

Årsredovisning

för

Stockholm Avfall AB

556969-3087

Räkenskapsåret

2019

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Rapport över förändring i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10

Styrelsen och verkställande direktören och verkställande direktören för Stockholm Avfall AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Stockholm Avfall AB ägs till 100% av Stockholm Vatten och Avfall AB, 556969-3111. I koncernen Stockholm Vatten och Avfall ingår även Stockholm Vatten AB.

Verksamhetens art och inriktning

Stockholm Avfall AB ansvarar för de uppgifter som enligt miljöbalken och andra författningar åligger staden i fråga om avfallshantering. Uppgifterna omfattar upphandling, uppföljning, utveckling och kontroll av insamling, transport och behandling av hushållsavfall, grovavfall från återvinningscentraler (ÅVC) samt miljöfarligt avfall från ÅVC, stationära och mobila miljöstationer respektive andra mottagningspunkter.

Bolaget upphandlar grovavfallsentreprenörer, upprättar renhållningsordning med avfallsplan och föreskrifter samt beräknar och upprättar taxa vilken beslutas av Stockholms kommunfullmäktige. Bolaget representerar staden i kontakt med materialbolagen för återvinningsstationer och övergripande producentansvarsfrågor samt deltar i miljö-, utvecklings- och utredningsarbete inom avfallsområdet. Företaget har samordningsansvar för statistiksammanställningar avseende hushållsavfall.

Stockholm Avfall AB har sitt säte i Stockholm och huvudkontoret ligger i Norra Ulvsunda.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Inom Stockholm Avfall AB bedriver enheten för återvinningscentraler och farligt avfall verksamhet som är tillstånds- och anmälningspliktiga enligt miljöbalken. Enheten har fyra tillståndspliktiga återvinningscentraler: Bromma, Lövsta, Vantör och Östberga. Återvinningscentralerna Sättra, Roslagstulls Återbruk samt 19 miljöstationer för farligt avfall och sju "Samlaren" för ljuskällor, batterier, kosmetika, aerosoler och småelektronik är anmälningspliktiga. Miljöstationerna är placerade runt om i staden, främst i anslutning till bensinstationer. Det finns också ett tiotal insamlingspunkter för farligt avfall i färgbutiker runt om i staden som är anmälningspliktiga. Samtliga nämnda insamlingspunkter ingår i stadens system för insamling av farligt avfall och/eller grovavfall.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2018 beslöt kommunfullmäktige att Stockholm Avfall AB ska ta över huvudmannskapet för stationära sopsugar. Beslutet omfattar nyanläggningar i exploateringsområden på stadens mark där staden i detaljplan ställer krav på sopsugslösningar. Beslutet kan även komma att omfatta befintliga stationära sopsugssystem i exploateringsområden, i de fall då staden i detaljplan ställt krav på sopsugslösningar och då överenskommelse kan nås med de samfällighetsföreningar som driver dem idag.

Under 2019 har överlåtelseavtal för fyra pågående sopsugsprojekt förhandlats fram med staden. Avtalen omfattar sopsugsutbyggnad för Årstafältet, Kista Norra, Hornsbergskvarteren och Årstastråket 3/Slakthusområdet och innebär att bolaget nu äger och är ansvarig för genomförandet. Under nästa år kommer arbetet med överlåtelseavtal för sopsugsanläggningen i Hjorthagen att påbörjas. Vi kommer även att ta över sopsugsanläggningen i Hagastaden när den är färdigutbyggd, preliminärt år 2023. Därutöver pågår ett arbete med att utreda sopsugar i ett antal nya exploateringsområden.

Bolaget har slutit en överenskommelse med en av avfallsentreprenörerna om att avsluta nuvarande avtal om insamling av hushållsavfall i vissa delar av staden. En ny upphandling kommer att ske under år 2020. Under tiden har parterna tecknat ett övergångsavtal som säkrar avfallshanteringen under övergångsperioden.

För att öka tillgängligheten att slänga olika typer av avfall arbetar vi ständigt med att skapa nya och

lättillgängliga lösningar. Under 2019 har bland annat antalet butiker som tar emot kosmetika ökat till sjutton (tretton Kicks och fyra Åhléns). Vi har sedan tidigare ett samarbete med Clas Ohlson på Drottninggatan som tar emot farligt avfall, något som under året har utökats med Clas Ohlson i Gallerian och Måleributiken i Alvik.

Under våren arrangerades ett evenemang där vårt biokolsprojekt presenterades för flera städer i världen. Kort tid efter eventet fick vi beskedet att Minneapolis i USA kommer att starta sin egen urbana kolmila.

Begränsningar avdrag för koncerninterna räntor

Riksdagen beslutade i slutet av år 2012 om ytterligare begränsningar för avdrag för koncerninterna räntor i huvudsyfte att förhindra kapitalflykt till utlandet med skatteplanering. Skatteverket har tillämpat det nya regelverket från och med år 2014 och för inkomståren 2014-2016 fattat ett slutligt omprövningsbeslut som innebär att en begränsad del av räntekostnaderna anses vara avdragsgilla. Stockholms stad och koncernen Stockholms Stadshus AB har sedan beslutet sökt besked hur stadens bolag ska förhålla sig till Skatteverkets tolkningar.

Stockholm Avfall AB har yrkat att koncerninterna räntekostnader är avdragsgilla i lämnade deklarerationer som avser inkomståren 2017-2018 och har sedan tidigare reserverat kostnader för dessa år i linje med Skatteverkets beslut. För åren 2014-2016 fanns inga koncerninterna lån och räntor i bolaget, de låg i moderbolaget Stockholm Vatten och Avfall AB. Vad avser bokslut 2019 har bolaget bedömt samtliga räntekostnader avdragsgilla i enlighet med den nya lagstiftningen för avdragsbegränsning av räntor som gäller fr.o.m år 2019.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (Mkr)

	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	647	633	573	562	542
Rörelseresultat	-16	50	-37	19	0
Resultat efter finansiella poster	-18	48	-40	16	-3
Balansomslutning	373	305	291	249	251
Soliditet, % (1)	2,0	19,4	8,0	7,2	2,1
Medelantal anställda	46	41	41	38	32

(1) Justerat eget kapital/Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital samt obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld. 2016 års siffra är korrigerad då beloppet för eget kapital vid uträkningen var felaktigt.

Förväntad framtida utveckling

Den framtida utvecklingen för avfallsverksamheten är nära knuten till Stockholms stads utveckling. En växande stad medför ökade krav för att säkerställa avfallshantering med god kvalitet, service och med så liten miljöpåverkan som möjligt.

Verksamheten är till sin art mycket långsiktig och vid planeringen av det framtida arbetet tas hänsyn till såväl stadens förväntade utveckling som kommande skärpta miljökrav. För att säkra att vi har en infrastruktur för avfallshanteringen som hjälper oss att nå de mål och miljökrav som finns behövs även nära samarbeten inom Stockholm stad såväl som inom regionen och med externa utvecklare och leverantörer.

Forskning och utveckling

Stockholm Avfall AB deltar i miljö-, utvecklings- och utredningsarbete inom avfallsområdet, både nationellt och internationellt.

Finansiella instrument

Stockholms stad samordnar och ansvarar Finansavdelningen för all upplåning för Stockholms stad och koncernen Stockholms Stadshus AB inom kommunkoncernen.

Hållbarhet

Stockholm Avfall AB arbetar med en rad frågor inom hållbarhetsområdet, de utgör en väsentlig del av vår strategiska plan och våra bolagsmål. Några av de viktigaste punkterna är följande:

- * Medverka till en effektiv och hållbar avfallshantering och återvinning i staden för att uppnå målet om resurseffektiva kretslopp. Fokus ska ligga på att följa EU:s avfallshierarki.
- * Minska vår klimatpåverkan och vårt energibehov.
- * Öka tillgången på biogas i regionen, bland annat genom att bygga en sorteringsanläggning för matavfall i Högdalen.

Mer om detta kan läsas i vår hållbarhetsrapport. Där redovisar vi de områden som ingår i årsredovisningslagens krav, t ex personal, sociala förhållanden och miljö, men vi har också utgått från GRI Standards (Global Reporting Initiative). Som ett led i detta ingår en intressent- och väsentlighetsanalys där vi kartlagt våra viktigaste intressenter och hållbarhetsfrågor och hur vi arbetar med dessa. Hållbarhetsrapporten har upprättats av moderbolaget Stockholm Vatten och Avfall AB, den är upprättad som en separat rapport och är gemensam för hela koncernen. Se mer under not 22.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Not 19

Till årsstämman förfogande står följande

Balanserat resultat	17 672 773
årets förlust	<u>-10 287 981</u>
	7 384 792

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras 7 384 792

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	647 208	633 281
Aktiverat arbete för egen räkning		252	288
		647 460	633 569
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-18 564	-14 824
Övriga externa kostnader	4	-595 958	-525 080
Personalkostnader	5	-33 950	-30 800
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 828	-12 022
Realisationsresultat vid avyttring av immateriella och materiella anläggningstillgångar		-3 406	-380
Övriga rörelsekostnader		-12	-4
		-663 718	-583 110
Rörelseresultat		-16 258	50 459
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		138	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 672	-2 028
		-1 534	-2 028
Resultat efter finansiella poster		-17 792	48 431
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		5 581	-5 581
Resultat före skatt		-12 211	42 850
Skatt på årets resultat	6	1 968	-10 088
Skatt på tidigare års resultat		-45	-1 227
Årets resultat		-10 288	31 535

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	7	140 430	146 116
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	23 731	21 725
Inventarier, verktyg och installationer	9	5 712	10 608
Pågående nyanläggningar	10	67 845	39 662
		237 718	218 111
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	11	1 957	0
		1 957	0
Summa anläggningstillgångar		239 675	218 111
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		1 537	35 864
Övriga fordringar		6 501	12 030
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	125 592	39 429
		133 630	87 323
Summa omsättningstillgångar		133 630	87 323
SUMMA TILLGÅNGAR		373 305	305 434

Balansräkning

Tkr

Not 2019-12-31 2018-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	13	100	100
		100	100

Fritt eget kapital

Erhållna aktieägartillskott		0	37 000
Balanserad vinst eller förlust		17 673	-13 862
Årets resultat		-10 288	31 535
		7 385	54 673

Summa eget kapital 7 485 54 773

Obeskattade reserver 0 5 581

Avsättningar

Övriga avsättningar	14	8 459	9 771
Summa avsättningar		8 459	9 771

Långfristiga skulder

Förutbetalda anläggningsavgifter		3 482	7 367
Summa långfristiga skulder		3 482	7 367

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		54 484	51 784
Skulder till koncernföretag		30 485	12 114
Finansiella skulder till koncernföretag	16	204 458	109 460
Aktuella skatteskulder	6	610	315
Övriga skulder		1 074	999
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	62 768	53 270
Summa kortfristiga skulder		353 879	227 942

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 373 305 305 434

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2018-01-01	100	0	23 138	23 238
Årets resultat 2018		0	31 535	31 535
Summa totalresultat		0	31 535	31 535
Utgående eget kapital 2018-12-31	100	0	54 673	54 773
Ingående eget kapital 2019-01-01	100	0	54 673	54 773
Årets resultat 2019			-10 288	-10 288
Summa totalresultat			-10 288	-10 288
Återbetalning av villkorat aktieägartillskott			-37 000	-37 000
			-37 000	-37 000
Utgående eget kapital 2019-12-31	100	0	7 385	7 485

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-17 792	48 431
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17	13 750	13 525
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-4 042	61 956
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-97 788	-16 774
Förändring av kortfristiga skulder		41 673	-9 697
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-60 157	35 485
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-34 841	-21 508
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-34 841	-21 508
Årets kassaflöde		-94 998	13 977
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		-109 460	-123 437
Likvida medel vid årets slut	18	-204 458	-109 460

Noter

Tkr

Not 1 Allmän information samt redovisnings- och värderingsprinciper

Allmän information

Stockholm Avfall AB med organisationsnummer 556969-3087 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Företaget ansvarar för de uppgifter som enligt miljöbalken och andra författningar åligger Stockholm stad i fråga om avfallshantering.

1 juli 2014 överfördes verksamheten från Stockholms stads trafikkontor till det nybildade bolaget Stockholm Vatten Avfall AB genom en inkrämsöverlåtelse.

Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Stockholm Avfall AB:s intäkter utgörs huvudsakligen av taxeintäkter i enlighet med fastställd avfallstaxa. Prissättning för försäljning av företagets tjänster sker med hänsyn till självkostnadsprincipen i enlighet med Miljöbalken 27 kap. §5.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

I Stockholms stad samordnar och ansvarar Finansavdelningen för all upplåning för Stockholms stad och koncernen Stockholms stadshus AB inom kommunkoncernen.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro m.m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas i koncernen till:

Byggnader:	
Stomme	100 år
Tak	40 år
Fasad	40 år
Fönster	50 år
Bassäng	100 år
Rötkammare	25 år
Tunnel	100 år
Byggnadsinventarier	
Ventilation och styr	30 år
El	50 år
Hissar	40 år
Markanläggning	20 år
Ledningsnät	50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-30 år
Immateriella tillgångar	5-10 år
Datautrustning	5 år
Fordon	3-5 år
Personbilar	3 år
Inventarier	5 år
Verktyg	5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning ska omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2019	2018
Nettoomsättningen per verksamhetsgren		
Taxeintäkter avseende avfallshantering	617 587	606 848
Övriga intäkter	29 621	26 433
	647 208	633 281

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2019	2018
Inköp	11,00 %	12,80 %
Försäljning	10,80 %	10,80 %

Not 4 Upplysning om övriga externa kostnader och ersättning till revisorn

Ersättning till revisorn

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget. Revisionen 2019 betalas av Stockholm Vatten AB och ingår i de administrativa kostnader Stockholm Vatten AB debiterar övriga koncernbolag.

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	27	24
Män	19	17
	46	41
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	0	922
Övriga anställda	22 583	18 873
	22 583	19 795
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	1 717
Pensionskostnader för övriga anställda	2 169	1 686
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 938	6 715
	10 107	10 118
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	32 690	29 913

Pensionsförpliktelser

Nuvarande styrelse och verkställande direktör, avgångspension	0	1 312
	0	1 312

Bolagets VD är anställd i Stockholm Vatten AB och erhåller lön, ersättningar och pension därifrån.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	55,5 %	55,5 %
Andel män i styrelsen	44,5 %	44,5 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	70 %	50 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	30 %	50 %

Antal medlemmar i styrelsen är 9 (9) st, varav 5 (5) är kvinnor.

Antal övriga ledande befattningshavare är 10 (10) st, varav 7 (5) är kvinnor.

Not 6 Skatt på årets resultat

	2019	2018
Aktuell skatt	-34	-197
Uppskjuten skatt	1 957	-11 118
Totalt redovisad skatt	1 923	-11 315

Avstämning årets skattekostnad

	2019		2018	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-12 211		42 851
Skatt enligt gällande skattesats	21,4	2 613	22,0	-9 427
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-3 714		-2 619
Skatteeffekt ej skattepliktiga intäkter		3 058		2 144
Justering avseende skatter föregående år		-45		-1 227
Skatteeffekt avskrivning anl.tillgångar		0		-30
Skatt ränteavdrag innevarande år		11		-156
Årets redovisade skattekostnad		1 923		-11 315

Not 7 Byggnader, mark och markanläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	182 712	176 675
Inköp/omklassificeringar	2 314	6 037
Försäljningar/utrangeringar	-850	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	184 176	182 712
Ingående avskrivningar enligt plan	-36 596	-29 024
Försäljningar/utrangeringar	184	0
Årets avskrivningar enligt plan	-7 334	-7 572
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 746	-36 596
Utgående redovisat värde	140 430	146 116

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 341	23 721
Inköp/omklassificeringar	4 344	4 054
Försäljningar/utrangeringar	-338	-434
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 347	27 341
Ingående avskrivningar enligt plan	-5 616	-3 644
Försäljningar/utrangeringar	73	54
Årets avskrivningar enligt plan	-2 073	-2 026
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 616	-5 616
Utgående redovisat värde	23 731	21 725

