Årsredovisning

för

Österåkersvatten AB

556482-7946

Räkenskapsåret

2019

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Kassaflödesanalys	10
Noter	11

EKA

Styrelsen och verkställande direktören för Österåkersvatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Österåkersvatten AB startade sin verksamhet 1994. Bolagets uppgift är att tillhandahålla vatten- och avloppsförsörjning samt äga och förvalta anläggningstillgångar bestående av i huvudsak vattentorn, ledningsnät, reningsverk och pumpstationer belägna i Österåkers kommun.

Bolaget ansvarar också för insamling och omhändertagande av hushållsavfall, så som säck- och kärlavfall. Utöver detta omhändertar Österåkersvatten slam från enskilda avloppsanläggningar, fett från fettavskiljare, samt ansvarar för återvinningscentralen i kommunen. Österåkersvattens uppdrag är att göra hushållssopor till ny energi i form av fjärrvärme och att se till att matavfall omvandlas till biogas och biobränsle. Samtidigt tar vi hand om farligt avfall som i sin tur ges nytt liv i nya skepnader - en del av ett hållbart kretslopp för morgondagens samhälle.

Avfall stod för 34 (34) % av Österåkersvattens omsättning år 2019.

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från moderbolaget Roslagsvatten AB.

Företaget har sitt säte i Österåker.

Flerårsöversikt (kkr)	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**	**2015**
Rörelsens intäkter	187 899	179 168	162 836	172 463	161 120
Resultat efter finansiella poster *	29 815	11 198	18 693	15 897	-3 930
Soliditet (%) **	7,9	6,0	5,3	3,4	1,6
Avkastning på totalt kap. (%)	3,7	1,7	2,9	2,7	neg

Nyckeltasdefinitioner framgår av not 1.

*VA-verksamhet skall enligt lag (över tid) utföras till självkostnad för VA-abonnenterna. Därför kan positiva års resultat finansiera år med underskott.

**Österåkersvattens soliditet ligger på 7,9% för 2019. För soliditeten finns ett mål på 10%. Österåkersvatten har pga sina positiva resultat och storleken på låneportföljen som är oförändrad närmat sig målet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 99 procent av Roslagsvatten AB (org nr 556142-2394) och till 1 procent av Österåkers kommun.

Aktieägare i Roslagsvatten AB:

Österåkers kommun	43,9 %
Ekerö kommun	13,6 %
Vaxholms stad	12,6 %
Knivsta kommun	11,5 %
Vallentuna kommun	16,7 %
Täby kommun	1,1 %
Danderyds kommun	0,6 %

Koncernen består av fem dotterbolag; Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Knivstavatten AB, Vallentunavatten AB och Ekerövatten AB. Österåkersvatten, Vaxholmsvatten, Vallentunavatten och Ekerövatten ägs till 99 % av Roslagsvatten. Österåkers kommun, Vaxholms stad, Vallentuna kommun och Ekerö kommun äger 1 % i respektive bolag. Knivstavatten ägs till 99,9 procent av Roslagsvatten och Knivsta kommun äger resterande 0,1 procent i bolaget.

Dotterbolagens verksamhet består i att äga och förvalta anläggningstillgångarna i respektive kommun. Styrelsen i dessa bolag ansvarar för taxorna och investeringsbudget samt övriga ärenden som ankommer på huvudman för kommunal VA-verksamhet. Beslut om taxeändringar och nya VA-verksamhetsområden skall fastställas av kommunfullmäktige. Roslagsvatten AB fördelar proportionellt, beroende på verksamhetens omfattning, intäkter och kostnader till varje dotterbolag. Inga anställda finns i dotterbolagen.

Måluppföljning

Våra ägarkommuners mål för Roslagsvatten, är att all verksamhet ska agera miljöanpassat samt ha en god ekonomisk hushållning. För att nå en robust ekonomi har årets mål varit att sträva mot en soliditet på 10 procent i alla bolagen utan att höja brukningstaxan. Taxan har lämnats oförändrad och koncernens soliditet ligger på 9,4 procent. En höjning från 7,3 procent 2018.

Österåkersvattens soliditet ligger på 7,9 procent . En höjning från 6,0 procent 2018.

Taxor

Både VA-brukningstaxan, anläggningstaxan och avfallstaxan lämnades oförändrade under 2019.

Försäljning

Koncernens försäljning till kunder i Österåkers kommun uppgick under året till 304 916 (179 168) kkr.

EKA

Inköp och försäljning inom koncernen

Bolaget har under året köpt varor och administrativa tjänster från moderbolaget för 119 925 (130 041) kkr, samt inköp av vatten och övriga kostnader för 12 985 (10 878) kkr.

Investeringar

Bolaget har under året investerat 143 100 (20 434) kkr i nyanläggningar och upprustning av anläggningar.
I moderbolaget finns pågående projekt på 118 923 (134 048) kkr som kommer att faktureras till Österåkersvatten när de är färdigställda.

Miljöbokslut

Vatten och Avlopp
I Österåker har Österåkervatten ansvaret för sex reningsverk: Margretelund, Skärgårdsstad, Roslagskulla och Rydbo på fastlandet, samt Mellansjö och Linanäs på Ljusterö.
Totalt behandlas avloppsvatten från cirka 40 000 personer, varav cirka 1 000 personer är ansluta från Brottby i Vallentuna och 1 600 person från Resarö i Vaxholm.

Belastning mätt som organiskt material minskade jämfört med året innan. Inkommande mängd avloppsvatten ökade med cirka 5 procent under 2019, jämfört med 2018, vilket kan förklaras med den stora mängden regnvatten i slutet av året. Ökningen visar vikten av att vi kontinuerligt behöver arbeta med att minska mängden
tillskottsvatten, för att öka livslängden på såväl ledningsnät som reningsverk och pumpstationer. Av det totala inkommande flödet beräknas 32 procent utgöras av tillskottsvatten.

Margretelunds reningsverk har fungerat tillfredsställande 2019. Under året avlägsnades 650 ton organiskt material (mätt som BOD7-ekvivalenter), 107 ton kväve och 20 ton fosfor. På grund av periodvis höga flöden överskreds tre kvartalsriktvärden. På årsbasis visat halter under gränsvärdena. Vid de mindre reningsverken Skärgårdsstad, Mellansjö, Roslagskulla och Rydbo reningsverk har riktvärdena hållits, medan överskridanden skedde vid Linanäs.

Det slam som producerats från de mindre reningsverken har transporterats till Stockholm
Vatten för produktion av biogas. Slammet från det större reningsverket Margretelund, har istället använts för sluttäckning av Viks deponi i Vingåker under året. Totalt har 949 ton slam (mätt som torrsubstansmängd) omhändertagits från Margretelund.

För att minska risken för störningar på dricksvattenkvaliteten har en vattenkiosk installerats i Åkersberga, där företag kan fylla tankar med vatten. På så sätt minskar vi användandet av många olika brandposter ute på nätet vilket kan medföra störningar för våra kunder i form av missfärgat vatten.

Österåker växer snabbt och kommunens detaljplaner tyder på att expansionen kommer att fortsätta. Detta innebär att kapaciteten för omhändertagandet av avloppsvatten behöver utökas. Förstudier pågår för byggnation av ett nytt reningsverk för tätorten Åkersberga med omnejd, samt för utökad kapacitet på Mellansjö reningsverk på Ljusterö.

EKA

Under året inträffade en incident vilken orsakade en stor bräddning som nådde Sätterfjärden. Smedbyån, en känslig recipient, nåddes även den av en större bräddning. Efter detta har vi vidtagit åtgärder för att stävja risken för bräddningar. Bland annat har vi förbättrad övervakning och förtydligat rutiner.

Avfall
Ett av avfallverksamhetens viktigaste mål är att minska den totala mängden av hushållsavfall som uppkommer i kommunerna. Preliminär statistik visar på en positiv trend inom detta mål under året. Avfallsmängderna för mat- och restavfall har minskat trots att befolkningsmängden har ökat. Fördelningen mellan de respektive avfallsslagen har också varit positiv när mängden restavfall har minskat och matavfallet har ökat med cirka 16 procent. Andelen matavfall har ökat med cirka 4 procent. Av matavfallet görs biogödsel och biogas vilket är miljömässigt och resursmässigt mer effektivt än att behandla avfallet för energiåtervinning, som är behandlingsmetoden för restavfallet.

