

**Sundbyberg Avfall och Vatten AB**  
**Org nr 556764-2334**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2019**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- förändringar i eget kapital	8
- noter	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Sundbyberg Avfall och Vatten AB levererar de kommunala tjänsterna vatten och avlopp (VA) enligt vattentjänstlagen och insamling av avfall enligt miljöbalken i Sundbybergs stad. Bolaget bedriver verksamhet som är självkostnadsfinansierad enligt lag.

Bolaget Sundbyberg Avfall och Vatten AB (fd Sundbybergs Sopsug AB) bildades ursprungligen för att anlägga och sköta stationär sopsug i Stora Ursvik. Anledningen var ett beslut som fattades under hösten 2007 inom stadsbyggnadsprojektet Stora Ursvik, att sophantering inom området ska ske genom sopsug (vakuum sugteknik), istället för genom kärllämtningsystem. Syftet är främst miljömässigt för att minska tunga transporter inom området.

Sundbybergs stadshus AB, förvärvade bolaget med firma Ursviks sopsug AB den 2 juli 2012. .

Sopsugsterminalen i Ursvik färdigställdes under 2014 och från årsskiftet 2014/2015 har anläggningen varit i drift.

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde den 19 december 2016 att bilda ett vatten-, avlopps- och avfallsbolag inom koncernen Sundbybergs stadshus AB. Inför organisationsförändringen tillträdde Jan Jogell som ny verkställande direktör den 1 januari 2017.

I samband med ny organisationsförändring den 1 april 2017 bytte Sundbybergs Sopsug AB (fd Ursviks Sopsug AB) namn till Sundbyberg Avfall och Vatten AB (SAVAB).

Samtliga aktier i bolaget ägs av Sundbybergs stadshus AB, org nr 556775-5516 med säte i Sundbyberg. Sundbybergs stadshus ägs till 100% av Sundbybergs stad

### Flerårsjämförelse

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättning	tkr	115 933	101 907	71 751	3 942	3 173
Resultat efter finansiella poster	tkr	501	-562	-376	-896	-976
Balansomslutning	tkr	426 749	355 229	311 017	65 419	63 475
Antal anställda	st	30	28	25		
Soliditet	%	1,6	1,8	2,5	2,1	3,3

Bolaget tog i april 2017 över VA- och avfallsverksamhet från Sundbybergs stad. Detta är anledningen till den ökade omsättningen 2017 då nyckeltalet för dessa verksamheter omfattar åtta månader för 2017. Under 2019 har omsättningen ökat med 14 procent jämfört med 2018. Detta beror till stor del på att bolaget under året övertagit förvaltning av sopsugsanläggningarna i Storskogen och Hallonbergen som gett en delårseffekt 2019. Under 2019 genomfördes också en taxehöjning inom avfallsverksamheten.

### **Viktiga förhållanden och väsentliga händelser**

Bolaget redovisar ett positivt resultat på totalt 0,5 mnkr för helåret 2019 vilket är hänförligt till avfallsverksamheten. Bolaget har sedan 2018 ett ingående ackumulerat underskott på 1,8 mnkr som avser avfallsverksamheten och som därmed till del har återhämtats under 2019.

Reglering av årets resultat för VA-verksamheten har skett mot skuld till taxekollektivet. Detta innebär att ett överuttag under 2019 på 2,8 mnkr för VA-verksamheten har upptagits som skuld på balansräkningen. VA-verksamheten har därmed ett totalt ackumulerat överuttag (skuld till VA-kollektivet) på ca 8,8 mnkr.

Överskottet i avfallsverksamheten under 2019 beror på lägre entreprenörskostnader för avfallshantering än budgeterat vilket kan relateras till minskade behandlingsvolymen jämfört med tidigare år. Kostnadsavvikelse inom avfallsverksamheten finns också kopplat till senare övertagande och driftstart av sopsugsanläggningarna i Storskogen och Hallonbergen. Upphandling av nya driftavtal har också inneburit en lägre drift- och underhållskostnad för sopsugsanläggningarna.

Avvikelsen för VA under 2019 beror på lägre kostnader för inköp av vatten och behandling av avloppsvatten än budgeterat. Under 2019 inträffade endast en större vattenläcka vilket inneburit att underhållskostnaderna är lägre än budgeterat. Även avskrivningskostnaderna är lägre än budgeterat. Överskott inom taxekollektiven redovisas som kortfristig skuld och påverkar inte det egna kapitalet. Resultatet för VA redovisas därmed som en skuld vid bokslutet

En Returpunkt har invigts i centrala Sundbyberg. Där finns möjligheter att lappa, laga eller skapa nytt av något gammalt. Här finns syrum och en liten verkstad. Returpunkten tar även emot saker för återbruk, exempelvis porslin, husgeråd, böcker, leksaker och verktyg. Här finns också möjligheter att lämna mindre grovavfall och farligt avfall.

Bolaget har under 2019 åtalats gällande brott mot miljöbalkens 29 kapitel, Otillåten miljöverksamhet. Bakgrunden är att den 15 juni 2018 gjordes en anmälan om mellanlagring av avfall från bolaget till miljö- och bygglovsenheten på Sundbybergs stad. Vid inspektion på platsen för mellanlagringen den 25 juni upptäcktes att massor redan låg upplagda där. Åtgärden att flytta schaktmassorna gjordes för tidigt då Sundbybergs stads miljöenhet har sex veckor på sig att komma med synpunkter för att godkänna mellanlagringen. Beslut om försiktighetsmått med anledning av anmälan fattades den 2 juli 2018. Provtagning av massorna gjordes och analysen visade inga miljöfarliga ämnen och Staden avskrev vitesföreläggande som utfärdats till följd av att bolaget inte avvaktat försiktighetsåtgärder. Vid anmälan om misstänkt miljöbrott skickar staden enligt lag alltid in en anmälan om misstänkt brott. Polis- och åklagarmyndigheten valde i detta fall att gå vidare till åtal. Domen innebär en företagsbot på 25 tkr.

Sundbybergs stad står inför en kraftig befolkningstillväxt vilket innebär att stora investeringar i nya VA-ledningar och sopsugsanläggningar behöver göras under kommande år. Infrastruktur för vatten och avfall är en av de första byggstenarna i exploateringsprocessen och VA- och avfallsverksamheten

står därför inför stora utmaningar framöver. Verksamheten rustas för kommande projekt genom att organisationen anpassas framförallt gällande resurser för projektledning.

Ny avfallstaxa började gälla från 1 januari 2019 och innebar bland annat förändringar i konstruktionen då matavfallsabonnemangen har särredovisats från abonnemang för restavfall. Avgifterna höjdes också då kostnaderna för behandling av brännbart avfall och kostnader för återvinningscentralen höjdes. I den taxan har också nya tjänster införts som abonnemang för hämtning av trädgårdsavfall.

Från 1 januari 2020 gäller nya avgifter för avfallshämtning i Sundbyberg efter beslut av kommunfullmäktige. Taxan för kommande år är i huvudsak förändrad utifrån att en förbränningskatt införs för brännbart avfall från 2020. Lägenhetsavgifterna för fastigheter anslutna till stationär sopsug har sänkts utifrån stordriftsfördelar genom att fler fastigheter ansluts till insamlingsystemet och att driftkostnaderna efter ny upphandling beräknas minska under kommande år.

Brukningavgifterna för VA var oförändrade under 2019 och ingen förändring av brukningstaxan görs till 2020.

Under året har bolaget jobbat aktivt med krishantering och övningar och flera utbildningstillfällen har genomförts för att säkerställa rutiner.

Under året har bolaget tagit över befintliga sopsugsanläggningarna i Storskogen och Hallonbergen från Fastighets AB Förvaltaren. Detta i enlighet med tidigare fullmäktigebeslut om att samla förvaltning och drift av stadens sopsugsanläggningar i bolaget. Samtidigt pågår byggnation av en ny sopsugsanläggning i Hallonbergen som är placerad bredvid den gamla anläggningen. Den nya anläggningen driftsätts under 2020.

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	6 196 780
Årets resultat	501 075
	<hr/>
	kronor 6 697 855

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	6 697 855
	<hr/>
	kronor 6 697 855

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	2	115 933 205	101 907 494
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Driftkostnader		-70 699 792	-66 356 612
Övriga externa kostnader	3, 4	-14 022 880	-11 296 329
Personalkostnader	5	-23 848 448	-19 533 882
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 877 985	-5 021 991
Övriga rörelsekostnader	6	121 165	-
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-114 327 940	-102 208 814
<b>Rörelseresultat</b>		1 605 265	-301 320
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	37 301	66 436
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 141 491	-326 390
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-1 104 190	-259 954
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		501 075	-561 274
Skatt på årets resultat	9, 10	-	-941 231
<b>Årets resultat</b>		<u>501 075</u>	<u>-1 502 505</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11	258 259 806	228 146 938
Inventarier, verktyg och installationer	12	1 857 423	1 259 433
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	95 212 507	52 158 672
		<hr/>	<hr/>
		355 329 736	281 565 043
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>355 329 736</b>	<b>281 565 043</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		12 996 996	19 591 946
Fordringar hos koncernföretag	14	56 477 133	48 444 236
Övriga kortfristiga fordringar		1 092 291	4 652 362
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	852 680	975 189
		<hr/>	<hr/>
		71 419 100	73 663 733
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>71 419 100</b>	<b>73 663 733</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		<b><u>426 748 836</u></b>	<b><u>355 228 776</u></b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		6 196 780	7 699 285
Årets resultat		501 075	-1 502 505
		6 697 855	6 196 780
<b>Summa eget kapital</b>		6 797 855	6 296 780
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag	16	150 000 000	100 000 000
Förutbetalda anläggningsavgifter	17	179 296 505	152 576 564
Övriga skulder	16	22 000 000	38 944 539
<b>Summa långfristiga skulder</b>		351 296 505	291 521 103
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		10 244 338	34 703 626
Skulder till koncernföretag		34 259 729	-
Skuld till kollektiven	18	8 754 392	5 947 512
Aktuella skatteskulder		719 372	426 963
Övriga skulder	19	5 785 067	3 405 716
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	8 891 578	12 927 076
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		68 654 476	57 410 893
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		426 748 836	355 228 776

## Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>1 972 616</b>	<b>-699 585</b>	<b>1 373 031</b>
Vinstdisposition	-	-699 585	699 585	-
Omföring av balanserat resultat mot Avfallskollektivets skuld	-	1 726 969	-	1 726 969
Ovillkorat aktieägartillskott	-	5 000 000	-	5 000 000
Årets resultat	-	-	<u>-300 715</u>	<u>-300 715</u>
<b>Eget kapital 2017-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>-300 715</b>	<b>7 799 285</b>
Vinstdisposition	-	-300 715	300 715	-
Årets resultat	-	-	<u>-1 502 505</u>	<u>-1 502 505</u>
<b>Eget kapital 2018-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>7 699 285</b>	<b>-1 502 505</b>	<b>6 296 780</b>
Vinstdisposition	-	-1 502 505	1 502 505	-
Årets resultat	-	-	<u>501 075</u>	<u>501 075</u>
<b>Eget kapital 2019-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>6 196 780</b>	<b>501 075</b>	<b>6 797 855</b>

Villkorat aktieägartillskott uppgår till  
3.000.000 kr (3.000.000 kr).

Balanserat resultat och årets resultat  
avser Avfallskollektivet.  
Skuld redovisas i not 17.



## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Värderingsprinciper fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges nedan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges nedan.

#### Koncernuppgifter

Sundbybergs Avfall och Vatten AB är ett helägt bolag av Sundbybergs stadshus AB, org. nr 556775-5516 med säte i Sundbyberg. Sundbyberg stadshus AB ägs i sin helhet av Sundbybergs stad som upprättar koncernredovisning, där bolagets upprättade koncernredovisning ingår.

Inga transaktioner med närstående har skett på andra än marknadsmässiga villkor.

#### Intäkter

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som bland annat regleras i VA-lagen sker enligt självkostnadsprincipen. Uttag av taxor som överstiger årets kostnader redovisas som skuld till respektive kollektiv.

Underuttag bokförs som ett negativt resultat. Finns ett tidigare överuttag bokförs det negativa resultatet mot den kortfristiga skulden (förutbetalda intäkten). Den kortfristiga skulden omförs till en intäktspost på resultaträkningen.

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

#### Redovisning av anläggningsavgifter

För att finansiera investering av sopsug har samtliga fastighetsägare erlagt en anslutningsavgift. Anslutningsavgifterna redovisas som förutbetalda intäkter och intäktsförs årligen till ett belopp som motsvarar årets avskrivningar och räntekostnader i enlighet med självkostnadsprincipen. Som kortfristig del redovisas de avgifter som förväntas resultatföras under nästkommande räkenskapsår.

Utifrån de utbyggnadsplaner som finns bedöms de planerade anslutningsavgifterna täcka de årliga avskrivningarna och räntekostnaderna för anläggningen. Jämfört med ursprunglig plan för byggnation och anslutning är det dock en viss tidsförskjutning då byggnation i exploateringsområdet är fördröjd. I ett scenario där inte fortsatt byggnation genomförs enligt plan kommer bruksavgifterna för sopsug att behöva höjas.

För att finansiera investering av VA-anläggningar har samtliga fastighetsägare erlagt en anläggningsavgift. Anläggningsavgifterna ska täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, del av huvudanläggningen, administration, räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät och huvudanläggning. Anläggningsavgifterna redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras med 10% år 1 för direkta kostnader i samband med anslutning samt administration i samband med anslutning och 1/50 av resterande 90% av anläggningsavgiften. Totalt intäktsförs 11,8% år 1. År 2-50 intäktsförs 2% per år av den del av anslutningsavgiften (90%) som ej avsåg att täcka direkta kostnader och administrationskostnader i samband med anslutningen. Som kortfristig del redovisas de avgifter som förväntas resultatföras under nästkommande räkenskapsår.

### Ränta

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas beräkning sker på basis av underliggande tillgångens avkastning enligt effektiv ränta.

### **Skatter**

Årets skattekostnad utgörs av aktuell skatt och förändring i uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen utom när skatten avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital.

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Uppskjuten skatt redovisas på balansdagen i enlighet med balansräkningsmetoden för temporära skillnader mellan tillgångars och skulders skattemässiga och redovisningsmässiga värden. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Sopsug byggnad	50 år
Sopsug markanläggning	50 år
Sopsug maskin	30 år
Ledningar vatten och avlopp	50 år
Underverket	100 år
Underverket mekanisk utrustning/installationer	15 år
Pumpstationer mekanisk utrustning/installationer	15 år
Fordon	5 år
Kontorsinventarier	5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

### **Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar**

De redovisade värdena för tillgångarna kontrolleras vid varje balansdag för att bestämma om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov. När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov genom att en beräkning görs av tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden till en räntesats före skatt som är tänkt att beakta marknadens bedömning av riskfri ränta och risk förknippad med den specifika tillgången. En nedskrivning reverseras om de skäl som föranledde nedskrivningen inte längre gäller.

### **Leasingavtal**

Samtliga leasingavtal där bolaget är leasagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal). Sundbyberg Avfall och Vatten AB har leasingavtal gällande lokalhyror, kallvattenmätare och kontorsmaskiner. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Sundbyberg Avfall och Vatten AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

#### Kortfristiga låneskulder och leverantörsskulder

Kortfristiga låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

#### Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

#### **Ersättningar till anställda**

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I Sundbyberg Avfall och Vatten förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

I avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till Folksam och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra bolaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Sundbyberg Avfall och Vattens AB resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Sundbyberg Avfall och Vatten AB redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler. Förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då Sundbyberg Avfall och Vatten AB beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger bolaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när bolaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

För bolagets VD gäller en uppsägningstid om 12 månader från bolagets sida samt 3 månader från vds sida.

### **Uppskattningar och bedömningar**

Vid fastställande av nyttjandeperiod för anläggningstillgångar beaktas den historiska utvecklingen samtidigt som antaganden görs om framtida teknisk utveckling. Avskrivningarna baseras på anläggningarnas nyttjandeperiod med avdrag för eventuellt beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut. Om teknologin utvecklas snabbare än förväntat eller konkurrens, reglering eller andra marknadsförutsättningar utvecklas på annat sätt än förväntat, kan företagets framtida bedömning om nyttjandeperioder och restvärden påverkas till följd av det.

Som framgår av avsnittet Skatter redovisas uppskjuten skattefordran i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Baserat på bolagets prognoser om framtiden görs bedömningen att den uppskjutna skatten inte kommer att kunna nyttjas.

### **Ekonomiska arrangemang**

Inga ekonomiska arrangemang förekommer som inte redovisas i balansräkningen.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

#### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

## **Not 2      Transaktioner med närstående**

### **Transaktioner med närstående som genomförts på andra än marknadsmässiga villkor**

Inga transaktioner har genomförts på andra än marknadsmässiga villkor.

### **Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

I nettoomsättningen ingår koncernintern försäljning med 24.673 tkr (24.818 tkr) och i posten övriga externa kostnader ingår koncerninterna kostnader med 2.226 tkr (2.175 tkr).

**Not 3      Operationella leasingavtal**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
<u>Hyror lokaler och garage</u>		
Förfaller till betalning inom ett år	989 644	876 124
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	3 751 516	3 184 518
Förfaller till betalning senare än fem år	3 517 046	4 083 822
	<hr/>	<hr/>
	8 258 206	8 144 464
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter hyror	904 232	822 133
<u>Inventarier</u>		
Förfaller till betalning inom ett år	611 832	591 456
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	233 243	774 204
	<hr/>	<hr/>
	845 075	1 365 660
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter inventarier	634 948	603 124

**Not 4      Ersättning till revisorerna**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ernst &amp; Young</u>		
Revisionsuppdraget	-146 400	-138 200
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>-146 400</u>	<u>-138 200</u>

**Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	17	15
Män	13	12
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>30</u>	<u>27</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	-1 441 000	-817 000
Löner och ersättningar till övriga anställda	-14 101 000	-12 051 000
	<u>—</u>	<u>—</u>
	-15 542 000	-12 868 000
Sociala avgifter enligt lag och avtal	-5 437 285	-4 344 121
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	-476 007	-247 241
Pensionskostnader för övriga anställda	-1 841 981	-931 579
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>-23 297 273</u>	<u>-18 390 941</u>
<b>Styrelseledamöter och ledande befattningshavare</b>		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	3	2
Män	4	5
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>7</u>	<u>7</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	2	1
Män	3	3
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>5</u>	<u>4</u>

**Not 6 Övriga rörelsekostnader**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Övriga rörelsekostnader, sålda inventarier	121 165	-
Summa	<u>121 165</u>	<u>0</u>

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ränteintäkter	37 301	66 436
Summa	<u>37 301</u>	<u>66 436</u>

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-1 141 492	-326 390
Summa	<u>-1 141 492</u>	<u>-326 390</u>

**Not 9 Uppskjuten skatt**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av		
Återföring av aktiverade underskottsavdrag	-	-941 000
	<u>0</u>	<u>-941 000</u>



**Not 10 Skatt på årets resultat**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-941 000
Skatt på årets resultat	<u>0</u>	<u>-941 000</u>
Redovisat resultat före skatt	501 075	-562 000
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 21,4% (22%)	-107 230	124 000
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-305 736	-16 000
Skatteeffekt på underskottsavdrag	-607 679	-1 049 254
Skatteeffekt på underskott från tidigare år	1 020 645	-
Redovisad skattekostnad	<u>0</u>	<u>-941 254</u>

**Not 11 Byggnader och mark**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	239 358 000	228 492 000
Inköp	35 407 837	10 866 000
Försäljningar och utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>274 765 837</u>	<u>239 358 000</u>
Ingående avskrivningar	-11 211 000	-6 564 000
Årets avskrivningar	-5 294 970	-4 647 000
Omklassificeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-16 505 970</u>	<u>-11 211 000</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>258 259 867</u>	<u>228 147 000</u>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 873 616	1 587 000
Årets förändringar		
-Inköp	1 180 004	286 616
-Försäljningar och utrangeringar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 053 620	1 873 616
Ingående avskrivningar	-613 575	-239 000
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-583 014	-374 575
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 196 589	-613 575
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 857 031</u>	<u>1 260 041</u>

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	52 159 295	16 034 295
Under året nedlagda kostnader	78 462 000	46 991 000
Under året genomförda omfördelningar	-35 408 000	-10 866 000
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda kostnader	<u>95 213 295</u>	<u>52 159 295</u>

**Not 14 Fordringar hos koncernföretag**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Koncernkonto	41 869 733	48 444 236
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>41 869 733</u>	<u>48 444 236</u>

Beviljad checkräkningskredit uppgår till 20.000 tkr (20.000 tkr).

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Förutbet. kostnader och upplupna intäkter Avfall och VA	852 680	975 189
	<u>852 680</u>	<u>975 189</u>

**Not 16 Långfristiga skulder**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<b>Förfallotider</b>		
1-5 år	22 000 000	38 945 000
> 5 år	150 000 000	100 000 000
Summa	<u>172 000 000</u>	<u>138 945 000</u>

**Not 17 Förutbetalda anläggningsavgifter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<u>Avfallskollektivet</u>		
Förutbetald anläggningsavgift till Avfallskollektivet	25 510 806	21 375 273
Totalt förutbetald anläggningsavgift till Avfallskollektivet	<u>25 510 806</u>	<u>21 375 273</u>
<u>VA-Kollektivet</u>		
Förutbetald anläggningsavgift till VA-kollektivet	153 785 699	131 202 000
Totalt förutbetald anläggningsavgift till VA-kollektivet	<u>153 785 699</u>	<u>131 202 000</u>
Totalt	<u>179 296 505</u>	<u>152 577 273</u>

**Not 18 Skuld till kollektiven**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<u>Avfallskollektivet</u>		
Total skuld till Avfallskollektivet	0	0
<u>VA-kollektivet</u>		
Total skuld till VA-kollektivet	8 754 324	5 947 000
 Totalt	 <u>8 754 324</u>	 <u>5 947 000</u>

**Not 19 Kortfristiga anläggningsavgifter**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kommande års periodiserade anläggningsavgifter		
VA	1 963 596	1 436 000
Avfall	1 840 000	1 662 000
Summa	<u>3 803 596</u>	<u>3 098 000</u>

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Upplupna personalrelaterade kostnader	1 578 686	1 098 135
Övriga interimsskulder	7 312 892	11 828 941
Summa	<u>8 891 578</u>	<u>12 927 076</u>

**Not 21 Ställda säkerheter**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Summa ställda säkerheter	-	-

**Not 22 Eventualförpliktelser**

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Summa ansvarsförbindelser	-	-

**Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Sundbyberg \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_

Kajsa Adenbäck  
Ordförande

Mattias Lönnqvist  
Förste vice ordförande

Mats Skog  
Andre vice ordförande

Pa Sanyang

Eva Pavoni

Veronica Kallander

Jonas Alin

Jan Jogell  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_.

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander  
Auktoriserad revisor