

Vindelns Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2019

VA- och Avfallsrapport 2019 Vindeln Vatten och Avfall AB

Denna Rapport upprättas som ett komplement till årsredovisningen för Vindeln 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

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

Vinva är delägare till 5 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Vinva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Vindelns 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) som äger Umeå kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 95 procent.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Vatten och Avlopp</i>	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	11 431	11 715	12 114	9 923
Rörelseresultat	-895	340	354	316
Rörelsemarginal %	-8%	3%	3%	3%
Balansomslutning	48 420	35 960	36 244	34 742

<i>Avfall och Återvinning</i>	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	6 903	6 281	5 785	5 509
Rörelseresultat	522	-13	65	-474
Rörelsemarginal %	8%	0%	1%	-9%
Balansomslutning	5 487	2 105	1 428	1 503

Vinva är taxefinansierat och tar betalt utifrån nödvändiga självkostnader. Eventuella över- och underuttag bör återföras alternativt 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.

Under 2019 har Vinva gjort ett överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 1 325 tkr. Den andel (509 tkr) som motsvarar ingående underskott för året är bokfört som årets resultat för verksamheten. Överskjutande överuttag (816 tkr) har balanserats som en förutbetald intäkt och skuld till avfallskollektivet.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 1 640 tkr. Underskottet har delvis täckts av den för året ingående skulden till VA-kollektivet (429 tkr). Resterande överuttag, 1 210 tkr, redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Arbetet med att byta ut cirka 1200 vattenmätare som pågått sedan 2016 har under 2019 färdigställts. De nya vattenmätarna ger möjlighet till fjärravläsning.

Ett antal fastigheter längs Tallvägen har anslutits till kommunal VA-försörjning. I övrigt pågår arbetet med överföringsledningen från Abborrtjärn till vattenverket i Renfors. Reningen i Rosinedals reningsverk har renoverats och ombyggnationen av personalutrymmena har påbörjats. Investeringarna under 2019 uppgick till totalt 13,3 mkr varav 12,5 mkr är hänförliga till VA-verksamheten.

Gällande Vinvas avfallsverksamhet har ny taxa för införande av matavfallsinsamling med viktavgift på avfallet antagits och ska börja gälla från och med 1 mars 2020. Arbetet med att ta fram avfallsföreskrifter tillsammans med miljökontoret inväntar politiskt beslut. Bruna tunnor för matavfall är inköpta och utställda till alla kunder inklusive fritidshusägare. Vissa reparationer har skett på återvinningscentralen där en ny tillståndsansökan är under upprättande. Samråd har hållits med miljökontoret och länsstyrelsen i ärendet och kallelse till samråd med närliggande boende och verksamheter har skickats ut.

Förväntad framtida utveckling

Finansieringen av den löpande verksamheten samt investeringar är central. En bra balans mellan nivån 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. Taxorna måste dessutom justeras för att kunna möta dels eftersläpande underhåll och dels ökade tekniska och miljömässiga krav.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	2	11 431	11 715
Övriga rörelseintäkter		26	17
		<u>11 457</u>	<u>11 732</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-11 100	-10 298
Personalkostnader		-41	-51
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 210	-1 043
Rörelseresultat		<u>-895</u>	<u>340</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-315	-339
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 210</u>	<u>0</u>
Årets resultat	5	<u>-1 210</u>	<u>0</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		13 874	13 883
Inventarier, verktyg och installationer		22 835	12 612
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		3 712	2 679
		<u>40 421</u>	<u>29 174</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		133	133
		<u>133</u>	<u>133</u>
Summa anläggningstillgångar		40 554	29 307
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		847	625
Fordringar hos koncernföretag		37	259
Övriga fordringar		429	282
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		123	32
		<u>1 436</u>	<u>1 199</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 430	5 454
		<u>6 430</u>	<u>5 454</u>
Summa omsättningstillgångar		7 866	6 653
SUMMA TILLGÅNGAR		48 420	35 960

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		486	486
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 220	2 430
<i>Summa eget kapital</i>		1 706	2 916
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		39 797	29 160
Övriga skulder	3	894	624
		40 691	29 784
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		31	22
Leverantörsskulder		2 881	1 633
Skulder till koncernföretag		39	486
Övriga skulder		1	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	3 070	1 118
		6 022	3 260
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 420	35 960

