

ÅRSMELDING 2018

SELSKAPET SITT FØREMÅL

Ålesundregionen Interkommunale Miljøsekskap IKS (ÅRIM) er eigd av kommunane Giske, Haram, Skodje, Sula, Ørskog, Ålesund, Vestnes, Sandøy, Stordal, Norddal, Stranda og Sykkylven. Eigarane heftar for disposisjonane til selskapet i forhold til innbyggjartalet i kvar kommune. Selskapet sin administrasjon ligg på Moa i Ålesund kommune.

ÅRIM utfører dei lovpålagde oppgåvene medlemskommunane har innan innsamling, gjenvinning og behandling av avfall og slam i samsvar med sentrale og lokale miljømål. Selskapet gir tilbod om innsamling, gjenvinning og behandling av næringsavfall der selskapet finn dette miljømessig ønskjeleg og økonomisk forsvarleg. Selskapet legg vekt på miljøvennleg drift i alle ledd i avfallsbehandligna. Selskapet tek sjølv avgjerd om i kva grad drifta skal skje ved bruk av egne anlegg, utstyr og mannskap, eller ved avtalar med medlemskommunane, andre selskap eller private næringsdrivande. ÅRIM er eit rådgjevande organ og kompetansesenter for medlemskommunane, og driv eit aktivt informasjonsarbeid for å auke innbyggjarane sin kunnskap om avfallsreduksjon og miljøvennleg avfallsbehandling.

AKTIVITETEN I 2018

Selskapet har ansvar for innsamling av restavfall, matavfall, papir og plastemballasje samt glas- og metallemballasje frå hushalda i regionen, dette arbeidet blir i hovudsak utført med egne tilsette og materiell. I løpet av 2018 har ÅRIM innført henteordning for matavfall og for glas- og metallemballasje i elleve av dei tolv eigarkommunane. Selskapet har også ansvaret for innsamling av slam frå separate avløpsanlegg i regionen, dette arbeidet blir utført av Norva 24 AS.

ÅRIM har også ansvaret for ni bemanna gjenvinningsstasjonar i Ålesundregionen. To av stasjonane blir drivne med egne tilsette, på dei øvrige stasjonane har ÅRIM avtalar med eigarkommunar eller private verksemdar om drifta. Det er felles retningslinjer for levering i alle eigarkommunane, alle innbyggjarane i ÅRIM kan levere avfall til alle gjenvinningsstasjonane. Alle hushaldsabonnentar har fått tilsendt eit miljøstasjonkort som gir rett til fri levering av ei avgrensa mengde avfall til sortering. For levering ut over denne kvota blir det kravd inn betaling.

ÅRIM har i 2018 hatt ansvaret for heile kundeforholdet for renovasjons- og slamabonnentane i Sandøy kommune og Skodje kommune. Det er ÅRIM som sender ut faktura for renovasjon og slamtøming til kundane, og som er ansvarleg for innfordring. Som ein del av dette har selskapet også ansvaret for forvaltning av sjølvkostfonda innan hushaldsrenovasjon og slam. ÅRIM utfører renovasjonstenester for mange av verksemdene til eigarkommunane, i tillegg til at selskapet utfører renovasjonstenester for

enkelte andre verksemdar som har renovasjonsavtale med eigarkommunane. Når ÅRIM utfører denne type oppgåver for eigarkommunane, blir det rekna som at kommunane utfører arbeidet i eigenregi; prisen ÅRIM fakturerer reflekterer dei kostnadene selskapet har ved å utføre tenestene.

Hytterrenovasjon er ei lovpålagt oppgåve som ÅRIM utfører på vegner av kommunane. Sandøy kommune har fått eit hytterrenovasjonstilbod med full kjeldesortering. Fjellsætra i Sykkylven kommune har også fått to hyttepunkt med utvida sortering. Øvrige hyttepunkt i regionen har sortering av restavfall, papir, samt glas og metallemballasje.

FRAMTIDSUTSIKTER

ÅRIM sitt mål er å drive så kostnadseffektivt som mogleg, samtidig som selskapet tek miljøomsyn og har nøgde kundar. Det viktigaste for å få på plass dette er at oppgåver blir gjort ein gong på ein stad, å ha gode støttesystem, likt tenestetilbod og fokus på hovudtenestene. Sidan mesteparten at selskapet sine tenester er sjølvkosttenester vil endringar i kostnadar reflekterast i inntektene. Selskapet har fått i oppgåve å vurdere framtidig gebyrstruktur som tek høgd for nye innsamlingsløysingar. Selskapet vil ha behov for å ta opp lån for å dekke framtidige investeringar.

Representantskapet vedtok 25. april 2017 samrøystes ein strategi for ÅRIM for perioden 2017 – 2025. Målsettinga med strategien er å oppfylle dei nasjonale måla om at 50 % av avfallet i 2020 skal gå til materialgjenvinning og gjenbruk. Som ein del av strategien innfører selskapet henteordningar for matavfall og for glas- og metallemballasje. ÅRIM vil ikkje klare målet om 50 % før matinnsamling er innført i Ålesund. I 2019 blir det innført henteordning for glas- og metallemballasje i Ålesund kommune.

Regjeringa la hausten 2017 fram ei ny stortingsmelding om avfallspolitikken. Meldinga blei behandla i Stortinget våren 2018. EU publiserte dessutan våren 2018 nye og meir ambisiøse mål for materialgjenvinning og gjenbruk av avfall, desse måla og Stortinget sine vedtak om avfallspolitikken tilseier at ÅRIM må arbeide vidare i åra framover for å sikre auka gjenvinning av avfallet selskapet har ansvaret for.

Stortinget vedtok i 2017 samanslåing av Ålesund, Skodje, Ørskog, Haram og Sandøy kommunar til Nye Ålesund kommune og samanslåing av Stordal og Norddal kommunar til Fjord kommune frå 1. januar 2020. Det er som følgje av dette nødvendig å få på plass ein ny selskapsavtale for ÅRIM. ÅRIM har i 2018 utforma eit høyringsdokument som grunnlag for eigarkommunane sine forhandlingar i 2019.

RESULTAT OG UTVIKLING

Inntekter

Selskapet hadde totalt inntekter på 126 316 437 kroner i 2018 mot 111 992 674 kroner i 2017. Av inntektene kom 97 527 293 kroner fra hushaldsrenovasjon og slamtøming som eigarkommunane fakturerer abonnentane i 2018. I tillegg var finanspostane positive med 497 943 kroner.

Kostnader

Driftskostnadene for året var 131 262 078 kroner, mot 105 260 667 kroner i 2017. Varekost (innsamling, gjenvinning, sluttbehandling og materiell) var på 52 836 914 kroner, mot 63 583 808 i 2017. Kostnadene til løn og honorar var 41 760 934 kroner, mot 22 621 044 kroner i 2017. Denne auken skuldast overtaking av renovatører.

Resultat

Resultat er minus 4 661 635 kroner etter skatt, mot 6 349 597 kroner i 2017. Budsjettert resultat var på minus 6 075 184 kroner.

Investeringar

Selskapet investerte for totalt 10 573 542 kroner i 2018. Det er kjøp renovasjonsbeholdningar for til saman 8 189 976 kroner, dette er i hovudsak dunkar til matavfall og glas/metall. Det er kjøpt køyretøy og maskiner for til saman 1 756 796 kroner. Dette vart kjøpt brukt. Lån for å finansiere investeringane blei tatt opp i 2018.

Likviditet

Likviditeten i selskapet var god i 2018. Også i 2019 er det budsjettert med underskot. Likviditeten i 2019 er likevel venta å vere tilfredsstillande for å dekke planlagt aktivitet.

Næringsverksemd og skatt

Resultatet for næringsverksemda var i 2018 før skatt 929 486 kroner. Etter skatt var resultatet 715 549 kroner.

Analyse

Resultatet for selskapet er betre enn budsjett. Dette skuldast fleire forhold.

Inntektene er om lag 2,0 millionar kroner høgare enn budsjett. Dette skuldast at inntektene på hushaldsrenovasjon var 1,3 millionar kroner høgare enn budsjett, medan inntektene på slam var 0,9 millionar kroner høgare enn budsjett. Det var 0,2 millionar kroner mindre i næringsinntekter.

Varekosten var 2,5 millionar kroner over budsjett. Dette skuldast i hovudsak auka kostnader til sluttbehandling av avfall frå gjenvinningsstasjonane. Sluttbehandling og sortering av restavfall, papir og matavfall er 0,4 millionar kroner under budsjett.

For næring er varekost 0,1 millionar kroner over budsjett. Slam er 0,1 millionar kroner under budsjett. For hushaldrenovasjon er varekost 2,5 millionar kroner over budsjett.

Personal- og driftskostnader er 1,2 millionar kroner under budsjett. Løn er 2,1 millionar kroner over budsjett. Det er eit mindreforbruk på 0,8 millionar kroner på lokale. Det var i 2017 oppnådd semje mellom Ålesund kommune og ÅRIM om berekning av husleige for Bingsa gjenvinningsstasjon for 2017 og tilbake i tid. Ålesund kommune har komme tilbake med nye berekningar heilt tilbake til 2015. Det endelege resultatet vil bli klart i 2019. Det er gjort avsetningar i rekneskapen for kjente krav. Framande tenester er 2,2 millionar kroner under budsjett. Dette skuldast at fleire IT-prosessorar har blitt utett og at selskapet har nytta mindre konsulenttenester enn planlagd. Selskapet har i hovudsak fokusert på overtaking av renovasjonsoppgåvene etter konkursen hausten 2017, noko som har ført til at andre aktivitetar har blitt nedprioriterte.

Netto endring i kontantstraum i løpet av året er 29,3 million kroner. Det er eit resultat på 8,1 million kroner frå operasjonelle aktivitetar, 10,6 million kroner er brukt på investeringar. Frå finansieringsaktivitetane er det ein effekt på 31,7 million kroner.

SJØLVKOST

Dei lovpålagte oppgåvene ÅRIM utfører på vegne av kommunane; innsamling av hushaldsavfall og tømning av separate slamanlegg skal utførast til sjølvkost. Det betyr at abonnentane skal betale det det kostar å produsere tenesta. Selskapet skal ikkje tene pengar, eller tape pengar, på tenestene.

Sjølvkostresultatet blir berekna etter reglar for berekning av kommunale gebyr. Desse reglane avvik frå rekneskapsresultatet for tenestene. Sjølvkostresultatet blir overført til utjamningsfond og sjølvkostfond. Differansen mellom sjølvkostresultat og rekneskapsresultat desse blir tilført, eller trekt, frå annan eigenkapital. Det er ikkje lov å bruke sjølvkostmidlar til andre oppgåver, det er heller ikkje lov å subsidiere sjølvkosttenester med andre midlar. Selskapet må ha eigenkapital til å dekke differansar mellom sjølvkost og rekneskapsresultat. Desse differansane kan vere både positive og negative. ÅRIM har ansvaret for sjølvkostfonda i Skodje- og Sandøy kommune.

Sjølvkostresultatet for renovasjon var minus 4 242 162 kroner i 2018 mot eit positivt resultat på 3 028 298 kroner i 2017. Differansen mellom rekneskapsresultatet og sjølvkostresultatet for hushaldsrenovasjon i 2018 var 406 560 kroner. Sjølvkostresultatet for slam var minus 1 597 588 kroner i 2018 mot eit negativt resultat på 632 351 kroner i 2017. Differansen mellom rekneskapsresultatet og sjølvkostresultatet i 2018 var 56 060 kroner.

NÆRINGSVERKSEMD

ÅRIM skil mellom tenester som er sjølvkosttenester (tenester til handtering av hushaldsavfall og slam) og tenester som ikkje er sjølvkosttenester. Det skal ikkje vere noko kryssubsidiering mellom dei ulike tenestene. For ÅRIM er ikkje renovasjon og slamtøming til næringskundar ein del av

sjølvkosttenestene. Resultatet for næringsverksemda er skattepliktig. Der inntekter og kostnader ikkje kan førast direkte til ei av tenestene blir dei fordelte, basert på nøklar. Nøklane er mellom anna baserte på kor mange og kor store behaldarar selskapet har tømt, talet på kundar og administrasjonen sin tidsbruk. ÅRIM si næringsverksemd er i hovudsak innsamling av næringsavfall i eigenregi, innsamling av næringsavfall på vegner av kommunane, gjenvinningsstasjonstenester, tømning av slamtankar og sal av avfallsfraksjonar. Innhaldet i næringstilbodet er tilnærma likt tilbodet til hushaldskundar, med liten grad av tilpassingsmoglegheiter. Selskapet driv ikkje aktivt marknadsarbeid mot næringskundar.

I samband med innføring av nytt innsamlingstilbod er det endring i frekvens for henting av dei ulike fraksjonane. I samband med dette vil det vere behov for å justere behaldarvolum hos nokre av næringskundane slik at dei kan framleis kan nytte ÅRIM sine tenester. I løpet av 2018 mista selskapet fleire næringskundar. ÅRIM vil i 2019 arbeide vidare med å finne gode løysingar for næringskundane..

Frå og med 2016 blei separate avløpsanlegg som er del av næringsverksemd skild ut frå andre slammanlegg og overført til selskapet si næringsverksemd. ÅRIM fakturerer næringskundar etter tømning. Erfaringa er at kundane er nøgde med denne ordninga. I økonomiplan for åra framover ligg det ikkje inne ei auka satsing på tenester til næringskundar. ÅRIM arbeider med næringstilbodet slik strategien til selskapet har lagt opp til.

FINANSIELL RISIKO

Den finansielle risikoen som følgje av renteendringar er låg. Eigenkapitalen i selskapet har minka i løpet av året. Eigenkapitalen og likviditeten i selskapet er tilfredsstillande til å handtere dei oppgåvene selskapet utfører. Eigenkapitalen og likviditeten i selskapet er likevel ikkje stor nok til å kunne handtere vesentlege negative sjølvkostfond, eller vesentlege endringar frå planar. Det kan det bli ei utfordring om eigarkommunane vedtar andre tenester som har kostnader for ÅRIM, eller andre prisar enn det er forutsetningar for i budsjettet til ÅRIM. Sidan kostnadane til eigarkommunane vil vere baserte på sjølvkost, vil risikoen knytt til framtidige resultat i ÅRIM vere liten. Ved endringar i rentenivå og likviditetsbehaldninga kan det oppstå differansar mellom sjølvkostrekneskap og rekneskapsresultat som må dekkast av eigenkapitalen i selskapet. Eigenkapitalen i selskapet vil mest sannsynleg kunne dekke denne risikoen i økonomiplanperioden. Kredittrisikoen er liten ettersom ÅRIM har mange kundar og kvar kunde er ein liten del av omsettinga.

I økonomiplan er det lagt planlagd fleire investeringar i åra framover. Desse vil lånefinansierast og selskapet vil då bli meir påverka av endringar i marknadsrenta.

MARKNADSRISIKO

ÅRIM sine kostnader og inntekter er, i tillegg til utviklinga i konsumprisindeksen og transportindeksane til Statistisk Sentralbyrå, også avhengig av råvareprisen på avfall, valutakursar og råvareprisar. I tillegg til tidlegare risiko er ein no avhengig av prisane for levering av matavfall. ÅRIM ser det likevel ikkje som nødvendig å gjere ekstraordinære sikringar av desse.

FORSKINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETAR

I 2018 etablerte Ålesund kommune, med støtte frå Møre og Romsdal fylkeskommune, prosjektet Smart Sirkulær By. Her deltar i tillegg til kommunen også NTNU, Tafjord Kraftvarme AS, Bingsa Gjenvinning AS og ÅRIM. Hensikta med Smart Sirkulær By er å etablere eit «Målbilde 2030» for avfallssituasjonen i regionen, i tillegg til å sjå på digitale modellar for å beskrive avfalls- og materialstrømmene i regionen.

ÅRIM har dessutan, saman med andre avfallsselskap i Møre og Romsdal, eit samarbeid med NTNU si avdeling i Ålesund. Målsettinga er å leggje til rette for meir avfallsfag i høgare utdanning, særleg innan ingeniørfaga, samt å gi tilsette i avfallsbransjen tilgang til etter- og vidareutdanningstilbod med høg kvalitet. Selskapet er også deltakar i Avfallsforsk, eit forskningssamarbeid i avfallsbransjen.

