

Vindelns Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2018

VA- och Avfallsrapport 2018 Vindelns Vatten och Avfall AB

Denna Rapport upprättas som ett komplement till årsredovisningen för Vindelns 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

Vindelns Vatten och Avfall AB (Vinva) är ett helägt dotterbolag till Vindelns kommun. Bolaget har som uppgift att tillhandahålla och förvalta Vindelns kommuns vatten- och avloppsanläggningar för allmänna vattentjänster, samt avfallsanläggningar. Bolaget är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen samt renhållningsansvarig i Vindelns kommun och dess verksamhet ska beakta den kommunala kompetensen i kommunallagen, samt vara förenlig med reglerna i lag om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Vinva anlitar det delägda (5%) kompetensbolaget Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB (Vakin) för att utföra uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom verksamhetsområdet Vindelns kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar i Vindelns kommun.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

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

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

Under 2017 har Vindelns Vatten och Avfall AB gjort underuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 38 tkr. Vindelns Vatten och Avfall AB får inom en tidsperiod av tre år tillgodoräkna sig vinster (överuttag) motsvarande underuttaget 2018.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 1 681 tkr. Underskottet har täckts av den för året ingående skulden till VA-kollektivet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Före semestern beslutade regeringen en utökning av producentansvaret avseende insamling av förpackningar och tidningar. Fastighetsägarna ska erbjudas kostnadsfri borttransport av förpackningsavfall och returpapper. Med anledning av regeringens beslut avblåses tidigare beslut om att införa fyrfackssystem för insamling av hushållsavfallet. Kommunerna ska däremot ta ansvar för att samla in mat- och restavfall.

Inom vatten- och avloppsverksamheten i Vindelns har inventeringen av status på VA-anläggningarna fortsatt och ett investeringsbehov på ca 31 mkr för perioden 2018-2022 har identifierats. Investeringarna kommer att behöva lånefinansieras.

Uppbyggnaden av VA-taxan har varit föremål för översyn där strukturen mellan VA-taxan i Vindelns och Umeå har harmoniserats. Avfallstaxan höjdes inför 2018 med ca. 8%.

Org nr 559026-4718

En genomgång av verksamhetsområdena för VA har genomförts vilket gett upphov till en del fastighetsregleringar.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgår till ca 6,3 mkr där de största utgörs av ombyggnad och renovering av gemensamhetsutrymmen vid avloppsreningsverket Rosinedal samt nytt ledningsnät för Apotekaren 3 i Vindelns tätort. Arbetet med att byta ut vattenmätarna har också avslutats under 2018.

Förväntad framtida utveckling

En framtidsanalys av utvecklingen av VA i Vindeln de kommande tio åren kommer att tas fram.

Standardiseringsorganisationen ISO har publicerat en ny standardserie, ISO55000, som ska hjälpa både små och stora företag att skapa värde av sina tillgångar på ett effektivt sätt. Vakin har påbörjat ett arbete med att succesivt införa arbetssätt enligt ISO55001 inom de kommande åren.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	2	11 715	12 114
Övriga rörelseintäkter		17	141
		<u>11 732</u>	<u>12 255</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-10 298	-10 896
Personalkostnader		-51	-7
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 043	-998
Rörelseresultat		<u>340</u>	<u>354</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-339	-354
Resultat efter finansiella poster		<u>0</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		13 883	11 372
Inventarier, verktyg och installationer		12 612	11 946
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		2 679	619
		<u>29 174</u>	<u>23 937</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		133	133
		<u>133</u>	<u>133</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>29 307</u>	<u>24 070</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		625	480
Fordringar hos koncernföretag		259	1 749
Övriga fordringar		282	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		32	417
		<u>1 199</u>	<u>2 647</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 454	9 527
		<u>5 454</u>	<u>9 527</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>6 653</u>	<u>12 174</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>35 960</u>	<u>36 244</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		486	486
Balanserat resultat inkl årets resultat		2 430	2 430
<i>Summa eget kapital</i>		<u>2 916</u>	<u>2 916</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		29 160	29 160
Övriga skulder	3	<u>624</u>	<u>136</u>
		29 784	29 296
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		22	42
Leverantörsskulder		1 633	1 335
Skulder till koncernföretag		486	2
Övriga skulder		1	136
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	<u>1 118</u>	<u>2 517</u>
		3 260	4 032
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>35 960</u>	<u>36 244</u>