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	2	6 903	6 281
Övriga rörelseintäkter		12	0
		<u>6 915</u>	<u>6 281</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-6 239	-6 154
Personalkostnader		-17	-21
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-137	-120
Rörelseresultat		<u>522</u>	<u>-13</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13	-25
Resultat efter finansiella poster		<u>509</u>	<u>-38</u>
Årets resultat	5	<u>509</u>	<u>-38</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		416	534
Inventarier, verktyg och installationer		873	160
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		93	--
		<u>1 382</u>	<u>693</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		67	67
		<u>67</u>	<u>67</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 449</u>	<u>760</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		509	335
Fordringar hos koncernföretag		22	139
Övriga fordringar		259	151
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		66	23
		<u>856</u>	<u>647</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 182	697
		<u>3 182</u>	<u>697</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>4 038</u>	<u>1 344</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>5 487</u>	<u>2 105</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		14	14
Balanserat resultat inkl årets resultat		69	-440
		<u>83</u>	<u>-426</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 203	840
		<u>1 203</u>	<u>840</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		18	15
Leverantörsskulder		1 619	974
Skulder till koncernföretag		22	290
Övriga skulder		1	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	2 542	411
		<u>4 201</u>	<u>1 691</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 487	2 105

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	15-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Fordon	5-19 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	33-50 år
- Installationer; värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Elinstallationer	30 år
- Ventilation	30 år
- Fasad	50 år
- Yttertak	50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	10-30 år
- Markanläggning	40 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.

Vindelns Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

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.

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.

Vindelns 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 och belastas 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 Vindelns Vatten och Avfall AB har dessa överuttag och underuttag historiskt (2016) reglerats med hjälp av obeskattade reserver i form av överavskrivningar. Dessa överuttag och underuttag har i legal enhets årsredovisning hanterats som obeskattade reserver, men i denna rapport översatts till kortfristig skuld till Taxe-kollektivet samt negativt resultat 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

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa redovisade värden på anläggningstillgångar exklusive huvudkontorets andel av räntan som fördelas på verksamheternas relativa andel arbetsplatser
Verksamheternas andel arbetsplatser på kontoret

Intäkter

Gemensamma intäkter

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning

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 direktallokerade tillgångar
Finansiella anläggningstillgångar	Verksamheternas andel av omsättningen under anskaffningsåret
Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader	Verksamheternas andel av bruttointäkterna 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 rörelsegrän

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten	4 757	4 454
Brukningstaxa Avlopp	5 787	5 187
Brukningstaxa dagvatten	398	386
Anläggningsavgifter	24	7
Övrig omsättning	36	–
Underuttag	430	1 681
	<u>11 431</u>	<u>11 715</u>
	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	1 762	1 265
Lägenhetsavgift	2 080	1 474
Behållaravgift	3 402	3 038
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	477	504
Överuttag	-816	–
	<u>6 903</u>	<u>6 281</u>

Not 3 Långfristiga skulder

	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	894	624
Utgående balans	<u>894</u>	<u>624</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupen kostnad	3 070	688
Akkumulerat Överuttag VA	0	430
Överuttag VA-taxaintäkter 2014	1 948	1 948
Överuttag VA-taxaintäkter 2015	586	586
Överuttag VA-taxaintäkter 2016	719	719
Underuttag VA-Taxaintäkter 2017	-1 142	-1 142
Underuttag VA-Taxaintäkter 2018	-1 681	-1 681
Underuttag VA-Taxaintäkter 2019	-430	-
	3 070	1 118
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupen kostnad	1 726	411
Överuttag avfallstaxaintäkter 2017	816	-
	2 542	411

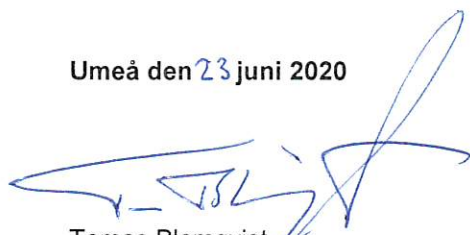
Not 5 **Akkumulerade underskott**

	2019	2018
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Underskott 2016	-506	-506
Överuttag 2017	34	34
Underskott 2018	-38	-38
Överuttag 2019	509	-
Akkumulerat underskott	0	-510
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Underskott 2019	-1 210	-
Akkumulerat underskott	-1 210	-

I bolagets taxefinansierade avfalls- och återvinningsverksamhet har 2019 ett överuttag gjorts med 1 325 tkr. Den andel (509 tkr) som motsvarar ingående underskott för året är bokfört som årets resultat för verksamheten. Överskjutande överuttag (816 tkr) har balanserats som en förutbetald intäkt och skuld till avfallstaxekollektivet.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 1 640 tkr. Underskottet har delvis täckts av den för året ingående skulden till VA-kollektivet (430 tkr). Resterande överuttag, 1 210 tkr, redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

Umeå den 23 juni 2020



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör