



Årsredovisning

för

Vatten och Miljöresurs Mitt AB

559169-9573

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Kassaflödesanalys	13
Noter	14

Styrelsen och verkställande direktören för Vatten och Miljöresurs Mitt AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att, för de kommuner eller kommunala bolag som är ägare av bolaget, driva va-verksamhet enligt lagen om allmänna vattentjänster och utöva ansvar för avfallshantering enligt miljöbalken.

Bolagets ändamål är att, med iakttagande av kommunala principer i kommunallagen och annan relevant lagstiftning för ägarkommunerna långsiktigt ansvara för förvaltning, drift, underhåll och genomföra investeringar i delägarnas allmänna va-anläggningar och avfallshantering i enlighet med bolagets föremål.

Syftet med att ha detta i bolagsform är främst att säkra kompetensförsörjningen samt att på lång sikt få en effektivare och robustare verksamhet.

Företaget har sitt säte i Härjedalens kommun, Jämtlands län.

Bolagets styrelse

Bolagsstyrelsen ska bestå av totalt nio ledamöter. Kommunfullmäktige i Berg utser tre ledamöter, varav en vice ordförande. Kommunfullmäktige i Bräcke utser tre ledamöter och en andre vice ordförande. Kommunfullmäktige i Härjedalen utser tre ledamöter varav en ordförande.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 var ett händelserikt år för bolaget. Vid årsskiftet tillkom Bräcke som delägare och med det tillkom tio medarbetare och bolagsnamnet ändrades till Vatten och Miljöresurs Mitt AB. Då de politiska besluten kom sent in på årsskiftet, det sista kommunfullmäktigebeslutet i mitten på december, har arbetet med införlivandet av Bräckes VA- och avfallsverksamhet fortsatt över årsskiftet och pågått under året. Arbetet har gått framåt men ännu finns saker att lösa kopplat till IT-integrationer mm.

Inflation och kostnadsökningar som vi sett i samhället i stort har slagit även mot VA- och avfallsverksamheten. Vissa indexreglerade avtal har ökat i storleksordningen 30% över ett par år. Bolaget har som en åtgärd för att få kollektiven i balans, förutom ordinärt arbete med att se över kostnader, under året tagit fram förslag på taxejusterings i samtliga tre kommuner. Dessa har antagits och kommer att gälla från 2024.

Arbete med framtagande av gemensam slamstrategi har fortsatt liksom revidering av Bräckes VA-taxa. Båda de aktiviteterna fortsätter 2024. Ett större tag kring förnyelse- och underhållsplanering har initierats i samtliga kommuner. Det är ett stort men nödvändigt arbete och förväntas kunna presenteras under 2025. Verksamhetsområden för VA har setts över i den årliga revideringen i samtliga kommuner.

Beslutet att kommunerna tar över ansvaret för förpackningsinsamling från FTI från 2024 har lett till ett intensivt förberedande arbete inom avfallsavdelningen. Länsgemensam upphandling av förpackningshämtning, arbete med inventering och arrendeavtal för återvinningsstationer med mera har genomförts. Även personalsituationen har setts över kopplat till det nya uppdraget. Vidare har arbete kopplat till hur vi ska anpassa verksamheten till kommande krav om fastighetsnära insamling (FNI) också pågått.

Vad gäller arbetet ute i fält så har både stora och små projekt genomförts inom de båda verksamhetsgrenarna under året.

Inom VA har arbetet med det nya reningsverket i Funäsdalen återupptagits även om grundfrågan kring sättningarna ännu ej är löst och diskussioner med entreprenören pågår. Arbetet med överföringsledningar mellan Funäsdalen och Ramundberget har pågått över året. På flera andra orter i Härjedalen pågår projektering inför andra stora satsningar på avloppsreningsanläggningar och tillhörande överföringsledningar. Arbetet med förnyelse av styr- och övervakningssystem har fortsatt och även i Bräcke planeras det påbörjas under nästa år.

Inom avfall så har åtgärder på återvinningscentraler utförts, då i synnerhet i Lillhärdal för att kunna öppna upp den igen efter stängningen 2022. Investeringar i kärl och behållare för både restavfall och matavfall har skett i alla tre kommuner och i Härjedalen har projektering för en egen omlastningsstation påbörjats. Matavfallsinsamlingen, som blir lagkrav från 2024, är införd i stort sett i sin helhet. Det som återstår är i vissa delar av turistorterna i Härjedalen där det ska ske genom så kallade centrala uppsamlingsstationer samt på de platser i samtliga kommuner där ingen insamling överhuvudtaget sker idag. Det planeras hanteras under 2024.

Det syns tydligt i insamlingsstatistiken att den ökande matavfallsinsamlingen ger minskade mängder restavfall. Det är glädjande både ur miljönytta och sett till kollektivens ekonomi då kostnaderna för att hantera matavfall är betydligt lägre än restavfall.

Arbete med deponiåterställning har pågått i olika omfattning i samtliga tre kommuner där mest aktivitet har förekommit på Risön utanför Sveg samt i Hede.

På personalsidan har ny VA-chef tillsatts i slutet av september efter totalt ett drygt års vakans där VD tjänstgjort som tillförordnad. En projektledare har anställts för att förstärka i projektet VA2025. Inom avdelningen Avfall och återvinning har en permanent avdelningschef tillsatts genom en intern kandidat och rekrytering påbörjats för ersättningsrekrytering inom avfallstaben. Då kommunerna tar över ansvaret för hantering av förpackningsinsamling och de återvinningsstationer som finns för det från och med 2024 så har även rekrytering av personal för det genomförts samt fortsätter in över årsskiftet. Vidare så har också bolaget förstärkt inom kommunikation med ytterligare en medarbetare.

Bolagets sidoordnade verksamhet, som avser det som inte utförs inom VA och avfall, har under 2023 omsatt 4 012 833 kr. De delar som görs för ägarkommunernas räkning, som t ex snöröjning av gångvägar i Sveg, är kostnadsneutrala medan vissa verksamheter är marknadsmässiga. Ett exempel på det är VA-utredningsarbete inom planprocesser. Den sidoordnade verksamheten har totalt gett ett resultat om ca 40 185 kr före skatt för året.

Det är respektive ägarkommun som svarar mot taxekollektiven, och särredovisning för detta återfinns i kommunernas egna årsredovisningar. Vatten och Miljöresurs är ett viktigt verktyg i det löpande arbetet samt i att lotsa kommunerna framåt i utvecklingsarbetet.

De ansamlade resultaten ska utjämnas till noll över tid.

För 2023 uppvisar Bergs kommuns avfallskollektiv ett minusresultat om 2,3 MKR och VA-kollektivet ett minusresultat om 2,5 MKR.

För Bergs kommuns avfallskollektiv saknas uppgifter före 2018. Det ansamlade resultatet 2018-2023 är -0,4 MKR.

VA Bergs ackumulerade resultatet per 2023-12-31 är -0,2 MKR.

För 2023 uppvisar Bräcke kommuns avfallskollektiv ett minusresultat om 2,2 MKR och VA-kollektivet ett minusresultat om 1,2 MKR. Per 2023-12-31 är de ackumulerade resultaten -1,1 respektive -1,1 MKR.

För 2023 uppvisar Härjedalen kommuns avfallskollektiv ett minusresultat om 7,5 MKR och VA-kollektivet ett plusresultat om 8,8 MKR. Per 2023-12-31 är de ackumulerade resultaten -1,7 respektive +10,1 MKR.

Nyckeltal för verksamheterna*

	Berg				
	2023	2022	2021	2020	2019
Antal besökare ÅVC	12 236	13 446	14 471	14 481	10 958
Mängd insamlat restavfall (ton)	1 119	1 399	1 444	1 506	1 602
Mängd insamlat matavfall (ton)	156	68**	97	22	0
Antal nyanslutningar***	12	133	225	296	
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner avfall (tkr)	1 718	2 307	0	0	0
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner VA (tkr)	5 323	4 897	4 005	4 205	5 132

	Bräcke				
	2023	2022	2021	2020	2019
Antal besökare ÅVC, ej tillgängligt i Bräcke					
Mängd insamlat restavfall (ton)	795				
Mängd insamlat matavfall (ton)	152				
Antal nyanslutningar***	5				
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner avfall (tkr)	978				
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner VA (tkr)	766				

	Härjedalen				
	2023	2022	2021	2020	2019
Antal besökare ÅVC	40 096	40 524	44 497	43 569	37 023
Mängd insamlat restavfall (ton)	3 024	3 554	3 743	3 644	3 773
Mängd insamlat matavfall (ton)	276	120	103	24	0
Antal nyanslutningar***	72	341	992	647	
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner avfall (tkr)	5 037	3 820	0	0	0
Upparbetade investeringar åt ägarkommuner VA (tkr)	96 213	115 477	90 565	47 375	45 250

*Vatten och Miljöresurs är ett driftbolag. Ägarkommunerna är VA-huvudmän och är därmed de som äger kundreskontra samt anläggningarna.

**Minskningen mot 2021 beror på att mätning pausades en period när nytt avtal tillkom samt att matavfallet då blev liggandes en längre period varpå vikten minskade.

***Avser antal bostadsenheter fakturerade under året. Endast vatten/enda spillvatten räknas som en (1) nyanslutning. Även både vatten och spillvatten räknas som en (1) nyanslutning.

Antal meter VA-ledning
ca 1 962km

Antal tömningar avfallskär
Restavfall: 145 288st
Matavfall: 75 223st

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Världsläget är fortsatt instabilt sett till pågående väpnade konflikter både i Europa och andra delar av världen. Vi har också sett en ökad aktivitet kopplat till cyberattacker mot svenska myndigheter, kommuner och företag under 2023 där bland annat Härjedalens kommun och till viss del även bolaget blev drabbat. Detta i kombination med fortsatt relativt hög inflation och kostnadsutveckling gör det svårt att sja om utvecklingen 2024 och vilka riskfaktorer som är störst kopplat till verksamheterna. Konjunkturläget ser ut att under 2023 ha bidragit till att utvecklingen och nybyggnationen i våra turistområden i fjällen har stagnerat något, och det kan mycket väl fortsätta 2024 då t ex trenden på antalet nyanslutningar indikerar på det

Kommande lagstiftningsförändringar inom både avfall och VA kommer innebära mer arbete för bolagets personal samt troligen även större investeringsutrymmen från respektive kommun. Ett första utkast på EU-kommissionens nya avloppsdirektiv visar på ökade krav på rening vilket kommer medföra behov av investeringar i befintliga anläggningar samt tillkommande delar i nybyggnationer. Det är dock satt att genomföras under en 20-årsperiod och definitiva beslut om direktivets utformning förväntas under 2024. Inom avfall övergår nu förpackningsinsamlingen till kommunernas regi vilket innebär att det sköts av bolaget. Nästa steg är 2027 när fastighetsnära insamling (FNI) skall vara utbyggt för förpackningar. Vidare skall också fler fraktioner kunna tas emot på återvinningscentralerna.

En identifierad specifik risk kopplat till Härjedalen är frågan om stilleståndet på reningsverksbygget i Funäsdalen. Även om arbetet är återupptaget så återstår skuldfrågan för de sättningar som uppstod och försenade arbetet. Denna risk bedöms vara av rent ekonomisk karaktär för Härjedalens VA-kollektiv då investeringen riskerar att bli fördyrad. Nödvändiga tillstånd för den befintliga reningsanläggningen har förlängts utifrån den tidplan som finns idag och inga andra delprojekt lider i nuläget förseningar kopplat till reningsverket. Även den ekonomiska risken kan anses begränsad då en eventuell fördyring i dagsläget bedöms rymmas inom projektets totala budget.

På rekryteringssidan ser vi ett behov av löpande ersätta pensionsavgångar främst inom VA-avdelningen. I projektet VA2025 kommer det också ske en rekryteringskampanj på en handfull tjänster då målet är att minska på de externa konsultkostnaderna och istället flytta in kompetensen inom bolaget.

Andra icke-finansiella upplysningar

Personal

Ett av huvudsyftena med att bilda ett gemensamt driftbolag för de två ursprungskommunerna samt även varför Bräcke gått in som delägare är att säkra vårt behov av kompetens. Både genom att behålla den vi har och att bli en mer attraktiv arbetsgivare för den kompetens vi behöver skaffa oss. De rekryteringar som utförts under året har haft ett stort antal sökande och även många med relevant kompetens, vilket är en indikation på att syftet uppfylls.

Medarbetarenkät har utförts under november månad. Den utförs tillsammans med Härjedalens kommun och kommer ske årligen. Enkäten bygger på konceptet Hållbart Medarbetarengagemang (HME) och består av nio frågeställningar inom motivation, ledarskap och styrning. Frågeställningarna är framtagna av SKR (Sveriges kommuner och regioner) med syfte att mäta arbetsplatsens medarbetarengagemang men även skapa ett analysunderlag att jämföra mot andra kommuner och kommunala bolag. Det är tredje gången bolaget är med och från att ha sett en ökning på samtliga områden mellan de två första tillfällena blev nu resultat i princip i samma nivå som hösten 2022. Resultatet följs upp och arbetas vidare med inom bolaget.

För andra året i rad hölls en fysisk bolagsdag under oktober månad. Den bestod av en blandning mellan information, föreläsning, grupparbeten och aktiviteter kopplat till bolagets utveckling. Nytt för i år var att den pågick lunch till lunch vilket gav medarbetarna möjlighet att träffas utanför arbetstid. Det hela uppfattades som mycket positivt bland medarbetarna. Bolagsdagen kommer att återkomma årligen.

Miljöpåverkan

Våra alltmer miljömedvetna kunder ställer allt högre krav på oss som leverantör. Det ställs också högre och högre krav utifrån nya och skärpta lagkrav och direktiv från myndigheter, vilket är inspirerande men också stundtals utmanande. Det ställer krav på att vi som verksamhet kontinuerligt måste göra omvärldsbevakningar och löpande se över vilka initiativ som tas som kan påverka vår verksamhet på sikt, både på EU-nivå och nationellt.

Ägarförhållanden

Vatten och Miljöresurs Mitt AB ägs till:

1/3 av Bergs kommun

1/3 av Bräcke kommun

1/3 av Härjedalens kommun

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2018/19
Nettoomsättning	281 468	264 665	220 287	169 355	155 936
Balansomslutning	88 358	97 757	76 219	30 336	29 157
Eget kapital	3 118	2 109	1 991	2 000	2 000
Kassalikviditet (%)	141,6	169,5	216,1	98,8	97,4
Soliditet (%)	3,5	2,2	2,6	6,6	6,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 000 000	-8 779	117 979	2 109 200
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		117 979	-117 979	0
Inbetalt aktiekapital	1 000 000			1 000 000
Årets resultat			8 865	8 865
Belopp vid årets utgång	3 000 000	109 200	8 865	3 118 065

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	109 200
årets vinst	8 865
	118 065

disponeras så att i ny räkning överföres	118 065
	118 065

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Balanserad vinst och årets vinst om 118 065 består av den del av den sidoordnade verksamheten som bolaget är skyldiga att inte konkurrera på den privata marknaden med.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	3	281 468 274	264 664 782
Övriga rörelseintäkter		1 763 208	891 428
		283 231 482	265 556 210
Rörelsens kostnader			
Förnödenheter och underentreprenörer		-146 688 624	-161 518 508
Övriga externa kostnader	4, 5	-67 621 639	-52 650 107
Personalkostnader	6, 7	-67 096 090	-49 161 929
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	-1 638 601	-1 275 214
		-283 044 954	-264 605 758
Rörelseresultat	9	186 528	950 452
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		641 654	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-787 985	-788 313
		-146 331	-788 313
Resultat efter finansiella poster		40 197	162 139
Resultat före skatt		40 197	162 139
Skatt på årets resultat	10	-31 332	-44 160
Årets resultat		8 865	117 979

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	11	3 314 048	3 429 588
		3 314 048	3 429 588
Summa anläggningstillgångar		3 314 048	3 429 588
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		23 561	498 758
Fordringar hos koncernföretag	12	67 666 856	72 131 255
Aktuella skattefordringar		0	5 676
Övriga fordringar	13	0	1 764
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 480 026	1 203 739
		69 170 443	73 841 192
<i>Kassa och bank</i>		15 873 550	20 486 420
Summa omsättningstillgångar		85 043 993	94 327 612
SUMMA TILLGÅNGAR		88 358 041	97 757 200

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15, 16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

