

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Atervinning
för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

VA- och Avfallsrapport 2020 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

Vatten och Avlopp	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	13 122	11 431	11 715	12 114
Rörelseresultat	48	-895	340	354
Rörelsemarginal %	0%	-8%	3%	3%
Balansomslutning	57 182	48 420	35 960	36 244

Avfall och Återvinning	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	7 387	6 903	6 281	5 785
Rörelseresultat	23	522	-13	65
Rörelsemarginal %	0%	8%	0%	1%
Balansomslutning	4 272	5 487	2 105	1 428

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 2020 har Vinva gjort ett överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 791 tkr. Överuttaget har balanserats som en förutbetalad intäkt och skuld till avfallskollektivet.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 379 tkr. Underskottet har redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats en hel del av Covid-19-pandemin vilket påverkat Vakins arbetssätt. Trots detta har verksamheten flutit på bra och pandemin har inte haft någon påverkan på Vinvas slutprodukt.

Vatten- och Avloppsverksamheten höjde taxan inför 2020 med omkring 20% med en strävan efter en ekonomi i balans. Under året har antalet läcklagningar varit många och kostnaderna höga vilket har gett en avvikelse mot förra årets utfall såväl som mot årets budget och prognos. Utöver detta sjönk energipriserna under året och gav närmare 30% lägre energikostnader jämfört med 2019.

Inom Avfall och Återvinning ökar både taxeintäkterna och kostnaderna. Kostnaderna ökar dels i samband med införande av matavfallsinsamling men även behandlingskostnaderna av matavfall, trä och farligt avfall, deponikostnader och deponiskatt samt interna kostnader för slamhantering ökar.

Förväntad framtida utveckling

Finansieringen av den löpande verksamheten samt investeringar är central. En bra balans mellan nivån på taxorna 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.

Investeringarna för 2020 uppgick till 6 905 tkr. Under femårsperioden 2021-2026 beräknas investeringarna uppgå till drygt 58 330 tkr.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	2	13 122	11 431
Övriga rörelseintäkter		—	26
		<u>13 122</u>	<u>11 457</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-11 606	-11 100
Personalkostnader		-11	-41
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 456	-1 210
Rörelseresultat		<u>48</u>	<u>-895</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		65	—
Räntekostnader och liknande resultatposter		-492	-315
Resultat efter finansiella poster		<u>-379</u>	<u>-1 210</u>
Årets resultat	5	<u>-379</u>	<u>-1 210</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		17 708	13 874
Inventarier, verktyg och installationer		24 955	22 835
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		3 170	3 712
		<u>45 833</u>	<u>40 421</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		133	133
		<u>133</u>	<u>133</u>
Summa anläggningstillgångar		45 966	40 554
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		764	847
Fordringar hos koncernföretag		1	37
Övriga fordringar		232	429
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		214	123
		<u>1 211</u>	<u>1 436</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		10 005	6 430
		<u>10 005</u>	<u>6 430</u>
Summa omsättningstillgångar		11 216	7 866
SUMMA TILLGÅNGAR		57 182	48 420

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		486	486
Balanserat resultat inkl årets resultat		841	1 220
<i>Summa eget kapital</i>		<u>1 327</u>	<u>1 706</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		49 525	39 797
Övriga skulder	3	<u>1 661</u>	<u>894</u>
		51 186	40 691
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		102	31
Leverantörsskulder		795	2 881
Skulder till koncernföretag		203	39
Övriga skulder		1	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	<u>3 569</u>	<u>3 070</u>
		4 669	6 022
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>57 182</u>	<u>48 420</u>

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	2	7 387	6 903
Övriga rörelseintäkter		—	12
		<u>7 387</u>	<u>6 915</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-7 137	-6 239
Personalkostnader		-4	-17
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-223</u>	<u>-137</u>
Rörelseresultat		23	522
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		23	—
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-46</u>	<u>-13</u>
Resultat efter finansiella poster		0	509
Årets resultat	5	0	509

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		407	416
Inventarier, verktyg och installationer		788	873
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		—	93
		<u>1 195</u>	<u>1 382</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		67	67
		<u>67</u>	<u>67</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 262</u>	<u>1 449</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		427	509
Fordringar hos koncernföretag		1	22
Övriga fordringar		131	259
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		43	66
		<u>601</u>	<u>856</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 409	3 182
		<u>2 409</u>	<u>3 182</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 010</u>	<u>4 038</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>4 272</u>	<u>5 487</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		14	14
Balanserat resultat inkl årets resultat		69	69
		<u>83</u>	<u>83</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 475	1 203
		<u>1 475</u>	<u>1 203</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		62	18
Leverantörsskulder		489	1 619
Skulder till koncernföretag		125	22
Övriga skulder		0	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	2 038	2 542
		<u>2 715</u>	<u>4 201</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 272	5 487

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	4-50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Fordon	7-19 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	20-60 år
- Installationer; värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Elinstallationer	30 år
- Ventilation	30 år
- Fasad	40-50 år
- Transport	40 år
- Yttertak	40-50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Markanläggning	7-40 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
Kortfristiga skulder	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten	5 496	4 757
Brukningstaxa Avlopp	7 080	5 787
Brukningstaxa dagvatten	481	398
Anläggningsavgifter	48	24
Övrig omsättning	17	36
Underuttag	—	430
	13 122	11 431

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	2 953	1 762
Lägenhetsavgift	2 093	2 080
Behållaravgift	2 704	3 402
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	428	477
Överuttag	-791	-816
	7 387	6 903

Not 3 Långfristiga skulder

	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 661	894
Utgående balans	1 661	894

Not 4	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>			
	Upplupen kostnad	3 569	3 070
	Akkumulerat Överuttag VA	0	0
	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	-430
		3 569	3 070
<i>Avfall och Återvinning</i>			
	Upplupen kostnad	431	1 726
	Överuttag avfallstaxeintäkter 2019	816	816
	Överuttag avfallstaxeintäkter 2020	791	-
		2 038	2 542

Not 5	Ackumulerade underskott	2020	2019
<i>Avfall och Återvinning</i>			
	Underskott 2016	-506	-506
	Överuttag 2017	34	34
	Underskott 2018	-38	-38
	Överuttag 2019	509	509
	Akkumulerat underskott	0	0
<i>Vatten och Avlopp</i>			
	Underskott 2019	-1 210	-1 210
	Underskott 2020	-379	-
	Akkumulerat underskott	-1 589	-1 210

I bolagets taxefinansierade avfalls- och återvinningsverksamhet har 2020 ett överuttag gjorts med 791 tkr. Överuttaget har balanserats som en förutbetalad intäkt och skuld till avfallstaxekollektivet.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har 2020 underskott genererats med 379 tkr. Underuttaget redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

Umeå den 15 november 2021


Tomas Blomqvist
Verkställande direktör