

Plats och tid Lunnargatan 1, Västervik
torsdag den 25 februari, kl. 09:00 – 14.00

Beslutande Bo Jonsson, ordf
Olof Nimhed, v.ordf
Akko Karlsson
Anna Hederberg
Bengt Karlsson
Jorge Chavez
Marie Stenmark
Per Andersson
Solveig Thorngren

Övriga deltagande Per Allerth, VD
Rickard Wester, sekreterare
Sylvia Larsson, controller
Ruben Öberg, ao-chef Vatten
Bengt Ankarvall, ao-chef Fjärrvärme
Mee Särneroth, ao-chef Stadsnät
Per Dunge, ao-chef Avfall & Återvinning
Anders Norell, ao-chef Entreprenad
Per-Erik Ekström, ao-chef Elnät
Patrik Thörnblom, Ledarna
Pär Tolf, Seko
Berth Larsson, auktoriserad revisor

Utses att justera Akko Karlsson

Underskrifter

Sekreterare


Rickard Wester

Paragrafer 14 - 27

Ordförande


Bo Jonsson

Justerande


Akko Karlsson

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 14.

Sammanträdet öppnande

Ordförande Bo Jonsson hälsar närvarande välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

§ 15.

Val av justerare

Till att justera dagens protokoll utses Akko Karlsson och justeringstid fastställs till måndag 29 februari kl 15:05

§ 16.

Godkännande av dagordning

Den föreslagna dagordningen godkänns.

§ 17.

Föregående mötes protokoll

Föregående mötes protokoll läggs med godkännande till handlingarna.


§ 18.

Årsredovisning VMEAB 2015 (beslutsärende)

Revisor Bert Larsson, Deloitte, hälsas välkommen.

Controller Sylvia Larsson, VD samt närvarande AO-chefer presenterar och förklarar förslag till årsbokslut och förvaltningsberättelse för 2015, se bilaga och följande sammandrag.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

ÅRSREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01-2015-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera och distribuera energi, värme och el, samt att producera orenad biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Därutöver ska bolaget på uppdrag av Västerviks kommun ansvara för skötsel och underhåll av kommunens gator och parker. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom nämnda verksamhetsområden samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet.

Bolaget får även inom regionen, eller i undantagsfall utanför regionen, gemensamt eller i samverkan med andra kommuner eller bolag engagera sig i aktiviteter som syftar till att förbättra miljön och/eller effektivisera energianvändningen. Bolaget har sitt säte i Västervik.

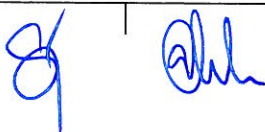
Det kommunala ändamålet

Den senast fastställda bolagsordningen beslutades av kommunfullmäktige 2014-02-24 och av bolagsstämman 2014-03-17. Av bolagsordningens § 4 framgår att för affärsområde Vatten samt verksamheten hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning gäller de kommunala likställighets-, lokaliserings- och självkostnadsprinciperna. I övrigt gäller utfärdade ägardirektiv och övrig lagstiftning.

I ägardirektivet för 2015, beslutat av kommunfullmäktige 2014-12-15, fastställs att bolaget "har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster". Som ekonomiskt mål anges att, "under varje given period ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital på 5,5 %". Avkastningskravet ställs på bolaget som helhet, utan att tydligt särskilja vilka verksamheter som omfattas eller eventuellt borträknas.

Ovan nämnda ägardirektiv har överklagats och Förvaltningsrätten har i dom meddelad 2015-02-18 upphävt beslutet om ägardirektiven till den del det avser avkastningskravet. Resultatutveckling avseende monopolverksamheterna Vatten och Hushållsavfall framgår av not 6.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Taxefinansierad verksamhet

För de taxefinansierade monopolverksamheterna redovisas i resultaträkningen ett nollresultat då uppkomna överskott utgör en skuld till kollektivet. Skulden till avfallsmonopolets kollektiv redovisas som kortfristig, medan skulden till VA-monopolets kollektiv redovisas som långfristig och utgörs av investeringsfond.

Ägarförhållanden

Samtliga aktier i Västervik Miljö & Energi AB ägs av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556528-1416. Moderbolaget upprättar koncernbokslut. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Västerviks kommun, org nr 212000-0779.

Bolagets styrelse och ledning

Bolagets styrelse väljs i sin helhet av kommunfullmäktige i Västerviks kommun. Under verksamhetsåret har styrelsen haft följande sammansättning: Bo Jonsson, ordförande, Olof Nimhed, vice ordförande, Marie Stenmark, Per Andersson, Anna Hederberg, Solveig Thorngren, Jorge Chavez, Bengt Karlsson och Akko Karlsson. Personalrepresentanter i styrelsen har varit Pär Tolf (SEKO) och Patrik Thörnblom (Ledarna). Verkställande direktör har varit Per Allerth.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2015 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾	2012 ⁽¹⁾	2011 ⁽¹⁾
Nettoomsättning	397 498	380 767	344 976	323 995	314 260
Rörelseresultat	50 550	65 563	33 440	28 655	19 866
Resultat efter finansiella poster	29 486	44 223	22 243	13 439	19 606
Balansomslutning	1 110 879	1 093 962	993 007	840 834	281 001
Soliditet ⁽²⁾	21,4%	19,7%	18,2%	19,1%	59,5%
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾⁽⁴⁾	4,6%	6,1%	3,5%	3,4%	7,1%
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	148	142	136	133	113
Antal årsarbetare	153	146	142	136	117

⁽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. Tidigare tillämpade företaget

⁽²⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽³⁾ Rörelseresultat (resultat före finansiella poster) / Balansomslutningen (medelvärdet av balansomslutningen i den senaste delårsrapporten och den senaste årsredovisningen)

⁽⁴⁾ Avkastning på totalt kapital exklusive rörelseresultat och balansomslutning hänförlig till monopolverksamheterna, vilka bedrivs enligt självkostnadsprincipen, uppgår till 5,4 % för 2015 och 5,8 % för 2014.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

I början av året inträffade ett haveri av en paraskruv i en silo vid Stegeholmsverket. Haveriet innebar att förbränningskapaciteten från avfallsbränslet reducerades och att dyrare alternativbränsle i form av biobränsle fick användas under en period. Under hösten självantände avfall i tippfickan vid krossen på Målserums avfallsanläggning. Branden uppstod när anläggningen var obemannad och skadorna blev omfattande. Utrustningen runt tippfickan bedöms vara återställd under våren 2016. I båda fallen har driften kunnat upprätthållas och försäkringsersättningarna bedöms täcka hela den ekonomiska skada som bolaget lidit.

Panna 5 vid Stegeholmsverket har vid några tillfällen under 2015 lidit av bristande tillgänglighet, vilket har påverkat fjärrvärmeproduktionen i flera led. Bland annat har bränstemixen inte kunnat optimeras i önskvärd utsträckning, liksom turbinen i anläggningen inte har kunnat producera el i förväntad omfattning. Dessa faktorer bidrar till att årets resultat inte når budgeterade nivåer fullt ut.

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 Hästhagsjön 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.

Under 2015 har ett omfattande arbete med bidragsansökan för fiberutbyggnad på landsbygden pågått. Västervik Miljö & Energi har ansökt om cirka 35 miljoner kronor i bidrag från Jordbruksverket via länsstyrelsen. Kalmar län har tilldelats cirka 80 miljoner kronor totalt och den sammanlagda sökta summan i området uppgår till 180 miljoner kronor. Jordbruksverket har upprepade gånger skjutit upp beslut i frågan och enligt det senaste beskedet förväntas myndigheten informera om bidragsnivåerna under mars 2016.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Va-nämndens beslut att boende kring Hästhagsjön 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.

Beslutade VA-taxor för 2015 har överklagats och det är i dagsläget oklart hur ett domslut till motpartens fördel skulle komma att påverka bolaget.

Från miljöprövningsdelegationen vid länsstyrelsen väntas ett beslut som dikterar villkoren för utsläppen från Lucerna avloppsreningsverk 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.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Finansiella risker

Västerviks kommunkoncern etablerade under 2013 en internbanksfunktion i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolagets finansiering förvaltas av internbanken, där riskhantering sker enligt en av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy och riktlinjer. En finansgrupp med representanter från kommunen och koncernbolagen sköter den löpande förvaltningen. Den externa upplåningen sker i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB medan räntesäkringar sker genom derivat vilka tecknas av Västerviks kommun.

Förväntad framtida utveckling

Utvecklingen i branschen går snabbt och stora krav ställs på aktörerna inom energibranschen. Vår vision om att verka som "ett hållbart företag" känns helt rätt i tiden liksom affärsidén att "förenkla vardagen för våra kunder". Trenden med ökande energieffektivisering medför lägre intäkter till verksamheten och då främst inom fjärrvärmen. För att klara ägarens krav på resultat kommer såväl produktutveckling som effektiviseringar av verksamheten att bli nödvändiga. Verksamheterna är certifierade enligt ISO-standarder för kvalitet, miljö och arbetsmiljö och vi är vana att arbeta med ständiga förbättringar.

Under 2015 har en utredning genomförts om förutsättningarna för bolaget att återigen införliva elhandel i verksamheten. År 2000 avvecklade ägaren elhandelsverksamheten i Västervik och vid den tiden fanns det motiv till varför verksamheten skulle upphöra. I dag råder det andra förutsättningar på marknaden varför frågan bör aktualiseras. Under 2016 kommer ägaren att fatta beslut om huruvida Västervik Miljö & Energi ska bli det kompletta energiföretaget och även ha el i sin produktportfölj.

Icke-finansiella upplysningar

Personal

I syfte att främja personalens allmänna hälsa har bolaget under året bland annat infört obligatorisk friskvård på arbetstid. I praktiken innebär det att två timmar i veckan ägnas åt någon form av fysisk aktivitet, vilket på lång sikt förväntas bidra till ett högre hälsotal bland medarbetarna.

Västervik Miljö & Energi har en egen skyddskommitté som bland annat aktivt arbetar med att förebygga tillbud och olycksfall. Bolaget har kollektivavtal för samtliga anställda (KFS Energiavtalet).

Miljö

Ledningssystemet vid Västervik Miljö & Energi är certifierat enligt ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (miljö) och OHSAS 18001 (arbetsmiljö). Dessutom är laboratoriet inom AO Vatten ackrediterat enligt ISO 17025. Bolagets betydande miljöaspekter (påverkan på yttre miljö) är utsläpp till mark, vatten och luft, transporter, energianvändning, avfall samt användning av kemikalier.

Samtliga affärsområden har tagit fram mål, handlingsplaner och åtgärder för att minska miljöbelastningen, höja kvaliteten på våra produkter och tjänster, samt förbättra arbetsmiljön för våra anställda medarbetare. Förbättringsarbetet bedrivs i form av ständiga förbättringar inom ramen för vårt ledningssystem. Vår vision är att vara ett hållbart företag — ekologiskt, ekonomiskt och socialt och vår affärsidé är att förenkla vardagen för våra kunder.

Under året har en ny energi- och klimatstrategi samt en ny renhållningsordning med avfallsplan fastställts av kommunfullmäktige. Båda plandokumenterna gäller för åren 2015–2020 och är styrande för flera av bolagets verksamheter.

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Västervik Miljö & Energi AB bedriver verksamheter som är tillstånds- eller anmälningspliktiga enligt Miljöbalken inom affärsområdena Vatten, Avfall & Återvinning samt Fjärrvärme.

Bolaget har en A-anläggning (Målsrumms avfallsanläggning) samt ett antal B- och C-anläggningar i form av bland annat avloppsrenings- och fjärrvärmeverk runt om i Västerviks kommun. Samtliga anläggningar klarar gällande lag- och tillståndskrav. Bolaget väntar på nya utsläppsvillkor för Lucerna avloppsreningsverk i Västervik. När dessa villkor meddelats av Miljöprövningsdelegationen på Länsstyrelsen i Kalmar län väntar omfattande ombyggnader med syftet att minska halterna näringsämnen i utgående renat vatten.

Allmänt sett är Västervik Miljö & Energi AB helt beroende av giltiga miljötillstånd och anmälningar, för att över huvud taget få bedriva verksamhet inom de tre affärsområdena Fjärrvärme, Avfall & Återvinning samt Vatten.

Styrelsens och verkställande direktörens yttrande över uppfyllelsen av mål enligt ägardirektiv

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2015 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 5,5 %. Bolaget har, efter att ha exkluderat de delar av resultat- och balansräkningen som är hänförliga till monopolverksamheterna, nått en avkastning på totalt kapital motsvarande 5,4 %. Avvikelsen från målet är marginell och anses inte ha betydelse för bolagets fortsatta lönsamhet och avkastning.

Bolagets verksamhetsmål inom kvalitet och kundnytta innebär att bolaget ska nå bättre resultat än energibranschen i genomsnitt i genomförda kundattitydsundersökningar (NKI). Utfallet i 2015 års undersökning blev 75 % mot branschens genomsnitt 72 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Inom miljöområdet är det fastställda målet att minska antalet registrerade kemikalier i bolagets kemikaliedatabas. Sedan utgångsläget i september 2014 har antalet minskat med 17 stycken. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Verksamhetsmålet inom arbetsmiljöområdet är att ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige. Det senast redovisade värdet för Sverige var 97,1 % (2013), och Västervik Miljö & Energi redovisar en närvaro under 2015 på 98,0 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	43 345 002
Årets resultat	2 326 708
	<u>45 671 710</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

45 671 710
45 671 710

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

Revisorns kommentarer

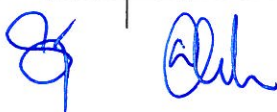
Deloitte har gjort en fullständig revision med fokus på väsentliga poster och processer, samt områden där risken för fel bedöms vara större än normalt. Revisorns övergripande intryck är att bolaget har god kontroll över boksluten och att inga väsentliga identifierade ej rättade fel kvarstår.

Enligt Deloitte's uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Västervik Miljö & Energi AB.

Beslut:

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att fastställa årsredovisning för Västervik Miljö & Energi AB 2015, samt att ställa 45 671 710 kr till bolagsstämmans förfogande.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 19.

Särredovisning VA 2015 (beslutsärende)

Controller Sylvia Larsson samt VD Per Allerth presenterar och förklarar förslaget till särredovisning VA 2015, se bilaga samt följande sammandrag.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

(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 årsslut	27	27	27	28
Antal årsarbetare	27,5	27,5	26,5	27

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 Hästhagsjön 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.

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.

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.

(1) Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett.

Väsentliga händelser, risker och osäkerhetsfaktorer

Vattenmyndigheten i Södra Östersjöns vattendistrikts utredning angående förslag till förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljö kvalitetsnormer 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.

Va-nämndens beslut att boende kring Hästhagsjön 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.

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.

Beslut:

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att fastställa särredovisning för VA-verksamheten 2015.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 20.

Särredovisning Hushållsavfallsmonopolet 2015 (beslutsärende)

Controller Sylvia Larsson och VD Per Allerth presenterar och förklarar förslaget till särredovisning Hushållsavfallsmonopolet 2015, se bilaga samt följande sammandrag.

Västervik Miljö & Energi AB – Hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning
556045-6567

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

(Tkr)	2015	2014
Nettoomsättning	45 923	44 614
Rörelseresultat	419	926
Resultat e. finansiella poster	0	824
Balansomslutning	15 168	14 745
Akkumulerat över-/underuttag	1 694	410
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	24	26
Antal årsarbetare	22	22

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

En ny renhållningsordning med tillhörande avfallsplan för perioden 2015-2020 antogs under året av kommunfullmäktige. Även en ny energi- och klimatstrategi för samma period har fastställts. Dokumenten blir i stor utsträckning styrande för affärsområde Avfall & återvinning och för att målen ska kunna uppnås krävs utökade resurser. Av den anledningen kommer affärsområdet under 2016 bland annat att rekrytera ytterligare personal i form av en avfallsingenjör.

Undersökningar bland verksamhetens kunder har visat att många önskar bättre service i form av utökade öppettider på återvinningsstationerna. Under 2015 har därför öppethållandet förbättrats vid huvudanläggningen vid Målserum och under sommartid även vid kommunens övriga återvinningscentraler.

Nya redovisningsprinciper

Detta är den första formella särredovisning som upprättas för avfallsmonopolet. I särredovisningen tas liksom i bolagets årsredovisning hänsyn till redovisningsprinciperna enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning ("K3").

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB AFFÄRSOMRÅDE AVFALL & ÅTERVINNING VERKSAMHETSGREN HUSHÅLLSAVFALL

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är kommunens aktör avseende det kommunala avfallsmonopolet. För det kommunala avfallsmonopolet gäller lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen. Bolaget har kommunens uppdrag att som renhållare svara för kommunens skyldigheter avseende hanteringen av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen med tillhörande avfallsplan. Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

avfallsmonopolet.

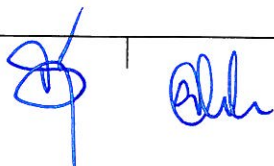
Framtid

Verksamheten är långsiktig och stabil och kommer sannolikt att fortsätta vara så. Bolaget kommer inom de närmaste åren att fokusera insatserna på att uppnå målen i avfallsplanen. Målen i den nya avfallsplanen är ambitiösa. Exempelvis ska källsorteringen av tidningar, förpackningar och matavfall kraftigt ökas. Allt detta kräver kompetent personal, samt att även övriga delar inom kommunkoncernen tar sin del av ansvaret.

Beslut:

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att fastställa särredovisningen för Hushållsavfallsmonopolet 2015.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 21.

Fondering av överuttag VA 2015 för kommande investeringar (beslut)

Controller Sylvia Larsson, VD samt AO-chef Ruben Öberg presenterar och förklarar förslaget till fondering av överuttag inom VA-verksamheten 2015, inför kommande investeringar under 2016.

Fondering av medel till projekt ”reservvattentäkt, överföringsledning Vångaren – Hjorten”

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar fastställa redovisad och uppdaterad investeringsbudget och tidplan för projekt ”reservvattentäkt, överföringsledning Vångaren – Hjorten”

Bakgrund

Det ekonomiska överuttaget från 2015 (10 369 416 kr) är planerat att fonderas i fond för framtida nyinvesteringar.

30 § i lag (2006:412) om allmänna vattentjänster säger:

”Avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva va-anläggningen.

Medel får avsättas till en fond för framtida nyinvesteringar, om

1. det finns en fastställd investeringsplan,
2. avsättningen avser en bestämd åtgärd,
3. åtgärden och de beräknade kostnaderna för den redovisas i planen,

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

4. det av planen framgår när de avsatta medlen är avsedda att tas i anspråk, och

5. planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av avsättningens storlek.”

Tidigare beslutad investeringsbudget i investeringsplan 2016 för projekt ”reservvattentäkt” uppgår till 8,9 Mkr. Uppdaterad budget för projektet visar att investeringen kommer att uppgå till 12,7 Mkr. Beslut behöver tas om att avsätta hela överuttaget för 2015 (10 369 416 kr) i enlighet med lag (2006:412) om allmänna vattentjänster och att godkänna tidplanen och uppdaterad budget.

Beslut:

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB beslutar att godkänna förslaget till fondering av överuttag inom VA-verksamheten 2015, inför kommande investeringar under 2016. Likaså beslutar styrelsen att fastställa redovisad och uppdaterad investeringsbudget och tidplan för projekt ”reservvattentäkt, överföringsledning Vångaren – Hjorten”

§ 22.

Renovering av vattentornet i Västervik (informationsärende)

AO-chef Ruben Öberg presenterar förslag till planering och utredning/förstudie, inför renovering av vattentornet i Västervik.

Styrelsen tackar för informationen.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 23.

Spolning av vattenledningsnätet (informationsärende)

AO-chef Ruben Öberg presenterar förslag till genomförande av spolning av vattenledningsnätet i Västervik med omnejd. Syftet med spolningen är att rensa ledningsnätet från beläggningar och slam, som kan ha samband med lukt- och smakproblemen i dricksvattnet under 2015.

Styrelsen tackar för informationen.

§ 24.

Hornsprojektet (informationsärende)

VD samt AO-chef Ruben Öberg presenterar läget avseende utbyggnaden av vatten och avlopp på Hornslandet.

Styrelsen tackar för informationen.

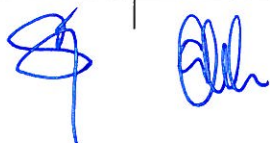
§ 25.

VD-rapport

VD berättar om möten som genomförts med ett antal elhandelsföretag, för att förbereda att VMEAB eventuellt kan komma att utöka sin verksamhet med elhandel i framtiden. Nästa steg blir nu att informera moderbolaget/ägaren om dessa planer. Ambitionen kan vara att lansera elhandel under kommande höst, under förutsättning av beslut i KS och KF.

VD Per Allerth har blivit tillfrågad om att bli invald i branschråd Energi inom vår arbetsgivarorganisation KFS. Detta är intressant och kan bidra till både information och påverkansmöjligheter för oss

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

§ 26.

Övriga frågor

Vid ett nyligen genomfört ministerbesök i kommunen, skickade Akko Karlsson med frågan om att bl.a. bättre kunna fondera medel inom VA-verksamheter för framtida investeringar.

Akko Karlsson berättade dessutom att Västerviks kommun och regionen har gått med i utmaningen "Fossilbränslefritt Sverige"

Ordförande Bo Jonsson har i januari deltagit på möten angående överklagande av VA-nämndens dom avseende särtaxa Horn m.fl. möten i bolagets tjänst. Styrelsen tackar för och godkänner den lämnade informationen.

§ 27.

Avslut

Ordförande förklarar sammanträdet avslutat

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

ÅRSREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera och distribuera energi, värme och el, samt att producera orenad biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Därutöver ska bolaget på uppdrag av Västerviks kommun ansvara för skötsel och underhåll av kommunens gator och parker. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom nämnda verksamhetsområden samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet.

Bolaget får även inom regionen, eller i undantagsfall utanför regionen, gemensamt eller i samverkan med andra kommuner eller bolag engagera sig i aktiviteter som syftar till att förbättra miljön och/eller effektivisera energianvändningen. Bolaget har sitt säte i Västervik.

Det kommunala ändamålet

Den senast fastställda bolagsordningen beslutades av kommunfullmäktige 2014-02-24 och av bolagsstämman 2014-03-17. Av bolagsordningens § 4 framgår att för affärsområde Vatten samt verksamheten hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning gäller de kommunala likställighets-, lokaliserings- och självkostnadsprinciperna. I övrigt gäller utfärdade ägardirektiv och övrig lagstiftning.

I ägardirektivet för 2015, beslutat av kommunfullmäktige 2014-12-15, fastställs att bolaget "har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullgöra sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster". Som ekonomiskt mål anges att, "under varje given period ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital på 5,5 %". Avkastningskravet ställs på bolaget som helhet, utan att tydligt särskilja vilka verksamheter som omfattas eller eventuellt borträknas.

Ovan nämnda ägardirektiv har överklagats och Förvaltningsrätten har i dom meddelad 2015-02-18 upphävt beslutet om ägardirektiven till den del det avser avkastningskravet. Resultatutveckling avseende monopolverksamheterna Vatten och Hushållsavfall framgår av not 6.



Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Taxefinansierad verksamhet

För de taxefinansierade monopolverksamheterna redovisas i resultaträkningen ett nollresultat då uppkomna överskott utgör en skuld till kollektivet. Skulden till avfallsmonopolets kollektiv redovisas som kortfristig, medan skulden till VA-monopolets kollektiv redovisas som långfristig och utgörs av investeringsfond.

Ägarförhållanden

Samtliga aktier i Västervik Miljö & Energi AB ägs av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556528-1416. Moderbolaget upprättar koncernbokslut. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Västerviks kommun, org nr 212000-0779.

Bolagets styrelse och ledning

Bolagets styrelse väljs i sin helhet av kommunfullmäktige i Västerviks kommun. Under verksamhetsåret har styrelsen haft följande sammansättning: Bo Jonsson, ordförande, Olof Nimhed, vice ordförande, Marie Stenmark, Per Andersson, Anna Hederberg, Solveig Thorngren, Jorge Chavez, Bengt Karlsson och Akko Karlsson. Personalrepresentanter i styrelsen har varit Pär Tolf (SEKO) och Patrik Thörnblom (Ledarna). Verkställande direktör har varit Per Allerth.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2015 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾	2012 ⁽¹⁾	2011 ⁽¹⁾
Nettoomsättning	397 498	380 767	344 976	323 995	314 260
Rörelseresultat	50 550	65 563	33 440	28 655	19 866
Resultat efter finansiella poster	29 486	44 223	22 243	13 439	19 606
Balansomslutning	1 110 879	1 093 962	993 007	840 834	281 001
Soliditet ⁽²⁾	21,4%	19,7%	18,2%	19,1%	59,5%
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾⁽⁴⁾	4,6%	6,1%	3,5%	3,4%	7,1%
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	148	142	136	133	113
Antal årsarbetare	153	146	142	136	117

⁽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. Tidigare tillämpade företaget

⁽²⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽³⁾ Rörelseresultat (resultat före finansiella poster) / Balansomslutningen (medelvärde av balansomslutningen i den senaste delårsrapporten och den senaste årsredovisningen)

⁽⁴⁾ Avkastning på totalt kapital exklusive rörelseresultat och balansomslutning hänförlig till monopolverksamheterna, vilka bedrivs enligt självkostnadsprincipen, uppgår till 5,4 % för 2015 och 5,8 % för 2014.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

I början av året inträffade ett haveri av en paraskruv i en silo vid Stegeholmsverket. Haveriet innebar att förbränningskapaciteten från avfallsbränslet reducerades och att dyrare alternativbränsle i form av biobränsle fick användas under en period. Under hösten självantände avfall i tippfickan vid krossen på Målserums avfallsanläggning. Branden uppstod när anläggningen var obemannad och skadorna blev omfattande. Utrustningen runt tippfickan bedöms vara återställd under våren 2016. I båda fallen har driften kunnat upprätthållas och försäkringsersättningarna bedöms täcka hela den ekonomiska skada som bolaget lidit.

Panna 5 vid Stegeholmsverket har vid några tillfällen under 2015 lidit av bristande tillgänglighet, vilket har påverkat fjärrvärmeproduktionen i flera led. Bland annat har bränslemixen inte kunnat optimeras i önskvärd utsträckning, liksom turbinen i anläggningen inte har kunnat producera el i förväntad omfattning. Dessa faktorer bidrar till att årets resultat inte når budgeterade nivåer fullt ut.

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 Hästhagsjön 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.

Under 2015 har ett omfattande arbete med bidragsansökan för fiberutbyggnad på landsbygden pågått. Västervik Miljö & Energi har ansökt om cirka 35 miljoner kronor i bidrag från Jordbruksverket via länsstyrelsen. Kalmar län har tilldelats cirka 80 miljoner kronor totalt och den sammanlagda sökta summan i området uppgår till 180 miljoner kronor. Jordbruksverket har upprepade gånger skjutit upp beslut i frågan och enligt det senaste beskedet förväntas myndigheten informera om bidragsnivåerna under mars 2016.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Va-nämndens beslut att boende kring Hästhagsjön 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.

Beslutade VA-taxor för 2015 har överklagats och det är i dagsläget oklart hur ett domslut till motpartens fördel skulle komma att påverka bolaget.

Från miljöprövningsdelegationen vid länsstyrelsen väntas ett beslut som dikterar villkoren för utsläppen från Lucerna avloppsreningsverk 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.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Finansiella risker

Västerviks kommunkoncern etablerade under 2013 en internbanksfunktion i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolagets finansiering förvaltas av internbanken, där riskhantering sker enligt en av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy och riktlinjer. En finansgrupp med representanter från kommunen och koncernbolagen sköter den löpande förvaltningen. Den externa upplåningen sker i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB medan räntesäkringar sker genom derivat vilka tecknas av Västerviks kommun.

Förväntad framtida utveckling

Utvecklingen i branschen går snabbt och stora krav ställs på aktörerna inom energibranschen. Vår vision om att verka som "ett hållbart företag" känns helt rätt i tiden liksom affärsidén att "förenkla vardagen för våra kunder". Trenden med ökande energieffektivisering medför lägre intäkter till verksamheten och då främst inom fjärrvärmes. För att klara ägarens krav på resultat kommer såväl produktutveckling som effektiviseringar av verksamheten att bli nödvändiga. Verksamheterna är certifierade enligt ISO-standarder för kvalitet, miljö och arbetsmiljö och vi är vana att arbeta med ständiga förbättringar.

Under 2015 har en utredning genomförts om förutsättningarna för bolaget att återigen införliva elhandel i verksamheten. År 2000 avvecklade ägaren elhandelsverksamheten i Västervik och vid den tiden fanns det motiv till varför verksamheten skulle upphöra. I dag råder det andra förutsättningar på marknaden varför frågan bör aktualiseras. Under 2016 kommer ägaren att fatta beslut om huruvida Västervik Miljö & Energi ska bli det kompletta energiföretaget och även ha el i sin produktportfölj.

Icke-finansiella upplysningar

Personal

I syfte att främja personalens allmänna hälsa har bolaget under året bland annat infört obligatorisk friskvård på arbetstid. I praktiken innebär det att två timmar i veckan ägnas åt någon form av fysisk aktivitet, vilket på lång sikt förväntas bidra till ett högre hälsotal bland medarbetarna.

Västervik Miljö & Energi har en egen skyddskommitté som bland annat aktivt arbetar med att förebygga tillbud och olycksfall. Bolaget har kollektivavtal för samtliga anställda (KFS Energiavtalet).

Miljö

Ledningssystemet vid Västervik Miljö & Energi är certifierat enligt ISO 9001 (kvalitet), ISO 14001 (miljö) och OHSAS 18001 (arbetsmiljö). Dessutom är laboratoriet inom AO Vatten ackrediterat enligt ISO 17025. Bolagets betydande miljöaspekter (påverkan på yttre miljö) är utsläpp till mark, vatten och luft, transporter, energianvändning, avfall samt användning av kemikalier.

Samtliga affärsområden har tagit fram mål, handlingsplaner och åtgärder för att minska miljöbelastningen, höja kvaliteten på våra produkter och tjänster, samt förbättra arbetsmiljön för våra anställda medarbetare.

Förbättringsarbetet bedrivs i form av ständiga förbättringar inom ramen för vårt ledningssystem. Vår vision är att vara ett hållbart företag — ekologiskt, ekonomiskt och socialt och vår affärsidé är att förenkla vardagen för våra kunder.

Under året har en ny energi- och klimatstrategi samt en ny renhållningsordning med avfallsplan fastställts av kommunfullmäktige. Båda plandokumenterna gäller för åren 2015—2020 och är styrande för flera av bolagets verksamheter.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Västervik Miljö & Energi AB bedriver verksamheter som är tillstånds- eller anmälningspliktiga enligt Miljöbalken inom affärsområdena Vatten, Avfall & Återvinning samt Fjärrvärme.

Bolaget har en A-anläggning (Målserums avfallsanläggning) samt ett antal B- och C-anläggningar i form av bland annat avloppsrenings- och fjärrvärmeverk runt om i Västerviks kommun. Samtliga anläggningar klarar gällande lag- och tillståndskrav. Bolaget väntar på nya utsläppsvillkor för Lucerna avloppsreningsverk i Västervik. När dessa villkor meddelats av Miljöprövningsdelegationen på Länsstyrelsen i Kalmar län väntar omfattande ombyggnader med syftet att minska halterna näringsämnen i utgående renat vatten.

Allmänt sett är Västervik Miljö & Energi AB helt beroende av giltiga miljötillstånd och anmälningar, för att över huvud taget få bedriva verksamhet inom de tre affärsområdena Fjärrvärme, Avfall & Återvinning samt Vatten.

Styrelsens och verkställande direktörens yttrande över uppfyllelsen av mål enligt ägardirektiv

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2015 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 5,5 %. Bolaget har, efter att ha exkluderat de delar av resultat- och balansräkningen som är hänförliga till monopolverksamheterna, nått en avkastning på totalt kapital motsvarande 5,4 %. Avvikelsen från målet är marginell och anses inte ha betydelse för bolagets fortsatta lönsamhet och avkastning.

Bolagets verksamhetsmål inom kvalitet och kundnytta innebär att bolaget ska nå bättre resultat än energibranschen i genomsnitt i genomförda kundattitydsundersökningar (NKI). Utfallet i 2015 års undersökning blev 75 % mot branschens genomsnitt 72 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Inom miljöområdet är det fastställda målet att minska antalet registrerade kemikalier i bolagets kemikaliedatabas. Sedan utgångsläget i september 2014 har antalet minskat med 17 stycken. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Verksamhetsmålet inom arbetsmiljöområdet är att ha en högre procentuell närvaro av total årsarbetstid än genomsnittet för Sverige. Det senast redovisade värdet för Sverige var 97,1 % (2013), och Västervik Miljö & Energi redovisar en närvaro under 2015 på 98,0 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	43 345 002
Årets resultat	2 326 708

45 671 710

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

45 671 710
45 671 710

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Beträffande företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

För ytterligare information beträffande bolagets monopolverksamheter Vatten och Hushållsavfall inom Avfall & återvinning hänvisas till särskilt upprättade särredovisningar.



Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	397 498	380 767
Aktiverat arbete för egen räkning		919	2 231
Övriga rörelseintäkter	7	9 368	2 033
Summa rörelsens intäkter		407 785	385 031
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-96 393	-83 969
Övriga externa kostnader	8	-112 952	-97 053
Personalkostnader	9	-88 231	-84 430
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-59 659	-52 802
Övriga rörelsekostnader	11	0	-1 214
Summa rörelsens kostnader		-357 235	-319 468
Rörelseresultat	5	50 550	65 563
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter	12	454	615
Räntekostnader	13	-21 518	-21 955
Summa finansiella investeringar		-21 064	-21 340
Resultat efter finansiella poster	6	29 486	44 223
Förändring av periodiseringsfond		0	8 912
Förändring av överavskrivningar		-26 100	-52 297
Summa bokslutsdispositioner		-26 100	-43 385
Resultat före skatt		3 386	838
Skatt på årets resultat	14	-1 059	-652
ÅRETS RESULTAT		2 327	186

BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not 2015-12-31 2014-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

10

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande

arbeten	609	723
Tillstånd	551	998
Licenser	316	487
Anslutningsavgifter	0	175
Pågående projekt immateriella anläggningstillgångar	1 655	618

3 131**3 001**

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	151 966	142 127
Maskiner och andra tekniska anläggningar	796 738	755 386
Inventarier, verktyg och installationer	42 959	38 771
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16 074	50 928

1 007 737**987 212**

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring	343	0
-------------------	-----	---

Summa finansiella anläggningstillgångar

343**0**

Summa anläggningstillgångar

1 011 211**990 213**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter	15 909	15 446
---------------------------	--------	--------

15 909**15 446**

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	28 159	34 671
Fordringar hos moderbolag	8 193	8 193
Fordringar hos övriga koncernföretag	9 322	8 667
Skattefordringar	0	282
Övriga fordringar	0	20
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15 38 085	36 470

83 759**88 303**

Summa omsättningstillgångar

99 668**103 749**

SUMMA TILLGÅNGAR

1 110 879**1 093 962**

BALANSRÄKNING

	Not	2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (10 000 aktier à 1 000 kr)		10 000	10 000
Reservfond		2 000	2 000
		12 000	12 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad resultat		43 345	43 159
Årets resultat		2 327	186
		45 672	43 345
Summa eget kapital		57 672	55 345
Obeskattade reserver	16	231 098	204 998
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		426	0
Uppskjuten skatteskuld	17	318	211
Övriga avsättningar		192	358
		936	569
Långfristiga skulder	18		
Skulder moderbolag centralkonto		698 076	731 323
Skulder till koncernföretag		27 310	27 310
Övriga långfristiga skulder		41 371	28 266
		766 757	786 899
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		36 552	29 673
Skulder till koncernföretag		949	1 980
Aktuella skatteskulder		470	0
Övriga kortfristiga skulder		4 402	4 295
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	12 043	10 203
		54 416	46 151
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 110 879	1 093 962

POSTER INOM LINJEN

Ställda säkerheter	343	Inga
Kapitalförsäkring		
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2014	10 000	2 000	27 685	15 474	55 159
Disposition av föregående års resultat			15 474	-15 474	0
Årets resultat				186	186
Utgående balans per 31 december 2014	10 000	2 000	43 159	186	55 345

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2015	10 000	2 000	43 159	186	55 345
Disposition av föregående års resultat			186	-186	0
Årets resultat				2 327	2 327
Utgående balans per 31 december 2015	10 000	2 000	43 345	2 327	57 672

Aktiekapital 10 000 aktier à kvotvärde 1 000 kronor.

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

2015-01-01 **2014-01-01**
2015-12-31 **2014-12-31**

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	50 550	65 563
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	59 659	52 802
Realisationsresultat	3 711	831
Avsättningar	177	-2 360
Avsättning till investeringsfond	10 369	0
Avräknade anslutningsavgifter Vatten	-1 585	-1 346
Erhållen ränta	454	615
Erlagd ränta	-21 518	-21 955
Betald inkomstskatt	-117	2 862

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

101 700 **97 012**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-463	-3 746
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	4 262	-9 720
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	7 795	-21 356

Kassaflöde från den löpande verksamheten

113 294 **62 190**

Investeringsverksamheten

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 037	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-83 061	-145 708
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	74	1 283
Förvärv av långfristiga värdepapper	-343	0
Periodisering av anslutningsavgifter	4 320	3 807

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-80 047 **-140 618**

Finansieringsverksamheten

Förändring av långfristiga skulder	-33 247	78 428
------------------------------------	---------	--------

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-33 247 **78 428**

Årets kassaflöde

0 **0**

Likvida medel vid årets början

0 **0**

Likvida medel vid årets slut

0 **0**

NOTER

Not 1 Allmän information

Västervik Miljö & Energi AB med organisationsnummer 556045-6567 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Västervik. Adressen till huvudkontoret är Box 25, 593 21 Västervik.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa, producera och distribuera energi, värme och el, samt att producera orenad biogas. Bolaget ska också tillhandahålla dricksvatten, avleda och rena avloppsvatten, insamla, transportera, återvinna och bortskaffa avfall. Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast egendom, gatubelysningsanläggningar samt infrastruktur för IT-kommunikation. Därutöver ska bolaget på uppdrag av Västerviks kommun ansvara för skötsel och underhåll av kommunens gator och parker. Bolaget ska tillhandahålla konsult- och entreprenadtjänster inom nämnda verksamhetsområden samt har också rätt att idka med ovanstående förenlig verksamhet. Bolaget får även inom regionen, eller i undantagsfall utanför regionen, gemensamt eller i samverkan med andra kommuner eller bolag engagera sig i aktiviteter som syftar till att förbättra miljön och/eller effektivisera energianvändningen.

Moderföretag i den största koncernen som Västervik Miljö & Energi AB är dotterföretag till är Västerviks kommun, org.nr. 212000-0779, med säte i Västervik. Moderföretag i den minsta koncernen som Västervik Miljö & Energi AB är dotterföretag till är Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org.nr. 556528-1416, med säte i Västervik.

Not 2 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.

Västervik Miljö & Energis taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett så kallat naturligt monopol och lyder under ovan nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att Vattentjänstlagen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för bolaget generellt, utöver Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer, och kommenteras särskilt för vissa områden nedan.

Intäkter

Intäkter upptas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag görs för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Västervik Miljö & Energis intäkter består i huvudsak av fasta och/eller rörliga avgifter för vatten och avlopp, fjärrvärme och renhållning. Dessutom utgör en betydande del av intäkterna ersättning för entreprenad inom gata, park, trafik och tillstånd samt inom elnät.

Anslutningsavgifter vilka debiteras kunder som kopplas in på näten för fjärrvärme och optofiber intäktsförs i samband med anslutningen. Anläggningsavgifterna för vatten och avlopp periodiseras i enlighet med rådande praxis i branschen. Från och med 2013 tillämpas 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

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Periodisering av intäkt för taxefinansierad verksamhet

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster får avgifterna inom VA-monopolet 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.

Avfallsmonopolet omfattas av självkostnadsprincipen enligt Miljöbalken (1998:808). Överuttag/underuttag redovisas på samma sätt som i stycket ovan, med undantaget att Miljöbalken inte innehåller någon uttrycklig regel om möjligheten till fondering.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av sk successiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Leasing

Samtliga leasingkostnader redovisas som operationella leasingavtal och leasingavgifterna kostnadsförs linjärt.

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inräknas i tillgångens anskaffningsvärde tills den tidpunkt då tillgången är färdigställd för dess avsedda användning eller försäljning. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Bolaget har i huvudsak avgiftsbestämda pensioner och en mindre del förmånsbestämda pensioner.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Förmånsbestämda pensionsplaner redovisas enligt förenklingsreglerna.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skattesatsen per balansdagen uppgår till 22 %.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den anläggningstillgången kan tas i bruk. Immateriella och materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Immateriella anläggningstillgångar	5-15 år
Byggnader	15-30 år
Markanläggningar	10-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar:	
Maskinutrustning	5-50 år
Ledningar för vatten och avlopp	50 år
Kulvertar för fjärrvärme	33 år
Mätare	10 år
Stadsnät	7-30 år
Offentlig belysning stolpar	33 år
Offentlig belysning armatur	10 år
Byggnads- och markinventarier	5-25 år
Inventarier, verktyg och installationer:	
Fordon	5-15 år
Övriga inventarier	3-20 år

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

För anläggningstillgångar som har övertagits från annan aktör i samband med verksamhetsövertagande, har avskrivningar anpassats till kvarvarande nyttjandeperiod.

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärden i enlighet med reglerna i kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt. Mellanhavanden med Västerviks kommun och övriga kommunalägda bolag redovisas under fordringar respektive skulder koncernföretag/moderbolag.

Bolagets skuld avseende upplånade medel särredovisas i balansräkningen. Övriga fordringar och skulder gentemot moderbolaget netto redovisas på tillgångs- eller skuldsidan.

Närstående

Koncernen

Koncernen står under ett bestämmande inflytande från Västerviks kommun.

Moderbolaget

Moderbolaget har ett bestämmande inflytande över bolaget och övriga dotterbolag.

Närstående transaktioner

Bolaget har en närstående relation med såväl Västerviks kommun som med bolagen inom koncernen. Förekommande transaktioner med nyss nämnda parter är försäljning av fjärrvärme och rågas samt tjänster inom vatten och avlopp, avfall och återvinning, optofiber samt entreprenader. Viss försäljning av administrativa tjänster kan förekomma. Koncernterna inköp förekommer i form av hyresavtal och köp av administrativa tjänster. Internprissättningen sker på marknadsmässiga villkor, med beaktande av den specialreglering som gäller för VA och renhållning.

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar*Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Bedömningen av nyttjandeperioder för materiella anläggningstillgångar fastställs minst årligen då anläggnings-tillgångarna utgör en betydande del av bolagets balansomslutning. Erfarenhet av och kunskap om tillgångens beskaffenhet bestämmer tillämplad nyttjandeperiod. Omprövning av nyttjandeperioden sker löpande och påverkar resultatet enbart framåtriktat.

Bedömningar och uppskattningar görs även vad gäller behov av avsättning till sluttäckning av deponier. I grunden ligger ett fast pris per kvadratmeter som är avstämt mot branschpraxis, men det faktiska utfallet kan komma att divergera från dessa antaganden.

Ändringar av uppskattningar och bedömningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkar denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen avser både aktuell period och framtida perioder.

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per affärsområde exklusive interna poster	2015	2014
Fjärrvärme	157 409	157 631
Hushållsavfall	45 809	44 491
Verksamhetsavfall	3 726	3 674
Elnät	38 575	34 301
Stadsnät	7 217	7 496
Vatten	87 442	88 928
Entreprenad	56 635	42 818
Administration	685	1 428
Summa	397 498	380 767

Nettoomsättningens fördelning inom affärsområde Vatten	2015	2014
Periodiserade anslutningsavgifter	1 585	1 346
Brukningavgifter	93 933	85 268
Övriga intäkter	2 293	2 314
Avsättning till investeringsfond	-10 369	0
Summa	87 442	88 928

Avvikelse mot uppgifter i särredovisningarna för Vatten beror på att ovanstående tabell enbart visar externa poster.

Nettoomsättning fördelning inom affärsområde Hushållsavfall	2015	2014
Hämtningsavgifter avfall, slam och latrin	44 816	42 146
Övriga intäkter	2 276	2 345
Periodiserade intäkter*	-1 283	0
Summa	45 809	44 491

Avvikelse mot uppgifter i särredovisningen för Hushållsavfall beror på att ovanstående tabell enbart visar externa poster.

*Periodiserade intäkter 2014 redovisades som Övriga externa kostnader.

Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2015	2014
Inköp	25 355	22 059
Försäljning	126 922	114 712

Not 5 Rörelseresultatets fördelning

Rörelseresultat per affärsområde inklusive interna poster	2015	2014
Fjärrvärme	25 121	31 163
Hushållsavfall	419	926
Verksamhetsavfall	1 597	295
Elnät	7 186	5 104
Stadsnät	3 369	5 057
Vatten	8 816	20 245
Entreprenad	4 293	3 145
Administration	-251	-372
Summa	50 550	65 563

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Not 6 Fördelning av resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella poster per affärsområde inklusive interna poster	2015	2014
Fjärrvärme	16 393	23 049
Hushållsavfall	0	824
Verksamhetsavfall	-792	-2 232
Elnät	6 605	4 459
Stadsnät	2 723	4 576
Vatten*	751	11 075
Entreprenad	3 806	2 472
Administration	0	0
Summa	29 486	44 223

*Affärsområde Vattens resultat efter skatt är 532 tkr för 2015 och 10 848 tkr för 2014.

Monopolverksamheternas över-/underskott

Bolaget har två monopolverksamheter, affärsområde Vatten samt Hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning. Dessa lyder under självkostnadsprincipen. Det innebär att verksamheternas eventuella överskott inte får redovisas i bolagets eget kapital såvida resultatet inte avser täcka en tidigare uppkommen förlust. Se not 2. Nedan ges en översiktlig bild av de båda verksamheternas över- och underskott under de senaste åren.

Hushållsavfall	2012	2013	2014	2015
Årets driftsresultat	-2 259	520	1 234	1 284
Överskott från föregående år	915			410
Resultat som åtgår för täckande av föreg. års underskott	1 344	-520	-824	0
Överskott som förs till kommande år			-410	-1 694
Utjämnat resultat	0	0	0	0

Vid utgången av 2015 har överskott periodiserats som förutbetalad intäkt och intäktsredovisas 2016.

Vatten	2012	2013	2014	2015
Årets driftsresultat	-14 629	3 060	10 848	10 901
Effekt övergång till K3	0	-180	0	0
Överskott från föregående år	369	0	0	0
Resultat som åtgår för täckande av föreg. års underskott	13 728	-2 880	-10 848	-532
Överskott som förs till investeringsfond	0	0	0	-10 369
Överskott som förs till kommande år	0	0	0	0
Utjämnat resultat	-532	0	0	0

Underskottet från 2012 är återställt per 2015-12-31. Årets överskott redovisas som investeringsfond under långfristiga skulder.

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	2015	2014
Erhållna statliga bidrag	764	1 163
Försäkringsersättningar	6 682	0
Realisationsvinst vid avyttring av tillgång	247	384
Övriga intäkter	1 675	486
Summa	9 368	2 033

Not 8 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

	2015	2014
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	-129	-74
övriga tjänster	0	-49
Koncernsamordnad revision	-107	-107
Summa	-236	-230

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende fordon. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal exklusive lokalhyror uppgår till 2 353 tkr (2 154).

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantal anställda	2015		2014	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Totalt	151	127	148	125

	2015-12-31	2014-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
styrelseledamöter	4	3
andra personer i företagens ledning inkl VD	1	1
Män:		
styrelseledamöter	5	6
andra personer i företagens ledning inkl VD	6	5
Totalt	16	15

Löner, andra ersättningar m m	2015		2014	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	59 979	25 576 (5 719)	58 704	23 205 (4 286)
Totalt	59 979	25 576 (5 719)	58 704	23 205 (4 286)

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse- ledamöter och anställda	2015		2014	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
	1 127	58 852	1 118	57 586
Totalt	1 127	58 852	1 118	57 586

Av företagets pensionskostnader avser 842 tkr (440) gruppen styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelser till VD uppgår till 343 tkr.

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 9 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Not 10 Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 129	7 968
Omklassificeringar	0	161
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 129	8 129
Ingående avskrivningar	-5 746	-4 562
Årets avskrivningar enligt plan	-907	-1 184
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 653	-5 746
Utgående planenligt restvärde	1 476	2 383

Pågående projekt immateriella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående balans	618	525
Omklassificeringar	0	-213
Inköp	1 037	306
Utgående förskott	1 655	618

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	212 381	100 364
Inköp	5 547	74 107
Omklassificeringar	11 522	37 910
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	229 450	212 381
Ingående avskrivningar	-70 254	-63 986
Årets avskrivningar enligt plan	-7 230	-6 268
Utgående ackumulerade avskrivningar	-77 484	-70 254
Utgående planenligt restvärde	151 966	142 127
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>139 826</i>	<i>130 523</i>
<i>Varav restvärde för mark</i>	<i>3 462</i>	<i>3 462</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>8 678</i>	<i>8 142</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 167 863	776 609
Inköp	59 455	33 429
Försäljningar/utrangeringar	-36	-7 201
Omklassificeringar	25 536	365 026
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 252 818	1 167 863
Ingående avskrivningar enligt plan	-412 477	-380 073
Försäljningar/utrangeringar	23	5 923
Årets avskrivningar enligt plan	-43 626	-38 327
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-456 080	-412 477
Utgående planenligt restvärde	796 738	755 386

Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	73 582	76 560
Inköp	11 806	6 739
Försäljningar/utrangeringar	-1 244	-11 410
Omklassificeringar	321	1 693
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 465	73 582
Ingående avskrivningar enligt plan	-34 811	-38 236
Försäljningar/utrangeringar	1 201	10 448
Årets avskrivningar enligt plan	-7 896	-7 023
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-41 506	-34 811
Utgående planenligt restvärde	42 959	38 771

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående redovisat värde	50 928	424 253
Omklassificeringar	-37 379	-407 926
Investeringar	6 253	34 601
Utrangering	-3 728	0
Utgående redovisat värde	16 074	50 928

Under byggnationen av en ny kraftvärmepanna har ränta räknats in i anskaffningsvärdet. Räntan uppgår totalt till 12 022 tkr. Räntan under 2014 var 2 279 tkr och under samma år färdigställdes anläggningstillgången. 2015 har ingen ränta räknats in i anskaffningsvärdet.

Not 11 Övriga rörelsekostnader

	2015	2014
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgång	0	-50
Utrangeringar	0	-1 164
Summa	0	-1 214

Not 12 Ränteintäkter

	2015	2014
Ränteintäkter	251	372
Ränteintäkter, koncernföretag	203	243
Summa	454	615

Not 13 Räntekostnader

	2015	2014
Räntekostnader, centralkonto	-21 507	-21 866
Räntekostnader	-11	-89
Summa	-21 518	-21 955

Not 14 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Aktuell skatt	-953	-440
Uppskjuten skatt	-106	-212
Skatt på årets resultat	-1 059	-652

Västervik Miljö & Energi AB

556045-6567

Avstämning årets skattekostnad

	2015	2014
Redovisat resultat före skatt	3 386	838
Skatt beräknad med skattesats 22 %	-745	-184
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-103	-23
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2	8
Skatteeffekt av temporära skillnader	-107	-212
Skatt på schablonintäkt periodiseringsfond	0	-29
Summa	-953	-440
Årets redovisade skattekostnad	-953	-440

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Återbetalning oljeskatt och förbränningskatt	0	150
Upplupna intäkter avseende december	35 785	33 627
Ovriga poster	2 300	2 693
Summa	38 085	36 470

Not 16 Obeskattade reserver

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	231 098	204 998
Summa	231 098	204 998

Not 17 Uppskjuten skatteskuld

	2015-12-31	2014-12-31
Uppskjuten skatteskuld		
Temporära skillnader mellan skattemässiga och räkenskapsenliga avskrivningar avseende byggnader, skattesats 22 %	318	211
Summa uppskjuten skatteskuld	318	211

