

SÄRREDOVISNING

2024-01-01-2024-12-31

för

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

Särredovisningen omfattar:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i över-/underuttag	6
Noter	7-9
Underskrifter	10

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB
AVFALL & ÅTERVINNING
VERKSAMHETSGREN KOMMUNALT AVFALL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Västervik Miljö & Energi AB är Västerviks kommuns 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 kommunalt avfall och därmed jämförligt avfall. Till grund för uppdraget ligger den av kommunfullmäktige beslutade renhållningsordningen (§ 145 KF 2021-09-27) med tillhörande avfallsplan (§ 145 KF 2021-09-27). Kommunfullmäktige beslutar om ändringar i renhållningsordningen och om avgifter för det kommunala avfallsmonopolet.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Flerårsjämförelse (belopp i tkr)

(Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	96 912	80 734	69 659	66 199	64 661
Rörelseresultat	639	561	382	2 445	4 387
Resultat efter finansiella poster	1	-4	-4	2 010	3 784
Balansomslutning	48 255	14 140	24 789	27 024	27 036
Ackumulerat över-/underuttag	1 129	3 282	651	225	-2 010
Antal tillsvidareanställda vid årets slut	15	13	30	28	26
Antal årsarbetare	12	12	30	28	27

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 har den kommunala renhållningen påverkats av flera olika omvärldsfaktorer såsom globala ekonomiska utmaningar, nya lagar och riktlinjer samt ökade krav på hållbarhet. Inom verksamhet Hushållsavfall har detta påverkat både de personella resurserna och inköp av förbrukningsmaterial och reservdelar till transportfordon.

Vid årsskiftet 2024 övertog VMEAB det operativa ansvaret för förpackningsinsamlingen från hushåll och samlokaliserade verksamheter. Detta innefattar förutom befintlig fastighetsnära insamling av förpackningar, även driften av de närmare 20 återvinningsstationer som tidigare drivits av Förpacknings- och Tidningsinsamlingen (FTI) och att tillhandahålla väderskyddad lagrings- och omlastningsstation för förpackningsmaterialet. En omlastningsstation har uppförts på Målserum återvinningscentral (ÅVC) under 2024 och under 2025 byggs en rälthall över anläggningen för att säkerställa förpackningsproducenternas krav på väderskydd samt för att även förhindra åtkomst för vilda djur och undvika spridning av förpackningsmaterial via vinden.

Enligt ny lagstiftning ska all förpackningsinsamling från samtliga hushåll senast 1/1 2027 ske fastighetsnära (FNI). Västerviks demografi, med ett mycket stort antal fritidshus, skapar utmaningar för verksamheten när samtliga fastigheter nu ska ha sorteringsabonnemang och få tillgång till fastighetsnära insamling. Bolaget har erhållit ersättning från Naturvårdsverket för de anpassningar som görs till nya regelverk inom avfallsområdet. Ersättningen erhålls för att kunna tillse att hushållen får tillgång till FNI, för återvinningen av insamlat förpackningsavfall och för skötsel av lättåtkomliga insamlingsplatser.

Under året påbörjades även i enlighet med kommunens beslutade miljömål projekteringen för ny modern och mer miljöeffektiv ÅVC vid Målserums avfallsanläggning. Den nya anläggningen ska ha plats för sortering av alla avfallsfraktioner och kapacitet att klara av det ökade antalet besökare på ett säkrare sätt. Arbete med utveckling av servicegraden på kommunens mindre ÅVC:er inleddes också genom ett projekt med obemannade öppettider på Gamleby ÅVC.

Arbetet med att digitalisera verksamheten har fortgått under året och hanteringen av arbetsordrar och ärenden förbättras löpande. Samtliga körturer hanteras nu digitalt via ruttoptimerings- och hämtningssystemet Fetchplanner. Sammantaget innebär detta en kvalitetssäkring av både hämtningen och ärendeuppföljning. Den digitala hanteringen var också en förutsättning för att kunna genomföra utsättning och drifttagning av de närmare 30 000 sorteringskärl som under årets sista månader levererats till villahushåll och fritidsbostäder som ett led i att uppfylla lagkravet om fastighetsnära insamling av förpackningar och matavfall. Den stora investeringen i sorteringskärl har medfört att balansomslutningen ökar jämfört med föregående år.

Ett stort antal av våra kunder har sedan tidigare frivilligt valt att sortera ut sitt matavfall. Under hösten erhöll även de villahushåll som tidigare avstått utsortering ett abonnemang för matavfallssortering, eftersom den nya lagstiftningen gör utsortering av matavfall tvingande. Den totala volymen insamlat matavfall uppgick till ca 1 500 ton, vilket är en ökning med 200 ton sedan föregående år. Hushållen har samtidigt minskat sina restavfallsmängder. Totalt har ca 300 ton mindre restavfall samlats in jämfört med året innan, vilket håller nere monopolets kostnader för behandlingsavgifter.