Dagleg leiar i ÅRIM har i 2018 vore styremedlem i Avfall Norge og i Norsk forening for farlig avfall. Dette er bransjeorganisasjonar som arbeider for fagleg utvikling i gjenvinningsbransjen.

SAMFUNNSANSVAR

ÅRIM har innarbeidd omsynet til menneskerettar, arbeidstakarrettar, miljø og arbeid mot korrupsjon i alle kontraktar selskapet inngår. Selskapet følgjer kontinuerleg opp avvik i eiga verksemd, og det er etablert oppfølging av leverandørane til selskapet med sikte på å få lukka alle avvik.

Som ein del av selskapet sitt ansvar har ein også iverksett tiltak for å redusere mogleg diskriminering. Selskapet arbeider aktivt for å auke norsk språkkunnskapen hos tilsette. I tillegg samarbeider ÅRIM med fleire som driv med arbeidstrening. Erfaringane med dette har vore gode og selskapet vil fortsette med dette.

YTRE MILJØ

Selskapet arbeider systematisk for å redusere miljøbelastninga på tre felt:

1. Ved å gi innbyggjarane i Ålesundregionen eit best mogleg tilbod, for dermed å auke mengdene avfall som går til gjenvinning.

2. Ved å stille strenge krav til leverandørane om å ta miljøomsyn ved gjennomføringar av aktivitetar for ÅRIM.

3. Ved å arbeide for å redusere miljøbelastninga drifta av selskapet gir.

ÅRIM er sertifisert som Miljøfyrtårn. Dette er ei frivillig ordning med ekstern sertifisering. Selskapet rapporterer årleg om eigne miljøprestasjonar. Resertifisering skjer i første halvår 2019. Selskapet har i 2018 fått tilsegn om støtte frå Enova til innføring av energileiing. Som ein del av dette skal selskapet vurdere framtidig nullutsleppsteknologi på nye køyretøy og maskinar.

ÅRIM har i 2018 søkt om, og fått løyve til, drift av gjenvinningsstasjonane på Gjøsandneset og på Nøsa. Selskapet har i løpet av 2018 delt ut Raud boks for miljøfarleg avfall til hushaldsabonnentane i elleve av eigarkommunane. Målsettinga med dette tiltaket er å sikre at mindre miljøskadeleg avfall blir levert som restavfall.

ARBEIDSMILJØ OG VERNEARBEID

Det er gjennomført ulike former for HMS-opplæring i selskapet, og det er etablert eige arbeidsmiljøutval. ÅRIM er vidare knytt til ei verne- og helseteneste. Det er utarbeid ein handlingsplan for HMS-arbeid i ÅRIM med vekt på å førebygge sjukdom og auke trivsel. Det er registrert 3 personskader som førte til sjukefråvær i 2018.

Det blei gjennomført ei arbeidsmiljøundersøking i selskapet hausten 2018. Sjølv om undersøkinga i hovudsak viste eit tilfredsstillande arbeidsmiljø, var det fleire faktorar selskapet måtte ta tak i. Som følgje av dette har selskapet gjennomført fleire arbeidsmiljøtiltak mot slutten av 2018 og i starten av 2019.

Ved framlegginga av årsmeldinga blir arbeidsmiljøet vurdert som tilfredsstillande.

PERSONAL

Ved utgangen av 2018 var det 60 tilsette i selskapet, 51 menn og ni kvinner. Dette inkluderer deltidstilsette. Det var 9 personar som slutta i 2018. Totalt hadde selskapet 63,9 årsverk i arbeid i 2018 mot 37,0 årsverk i arbeid i 2017, dette inkluderer mellombels tilsette. Sjukefråværet i 2018 var 4,2 prosent, ein auke på 0,2 prosentpoeng frå 2017. Langtidsfråværet (over 10 virkedagar) utgjer 79 prosent av fråværet i ÅRIM.

ÅRIM omorganiserte drifta i 2018 som følgje av at selskapet starta med innsamling i eigen regi. Dette førte til mindre endringar i fordelinga av ansvar.

LIKESTILLING

Styret har i 2018 hatt fire menn og fem kvinner. Leiargruppa i ÅRIM har fire menn og ei kvinne. Selskapet sin personalpolitikk er kjønnsnøytral. Det er ikkje planlagt eller sett i verk tiltak for å fremje likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling. Det har ikkje kome tilbakemeldingar på at nokon opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerande.

REPRESENTANTSKAP OG STYRE

Representantskapet er selskapet sitt øvste organ. Totalt er det seksten medlemmar frå dei tolv eigarkommunane. Representantskapet hadde to møte i 2018, i tillegg blei det gjennomført ein studietur til Mjøsanlegget saman med styret. Styret har ansvaret for organiseringa av selskapet si verksemd. Styret hadde 6 møte i 2018 og behandla totalt 60 saker.

FORTSATT DRIFT

Etter styret si vurdering gir det framlagde resultatrekneskapen og balanse med notar eit rett bilete av verksemda sitt resultat for 2018, og den økonomiske stoda ved årsskiftet. Det har ikkje kome fram tilhøve eller hendingar etter avslutninga av rekneskapen som får innverknad på denne vurderinga. Styret stadfestar at føresetnadane for framleis drift av selskapet er til stades ved framlegging av årsrekneskapen.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERING

Resultatet på minus 4 661 635 kroner fordelast på minus 5 384 279 kroner til utjamningsfond, minus 455 470 kroner til sjølvkostfond, 820 340 kroner på annan eigenkapital og 357 775 kroner er det foreslått å utbetale som utbytte. Av det som er overført til utjamningsfond er minus 3 965 997 kroner knytt til renovasjon, og minus 1 418 282 kroner er knytt til slam. Totalt er utjamningsfondet for renovasjon 14 902 239 kroner, og for slam 1 724 809 kroner ved utgangen av året. Sjølvkostfond for Sandøy er 157 855 kroner for slam og -292 979 kroner for renovasjon ved utgangen av året. Sjølvkostfond for Skodje er 362 355 kroner for slam og 1 479 928 kroner for renovasjon ved utgangen av året. Utjamningsfond og sjølvkostfond er over-/underskot for sjølvkosttenestene renovasjon og slam. Dette er abonnentane sine pengar og skal tilbakebetalast til abonnentane. Tilbakebetalinga skjer ved å justere prisen selskapet krev for dei ulike tenestene.

Det er foreslått å betale ut utbytte. Dette er i samsvar med utbyttepolitikken om å betale ut 50 % av resultatet for næringsdrifta når dette er forsvarleg. Dette blir utbetalt til eigarane basert på eigardel.

Styret vil takke dei tilsette for stor innsats i det året vi har lagt bak oss.

Ålesund, 18. mars 2019

Reidar Andresen
(styreleiar)

Linda Strand Kjerstad
(nestleiar)

Bente Bruun

Annik Magerholm Fet

Sveinung Valderhaug

Monica Busengdal

Knut Flølo

Eva Karin Ødegaard

Tom Kenneth Haugen
(varamedlem)

Øystein Peder Solevåg
(dagleg leiar)

ÅLESUNDREGIONEN INTERKOMMUNALE MILJØSELSKAP IKS

RESULTATREKNESKAP

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		126 316 437	111 992 674
Sum driftsinntekter		<u>126 316 437</u>	<u>111 992 674</u>
Driftskostnader			
Varekostnader		52 836 914	63 583 808
Løn, honorar, arbeidsgiveravgift	1,2	41 760 934	22 621 044
Avskrivningar	4	6 985 398	2 676 060
Andre kostnader		29 678 831	16 379 755
Sum driftskostnader		<u>131 262 078</u>	<u>105 260 667</u>
Driftsresultat		<u>-4 945 641</u>	<u>6 732 008</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		1 180 359	877 719
Rentekostnader		682 416	176 821
Netto finansposter		<u>497 943</u>	<u>700 898</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 447 698</u>	<u>7 432 906</u>
SKATTEKOSTNAD			
Betalbar skatt		215 345	1 084 515
Endring utsett skatt		-1 408	-1 206
Sum skattekostnad	3,9	<u>213 937</u>	<u>1 083 309</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-4 661 635</u>	<u>6 349 597</u>
OVERFØRINGAR OG DISPONERINGAR			
Overføringer annan egenkapital	10	820 340	2 247 408
Overføringer bundne fond	10	-5 839 479	2 395 947
Utbytte		357 775	1 706 242

ÅLESUNDREGIONEN INTERKOMMUNALE MILJØSELSKAP IKS

BALANSE pr. 31.12

	Note	2018	2017
EIGEDLAR			
Anleggsmidler			
Utsett skattefordel	3,9	50 084	48 676
Driftsløsøre, inventar	4	29 595 009	26 006 864
Eigenkapitaltilskot KLP		52 336	31 628
Sum anleggsmidler		<u>29 697 429</u>	<u>26 087 168</u>
Omløpsmidlar			
Fordringar			
Kundefordringar	6	6 263 867	7 563 714
Opptente ikkje fakturerte inntekter		0	0
Tilgode meirverdiavgift		0	2 453 859
Andre kortsiktige fordringar		56 241	57 284
Sum fordringar		<u>6 320 108</u>	<u>10 074 856</u>
Bankinnskot	7	68 099 656	38 830 883
SUM EIGEDLAR		<u>104 117 193</u>	<u>74 992 907</u>
EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital		500 000	500 000
Annan eigenkapital		15 851 886	15 031 548
Utjamningsfond		16 627 048	22 011 326
Sjølvkostfond		1 707 159	2 162 628
Sum eigenkapital	10	<u>34 686 092</u>	<u>39 705 502</u>
Avsetning forpliktingar			
Pensjonsforpliktelse	2	3 496 392	2 582 912
Gjeld			
Lån Kommunalbanken	8	39 205 860	9 612 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 850 408	12 336 192
Betalbar skatt	9	215 345	1 084 531
Forskot frå kundar		0	0
Offentlige avgifter		6 478 698	1 728 149
Påløpne honorar og feriepengar		4 276 407	2 449 182
Påløpt rente		286 395	31 332
Annan kortsiktig gjeld		5 263 821	3 756 865
Avsatt utbytte		357 775	1 706 242
Sum kortsiktig gjeld		<u>26 728 849</u>	<u>23 092 493</u>
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		<u>104 117 193</u>	<u>74 992 907</u>

ÅLESUNDREGIONEN INTERKOMMUNALE MILJØSELSKAP IKS

Ålesund 18. mars 2019

Reidar Andresen
Styreleiar

Linda Strand Kjerstad
Nestleiar

Bente Bruun
Styremedlem

Annik Magerholm Fet
Styremedlem

Sveinung Valderhaug
Styremedlem

Monica Busengdal
Styremedlem

Knut Flølo
Styremedlem

Eva Karin Ødegaard
Styremedlem

Tom Kenneth Haugen
Styremedlem (vara)

Øystein Peder Solevåg
Dagleg leiar

KONTANTSTRAUMANALYSE

Per 31.12.	Note	2018	2017
Kontantstraumar frå operasjonelle aktivitetar			
Resultat før skattekostnad		-4 447 698	7 432 906
Periodens betalte skatt		-1 084 531	-812 708
Ordinære avskrivningar		6 985 398	2 676 060
Endring kundefordringar		1 312 441	-4 988 534
Endring leverandørgjeld		-2 485 784	-8 147 136
Forskjellar i pensjonsmidlar/-forpliktingar		913 480	1 457 487
Endring i andre tidsavgrensingspostar		6 940 276	8 614 948
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	A	8 133 582	6 233 022
Kontantstraumar frå investeringsaktivitetar			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidlar		-10 573 543	-20 694 123
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringar		-20 708	-12 167
Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	B	-10 594 251	-20 706 290
Kontantstraumar frå finansieringsaktivitetar			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		33 350 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-3 756 140	-1 374 000
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		3 841 824	-1 304 577
Utbetalinger ved utbytte		-1 706 242	0
Netto endring i kassekreditt		0	0
Innbetaling eigenkapital (sjølvkostfond)		0	0
Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	C	31 729 442	-2 678 577
Netto endring i kontantar og kontantekvivalentar	A+B+C	29 268 774	-17 151 845
Kontantar og kontantekvivalentar 01.01.		38 830 883	55 982 728
Kontantar og kontantekvivalentar 31.12.		68 099 656	38 830 883

NOTAR TIL REKNESKAPEN 2018

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med regnskapslova og god reknekapsskikk, herunder norske rekneskapsstandardar.

Årsrekneskapen er satt opp i samsvar med reglar for øvrige foretak.

Inntekter

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tenester blir inntektsført i takt med at dei blir utført.

Inntektsføring av lovpålagte tenester med årleg gebyr, der selskapet fakturerer dette direkte til abonnentane, blir inntektsført i perioden det er fakturert.

Offentlege tilskot

Selskapet har motatt inntekter på tilsaman 489 834 kroner for arbeid utført i forbindelse med strandrydding.

Klassifisering og vurdering av balansepostar

Omløpsmiddel og kortsiktig gjeld omfattar postar som forfell til betaling innan eit år.

Omløpsmiddel blir vurdert til lågaste av innkjøpskost og verkeleg verdi.

Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringar klassifiserast likevel ikkje som kortsiktig gjeld og omløpsmiddel.

Innkjøpskost

Innkjøpskost for eigedelar omfattar kjøpesummen for eigedelen, med frådrag for rabattar og liknande og med tillegg for kjøpsutgifter.

Kostnader for tilpassing av eigedelen er også inkludert.

Varige driftsmiddel

Varige driftsmiddel blir balanseført og avskrive lineært over driftsmiddelet si forventa levetid.

Anleggsmiddel blir nedskrive til verkeleg verdi ved verdifall som ikkje er forventa å vere forbigåande.

Anleggsmiddel som ikkje lenger er i bruk blir nedskrive til null.

Vedlikehald av driftsmiddel blir kostnadsført løpande under driftskostnader.

Påkosting eller forbetring blir lagt til driftsmiddelet sin kostpris og avskrive i takt med driftsmiddelet.

Skiljet mellom vedlikehald og påkosting/betring blir rekna i forhold til driftsmiddelet sin stand på kjøpstidspunktet.

Avfallsdunkar er frå og med 2017 inkludert i varige driftsmiddel. Dette har samband med utvidinga av innsamlingstilbodet.

Leigeavtalar

Leigeavtalar er behandla som operasjonelle leigeavtalar. Den vesentlege økonomiske risiko og kontroll er ikkje overflytta til selskapet.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar er oppført i balansen, til pådydande, etter frådrag for avsetting for forventa tap.

Avsetting til tap, gjerast på grunnlag av individuelle vurderingar av dei enkelte fordringane.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidd etter den indirekte metoden. Kontantar og kontantekvivalenter omfattar bankinnskott.

Noter 2018

Skatt

Selskapet si verksemd er i utgangspunktet ikkje skattepliktig, men næringsverksemda innan renovasjon og slam inkluderer eigne næringskundar, samt næringskundar som ÅRIM handterer på vegne av kommunane. Som følgje av at det også drivast næringsverksemd oppstår skatteplikt for denne delen av verksemda. Skattekostnaden i resultatrekneskapen omfattar både perioden sin betalbarskatt og endringar i utsett skatt. Utsett skatt blir berekna med 23 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellane som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar. Netto utsett skattefordel blir balanseført i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nytta.

I rekneskapen til ÅRIM blir det skilt mellom kostnader og inntekter for tenestene slamtømming, hushaldsrenovasjon og næringstenester. Det blir utarbeidd resultatrekneskap og balanse for ÅRIM, samt tenesteresultat for dei tre tenestene.

Inntekter og varekostnader blir i hovudsak ført på eigne konti for slam, hushaldsrenovasjon og næringstenester. Inntekter og kostnader som ikkje kan knyttast direkte til ei av tenestene blir fordelt på fordelingsnøklar. Grunnlaget for fordelingsnøklane skal vurderast og oppdaterast årleg. Dette blir gjort i samband med budsjettprosessen.

Sjølvkost

Årim nytter kalkulatoriske kostnader i berekninga av endring i utjammingsfond og sjølvkost.

Prinsippendringar

Det er ikkje endringar i sammenlikningstal.

Note 1 - Lønskostnader

	I år	I fjor
Løn og feriepengar	30 983 785	16 280 266
Honorar til styret/valgkomite	548 778	458 428
Arbeidsgivaravgift	4 930 347	2 545 485
Pensjon, gruppeliv og yrkesskade	4 588 244	2 653 087
Annan personalkostnad	709 780	683 778
Sum	41 760 934	22 621 044

Ytingar til leiande personar

	Dagleg leiar	Styreleiar	Styret	Valkomite	Klageutval
Løn/honorar	861 539	89 096	509 138	18 200	0
Ytingar til pensjonsordning	107 229				
Andre godtgjersle	9 600	6 240	6 240		
Sum	978 368	95 336	515 378	18 200	0

Noter 2018

Alle ytingane gjeld ytingar som er utbetalt i 2018. Dagleg leiar har inga etterlønsavtale utover oppseiingstid på 3 månader. Styreleiar har inga avtale om etterløn.

Verken dagleg leiar eller styreleiar har avtalar om bonusordning. Styreleiar har motteke 95336 kroner i 2018.

Av dette er 6240 kroner for kompensasjon for tapt arbeidsforteneste i 2018.

Selskapet har ikkje aksje- og opsjonsordning retta mot tilsette, det er heller ikkje planar om dette.

I revisjonshonorar er det betalt 76500 kroner eksklusiv mva for lovpålagt revisjon og 8 500 kroner eksklusiv mva for tenester utanfor revisjon.

Selskapet hadde per. 31.12.2018 60 tilsette. Dette inkluderer deltidsansatte.

Note 2 - Pensjon

Det er etablert ei ytingsbasert pensjonsordning i KLP for alle tilsette. Ordninga gjev ei definert yting i samsvar med tariffavtalen i KS Bedrift.

Det er avtalefesta AFP-ordning. For pensjoner mellom 65- 67 år er denne ordninga forsikra i KLP.

AFP frå 62 - 64 år er usikra og skal dekkast over drift.

Pensjonsordninga tilfredsstiller krava i lov om obligatorisk tenestepensjon. Totalt er det 56 personar i ordninga pr 31.12.2018.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktingar blir rekna etter linær opptening.

NRS 6 er brukt for pensjonskostnader og det er brukt korridorløsning for utrekning av pensjonskostnadane.

Arbeidsgiveravgift er behandla etter NRS 6.14C.

Pensjonskostnader inkl. aga.	2018	2017
Noverdi av årets opptening	4 121 243	2 543 707
Rentekostnad	280 611	189 745
Brutto pensjonskostnad	4 401 854	2 733 452
Forventa avkastning	-280 058	-148 802
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	165 986	69 656
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	4 287 782	2 654 306
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	604 577	374 257
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	0	0
Resultatført planendring	0	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.	0	0
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.	0	0
Ekstraordinære kostnader	0	0
Resultatført pensjonskostnad	4 892 359	3 028 563
Herav resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	0	0
Pensjonsforplikting (beste estimat)	31.12.2018	31.12.2017
Brutto påløpt pensjonsforplikting	12 347 581	7 570 873
Pensjonsmidlar	8 368 443	5 170 095
Netto forplikting før arb.avgift	3 979 138	2 400 778
Arbeidsgivaravgift	561 058	338 510
Netto forplikting inkl. aga	4 540 196	2 739 288
Ikkje resultatført aktuarielt gevinst(tap) ekskl.aga	-914 815	-137 051
Ikkje resultatført aktuarielt gevinst (tap) aga	-128 989	-19 325
Ikkje resultatført planendingar	0	0
Balansført nto forplikting/(midlar) etter aga	3 496 392	2 582 912
Herav balansført aga	432 069	319 185

Noter 2018

Avstemming	2018
Balansført nto forplikting/(midlar) UB i fjor	2 582 912
Resultatført pensjonskostnad inkl. aga og adm.kost	4 892 359
Aga innbetalt premie/tilskot	-491 693
Innbetalt premie/tilskot inkl. adm	-3 487 186
Ført mot eigenkapital	0
Ført mot eigenkapital aga	0
Balansført nto forplikting/(midlar) UB i år	3 496 392

Medlemsstatus	01.01.2018	01.01.2017
Tal på aktive	52	22
Tal på oppsette	1	1
Tal på pensjonar	0	0
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	416 088	473 871
Gj.snittlig alder, aktive	43,8	45,34
Gj.snittlig tenestetid, aktive	1,96	3,26

Forutsetningar	31.12.2018	31.12.2017
Diskonteringsrente	2,60%	2,40%
Lønsvekst	2,75%	2,50%
G-regulering	2,50%	2,25%
Pensjonsregulering	1,73%	1,48%
Forventa avkastning	4,30%	4,10%
Agasats	14,10%	14,10%
Amortiseringstid	10	15
Korridorstorleik	10,00%	10,00%

Noter 2018

Note 3 - Segment rapport

	Næring		Slam		Hushaldrenovasjon		ÅRIM	
	2 018	2 017	2 018	2 017	2 018	2 017	2 018	2 017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER								
Driftsinntekter								
Driftsinntekter	14 850 687	15 335 808	13 662 178	10 703 995	97 803 572	85 952 871	126 316 437	111 992 674
Sum driftsinntekter	14 850 687	15 335 808	13 662 178	10 703 995	97 803 572	85 952 871	126 316 437	111 992 674
Driftskostnader								
Varekostnader	5 374 820	5 765 796	12 213 779	7 476 616	35 248 316	50 341 396	52 836 914	63 583 808
Løn, honorar, arbeidsgivarvgift	5 014 859	3 272 937	2 464 040	2 603 465	34 282 035	16 744 642	41 760 934	22 621 044
Avskrivning	500 106	206 156	43 139	55 160	6 442 153	2 414 744	6 985 398	2 676 060
Andre kostnader	3 221 976	1 787 906	607 997	1 281 328	25 848 858	13 310 520	29 678 831	16 379 754
Sum driftskostnader	14 111 761	11 032 795	15 328 955	11 416 569	101 821 362	82 811 302	131 262 078	105 260 666
Driftsresultat	738 926	4 303 013	-1 666 777	-712 574	-4 017 790	3 141 569	-4 945 641	6 732 007
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER								
Renteinntekter	242 683	207 142	136 614	103 043	801 062	567 534	1 180 359	877 720
Rentekostnader	52 123	14 362	11 365	1 703	618 928	160 756	682 416	176 821
Ordinært resultat	929 486	4 495 793	-1 541 528	-611 234	-3 835 656	3 548 347	-4 447 698	7 432 906
Skattar	213 937	1 083 309	0	0	0	0	213 937	1 083 309
ÅRSRESULTAT	715 549	3 412 484	-1 541 528	-611 234	-3 835 656	3 548 347	-4 661 635	6 349 597
Disponering av årets resultat								
Overført til annan eigenkapital	357 775	1 706 242	56 060	21 117	406 506	520 049	820 340	2 247 408
Overført til bundne fond	0	0	-1 597 588	-632 351	-4 242 162	3 028 298	-5 839 749	2 395 948
Utbytte	357 775	1 706 242		0		0	357 775	1 706 242

Segmentrapporten for slam og hushald er basert på regnskapsreglane. Overføring til utjammingsfond og sjølvkostfond er basert på utrekna av sjølvkost ved bruk av kalkulatoriske renter.

Overføringa til bundne fond inneheld kalkulatorisk rente på fonda.

Alle inntekter og kostnader blir generert i ÅRIM sine eigarkommunar.