Västervik Miljö & Energi AB
556045-6567

Not 18 Långfristiga skulder

	2015-12-31	2014-12-31
Anslutningsavgifter Vatten	29 817	26 988
Avsättning till investeringsfond Vatten	10 369	0
Skulder till koncernföretag (koncernbidrag)	27 310	27 310
Skulder till moderbolagets centralkonto	698 076	731 323
Övriga skulder	1 185	1 278
Summa	766 757	786 899

Skulder till moderbolagets centralkonto utgör en del av den totala finansieringen av kommunkoncernen. Limit avseende koncernkontokredit uppgår till 800 000 tkr (750 000). Vid årets slut fördelade sig låneförfallet för den totala låneskulden enligt följande:

<i>Upp till 1 år</i>	<i>73%</i>
<i>1-5 år</i>	<i>26%</i>
<i>Längre än 5 år</i>	<i>1%</i>

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Upplupna semesterlöner	3 251	3 099
Upplupna sociala avgifter på semesterlöner	1 021	974
Kollektivets överskott Hushållsavfall	1 694	0
Övriga poster	6 077	6 130
Summa	12 043	10 203

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

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 omedelbart. Utredningen påvisade att grunderna till problemet härrörde från en kraftig algblomning 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 Hästhagsjön 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 vattendistrikts utredning angående förslag till förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljö kvalitetsnormer 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.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	89 690	90 982
Ovriga rörelseintäkter		527	303
Summa rörelsens intäkter		90 217	91 285
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-10 330	-9 166
Ovriga 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

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

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

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

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.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolag	2015	2014
Brukningssavgifter	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.

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten

556045-6567

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>

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten
556045-6567

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

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB
AFFÄRSOMRÅDE AVFALL & ÅTERVINNING
VERKSAMHETSGREN HUSHÅLLSAVFALL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är kommunens aktör avseende det kommunala avfallsmonopolet. För det kommunala avfallsmonopolet gäller lokaliseringprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen. Bolaget har kommunens uppdrag att som renhållare svara för kommunens skyldigheter avseende hanteringen av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen med tillhörande avfallsplan. Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala avfallsmonopolet.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2015	2014
Nettoomsättning	45 923	44 614
Rörelseresultat	419	926
Resultat e. finansiella poster	0	824
Balansomslutning	15 168	14 745
Akkumulerat över-/underuttag	1 694	410
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	24	26
Antal årsarbetare	22	22

Nya redovisningsprinciper

Detta är den första formella särredovisning som upprättas för avfallsmonopolet. I särredovisningen tas liksom i bolagets årsredovisning hänsyn till redovisningsprinciperna enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning ("K3").

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

En ny renhållningsordning med tillhörande avfallsplan för perioden 2015-2020 antogs under året av kommunfullmäktige. Även en ny energi- och klimatstrategi för samma period har fastställts. Dokumenten blir i stor utsträckning styrande för affärsområde Avfall & återvinning och för att målen ska kunna uppnås krävs utökade resurser. Av den anledningen kommer affärsområdet under 2016 bland annat att rekrytera ytterligare personal i form av en avfallsingenjör.

Undersökningar bland verksamhetens kunder har visat att många önskar bättre service i form av utökade öppettider på återvinningsstationerna. Under 2015 har därför öppethållandet förbättrats vid huvudanläggningen vid Målserum och under sommartid även vid kommunens övriga återvinningscentraler.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Målen i den nya avfallsplanen är ambitiösa. Exempelvis ska källsorteringen av tidningar, förpackningar och matavfall kraftigt ökas. Allt detta kräver kompetent personal, samt att även övriga delar inom kommunkoncernen tar sin del av ansvaret.

Förväntad framtida utveckling

Verksamheten är långsiktigt och stabil och kommer sannolikt att fortsätta vara så. Bolaget kommer inom de närmaste åren att fokusera insatserna på att uppnå målen i avfallsplanen.



Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall
556045-6567

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	45 923	44 614
Övriga rörelseintäkter		135	296
Summa rörelsens intäkter		46 058	44 910
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-17 003	-15 672
Övriga externa kostnader	3	-13 178	-13 250
Personalkostnader		-12 328	-11 988
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-3 130	-3 024
Övriga rörelsekostnader		0	-50
Summa rörelsens kostnader		-45 639	-43 984
Rörelseresultat		419	926
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader		-419	-102
Resultat efter finansiella poster		0	824
Resultat före skatt		0	824
ÅRETS RESULTAT		0	824

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall
 556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2015-12-31	2014-12-31
(tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	6		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		1 087	1 184
Inventarier, verktyg och installationer		14 081	13 561
		15 168	14 745
Summa anläggningstillgångar		15 168	14 745
SUMMA TILLGÅNGAR		15 168	14 745

BALANSRÄKNING	Not	2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Kollektivets eget kapital</i>			
Balanserat resultat		0	-824
Årets resultat		0	824
Summa kollektivets eget kapital		0	0
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		13 474	14 335
		13 474	14 335
Kortfristiga skulder			
Överuttag i verksamheten		1 694	410
		1 694	410
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 168	14 745

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2014	-1 344	520	-824
Disposition av föregående års resultat	520	-520	0
Årets resultat	0	1 234	1 234
Utgående balans per 31 december 2014	-824	1 234	410

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2015	-824	1 234	410
Disposition av föregående års resultat	1 234	-1 234	0
Årets resultat	0	1 284	1 284
Utgående balans per 31 december 2015	410	1 284	1 694

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.

Över-/underuttag

Monopolverksamheten omfattas av självkostnadsprincipen, vilket innebär att avgifterna inte får överstiga kostnaderna. Verksamheten får således över tid inte gå med vinst. 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. 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
Sophämtning permanentboende	35 408	34 048
Sophämtning fritidsboende	4 573	4 514
Slam- och latrinhämtning	4 949	3 707
Övriga sålda tjänster	2 276	2 345
Periodiserad intäkt	-1 283	0
Summa	45 923	44 614

Årets överuttag redovisades 2014 som en ökad kostnad under Övriga externa kostnader, se not 3.

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2015	2014
Behandlingsavgifter insamlat avfall	7 760	7 165
Köpta tjänster för hämtning av avfall	6 742	6 440
Övriga transporttjänster och liknande poster	2 501	2 067
Summa	17 003	15 672

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall

556045-6567

Övriga externa kostnader	2015	2014
Hyror och övriga fastighetskostnader inklusive el och vatten	1 323	1 167
Reparation och underhåll samt förbrukningsmaterial	1 700	1 386
Fordonskostnader	3 738	3 734
Overheadkostnader	2 343	2 479
Konsultarvoden och övriga köpta tjänster	554	557
Avsättning till deponifond	3 000	3 000
Övriga kostnader	520	517
Årets överuttag	0	410
Summa	13 178	13 250

Årets överskott redovisas 2015 som en periodiserad intäkt under Nettoomsättning, se not 2.

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.

Västervik Miljö & Energi AB
Affärsområde Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Hushållsavfall
 556045-6567

Not 4 Anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 566	1 566
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 566	1 566
Ingående avskrivningar	-382	-285
Årets avskrivningar enligt plan	-97	-97
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-479	-382
Utgående planenligt restvärde	1 087	1 184
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>152</i>	<i>159</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>935</i>	<i>1 025</i>

Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	27 608	27 156
Inköp	3 553	3 194
Försäljningar/utrangeringar	-498	-2 742
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 663	27 608
Ingående avskrivningar enligt plan	-14 046	-12 912
Försäljningar/utrangeringar	498	1 792
Årets avskrivningar enligt plan	-3 034	-2 926
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-16 582	-14 046
Utgående planenligt restvärde	14 081	13 561