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 256	11 044
Inköp/omklassificeringar	0	7 212
Försäljningar/utrangeringar	-3 157	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 099	18 256
Ingående avskrivningar enligt plan	-7 648	-5 224
Försäljningar/utrangeringar	682	0
Årets avskrivningar enligt plan	-2 421	-2 424
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 387	-7 648
Utgående redovisat värde	5 712	10 608

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående redovisat värde	39 662	35 457
Inköp	34 841	21 508
Omklassificeringar	-6 658	-17 303
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 845	39 662
Utgående redovisat värde	67 845	39 662

Not 11 Uppskjuten skattefordran

	2019-12-31	2018-12-31
Outnyttjade underskottsavdrag	1 957	0
Summa uppskjuten skattefordran	1 957	0
Utgående redovisat värde	1 957	0

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Företaget har outnyttjade underskottsavdrag uppgående till 9 145 (0) Tkr.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 21,4%.

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna avfallsintäkter	119 249	34 555
Övriga poster	6 343	4 874
	125 592	39 429

Not 13 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Bolagets aktiekapital	1 000	100
	1 000	

Not 14 Avsättningar

	2019-12-31	2018-12-31
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	9 771	8 529
Årets avsättningar	0	1 312
Under året ianspråktaga belopp	-1 312	-70
	8 459	9 771

Övriga avsättningar avser ännu ej aktuella avtalade avgångspensioner samt reserv för kostnader i samband med störningarna i sophämtningen under 2017.

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	1 804	2 237
Förutbetalda anläggningsbidrag	516	951
Upplupna entreprenadkostnader	57 248	42 124
Övriga poster	3 200	7 958
	62 768	53 270

Not 16 Finansiella skulder till koncernföretag

Företagets utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 204 458 (109 460) Tkr och ingår i posten Kortfristiga skulder. Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 300 000 (300 000) Tkr

Not 17 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2019-12-31	2018-12-31
Avskrivningar	11 828	12 022
Förändringar avsättningar	-1 312	1 242
Förändring semesterlöneskuld	-433	-153
Realisationsresultat	3 406	380
Förändring av skattefordran/skatteskuld	2 218	-11 084
Uppskjuten inkomstskatt	-1 957	11 118
	13 750	13 525

Not 18 Likvida medel

De likvida medlen ingår i Stockholms stads koncernkonto och klassificeras i balansräkningen som kortfristig finansiell skuld till koncernföretag.

Not 19 Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 7 384 792 (54 672 773) disponeras enligt följande:

	2019-12-31	2018-12-31
Återbetalning av villkorat aktieägartillskott från Stockholm Vatten och Avfall AB	0	37 000 000
Balanseras i ny räkning	7 384 792	17 672 773
	7 384 792	54 672 773

Not 20 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2019-12-31	2018-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Ställda säkerheter	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0
	0	0

Not 21 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Stockholm Vatten och Avfall AB, org.nr 556969-3111 med säte i Stockholm. Moderföretaget Stockholm Vatten och Avfall AB upprättar koncernredovisning. Moderföretag i den största koncernen som Stockholm Vatten och Avfall AB är dotterföretag till är Stockholms Stadshus AB, org.nr. 556415-1727, med säte i Stockholm.

Not 22 Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har moderbolaget Stockholm Vatten och Avfall AB (556969-3111), med säte i Stockholm, valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten avskild från årsredovisningen. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorerna samtidigt som årsredovisningen. Den finns tillgänglig på vår hemsida www.svoa.se.

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte skett några väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den 3 mars 2020

Maria Antonsson
Styrelsens ordförande

Joanna Abrahamsson
Vice ordförande

Mårten Frumerie
Verkställande direktör

Fritz Lennaárd

Susanne Wicklund

Berthold Gustavsson

Inga Osbjer

Fredrik Pettersson

Mia Sundelin

Mikael Amborn

Min revisionsberättelse har lämnats

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor