år
- Fasad	18-23 år
- Yttertak	18-23 år
- Styr- och övervakning	1-7 år

**Leasing***Leasetagare*

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

*Operationella leasingavtal*

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

**Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen belastar inte taxekollektiven (Vatten och Avlopp samt Avfall och Återvinning) såsom den gör i den legala enhetens redovisning.

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**Avsättningar**

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Nordmaling Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Bolagets taxefinansierade avfallsverksamhet regleras av den Kommunala självkostnadsprincipen. Enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den Kommunala självkostnadsprincipen får de uttagna avgifterna ej överskrida de kostnader som är nödvändiga för att leverera de avsedda tjänsterna.

Eventuella över- och underuttag bör återföras alt belasta VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning (i förhållande till kostnadsökning) för att uppnå kostnadstäckning över tid.

I enlighet med ovanstående regler redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

I den legala enheten Nordmaling Vatten och Avfall AB har historiska underskott, uppkomna i annan juridisk person (Nordmalings kommun), övertagits genom verksamhetsöverlåtelse och redovisats som immateriell tillgång. Dessa har bedömts som en rättighet att ta ut framtida överuttag från taxekollektivet. I denna rapport har underskotten översatts till negativt resultat (eget kapital) i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den kommunala självkostnadsprincipen.

**Anläggningsavgifter**

Anläggningsavgifter är engångsavgifter som erläggs till bolaget vid anslutning till kommunens VA-anläggning. Avgifterna ska inte överstiga vad som motsvarar fastighetens andel av kostnaden för att ordna VA-anläggningen. Vid uttag av anläggningsavgifter periodiseras den del av avgiften som inte avser täcka direkta kostnader i samband med anslutningen. Redovisningen sker över resultaträkningen i samma takt som den allmänna VA-anläggningen skrivs av. Därmed matchas intäkten mot kostnaden för de tillgångar den ska finansiera.

**Fördelning gemensamma kostnader & intäkter**

Eftersom båda verksamhetsgrenarna (Vatten och Avlopp samt Avfall och Återvinning) tar ut sina taxor och avgifter enligt självkostnadsprincip allokera bolaget ut sina gemensamma kostnader (stab, stöd & service) till respektive verksamhetsgren.

**Kostnader**

Ekonomiadministration  
Personaladministration  
Kommunikationsstöd  
IT-stöd  
VD och verksamhetsutveckling  
Hållbarhetsadministration  
Räntekostnader checkkredit

Lokalkostnad huvudkontor

**Intäkter**

Gemensamma intäkter

**Fördelningsnyckel**

Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget  
Verksamheternas relativa andel av redovisade ingående värden på anläggningstillgångar exklusive huvudkontorets andel av räntan som fördelas på verksamheternas relativa andel arbetsplatser  
Verksamheternas relativa andel arbetsplatser på kontoret

**Fördelningsnyckel**

Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**Fördelning balansposter**

Eftersom alla bolagets balansposter inte fullt ut är möjliga att särskilja på huvudverksamheterna har dessa balansposter fördelats på verksamheterna med hjälp av fördelningsnycklar. De poster som i redovisningen på kontonivå kan urskiljas till specifik verksamhet är direktallokerad till den verksamheten. Nedanstående specifikation avser de delar av posterna som inte direkt kan hänföras till respektive verksamhet.

<i>Balanspost</i>	<i>Fördelningsnyckel</i>
Materiella anläggningstillgångar	Verksamheternas relativa andel av omsättning i årsbudget
Finansiella anläggningstillgångar	Verksamheternas andel av omsättningen under anskaffningsåret
Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader	Verksamheternas andel av omsättning respektive år
Förutbetalda kostnader	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år
Bundet eget kapital	Verksamheternas andel av anläggningstillgångarna vid bolagsbildandet
Kortfristiga skulder	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

**Not 2                    Nettoomsättning och resultat per rörelsegren**

	2022	2020-09-16 - 2021-12-31
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten	7 668	8 114
Brukningstaxa Avlopp	6 328	5 618
Anläggningsavgifter	43	23
Övrig omsättning	357	366
	<u>14 397</u>	<u>14 122</u>
	2022	2020-09-16 - 2021-12-31

<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	3 341	2 865
Lägenhetsavgift	3 731	3 430
Behållaravgift	2 215	2 064
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	92	–
Underskott	451	-228
	<u>9 831</u>	<u>8 132</u>

**Not 3                    Långfristiga skulder**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 275	1 015
<b>Utgående balans</b>	<u>1 275</u>	<u>1 015</u>

**Nordmaling Vatten och Avfall AB**

Org nr 559271-6939

**Not 4 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupna kostnader	550	324
	<u>550</u>	<u>324</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupna kostnader	115	1 001
Akkumulerade överuttag avfallstaxeintäkter	1 619	2 070
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	1 287	1 287
Överuttag avfallstaxeintäkter 2018	554	554
Överuttag avfallstaxeintäkter 2021	228	228
Överuttag avfallstaxeintäkter 2022	-451	-
	<u>1 734</u>	<u>3 071</u>

**Not 5 Ackumulerade underskott**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Underskott 2018	-233	-233
Underskott 2019	-1 674	-1 674
Underskott 2020	-530	-530
Underskott 2021	-1 602	-1 602
Underskott 2022	-1 018	-
<b>Akkumulerat underskott</b>	<u>-5 057</u>	<u>-4 039</u>

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har 2022 underskott genererats med -1 018 tkr. Underuttaget redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

**Umeå, datum enligt digital signatur**

Robert Hansson  
Verkställande direktör