De totala kostnaderna för behandlingsavgifter har ökat under året, till följd av allmän prisuppgång. Likaså har transportmedelskostnader ökat hänförligt till reparationer och underhåll av fordon som ett resultat av utökad, samt åldrande, fordonsflotta. Vidare har bristande konkurrens mellan verkstäder drivit upp priserna. Kostnader för slamtömning har däremot kunnat hållas ned genom effektivare nyttjande av slamtömningsfordonen inom fler produktområden i bolaget.

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

Verksamheten redovisar ett underskott för räkenskapsåret 2024 på 2 153 tkr, i huvudsak på grund av kostnaderna för inventering och utkörning av sorteringskärl via inhyrd entreprenör, vilket bidragit till verksamhetens ökade övriga externa kostnaderna för året. Från 2023 finns ett sammanlagt redovisat överuttag på ca 3 282 tkr som årets underskott balanseras mot. Det kvarvarande överuttaget på ca 1 129 tkr, innebärande ett förskott från kundkollektivet, har redovisats som en kortfristig skuld per balansdagen.

Någon generell höjning av taxan inför 2025 har ej bedömts erforderlig. Däremot har prissättningen av produkter inbördes i taxan justerats för förändrat produktutbud till följd av den ändrade lagstiftningen och för en tydligare miljöstyrning mot minskade transporter och restavfallsmängder. Den omarbetade avfallstaxan från och med 1 januari 2025 fastställdes i Kommunfullmäktige den 21 oktober 2024.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Lagkraven inom avfallsområdet skärps löpande och det sker nu stora förändringar på kort tid inom branschen för det kommunala avfallet. EU-direktiv och nationell lagstiftning ökar successivt kraven på insamlingen av kommunalt avfall. Utöver kravet om obligatorisk utsortering av matavfall och fastighetsnära insamling av förpackningar införs bland annat producentansvar och separat insamling av textil från och med 2025.

För att möta lagkraven för fastighetsnära insamling behöver lösningar utvecklas för svåråtkomliga fastigheter, exempelvis i skärgården. Detta innebär både tekniska och ekonomiska utmaningar som kan påverka verksamhetens framtida kostnadseffektivitet.

De geopolitiska förhållandena skapar en osäker omvärld som kan inverka på priser på varor och tjänster, vilket i sin tur kan påverka monopolverksamhetens budget och planering. Eventuella störningar som vi tidigare sett i produktions- och leveranskedjor kan komma att försämra möjligheterna att få nödvändiga produkter levererade när det behövs.

Verksamhetens mål för 2025 och framåt är att fortsätta stärka den cirkulära ekonomin genom förbättrad insamling och återvinning samt att säkerställa långsiktig hållbarhet i verksamheten. Arbetet med att skapa fastighetsnära lösningar för alla hushåll kommer att vara prioriterat. Ett orosmoment är att VMEAB, i och med kommunens geografiska storlek och komplexitet, kan få svårt att uppnå full kostnadstäckning för driften av det nya insamlingssystemet för förpackningar.

Fortsatta investeringar som underlättar för kunderna att göra miljöriktiga val, samarbete med andra aktörer och en förstärkt dialog med invånarna kommer att vara avgörande för att möta de krav och förväntningar som framtiden medför.

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	96 912	80 734
Aktiverat arbete för egen räkning		120	0
Övriga rörelseintäkter		228	344
Summa rörelsens intäkter		97 260	81 078
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-61 109	-57 132
Övriga externa kostnader	3	-24 368	-12 757
Personalkostnader		-8 377	-8 647
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-2 380	-1 981
Övriga rörelsekostnader		-387	0
Summa rörelsens kostnader		-96 621	-80 517
Rörelseresultat		639	561
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader		-638	-565
Resultat före skatt		1	-4
Uppskjuten skatt		-1	4
ÅRETS RESULTAT		0	0

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

BALANSRÄKNING	Not	2024-12-31	2023-12-31
(tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och markanläggningar		760	551
Maskiner och andra tekniska anläggningar		306	328
Inventarier, verktyg och installationer		43 397	13 246
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		3 792	15
		48 255	14 140
Summa anläggningstillgångar		48 255	14 140
SUMMA TILLGÅNGAR		48 255	14 140

BALANSRÄKNING	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder moderbolag centralkonto		47 126	10 858
		47 126	10 858
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		1 129	3 282
		1 129	3 282
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 255	14 140

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG

(Tkr)

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2023	0	651	651
Disposition av föregående års resultat	651	-651	0
Årets resultat	0	2 631	2 631
Utgående balans per 31 december 2023	651	2 631	3 282

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2024	651	2 631	3 282
Disposition av föregående års resultat	2 631	-2 631	0
Årets resultat	0	-2 153	-2 153
Utgående balans per 31 december 2024	3 282	-2 153	1 129

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
 556045-6567

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Över-/underuttag

Kommunala avfallet 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 under kortfristiga skulder. 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.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2024	2023
Sophämtning permanentboende	57 769	61 100
Sophämtning fritidsboende	7 701	7 604
Slam- och latrinhämtning	10 292	10 027
Övriga ersättningar	18 997	4 634
Periodiserad intäkt	2 153	-2 631
Summa	96 912	80 734

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2024	2023
Behandlingsavgifter insamlat avfall	14 603	16 147
Köpta tjänster för hämtning av avfall	41 011	37 660
Övriga transporttjänster och poster	5 495	3 325
Summa	61 109	57 132

Övriga externa kostnader	2024	2023
Hyror och övriga fastighetskostnader inklusive el och vatten	1 043	1 099
Reparation och underhåll samt förbrukningsmaterial	2 865	2 644
Fordonskostnader	391	20
Bolagsgemensamma kostnader	3050	4 361
Konsultarvoden och övriga köpta tjänster	12 953	857
Avsättning till deponifond	3 000	3 000
Övriga kostnader	1 066	776
Summa	24 368	12 757

Fördelning av bolagsgemensamma kostnader

Västervik Miljö & Energis kostnader för styrelse, ledning, revision, stab, information & marknad samt övriga gemensamma administrativa kostnader fördelas efter respektive nyttighets omsättning.

Kostnader för bland annat personalvård och vissa lokalkostnader fördelas efter antal anställda inom respektive nyttighet. Kostnader för debiteringssystem, kravhantering samt kundservice fördelas efter bedömt nyttjande.

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall
556045-6567

Not 4 Anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 783	1 783
Inköp	376	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 159	1 783
Ingående avskrivningar	-1 232	-1 166
Årets avskrivningar enligt plan	-167	-66
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 399	-1 232
Utgående planenligt restvärde	760	551
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>88</i>	<i>95</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>672</i>	<i>456</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	332	0
Inköp	0	332
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	332	332
Ingående avskrivningar enligt plan	-4	0
Årets avskrivningar enligt plan	-22	-4
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-26	-4
Utgående planenligt restvärde	306	328

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	23 362	50 886
Inköp	32 789	5 625
Försäljningar/utrangeringar	-4 280	-33 149
Omklassificeringar	15	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 886	23 362
Ingående avskrivningar enligt plan	-10 116	-26 722
Försäljningar/utrangeringar	3 893	18 517
Årets avskrivningar enligt plan	-2 266	-1 911
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-8 489	-10 116
Utgående planenligt restvärde	43 397	13 246

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående redovisat värde	15	7
Omklassificeringar	-15	-7
Investeringar	3 792	15
Utgående redovisat värde	3 792	15

Västervik Miljö & Energi AB
Avfall & återvinning
Verksamhetsgren Kommunalt avfall

556045-6567

Västervik enligt efterföljande elektronisk signering

Mats Hasselquist
Styrelsens ordförande

Fredrik Lindwall
Styrelsens vice ordförande

Bengt Karlsson

Elisabet Johansson

Katarina Andersson

Lennart Engren

Gert Gotin

Mikael Carlsson

Jonny Gustafsson

Torbjörn Svahn
Verkställande direktör

Johan Ek
Arbetsstagarrepresentant

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: BENGT KARLSSON
Date: 2025-02-22 10:41:50
BankID refno: 01952d08-b0f2-7340-9c6c-7827896c42c2



Bengt Karlsson

Signed by: ELISABET JOHANSSON
Date: 2025-02-22 20:38:51
BankID refno: 01952f2b-544c-7eba-b830-57447cd9c67d



Elisabet Johansson

Signed by: FREDRIK VIKTOR LENNART LINDWALL
Date: 2025-02-24 08:16:19
BankID refno: 019536d0-1eb6-7085-aacf-7c297f2a4a14



Fredrik Lindwall

Signed by: GERT INGVAR GOTIN
Date: 2025-02-22 09:54:54
BankID refno: 01952cdd-9d4c-7ed2-9876-600488f0c25a



Gert Gotin

Signed by: NILS JONNY VILGOT GUSTAFSSON
Date: 2025-02-23 08:51:23
BankID refno: 019531c9-d6f4-7928-86b6-66c833b1374e



Jonny Gustafsson

Signed by: KATARINA IRÉNE ANDERSSON
Date: 2025-02-21 15:57:14
BankID refno: 01952903-05c9-7413-9703-9ac33e27af97



Katarina Andersson

Signed by: LENNART ENGREN
Date: 2025-02-21 16:17:40
BankID refno: 01952915-b6f3-7a35-bfd5-f651787a687f



Lennart Engren

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST
Date: 2025-02-24 09:11:28
BankID refno: 01953702-b345-7c32-9995-e9a774b2541a



Mats Hasselquist

Signed by: MIKAEL CARLSSON
Date: 2025-02-21 16:05:55
BankID refno: 0195290b-11c5-7d2a-981b-208105e914f0



Mikael Carlsson

Signed by: TORBJÖRN SVAHN
Date: 2025-02-21 22:04:39
BankID refno: 01952a53-8a57-7a60-a1d4-d3df9267844e



Vd: Torbjörn Svahn

Signed by: Johan Henrik Ek
Date: 2025-02-24 07:45:20
BankID refno: 019536b3-c52c-7902-ab4f-f44d68731d8b



arbetstagarrepresentant: Johan Ek