Dricksvatten

Österåkersvattens dricksvatten köps in från Norrvatten, vattenkvaliteten mäts vid kommungränserna. Under 2019 har den inköpta mängden dricksvatten uppgått till 2 572 000 m3. Den icke debiterbara mängden vatten uppgick under 2019 till 22 procent.
Vattenförbrukningen per person och dygn uppgick till 150 liter, en minskning jämfört med året innan. Detta berodde troligtvis på att det var stor andel bevattning under 2018, som var ett förhållandevis varmt och torrt år.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och förväntad framtida utveckling

Vatten och avlopp
Österåkers kommun antog 2018 en ny översiktsplan och 2019 antogs även en ny VA-plan. Kommunen är med i Sverigeförhandlingen, med åtagandet att bygga 6 000 nya bostäder i stationsnära områden till 2030. Dessa stora satsningar bidrar till omvandlingen av Åkersberga till en kustnära småstad.

I dagsläget ligger stort fokus i planprogram Åkersberga centrum, där hela centrumdelen ska byggas om, med förtätat boende och utveckling av diverse verksamheter. Här kommer det även att byggas ett nytt resecentrum med stationsområde. Utvecklingen är en stor utmaning med höga krav på samordning.

Den nya infrastrukturen tangerar att bli en framtung investering med tidig utbyggnad. Den finansieras initialt med lån, där en del av kostnaden med tiden ska fördelas mellan blivande exploatörer och verksamheter.

För att den tänkta utvecklingen i kommunen ska kunna ske, måste en utökad VA-kapacitet säkras. Den stora utmaningen för kommunen blir en ny reningsverkslösning, där en vältänkt VA-strategi i samordning med kommunens utbyggnadsplaner är av stor vikt.

Personalbristen i Stockholmsregionen är en stor utmaning som påverkar både Österåkers kommun och Roslagsvatten, eftersom tillgången till kvalitativ personal där en avgörande faktor för kommande detalj- och utbyggnadsplaner. Internt på Roslagsvatten krävs det en god samordning och styrning av både

nyinvesteringar och reinvesteringar styrda av ålder, skick och funktion, samt de ombyggnationer som uppkommer av kommunens omvandling.

Utöver Åkersberga centrum, är stora projekt i nära tid, exploateringarna av Hagby Äng och Kulle samt Näsängen.

Avlopp
Under året har avfallsavdelningen i samverkan med de upphandlade insamlingsentreprenörerna arbetat aktivt med att förbättra arbetsmiljön för den personal som utför hämtning av avfall. Det har exempelvis inneburit en ökning av gemensamhetslösningar för kunder på hämtställen som är svårtillkomliga för avfallsfordonen.

Flera stora upphandlingar genomfördes under året med uppdragsstart den 1 januari 2020. Restavfallet kommer behandlas i Brista av Stockholm Exergi. Även insamlingen av fett och slam har nya behandlingsalternativt insamlingsentreprenörer. I genomförda upphandlingar ingick miljöstyrande utvärderingskriterier.

Den 1 januari 2021 träder ny lagstiftning inom avfallsområdet i kraft som kommer förändra insamlingen i kommunerna markant. Det införs krav på att erbjuda alla kommuninvånare matavfallsinsamling. På fastlandet har Roslagsvatten goda insamlingsresultat i jämförelse med andra kommuner i Stockholms län, men hela i skärgården återstår en uppbyggnad av insamlingssystem. För att detta ska fungera behöver troligtvis insamlingen av allt hushållsavfalls förändras. Utredning av detta kommer att genomföras under 2020. En målsättning i samband med detta är även att fasa ut säcken för restavfallet i skärgården för att förbättra arbetsmiljön för hämtpersonalen. Ny producentansvarslagstiftning för tidningar och förpackningar börjar också att gälla. Dessa avfallsslag ska samlas in bostadsnära, istället för i de så kallade återvinningsstationerna. Detta kommer innebära förändringar och kan också påverka det nuvarande insamlingssystemet för rest- och matavfall när fler kärl behöver placeras ut till alla fastighetsägare.

Hållbarhetsrapport

För koncernen upprättas årsredovisning och hållbarhetsrapport.

Förändring av eget kapital

Aktiekapitalet uppgår på balansdagen till 100 kkr och totalt eget kapital uppgår på balansdagen till 3 599 kkr. Ingen förändring har skett under året.

EKA

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 478 836
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 478 836

Styrelsens yttrande över verksamhetens förenlighet med bolagsordningen

Styrelsen bedömer att den verksamhet som bolaget bedrivit under verksamhetsåret varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen i bolagsordningen.

För att driva en robust och hållbar verksamhet och därmed uppnå god ekonomisk hushållning över tid jobbar vi aktivt med kostnadseffektivitet.
Ett sätt är att göra kostnadseffektiva upphandlingar både i investeringsprojekt och för driftskostnader. Uppföljning av upphandlingar och" lessons learned" i investeringsprojekt återrapporteras vid större avvikelser till styrelserna och i vissa fall görs upphandlingar om för att uppnå en högre grad av kostnadseffektivitet.
Stort fokus ligger på att budgeterade kostnader ska hållas eller vara lägre med överenskommen kvalitet. Resultat och helårsprognos redovisas på samtliga styrelsemöten. I slutändan påverkas taxan. Brukningstaxan har inte höjts i någon av kommunerna de senaste två åren, vilket innebär att styrelsens bedömning är att verksamheten bedrivs enligt ägardirektivens krav på kostnadseffektivt, i allt väsentligt.

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

EKA

Resultaträkning
Kkr

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	187 899	179 168
Summa rörelsens intäkter		**187 899**	**179 168**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4, 5	-132 911	-140 919
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 536	-25 541
Summa rörelsens kostnader		**-156 447**	**-166 460**
Rörelseresultat		**31 452**	**12 708**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	355	129
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 992	-1 639
Summa resultat från finansiella poster		**-1 637**	**-1 510**
Resultat efter finansiella poster		**29 815**	**11 198**
Bokslutsdispositioner	8	-29 817	-11 198
Skatt på årets resultat		2	0
Årets resultat		**0**	**0**

EKA

Balansräkning
Kkr

	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	75 440	78 172
VA-ledningar	10	638 520	512 573
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	23 885	26 446
Inventarier, verktyg och installationer	12	4 540	5 630
Summa materiella anläggningstillgångar		**742 385**	**622 821**
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga kundfordringar		494	650
Summa finansiella anläggningstillgångar		**494**	**650**
Summa anläggningstillgångar		**742 879**	**623 471**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		42 583	52 196
Fordringar hos koncernföretag	13	44 272	70 306
Skattefordringar		63	63
Övriga kortfristiga fordringar		29 689	231
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 209	3 745
Summa kortfristiga fordringar		**117 816**	**126 541**
Kassa och bank		32 167	39 599
Summa omsättningstillgångar		**149 983**	**166 140**
SUMMA TILLGÅNGAR		**892 862**	**789 611**

EKA

Balansräkning

Kkr

	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	15	100	100
Reservfond		20	20
Summa bundet eget kapital		**120**	**120**
Fritt eget kapital	16		
Aktieägartillskott		3 370	3 370
Balanserad vinst eller förlust		109	109
Summa fritt eget kapital		**3 479**	**3 479**
Summa eget kapital		**3 599**	**3 599**
Obeskattade reserver	17	84 562	54 745
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	18	29	31
Summa avsättningar		**29**	**31**
Långfristiga skulder			
Periodiserade anläggningsavgifter		405 832	291 594
Övriga skulder		1 920	3 020
Summa långfristiga skulder		**407 752**	**294 614**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19	384 900	384 900
Kortfristig skuld periodiserade anläggningsavgifter		10 820	8 040
Övriga kortfristiga skulder		0	41 283
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 200	2 399
Summa kortfristiga skulder		**396 920**	**436 622**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**892 862**	**789 611**

Kassaflödesanalys	2019	2018
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	29 817	11 198
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	23 536	25 541
Periodiserade anläggningsavgifter	117 018	53 349
Betald skatt	-2	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	170 369	90 088
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	8 725	-90 768
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder	-42 481	22 372
Kassaflöde från den löpande verksamheten	136 613	21 692
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-143 100	-20 434
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	156	69
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-142 944	-20 365
Finansieringsverksamheten		
Mottagna/återbetalda depositioner	-1 101	1 021
Amortering av skuld	-	-13 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 101	-11 979
Årets kassaflöde	-7 432	-10 652
Likvida medel vid årets början	39 599	50 251
Likvida medel vid årets slut	32 167	39 599

EKA

Noter

Kkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som regleras i Vattentjänstlagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen.
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund enligt försäljningsvillkoren.

Anläggningsavgifterna skall täcka: avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, avskrivningstiden för ledningsnät som är 30-50 år, del av huvudanläggningen, administration (så som fakturering, kommunikation med kund, kontrakt, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät.

Från 1januari 2018 har periodiseringen förlängts från tidigare 30 år till 46 år. Ändringen har gjorts för att bättre avspegla den ekonomiska livslängden för anläggningen intäkten härstammar från.

Intäkter från anläggningsavgifter periodiseras enligt:

År 1	10 % för administrationskostnader
År 2 - 46	2 % per år intäktsförs.

Inkomstskatter

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.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. 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

EKA

tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.
Då beslut tagits om att överföra avloppsvatten till Käppalaförbundets anläggning och lägga ner Margretelunds reningsverk (som kommer att ersättas av en pumpstation) har från 2016 en kortare avskrivningstid tillämpats för att helt skriva av anläggningen tills den nya överföringen av avloppsvattnet startar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader, avloppsreningsverk	
Grundläggning, betongarbeten, överbyggnad och stomme	75 år
Tak, vvs-stammar, el	30 år
Yttre och inre stomkomponenter	25 år
Byggnader, övrigt	33 år
Tekniska anläggningar, avloppsreningsverk	
Elkraft	30 år
Rörsystem	25 år
Luftningsanläggning	20 år
Pumpar, vvs och luftbehandling	15 år
Skrapor, styr-övervakning, reglering och övrigt	10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
VA-ledningar	30-50 år
LTA-pumpar	11 år
Övrigt	10 år
Inventarier	
Kontorsinventarier	10 år
IT-utrustning	3-7 år

I samband med att Roslagsvatten AB överlät anläggningstillgångarna till dotterbolaget Österåkersvatten AB har avskrivningsunderlaget ändrats vilket medfört att den planmässiga avskrivningen av VA-ledningar i Österåkersvatten AB gjorts med 6,9 procent Detta gjordes för att delvis anpassa avskrivningarna till de historiska värdena. VA-ledningar införskaffade från och med 1996 har planmässigt avskrivits med 3,3 procent och från och med 2007 med 2,0 procent.

Pågående projekt
I moderbolaget finns pågående projekt på 118,9 (134,0) mkr som kommer att faktureras till Österåkersvatten när de är färdigställda.

Finansiella instrument
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. Fordringarna löper med ränta styrd av Vattentjänstlagen.

Obeskattade reserver
Obeskattade reserver redovisas med nettobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner
Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

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

Avkastning på totalt kapital
Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

Not 2 Intäkternas fördelning

	2019	**2018**
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Brukningsavgifter	99 069	96 621
Anläggningsavgifter *	21 936	13 379
Avfall	48 854	45 362
Externslam	12 199	11 790
Övriga rörelseintäkter	5 841	12 015
	187 899	**179 168**

* Intäktsförda anläggningsavgifter består dels av årets fakturerade anläggningsavgifter 13 895 kkr och tidigare års fakturerade anläggningsavgifter 8 040 kkr.

Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen

	2019	**2018**
Köpta varor och administrativa tjänster från moderbolaget	119 925	130 041
Inköp av vatten och övriga kostnader från moderbolaget	12 985	10 878
Summa	**132 911**	**140 919**

Not 4 Revisionsarvode

Kostnader för revision har belastat moderbolaget Roslagsvatten AB.

Not 5 Övriga externa kostnader

	2019	2018
Könsfördelning i styrelse		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	9 %
Andel män i styrelsen	100 %	91 %

I fördelningen mellan män och kvinnor i företagets styrelse ingår endast ordinarie ledamöter.
För samtliga styrelseledamöter finns en ansvarsförsäkring tecknad.

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från moderbolaget Roslagsvatten AB.
Styrelsearvoden för Österåker ledamöter i Roslagsvatten AB och Österåkersvatten AB har utbetalts under året med 639 (704) kkr.

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2019	2018
Ränta på kundfordringar	355	129
	355	**129**

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2019	2018
Inlåningsränta på tillgodohavande bank	63	97
Ränta på skulder till kreditinstitut	1 134	97
Avgift för borgensåtagande	796	1 444
	1 992	**1 639**

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2019	2018
Överavskrivningar	29 817	11 198
	29 817	**11 198**

EKA

Not 9 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	127 482	126 994
Inköp	1 582	488
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**129 064**	**127 482**
Ingående avskrivningar	-49 310	-43 722
Årets avskrivningar	-4 314	-5 588
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-53 624**	**-49 310**
Utgående redovisat värde	**75 440**	**78 172**
Bokfört värde byggnader	47 746	48 977
Bokfört värde mark	1 048	1 048
	48 794	**50 025**

Not 10 VA-ledningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	649 637	633 638
Inköp	139 815	15 999
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**789 452**	**649 637**
Ingående avskrivningar	-137 064	-123 673
Årets avskrivningar	-13 868	-13 391
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-150 932**	**-137 064**
Utgående redovisat värde	**638 520**	**512 573**

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	74 801	72 865
Inköp	1 703	1 936
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**76 504**	**74 801**
Ingående avskrivningar	-48 355	-42 860
Årets avskrivningar	-4 264	-5 495
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-52 619**	**-48 355**
Utgående redovisat värde	**23 885**	**26 446**

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 381	10 370
Inköp		2 011
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**12 381**	**12 381**
Ingående avskrivningar	-6 751	-5 684
Årets avskrivningar	-1 090	-1 067
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-7 841**	**-6 751**
Utgående redovisat värde	**4 540**	**5 630**

Not 13 Fordran koncernföretag

	2019-12-31	2018-12-31
Roslagsvatten AB	44 272	70 306
	44 272	**70 306**

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna intäkter	1 209	3 745
	1 209	**3 745**

Not 15 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 100 st A-aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

	2019-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	3 479
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 479

EKA

Not 17 Obeskattade reserver

	2019-12-31	2018-12-31
Avskrivningar utöver avskrivningar enligt plan	84 562	54 745
	84 562	**54 745**
Varav uppskjuten skatt	17 420	11 277
Uppskjuten skatt beräknas med skattesats 20,6%		

Not 18 Uppskjuten skatt

	2019-12-31	2018-12-31
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader fastighet	29	31
Belopp vid årets utgång	**29**	**31**

Not 19 Upplåning

Räntebärande skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Skulder till kreditinstitut	384 900	384 900
	384 900	**384 900**

Samtliga skulder till kreditinstitut har rörlig ränta och är amorteringsfria. För samtliga lån har kommunal borgen ställts. Kapitalbindningstiden på samtliga lån är ett år.

Österåkersvattens styrelse har antagit Roslagsvattenkoncernens finanspolicy med beslut om vissa avvikelser.

Not 20 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Inga ställda säkerheter eller eventualitetsförpliktelser finns.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Åkersberga 2020- 03 -09

Bror Jansson
Styrelsens ordförande

Björn Pålhammar
1:e vice ordförande

Hans Johansson
2:e vice ordförande

Johan Carselind

Staffan Lundmark

Sven Hugosson

Arne Ekstrand

Reynoldh Furustrand

Christian Wiklund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020- 03 -11

EY

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

RF

EKA