3 000 000

2 000 000

3 000 000

2 000 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

109 200

-8 779

Årets resultat

8 865

117 979

118 065

109 200

Summa eget kapital

3 118 065

2 109 200

Långfristiga skulder

17, 18

Skulder till koncernföretag

25 189 360

40 000 000

Summa långfristiga skulder

25 189 360

40 000 000

Kortfristiga skulder

18

Leverantörsskulder

37 708 915

28 866 903

Skulder till koncernföretag

827 907

1 343 144

Aktuella skatteskulder

1 123 789

0

Övriga skulder

2 683 531

4 089 591

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19

17 706 474

21 348 362

Summa kortfristiga skulder

60 050 616

55 648 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

88 358 041

97 757 200

Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	40 197	162 139
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1 584 187	1 275 214
Betald skatt	1 098 133	-50 657

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

2 722 517 1 386 696

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar	6 110 090	-33 201 670
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 445 017	-12 255 845
Förändring av leverantörsskulder	8 491 561	14 418 015
Förändring av kortfristiga skulder	-5 212 734	7 461 759

Kassaflöde från den löpande verksamheten

10 666 417 -22 191 045

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 523 061	-1 518 519
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	54 414	67 167

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-1 468 647 -1 451 352

Finansieringsverksamheten

Inbetalt aktiekapital	1 000 000	0
Upptagna lån	25 648 139	-2
Amortering av lån	-40 458 779	-458 777

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-13 810 640 -458 779

Årets kassaflöde

-4 612 870 -24 101 176

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 20 486 420 44 587 596

Likvida medel vid årets slut

15 873 550 20 486 420

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Anläggningstillgångar består av fordon, arbetsmaskiner och servrar vilka skrivs av på 5 år, förutom undantag där livslängden bedömts avvika från detta.

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser som påverkar bolagets ekonomiska ställning har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegrän		
Avfall	82 100 445	63 784 619
Vatten och avlopp (VA)	194 833 465	196 059 443
Sidoordnad verksamhet	4 534 364	4 820 720
	281 468 274	264 664 782
Nettoomsättningen per kommun och verksamhet		
Berg avfall drift	15 798 044	15 354 722
Berg avfall återställning deponi	62 830	40 732
Berg avfall investeringar	1 718 179	2 306 849
Berg VA drift	18 590 907	16 561 538
Berg VA investeringar	5 932 988	6 706 155
Bräcke avfall drift	14 370 899	
Bräcke avfall återställning deponi	74 728	
Bräcke avfall investeringar	978 483	
Bräcke VA drift	14 984 607	
Bräcke VA investeringar	766 248	
Härjedalen avfall drift	37 856 494	36 435 081
Härjedalen avfall återställning deponi	6 203 823	5 827 515
Härjedalen avfall investeringar	5 036 965	3 819 720
Härjedalen VA drift	58 345 720	57 314 501
Härjedalen VA investeringar	96 212 995	115 477 249
Sidoordnad verksamhet	4 534 364	4 820 720
	281 468 274	264 664 782

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 789 056 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inom ett år	-2 037 401	-1 669 115
Senare än ett år men inom fem år	-2 698 431	-2 419 136
	-4 735 832	-4 088 251

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	-115 000	-102 000
Övriga tjänster	-7 500	0
	-122 500	-102 000

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Antal tillsvidareanställda per 31 dec		
Kvinnor	20	14
Män	70	61
	90	75
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	-1 409 106	-1 103 502
Övriga anställda	-43 338 573	-33 915 687
	-44 747 679	-35 019 189
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	-400 207	-38 075
Pensionskostnader för övriga anställda	-5 966 758	-1 617 036
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	-15 042 456	-11 174 232
	-21 409 421	-12 829 343
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	-66 157 100	-47 848 532
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	11 %	11 %
Andel män i styrelsen	89 %	89 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	62 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	38 %

*Begreppet ledande befattningshavare omfattar VD, ekonomichef, VA-chef, avfallschef och servicechef samt vissa nyckelpersoner (bolagets ledningsgrupp).

Avtal om avgångsvederlag

Avtal om avgångsvederlag tecknas individuellt om behov uppstår. Under 2023 har inga sådana avtal träffats.

Not 7 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	103	84

Medeltalet anställda har beräknats som antalet arbetade timmar inklusive semester, sjukfrånvaro och tjänstledighet dividerad med årsarbetstid enligt schablon 1.980 timmar. Övertid har ej medräknats.

Not 8 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Samtliga fordon och arbetsmaskiner skrivs av med 20% av anskaffningsvärdet, förutom undantag där livslängden bedömts avvika från detta.

Not 9 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	3,22 %	3,18 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	99,61 %	99,32 %

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

Avstämning av effektiv skatt

		2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		40 197		162 139
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-8 281	20,60	-33 401
Ej avdragsgilla kostnader	57,35	-23 052	6,64	-10 761
Öresavrundning				2
Redovisad effektiv skatt	77,95	-31 333	27,24	-44 160

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 415 813	6 061 691
Inköp	1 523 061	1 518 519
Försäljningar/utrangeringar		-164 397
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 938 874	7 415 813
Ingående avskrivningar	-3 986 225	-2 808 241
Försäljningar/utrangeringar		97 230
Årets avskrivningar	-1 638 601	-1 275 214
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 624 826	-3 986 225
Utgående redovisat värde	3 314 048	3 429 588

Not 12 Fordringar hos koncernföretag

Av beloppet avser fordran på Bergs kommun 11 623 755 kr, Bräcke kommun 6 527 392 kr och Härjedalens kommun 50 515 709 kr.

Not 13 Övriga fordringar

Fordran utgörs av saldo på skattekonto på balansdagen.

	2023-12-31	2022-12-31
Skattekonto	0	0
Övriga poster	0	1 764
	0	1 764

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Försäkringspremier som avser nästkommande år	449 349	391 711
Nyttjanderättsavgifter för IT-system som avser nästkommande år	792 656	678 230
Faktureringskopplat till Bräckes inträde	0	70 275
Lönebidrag som avser nästkommande år	72 321	0
Föreningsavgifter och dylikt som avser nästkommande år	83 560	0
Övriga fakturor som avser nästkommande år	82 140	63 523
	1 480 026	1 203 739

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

Aktiekapitalet består av 3.000 aktier med kvotvärde 1000 kr per aktie. Bergs kommun 212000-2502 äger 1/3, Bräcke kommun 212000-2460 äger 1/3 och Härjedalens kommun 212000-2510 äger 1/3 av aktierna.

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	109 200
årets vinst	8 865
	118 065
disponeras så att	
i ny räkning överföres	118 065
	118 065

Not 17 Långfristiga skulder

Bolaget har ett lån mot Härjedalens kommun för att möjliggöra fakturering av faktiska kostnader varje månad. Under 2023 minskades lånet till nuvarande nivå. Detta lån är amorteringsfritt enligt avtal.

I övrigt avser posten lånerevers från Bräcke kommun för avbetalning av fordon, arbetsmaskiner och semesterlöneskuld som övergick till bolaget i samband med deras inträde som delägare. Avbetalning av detta lån sker under 5 år med en femtedel av totala beloppet varje år.

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Härjedalens kommun	25 000 000	-40 000 000
Bräcke kommun	189 360	
	25 189 360	-40 000 000

Not 18 Skulder som avser flera poster

Företagets lån mot Bräcke kommun om 252 481 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	189 360	40 000 000
	189 360	40 000 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	63 121	458 779
	63 121	458 779

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	-4 146 141	-3 331 598
Upplupna pensionskostnader	-1 612 271	-1 522 003
Upplupen löneskatt	-391 137	-369 238
Elfakturor avser december	-1 052 981	-1 326 099
Slutavräkningar avfallsentreprenader	-4 592 993	-556 801
Revision	-100 000	-100 000
Matavfallskärl	0	-4 444 380
Upplupet Funäsdalens reningsverk	0	-6 859 179
Upplupet överföringsledning	-3 500 000	0
Övriga fakturor	-2 310 951	-2 839 064
	-17 706 474	-21 348 362

Sveg 2024-03-21

Magnus Karlsson
Ordförande

Pontus Nissblad

Mats Wilhelmsson

Bo Eriksson

Kent Karlsson

Martin Halvarsson

Barbro Norberg

Bo Karlsson

Richard Lundgren

Rickard Stenberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG

Kristoffer Bodin
Auktoriserad revisor



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Bo Eriksson

Magnus Karlsson

Pontus Nissblad

vice ordf: Bo Karlsson

Barbro Norberg

Kent Karlsson

andre vice ordf.: Mats Wilhelmsson

Martin Halvarsson

Richard Lundgren

Revisor: Kristoffer Bodin