Noter 2018

Note 4 - Anleggsmiddel

	Innkjøps- kost 1.1	Bokført verdi 1.1	Årets tilgang	Årets avgang/ nedskrivning	Akkumulert avskrivning	Bokført verdi 31.12.	Årets avskrivning	Herav nedskrivning	Avskrivnings-sats	Økonomisk levetid
Gravemaskin	570 000	228 000	0		456 000	114 000	114 000	0	20 %	5 år
Truck	217 535	185 833	225 000		101 459	341 076	69 757	0	20 %	5 år
Kostemaskin	170 578	127 081	0		77 612	92 966	34 116	0	20 %	5 år
Personbiler/Stasjonsvogner Varebiler	0	-	319 000		17 722	301 278	17 722	0	33 %	3 år
Pick up	0	-	888 598		86 311	802 287	86 312	0	25 %	4 år
LJ51248 VWTransp.	100 000	93 750	0		31 250	68 750	25 000	0	20 %	5 år
UF40773 VW Transp.	167 500	92 121	0		108 880	58 620	33 501	0	20 %	5 år
UF72653 Ford Transit	393 237	294 928	0		176 955	216 282	78 646	0	20 %	5 år
UF67812 Sprinter	689 626	310 332	0		517 219	172 407	137 925	0		
Lastebiler	1 000 000	958 333	0		291 667	708 333	250 000	0	25 %	4 år
Renovasjonsbiler	12 650 000	11 859 375	324 198		4 018 722	8 955 476	3 228 097	0	25 %	4 år
Inventar	641 077	103 567	30 294		584 836	86 535	47 325	0	20 %	5 år
Innsamlings- utstyr	7 327 778	4 477 164	73 704		3 577 886	3 823 596	727 272	0	10 %	10 år
Innsamlings-utstyr miljøstasjoner	785 530	470 808	110 000		436 086	459 444	121 365	0	10 %	10 år
Renovasjons- beholdere	6 377 624	6 209 797	8 189 976		1 921 875	12 645 725	1 754 048	0	14 %	7 år
Telefonutstyr	572 518	113 161	0		497 762	74 756	38 404	0	20 %	5 år
Datautstyr	1 326 431	226 040	381 282		1 277 812	429 902	177 420	0	30 %	3 år
Inventar miljøstasjon	320 687	256 574	31 490		108 600	243 577	44 486	0	20 %	5 år
Sum	33 310 121	26 006 864	10 573 542	0	14 288 653	29 595 009	6 985 398	0		

Noter 2018

Note 5 - Leigeavtaler

Maskiner og utstyr	Årleg leige	Leige kontrakt blir avslutta
Komprimatorar for plast, 4 stk	170 370	18.07.2020
Kontormaskiner	39 482	31.12.2018 Neopost, Sharp, Kontormaskiner
Betalingsterminalar	54 625	Løpande Nets, VBB
Sikkerhetsbokser (Elretur)	60 000	Løpande
Personbil	68 788	01.11.2018
Sum	393 265	

Lokaler og eigedom	Årleg leige	Leige kontrakt blir avslutta
Langelandsvegen 1	1 065 357	28.02.2020
Returpunkt i Ålesund	350 000	31.12.2019
Bingsa, dunklager	200 000	Løpande
Bingsa miljøstasjon	900 000	Løpande
Nøsa miljøstasjon	53 800	Løpande
Djupøyna miljøstasjon	376 800	31.12.2019
Breivika miljøstasjon og slambehandlingsanlegg	60 000	31.12.2019
Gjøsundneset miljøstasjon og Gjøsundmyrane slambehandlingsanlegg	267 000	31.12.2019
Sjøholtstrand miljøstasjon	245 260	31.12.2018
Øveråslia miljøstasjon	480 356	01.01.2020
Jarnes miljøstasjon	707 996	30.06.2025
Alvikvegen 201A	561 000	30.09.2019
Blindheim Industriveg 4, lager	460 200	31.08.2019
Sum	5 727 769	

Note 6 - Kundefordringar

Kundefordringar: kommunar	3 902 573
Kundefordringar: hushaldskundar	207 780
Kundefordringar: næringskundar	2 192 089
Avsetting tap på fordringar	-48 095
Sum kundefordringar	6 254 347

Noter 2018

Note 7 - Bankinnskot

Herav bundne bankinnskot 1464 856 kroner.

Selskapet har ikkje inngått avtale om kassekreditt.

Note 8 - Langsiktig gjeld

Kredittinstitusjon	Bruk	Lånetid	Type	Siste avdrag	Låneramme	Nominell rentesats	pr 31.12.2018		pr 31.12.2017	
							Lånesaldo	Forfall etter 5 år	Lånesaldo	Forfall etter 5 år
Kommunalbanken AS	Innsamlingsutstyr	10 år	Serielån	31.01.2023	1 700 000	1,75 %	765 000	0	935 000	85 000
Kommunalbanken AS	Innsamlingsutstyr og inventar	10 år	Serielån	11.09.2023	2 300 000	1,75 %	1 150 000	0	1 380 000	230 000
Kommunalbanken AS	Innsamlingsutstyr og datautstyr	10 år	Serielån	03.06.2024	3 300 000	1,75 %	1 815 000	165 000	2 145 000	495 000
Kommunalbanken AS	Innsamlingsutstyr og datautstyr	10 år	Serielån	01.10.2025	6 440 000	1,75 %	4 508 000	128 800	5 152 000	1 932 000
Kommunalbanken AS	Renovasjonsbilar og investeringar	7 år	Serielån	13.01.2025	18 950 000	1,85 %	17 596 430	4 121 975	0	0
Kommunalbanken AS	Innsamlingsutstyr	7 år	Serielån	13.01.2025	14 400 000	1,75 %	13 371 430	3 129 168	0	0
							39 205 860	7 544 943	9 612 000	2 742 000

Lån er garantert av eigarkommunane i forhold til eigardel.

Note 9 - Skatt

Året sin skattekostnad blir fordelt på:	2 018	2 017
Betalbar skatt	215 345	1 084 531
Endring utsett skattefordel	-1 408	-3 322
Endring pga endring skattereglar	0	2 116
For mykje/lite avsett tidligare år	0	-16
Sum skattekostnad	213 937	1 083 309
Berekning årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	929 480	4 495 794
Resultat frå sjølvkostområde	0	0
Permanente forskjellar	793	9 245
Endring i midlertidige forskjellar	6 012	13 842
Årets skattegrunnlag	936 285	4 518 881
Oversikt over midlertidige forskjellar:		
Fordringar	0	0
Anleggsmidlar, forskjell mellom årets regnskapsmessige og skattemessige avskrivningar	-201 810	-175 801
Pensjonar	419 567	387 436
Sum	217 757	211 635
23 % utsett skatt (skattefordel)	50 084	48 676

Noter 2018

Note 10 - Eigenkapital

	Innskoten	Annan			Sum
	eigenkapital	eigenkapital	Utjammingsfond	Sjølvkostfond	eigenkapital
Eigenkapital 1.1	500 000	15 031 548	22 011 326	2 162 628	39 705 502
Prinsippendring 1.1	0	0	0	0	0
Årets endring av eigenkapital	0	0	0	0	0
Årsresultat	0	820 340	-5 384 279	-455 470	-5 019 410
Eigenkapital 31.12	500 000	15 851 887	16 627 047	1 707 158	34 686 092

Utjammingsfond	Slam	Hushalds- renovasjon	Sum
Fond 1.1	3 143 091	18 868 235	22 011 326
Prinsippendring 1.1	0	0	0
Årsresultat	-1 418 282	-3 965 997	-5 384 279
Fond 31.12	1 724 809	14 902 239	16 627 048

Utjammingsfond er abonnentane sine midlar. Eit overskot eller underskot skal betalast tilbake, eller krevjast inn, over ein periode på inntil 5 år. Dette blir gjort ved å justere prisen selskapet krev for dei ulike tenestene.

Fond knytt til tenester levert til abonnentane i Sandøy kommune og Skodje kommune er ikkje lenger ein del av utjammingsfondet, dette er flytta til eige sjølvkostfond.

Årim nyttar kalkulatoriske renter og setter opp sjølvkostrekneskap som i M-258 2014 Beregning av kommunale avfallsgebyr.

Årim nytta fram til 2015 nytta faktiske inntekter og kostnader då dette ga eit meir korrekt bilde av faktisk sjølvkost.

Kalkulatorisk rente for 2018 er 2,37 %.

Sjølvkostfond Sandøy kommune	Slam	Hushald- renovasjon	Sum
Fond 1.1	230 505	-214 914	15 591
Overføring av sjølvkostfond	0	0	0
Årsresultat	-72 650	-78 065	-150 714
Fond 31.12	157 855	-292 979	-135 124

Sjølvkostfond Skodje kommune	Slam	Hushald- renovasjon	Sum
Fond 1.1	469 011	1 678 028	2 147 039
Overføring av sjølvkostfond	0	0	0
Overføring frå utjammingsfond til sjølvkostfond 31.12	-106 656	-198 100	-304 756
Fond 31.12	362 355	1 479 927	1 842 283

Sjølvkostfond er abonnentane sine midlar. Eit overskot eller underskot skal betalast tilbake, eller krevjast inn, over ein periode på inntil 5 år. Dette blir gjort ved å justere prisen selskapet krev for dei ulike tenestene.

ÅRIM handterer sjølvkostfond for Sandøy kommune og Skodje kommune frå 1.1.2016.

Innskoten eigenkapital frå eigarkommunar

	Innskoten eigenkapital	Del av innskoten eigenkapital
Ålesund kommune	224 000	44,8 %
Ørskog kommune	11 500	2,3 %
Norddal kommune	9 500	1,9 %
Stranda kommune	24 500	4,9 %
Stordal kommune	5 500	1,1 %
Sykkylven kommune	40 000	8,0 %
Skodje kommune	20 000	4,0 %
Sula kommune	41 000	8,2 %
Giske kommune	36 500	7,3 %
Haram kommune	46 000	9,2 %
Vestnes kommune	34 500	6,9 %
Sandøy kommune	7 000	1,4 %
	500 000	100 %

Eigarskapen til selskapet blir justert kvart fjerde år, første gong pr. 1.1.2012. Neste gong er 1.1.2020.

Eigarforholdet blir justert i samsvar med SSB sin statistikk for folketalet ved årsskiftet.

Folketal i kommune, i prosent av folketal i alle eigarkommunane, avgjer eigardelen.

Endring i eigarskap blir ikkje handtert som ein endring i selskapsavtalen.

Noter 2018

Kommunane er ansvarleg for selskapet sine plikter, i forhold til eigardel.

Eigardel i ÅRIM	Folketal 1.1.2016	Eigardel f.o.m. 1.1.2016
Ålesund kommune	46747	45,496 %
Ørskog kommune	2310	2,248 %
Norddal kommune	1652	1,608 %
Stranda kommune	4598	4,475 %
Stordal kommune	1020	0,993 %
Sykkylven kommune	7675	7,470 %
Skodje kommune	4620	4,496 %
Sula kommune	8952	8,712 %
Giske kommune	8094	7,877 %
Haram kommune	9200	8,954 %
Vestnes kommune	6611	6,434 %
Sandøy kommune	1270	1,236 %
Sum	102 749	100 %

Alle kommunar er representerte med minst ein medlem i representantskapet.

Ved likt stemmetal har møteleiar dobbeltstemme.

Fordeling av medlemmer i representantskap:

Del av folketal	Tal på medlemmer
under 10 %	1
10-20 %	2
20-30 %	3
30-40 %	4
40-100 %	5

Administrasjonen sin rapport

	2018	Budsjett 2018	Avvik	2017
Salgsinntekter	29 186 307	21 777 736	7 408 571	28 714 845
Andre inntekter	97 130 130	102 489 648	-5 359 518	83 277 829
Sum inntekter	126 316 437	124 267 385	2 049 052	111 992 674
Varekost	52 836 914	50 351 788	2 485 126	63 583 808
Brutto fortøeneste	73 479 523	73 915 596	-436 073	48 408 866
Lønn og andre personalkostnader	41 760 934	39 710 281	2 050 653	22 621 044
Avskrivning varige driftsmiddel	6 985 398	7 987 598	-1 002 200	2 676 060
Kostnader lokale	6 878 084	7 664 528	-786 444	4 339 750
Leige maskiner og inventar	1 007 588	610 170	397 418	446 965
Verktøy og inventar	1 958 140	1 513 684	444 456	1 284 747
Reparasjon og vedlikehold	923 387	300 000	623 387	221 127
Framandte tenester	2 479 821	4 644 530	-2 164 709	3 017 961
Kontorkostnader	1 581 129	2 355 288	-774 159	758 181
Telefon, frakt og porto	733 876	939 900	-206 024	626 722
Kostnader transport	8 817 729	9 406 435	-588 706	2 390 128
Reise og diett	1 429 365	960 000	469 365	721 866
Salg, reklame og representasjon	2 866 169	2 219 000	647 169	1 660 998
Kontigentar og gaver	408 175	419 650	-11 475	681 645
Forsikringar og garantiar	123 468	186 000	-62 532	132 935
Andre kostnader	417 630	711 500	-293 870	96 731
Tap m.m.	54 272	0	54 272	
Sum driftskostnader	78 425 163	79 628 564	-1 203 400	41 676 858
Driftsresultat	-4 945 641	-5 712 968	767 327	6 732 008
Finansinntekter	1 180 359	612 000	568 359	877 719
Finanskostnader	682 416	670 100	12 316	176 821
Netto finanspostar	497 943	-58 100	556 043	700 898
Resultat før skatt	-4 447 698	-5 771 067	1 323 370	7 432 906
Skattekostnader	213 937	304 116	-90 179	1 083 309
Resultat etter skatt	-4 661 635	-6 075 184	1 413 549	6 349 597

Tala er satt opp på samme måte som økonomiplan for perioda 2018-2021.

Eigenkapital

Kommunane sin berekna del av eigenkapitalen i selskapet (innskoten og annan eigenkapital)

Eigar kommune	Eigardel f.o.m.	
	1.1.2016	Del av eigenkapitalen
Ålesund kommune	45,496 %	7 439 504
Ørskog kommune	2,248 %	367 623
Norddal kommune	1,608 %	262 906
Stranda kommune	4,475 %	731 744
Stordal kommune	0,993 %	162 327
Sykkylven kommune	7,470 %	1 221 430
Skodje kommune	4,496 %	735 245
Sula kommune	8,712 %	1 424 657
Giske kommune	7,877 %	1 288 111
Haram kommune	8,954 %	1 464 125
Vestnes kommune	6,434 %	1 052 101
Sandøy kommune	1,236 %	202 113
Sum	100 %	16 351 886

Innskoten og annan eigenkapital er fordelt etter eigardel.

Utjammingsfond er fordelt etter andel av basisinntekt.

Basis inntekt er: Antall abonnentar med ein type abonnement multiplisert med basispris for abonnementet.

Basispris er pris utan ekstratenester. Dvs. utan forbrenning, henteavtand og liknande.

For slam er det tatt hensyn til basisabonnement sin tømmeffrekvens.

ÅRIM tok over totalansvaret for renovasjon og slamtenesta i Sandøy 1. juli 2014 og Skodje 1. januar 2016.

Sandøy kommune og Skodje kommune er derfor ikkje lengre del av utjammingsfond.

ÅRIM handterer sjølvkostfond for desse to kommunen.

Sjølvkostreknescap 2018

	2018		2017	
	Renovasjon	Slam	Renovasjon	Slam
Inntekter	97 803 572	13 662 178	85 952 871	10 703 995
Driftskostnader	95 379 209	15 285 816	80 396 558	11 361 409
Finansposter korrigering	0	0	0	0
Direkte driftskostnader	95 379 209	15 285 816	80 396 558	11 361 409
Avskrivings kostnad	6 442 153	43 139	2 414 744	55 160
Kalkulatorisk rente	650 901	2 104	482 199	1 314
Direkte kapital kostnader	7 093 054	45 243	2 896 943	56 474
Indirekte kostnader	0	0	0	0
Driftskostnader	7 093 054	45 243	2 896 943	56 474
+/- tap ved salg/utrangering	0	0	0	0
Resultat	-4 668 691	-1 668 881	2 659 370	-713 888
Kostnadsdekning	95,4 %	89,1 %	103,2 %	93,7 %
Utjamningsfondfond 1.1.	18 868 235	3 143 091	16 032 273	3 706 168
Sjølvkostfond 1.1.	1 463 113	699 516	1 270 778	768 790
Bruk/avsetning utjamningsfond	-4 361 491	-1 475 291	2 493 835	-630 220
Bruk/avsetning sjølvkostfond	-307 200	-193 590	165 535	-83 668
Overføring av sjølvkostfond	0	0	0	0
+/- kalkulert renteinntekt/kostnad utjamningsfond	395 494	57 009	342 128	67 143
+/- kalkulert renteinntekt/kostnad sjølvkost	31 035	14 284	26 800	14 394
Utjamningsfondfond 31.12.	14 902 238	1 724 809	18 868 235	3 143 091
Sjølvkostfond 31.12.	1 186 949	520 210	1 463 113	699 516
Endring utjamningsfond	-3 965 997	-1 418 282	2 835 963	-563 077
Endring sjølvkostfond	-276 164	-179 306	192 335	-69 274
Endring sum	-4 242 162	-1 597 588	3 028 298	-632 351

Kalkylerente 2018 er 2,37 % opp frå 1,98 % i 2017.

Bundne fond Renovasjon

	Andel av basiskost		Årets resultat		Utjammingsfond		Sjølvcostfond	
	31.12.2017	31.12.2018	Utjammingsfond	Sjølvcost fond	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Ålesund kommune	44,60 %	42,9 %	-1 821 251		8 804 512	6 983 261		
Ørskog kommune	2,58 %	2,6 %	-109 105		542 126	433 021		
Norddal kommune	2,12 %	2,1 %	-89 152		456 436	367 284		
Stranda kommune	4,63 %	4,8 %	-201 654		980 763	779 110		
Stordal kommune	1,46 %	1,5 %	-62 407		317 020	254 613		
Sykkylven kommune	7,10 %	7,2 %	-307 363		1 455 751	1 148 389		
Skodje kommune	4,61 %	4,7 %		-198 100			1 678 028	1 479 928
Sula kommune	8,10 %	8,1 %	-343 024		1 633 054	1 290 030		
Giske kommune	7,10 %	7,5 %	-316 702		1 449 027	1 132 324		
Haram kommune	9,29 %	9,8 %	-417 742		1 855 855	1 438 113		
Vestnes kommune	6,81 %	7,0 %	-297 598		1 373 690	1 076 091		
Sandøy kommune	1,62 %	1,9 %		-78 065			-214 914	-292 979
ÅRIM	100,0 %	100,0 %	-3 965 997	-276 164	18 868 235	14 902 239	1 463 113	1 186 949

Utjammingsfond fordeles pr kommune basert på andel av totalt basiskostnad i ÅRIM.

Basiskost er antall abonnenter * basispris.

Basispris er pris uten forbrenning, henteavstand og andre tilleggstjenester.

Antall abonnenter er antallet pr type abonnement (140L, samarbeid, 240L, etc)

Skodje kommune og Sandøy kommune har overført sine sjølvcostfond til ÅRIM. Dei har ikkje lenger egne fond.

Bundne fond slam

	Andel av basiskost		Årets resultat		Utjammingsfond		Sjølvcostfond	
	31.12.2017	31.12.2018	Utjammingsfond	Sjølvcost fond	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Ålesund kommune	10,2 %	10,0 %	-161 081		322 487	161 406		
Ørskog kommune	2,6 %	2,7 %	-42 516		97 222	54 706		
Norddal kommune	6,7 %	7,0 %	-112 949		257 111	144 162		
Stranda kommune	5,8 %	6,0 %	-95 943		176 591	80 648		
Stordal kommune	2,3 %	2,3 %	-36 099		87 234	51 135		
Sykkylven kommune	18,4 %	18,3 %	-293 764		658 290	364 526		
Skodje kommune	6,9 %	6,9 %		-106 656			469 011	362 355
Sula kommune	3,3 %	3,3 %	-53 105		116 032	62 927		
Giske kommune	6,2 %	5,9 %	-94 178		205 557	111 379		
Haram kommune	21,8 %	21,8 %	-349 918		845 421	495 504		
Vestnes kommune	11,0 %	11,1 %	-178 729		377 146	198 417		
Sandøy kommune	4,8 %	4,7 %		-72 650			230 505	157 855
ÅRIM	100,0 %	100,0 %	-1 418 282	-179 306	3 143 091	1 724 809	699 516	520 210

Utjammingsfond fordeles pr kommune basert på andel av totalt basiskostnad i ÅRIM.

Basiskost er antall registrerte anlegg * basispris for tømning fra ÅRIM.

Basispris er pris uten TIP (tank ikkje påvist) og andre tilleggstjenester.

Ett anlegg kan ha fleire abonnentar knytt til anlegget.

Skodje kommune og Sandøy kommune har overført sine sjølvcostfond til ÅRIM. Dei har ikkje lenger egne fond.

Sjølvkost balanse

Fordeling av balanse ihht selvkostveileder					
	Hushald	Slam	Næring	Ikkje fordelt	Sum
EIGEDLAR					
Anleggsmidler					
Utsett skattefordel	0	0	50 084	0	50 084
Driftsløsøre, inventar	27 464 168	88 785	2 042 056	0	29 595 009
Eigenkapitaltilskot KLP	0	0	0	52 336	52 336
Omløpsmidlar					
Fordringar					
Kundefordringar	3 883 598	501 109	1 879 160	0	6 263 867
Opprente ikkje fakturerte inntekter	0	0	0	0	0
Tilgode meirverdiavgift	0	0	0	0	0
Andre kortsiktige fordringar	34 869	4 499	16 872	0	56 241
Sum fordringar	3 918 467	505 609	1 896 032	0	6 320 108
Bankinnskot	38 285 537	4 809 149	13 981 599	0	57 076 285
Bankinnskot, unyttta lån	0	0	0	9 558 515	9 558 515
Bankinnskot skattetrekk	1 201 182	87 891	175 783	0	1 464 856
SUM EIGEDLAR	70 869 354	5 491 434	18 145 554	9 610 851	104 117 193
EIGENKAPITAL OG GJELD					
Eigenkapital					
Innskoten egenkapital	0	0	0	500 000	500 000
Annan eigenkapital	2 146 766	269 024	13 436 097	0	15 851 886
Utjæmningsfond	14 902 239	1 724 809	0	0	16 627 048
Sjølvkostfond	1 186 949	520 210	0	0	1 707 159
Sum eigenkapital	18 235 953	2 514 043	13 436 097	500 000	34 686 092
Avsetning forpliktingar					
Pensjonsforpliktelse	0	0	0	3 496 392	3 496 392
Gjeld					
Lån Kommunalbanken	27 464 168	88 785	2 042 056	9 610 851	39 205 860
Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld	7 978 830	985 041	886 537	0	9 850 408
Betalbar skatt	0	0	215 345	0	215 345
Forskot frå kundar	0	0	0	0	0
Offentlige avgifter	5 312 532	388 722	777 444	0	6 478 698
Påløpne honorar og feriepengar	3 506 654	256 584	513 169	0	4 276 407
Påløpt rente	265 775	859	19 761	0	286 395
Annan kortsiktig gjeld	4 737 439	105 276	421 106	0	5 263 821
Utbytte	0	0	357 775	0	357 775
Sum kortsiktig gjeld	21 801 230	1 736 483	3 191 136	0	26 728 849
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	67 501 351	4 339 311	18 669 288	13 607 243	104 117 193

Splitting av balansen i sjølvkost og ikkje sjølvkost:

Balansen fordelt per teneste er estimert. I henhald til veileder for "Beregning av kommunale avfallsgebyr" kapittel 2.3.2 skal det utarbeidast separat rekneskap både for resultat og balanse. Balansen kan avgrensast til netto sysselsatt kapital, dvs. drifts- og anleggsmidler, samt arbeidskapital. Dette inneber at pensjonsforpliktelsar og eventuelt utsatt skatt, dersom virksomheita er innanfor skatteplikt på dette området, kan haldast utanfor. Investeringar og lån blir fordelt etter nøkkel i det året posten oppstod. Postar som ikkje kan spesifiserast, men det må nyttast nøklar på, er den nøkkelen som ÅRIM meiner gjev et best bilete nytta. Postar som kam fordelast utan bruk av nøklar er fordelt direkte. Balansen for dei ulike tenestene vil derfor ikkje nødvendigvis stemme for kvar teneste.