

Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning

för räkenskapsåret 16 september 2020 - 31 december 2021

VA- och Avfallsrapport 2021 Nordmaling Vatten och Avfall AB

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

Allmänt om verksamheten

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

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

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

Nordmaling Vatten och Avfall AB har sitt säte i Nordmaling.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

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

	2020-09-16 - 2021-12-31
<i>Avfall och Återvinning</i>	
Nettoomsättning	8 132
Rörelseresultat	23
Rörelsemarginal %	0%
Balansomslutning	4 928

Totala rörelseintäkterna för perioden uppgår till 22 254 tkr. Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -1 602 tkr. I resultatet ingår inte förutbetalda taxeavgifter som periodiserats bort från avfallsverksamheten med 228 tkr.

Om vi bortser från hanteringen av förutbetalda taxeavgifter får Vatten- och avloppsverksamheten ett resultat efter finansnetto uppgående till -1 602 tkr. Motsvarande resultat för avfalls- och återvinningsverksamheten uppgår till 228 tkr, vilket i resultaträkningen periodiserats som förutbetald intäkt och minskat resultatet till 0 kr.

Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

För Vatten och avloppsverksamheten höjdes taxan i mars 2020 med 6% med en strävan efter ekonomi i balans. VA-verksamheten i Nordva finansieras dock inte till fullo av de bruksavgifter som är fastställda i gällande VA-taxa och verksamheten levererar ett underskott 2021. Det ackumulerade underskottet växer till följd av detta och det finns behov av att höja avgifterna eller minska verksamheten för att återställa den ekonomiska balansen. Samtidigt finns stora behov av förnyelse, underhåll och utveckling av VA-anläggningen för att säkra funktionen. Beslut fattades om att höja avgifterna under 2022 men inte till de nivåer som krävs för att återställa den ekonomiska balansen för verksamheten inom rimlig tid. Elpriserna har under året varit kännbart högre än budgeterat vilket gett närmare 27% högre energikostnader, motsvarande 371 tkr, än planerat. Kostnader för transport av slam samt spol- och sugbil har varit närmare 500 tkr högre än budget, främst för att hantera slam som har lagts i upplag från tidigare verksamhetsår. I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat underskott för Vatten och avlopp uppgående till -2 437 tkr. Det ackumulerade underskottet för Vatten och avlopp uppgår vid 2021 års utgång till totalt -4 039 tkr.

Inom Avfall och Återvinning är taxeintäkterna högre jämfört med budget och kostnaderna lägre. Kostnaderna för drift av ÅVC blev 1 286 tkr lägre än beräknat. Utformningen av öppettider på lördagar samt avtal för slamtömning resulterade i lägre kostnader än beräknat. Även kostnader avseende underentreprenader för sophämtning blev lägre än budgeterat (720 tkr). Interna kostnader för slamhantering och driftpersonal blev 348 tkr högre än budgeterat. I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat överuttag för Avfall och återvinning motsvarande 1 842 tkr. Det ackumulerade överuttaget för Avfall och återvinning uppgår vid 2021 års utgång till totalt 2 069 tkr.

Utöver detta har Nordva under 2021 hyrt ett antal anläggningar av Nordmalings kommun i väntan på slutgiltig fastighetsöverlåtelse, detta till förmån för lägre avskrivningskostnader.

Under 2021 har tio investeringsprojekt varit aktiva i Nordva och av dessa har totalt fyra projekt upparbetat mer än 300 tkr vardera under året. Totalt har 4 434 tkr upparbetats i investeringsprojekt och utöver detta har ett antal anläggningar överlåtits från Nordmalings kommun till Nordva uppgående till ett värde av 7 538 tkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2021 har fokus hos VA legat på att inventera nuvarande status och framtida behov samt skapa en god bild av verksamheten i Nordmaling. Ett antal frågor och krav kopplade till tillstånd för vattenuttag och miljöfarlig verksamhet har också behandlats under året.

För Avfall och Återvinning pågår ett arbete med att förbättra insamlingen av rest- och matavfall från fritidshus vilket har påbörjats under 2021. Detta kommer förhoppningsvis att medföra högre intäkter för Nordva på sikt. Detta är första året och det pågår ett arbete med att lära känna kommunen och hur avfallsfrågorna tidigare hanterats.

Förväntad framtida utveckling

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

I en verksamhet med självkostnadsprincip är möjligheterna för egenfinansiering av investeringar begränsad, i princip, till nivån på avskrivningarnas storlek. Investeringar utöver det måste ske via extern finansiering. Taxorna måste dessutom justeras för att kunna möta eftersläpande underhåll, ökade tekniska och miljömässiga krav samt ökade kostnader till följd av inflation.

För Avfall och återvinning fortsätter arbetet med att förbättra insamlingsgraden från fritidshusen. Under 2021 har ett nytt avtal för insamling av slam tecknats som gäller med start 2022-01-01. Det är även första året som Vakin ansvarar för slamfrågan fullt ut. Det pågår en lokaliseringstudie för att hitta den bästa lokaliseringen för fortsatt drift av en återvinningscentral i Nordmaling. Avfall och Återvinning har under 2021 påbörjat arbetet med att kommunerna kommer att ta över ansvaret för returpapper från 1/1 2022. Under 2022 blir det viktigt att säkerställa att det genomförs som det är tänkt. För kommande år utreds även om förpackningsmaterial samt bioavfall (livsmedelsavfall från butiker och parkavfall) skall vara ett kommunalt ansvar.

För perioden 2022–2030 beräknas investeringarna uppgå till drygt 190 000 tkr.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

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

Balansräkning - Vatten och Avlopp

Belopp i tkr

Not

2021-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar 169
169

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark 929
Inventarier, verktyg och installationer 6 754
Pågående nyanläggningar och förskott
avseende materiella anläggningstillgångar 3 774
11 457

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 127
127

Summa anläggningstillgångar 11 754

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar 3 542
Fordringar hos koncernföretag 9 086
Övriga fordringar 278
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 20
12 926

Kassa och bank

Kassa och bank 7 786
7 786

Summa omsättningstillgångar 20 712

SUMMA TILLGÅNGAR 32 466

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Bundet eget kapital		500
Balanserat resultat inkl årets resultat		-1 039
<i>Summa eget kapital</i>		-539
<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut		29 656
Övriga skulder	3	1 015
		30 671
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Förskott från kunder		55
Leverantörsskulder		1 954
Övriga skulder		2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	324
		2 335
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		32 466

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

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

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>
---------------------	------------	-------------------

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar*****Materiella anläggningstillgångar***

Inventarier, verktyg och installationer

63

63***Finansiella anläggningstillgångar***

Andelar i koncernföretag

73

73**Summa anläggningstillgångar**

136**Omsättningstillgångar*****Kortfristiga fordringar***

Kundfordringar

2 040

Övriga fordringar

160

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 423

3 623

Kassa och bank

Kassa och bank

1 168

1 168**Summa omsättningstillgångar**

4 791**SUMMA TILLGÅNGAR**

4 928

Balansräkning - Avfall och Återvinning

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

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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

Byggnader

Markinventarier

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

se nedan

46-50 år

1-7 år

1-25 år

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

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

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

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

Nordmaling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

Skatt

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

Intäkter

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

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

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

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

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

Anläggningsavgifter

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

Fördelning gemensamma kostnader & intäkter

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

Kostnader

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

Fördelningsnyckel

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

Lokalkostnad huvudkontor

Intäkter

Gemensamma intäkter

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning

Nordmalling Vatten och Avfall AB

Org nr 559271-6939

Fördelning balansposter

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

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

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

2020-09-16 -
2021-12-31

Nettoomsättning Vatten och Avlopp

Brukningstaxa Vatten	8 114
Brukningstaxa Avlopp	5 618
Anläggningsavgifter	23
Övrig omsättning	366
	<u>14 122</u>

2020-09-16 -
2021-12-31

Nettoomsättning Avfall och Återvinning

Renhållningstaxa rörlig	2 865
Lägenhetsavgift	3 430
Behållaravgift	2 064
Överuttag	-228
	<u>8 132</u>

Not 3 Långfristiga skulder

2021-12-31

*Vatten och Avlopp**Övriga skulder:*

Förutbetalda anslutningsavgifter	1 015
Utgående balans	<u>1 015</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

2021-12-31

<i>Vatten och Avlopp</i>	
Upplupna kostnader	324
	<u>324</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>	
Upplupna kostnader	1 001
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	1 287
Överuttag avfallstaxeintäkter 2018	554
Överuttag avfallstaxeintäkter 2021	228
	<u>3 071</u>

Not 5 **Ackumulerade underskott**2020-09-16 -
2021-12-31

<i>Vatten och Avlopp</i>	
Underskott 2018	-233
Underskott 2019	-1 674
Underskott 2020	-530
Underskott 2021	-1 602
Ackumulerat underskott	<u>-4 039</u>

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har 2021 underskott genererats med 1 602 tkr. Underuttaget redovisas som negativt resultat och minskning av eget kapital.

Umeå den 6 juli 2022



Robert Hansson
Verkställande direktör