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	2	6 281	5 785
Övriga rörelseintäkter		0	–
		<u>6 281</u>	<u>5 785</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-6 154	-5 598
Personalkostnader		-21	-3
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-120	-119
Rörelseresultat		<u>-13</u>	<u>65</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-25	-31
Resultat efter finansiella poster		<u>-38</u>	<u>34</u>
Årets resultat	5	<u>-38</u>	<u>34</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		534	491
Inventarier, verktyg och installationer		160	171
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		—	150
		<u>693</u>	<u>813</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		67	67
		<u>67</u>	<u>67</u>
Summa anläggningstillgångar		760	880
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		335	227
Fordringar hos koncernföretag		139	825
Övriga fordringar		151	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		23	148
		<u>647</u>	<u>1 200</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		697	-652
		<u>697</u>	<u>-652</u>
Summa omsättningstillgångar		1 344	548
SUMMA TILLGÅNGAR		2 105	1 428

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		14	14
Balanserat resultat inkl årets resultat		-440	-402
		<u>-426</u>	<u>-388</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		840	840
		<u>840</u>	<u>840</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		15	24
Leverantörsskulder		974	685
Skulder till koncernföretag		290	1
Övriga skulder		0	70
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	411	197
		<u>1 691</u>	<u>976</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 105	1 428

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	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Fordon	5-7 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	50 år
- Installationer, värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Fasad	50 år
- Transport (hissar, portar mm)	40 år
- Yttertak	50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	20-30 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.

Vindeln 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.

Vindeln 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 allt 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 Vindeln 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 allokerar 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
Långfristiga skulder till moderbolag	Ackumulerat kassaflöde med indirekt metod per verksamhet
Kortfristiga skulder	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten	4 454	4 667
Brukningstaxa Avlopp	5 187	5 914
Brukningstaxa dagvatten	386	386
Anläggningsavgifter	7	2
Övrig omsättning	–	3
Underuttag	1 681	1 142
	<u>11 715</u>	<u>12 114</u>
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	1 265	1 024
Lägenhetsavgift	1 474	1 325
Behållaravgift	3 038	2 855
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	504	581
	<u>6 281</u>	<u>5 785</u>

Not 3 Långfristiga skulder

	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	624	136
Utgående balans	<u>624</u>	<u>136</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupen kostnad	688	405
Överuttag VA-taxa-intäkter 2014	1 948	1 948
Överuttag VA-taxa-intäkter 2015	586	586
Överuttag VA-taxa-intäkter 2016	719	719
Underuttag VA-Taxa-intäkter 2017	-1 142	-1 142
Underuttag VA-Taxa-intäkter 2018	-1 681	-
	<u>1 118</u>	<u>2 517</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupen kostnad	411	197
	<u>411</u>	<u>197</u>

Not 5 **Akkumulerade underskott**

	2018	2017
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Underskott 2016	-506	-506
Överuttag 2017	34	34
Underuttag 2018	-38	-
Akkumulerat underskott	<u>-510</u>	<u>-472</u>

I bolagets taxefinansierade avfalls- och återvinningsverksamhet har 2018 ett underuttag gjorts med 38 tkr. Underuttaget har belastat årets resultat i enlighet med den Kommunala självkostnadsprincipen. Umeå Vatten och Avfall AB får inom en tidsperiod av tre år tillgodoräkna sig vinster (överuttag) motsvarande underuttaget 2018.

Umeå den 2 oktober 2019



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör