

Underskrifter

Herrljunga 2023-03-04

Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

Anders Andersson
Styrelseledamot

Robert Bengtsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-04

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB
Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

Årsredovisning för

Herrljunga Elektriska Aktiebolag

556006-9816

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

2024060534013

Innehållsförteckning:

	Sida
	1-5
Förvaltningsberättelse	6
Resultaträkning	7-8
Balansräkning	9
Kassaflödesanalys	10-21
Noter	22
Underskrifter	

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elektriska AB, org.nr. 556006-9816 med säte i Herrljunga, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023, bolagets 117:e verksamhetsår.

Allmänt om verksamheten

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltning AB org. nr: 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda bolagen Herrljunga Elkraft AB org. nr: 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org. nr: 556739-5347.

STYRELSE

Ordinarie

Claes Unosson, ordf
Madeleine Bengtsson
Robert Holmén*
Bo Fransson
Fredrik Johansson
Linda Johansson*
Ove Severin
Richard Hällfärdsson
Annika Löfgren-Lundqvist

Suppleanter

Emil Jonsson*
Mattias Fredriksson*

* Arbetstagarrepresentanter

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Anders Mannikoff

REVISORER

Ordinarie

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

LEKMANNAREVISORER

Ordinarie

Ann Welander
Lars-Erik Wessbo

Suppleant

Kenth Hassmer

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i Mkr 2019-12-31
Nettoomsättning Mkr	131	125	111	97	99
Resultat efter finansnetto Mkr	11,4	10,7	10,3	5,4	6,4
Balansomslutning Mkr	176	172	163	137	128
Soliditet %	54,2	52,5	51,2	55,1	56,1
Soliditet % rensat värde *	57,4	58	55,6	57,3	58,8
Avkastning totalt kapital %	6,5	6,2	6,3	4	5
Avkastning justerat eget kapital %	12	11,8	12,4	7,2	8,9
Medeltal Anställda	54	54	53	51	48

* Exklusive kundfordringar för Herrljunga Kraft samt för Herrljunga Vatten.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 11,4 Mkr (10,7 Mkr) vilket blev bättre än budgeterat.

Sammanlagt för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB blev resultatet 13,1 Mkr (9,6 Mkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad. Herrljunga Elkraft AB är vilande.

Prognos

För 2024 beräknas omsättningen för Herrljunga Elektriska till 127 Mkr samt resultat efter finansnetto till 8,5 Mkr. För Herrljunga Vatten AB beräknas motsvarande belopp bli 22,0 Mkr respektive 0,46 Mkr.

Viktiga förhållanden

Koncernen

Underkoncernen omfattar moderbolaget Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816, samt helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB, 556739-5347. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,8 % av Nossan Förvaltning AB.

Verksamhet

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet består av fyra affärsområden: Elnät, EI-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster.

Elnätverksamheten består av elförsörjning till kunder inom större delen av Herrljunga Kommun, samt delar av Vårgårda och Vara Kommuner. Verksamheten innefattar nybyggnad och underhåll av elnätet, samt anslutning av nya kunder.

EI-/energiteknik består av elservice och entreprenader av olika slag, energitjänster inklusive solceller, samt försäljning av elmaterial. Rörelsen har hög kapacitet och kompetens, vilket tillsammans med företagets övriga verksamhet, ger helhet och styrka som ett komplett allserviceföretag inom elbranschen, samt som stöd till koncernens övriga verksamheter.

Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort, Mörlanda och Ljung.

Stadsnät tillhandahåller en väl utbyggd fiberinfrastruktur till bostäder och företag i tätort samt till fiberföreningar runt om i kommunen. Nätet är väsentligen fullt utbyggt.

Fastighetsförvaltningen hyr ut lägenheter och lokaler till externa hyresgäster.

Herrljunga Elektriska AB utför tjänster åt dotterbolagen och Herrljunga Kraft. Herrljunga Vatten AB sköter vatten- och avloppsverksamheten inom kommunens VA-områden.

Herrljunga Elkraft AB:s verksamhet är vilande.

Herrljunga Elektriska AB äger 50 % av Trollabo Kraft AB, som bedriver elproduktion i eget vattenkraftverk i Hudene, samt vindkraftproduktion vid Tolvmanstegen i Strömstad.

Den lokala elhandeln bedrivs av Billinge Energi AB genom varumärket Herrljunga Kraft. För den lokala verksamheten svarar Herrljunga Elektriska AB genom ett tjänsteavtal.

Verksamhetens kommunala ändamål

Enligt ägardirektiven ska bolaget producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom, samt till nämnda verksamheter idka annan förenlig verksamhet. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av verksamheterna beskrivna ovan. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 %, samt en soliditet av minst 35 %.

Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm.

Under 2023 har de kommunala ändamålen uppfyllts enligt direktiven.

I bolagets ISO-certifierade verksamhetssystem uppdateras löpande handlingsplaner med konkreta förbättringsåtgärder och mål, som följs upp inom bolaget samt vid ISO-revisioner. Handlingsplanerna omfattar kvalitets-, miljö- och arbetsmiljömål.

Verksamhetsgrenar

Elnät

Verksamheten följer fastställd eldistributionsplan.

Underhållsarbetet följer en fastställd underhållsplan.

Tillförd elenergi har uppgått till 98 540 MWh (97 439 MWh).

Genomsnittliga förluster i nätet är 3,3 % (3,4 %). Antal nätabonnemang är 5 329 st.

Lokal elproduktion uppgår till 5 505 MWh (3 710 MWh).

El- och energiteknik

El- och energiteknik har haft årsomsättning 51,6 Mkr (55,4).

Fjärrvärme

Värmeleveranserna uppgick till 21 939 MWh (20 917 MWh), varav biobränsleproducerat 97 % (>99 %).

Stadsnät

Stadsnätstjänsterna omsatte under året 7,0 Mkr (8,1 Mkr).

Övrigt

Övriga verksamheter är fastighetsförvaltning för Brage 13 och tjänster till dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB och Herrljunga Vatten AB, samt tjänster till Herrljunga Kraft.

I övrigt se Not 4.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral.

Den anmälningspliktiga produktionen om 3,6 GWh (3,3 GWh) har nettoomsättningen 2,5 MKr (2,1 MKr).

Koncernen

Företaget är moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisnings-lagen 7 kap 2 § upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr. 556637-5746 med säte i Herrljunga upprättar koncernredovisning.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	900 000	1 800 000	21 773 359	6 613 334
Omföring av föreg års vinst			6 613 334	-6 613 334
Utdelning			-1 400 000	
Årets resultat				4 173 977
Vid årets slut	900 000	1 800 000	26 986 693	4 173 977

* Utdelning till moderbolaget har ersatts med koncernbidrag.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	26 986 693
årets resultat	4 173 977
Totalt	31 160 670
disponeras för	
utdelning, [18 000 aktier * 200kr per aktie]	3 600 000
balanseras i ny räkning	27 560 670
Summa	31 160 670

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsen motiverar yttrandet enligt 18 kapitlet 4 § aktiefbolagslagen (205:551) med att bolagets resultat och ställning är god, vilket framgår av senaste resultat- och balansrapport. Styrelsen bedömer att föreslagen utdelning har täckning i fritt kapital och ligger inom ramen för bolagets utdelningspolicy.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

VD kommenterar

År 2023 blev något av solcellernas, batteriernas och biogasens år. Efter fjolårets snabbt växande intresse för solceller blev vi i mars tvungna att skicka brev till kunder i kö om att väntetiden nu behövde räknas i år snarare än månader. Utbudet av solcellsinstallatörer växte dock parallellt och många kunde därmed få hjälp med installationen från andra företag. Marknaden för batterier tog också fart under året, mycket på grund av den goda lönsamheten i att sälja tjänster på den så kallade frekvensmarknaden. Även några nya elproduktionsanläggningar för biogas startades och allt detta tillsammans fick den lokala elproduktionen som matas in i lokalnätet att växa till 5 505 MWh, en ökning med nästan 50 %. Av den el som tillförs elnätet är nu 5,6 % lokalt producerad.

Det omfattande arbetet med att byta till nästa generations smarta elmätare har pågått under hela året där takten gradvis växlats upp varefter mer resurser kunnat lånats in från EI-/energiteknik. Samtliga mätare ska vara utbytta under 2024.

EI-/energiteknik har sett en fortsatt god beläggning där flera större entreprenader kunnat avslutats framgångsrikt under året samtidigt som nya uppdrag kommit in. Under några år nu har beläggningen på våra elektriker varit ansträngd samtidigt som det visat sig svårt att rekrytera erfaren personal. Därför är det extra glädjande att se hur våra unga elektriker från den lokala gymnasieskolan Kunskapskällan har utvecklats i arbetet. Idag kommer nästan var fjärde anställd från just Kunskapskällan och skolan har därmed blivit vår viktigaste rekryteringsbas för elektriker.

Fjärrvärmens har under året uppgraderats vad gäller nytt styrsystem och reservdriftskapacitet för panncentral Kartholmen. En större nyanslutning har gjorts av tre huskroppar med 55 lägenheter och två LSS-boenden i kvarteret Lyckan, Herrljunga. Fjärrvärmeanslutningen har samförlagts med ledningar för VA, elnät och stadsnät. Förnyelse av kulvertnätet i Mörlanda inleddes under året, och då något forcerat eftersom rörledningarna visade sig vara i sämre skick än väntat. Arbetet med ledningsförnyelse fortsätter under 2024.

Stadsnätsverksamheten gick under 2023 mer in i förvaltningsfas då fiberutbyggnaden nu väsentligen är avslutad. Den sista större utbyggnadsetappen i Fåglavik färdigställdes 2022 och slutbesiktigades våren 2023. Diverse efteranslutningar pågår dock löpande och det dyker även upp helt nya objekt i form av mobilmaster som behöver fiberanslutning och därefter hyra av svartfiber. Under året har Post- och Telestyrelsen i samarbete med Svenska Stadsnätsföreningen startat ett projekt för att höja motståndskraft och uthållighet hos svenska fibernät. Vi deltar aktivt i det arbetet.

VA-verksamheten i dotterbolaget Herrljunga Vatten AB har liksom fjärrvärmens genomfört en stor nyanslutning för kvarteret Lyckan. Under året inleddes också genomförandefasen för ett nytt VA-område i Norra Säm. Projektet planeras vara klart 2025. I övrigt se årsredovisningen för Herrljunga Vatten AB.

Rent generellt har det säkerhetspolitiska läget i världen ytterligare försämrats under 2023. I Sverige har återuppbyggnaden av totalförsvaret fått en högre prioritet, detta även pådrivet av ett förestående medlemskap i Nato. I stort sett alla våra verksamheter berörs av växande krav på säkerhet och uthållighet såväl i fredstid som i krig. Året 2023 har blivit ännu ett framgångsrikt år för oss men det finns mörka moln vid horisonten.

Jag vill rikta ett varmt tack till styrelsen, till personalen och till alla våra samarbetspartners som med sina insatser bidragit till ett bra år där vi tillsammans även byggt ett säkrare samhälle. Här återstår en del arbete, men vi är på god väg.

Anders Mannikoff, VD

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning	4,7	129 140 059	123 222 299
Aktiverat arbete för egen räkning		1 815 193	1 968 974
Övriga rörelseintäkter		648 346	260 349
		<u>131 603 598</u>	<u>125 451 622</u>
Rörelsens kostnader	7		
Råvaror och förnödenheter		-60 328 132	-56 578 712
Övriga externa kostnader	6,8	-12 122 825	-12 432 178
Personalkostnader	5	-39 599 514	-38 020 393
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-8 099 530	-7 759 558
Rörelseresultat		<u>11 453 597</u>	<u>10 660 781</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	49 307	35 366
Räntekostnader och liknande resultatposter		-85 315	-22 524
Resultat efter finansiella poster		<u>11 417 589</u>	<u>10 673 623</u>
Bokslutsdispositioner	10	-6 102 489	-2 820 466
Resultat före skatt		<u>5 315 100</u>	<u>7 853 157</u>
Skatt på årets resultat	11	-1 141 123	-1 239 823
Årets resultat		<u>4 173 977</u>	<u>6 613 334</u>

2024060534621

2

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12,13,14	3 959 659	4 192 216
Inventarier, verktyg och installationer	16,17,18,19	89 226 348	83 141 124
Pågående nyanläggningar	15	1 989 087	1 585 394
		<u>95 175 094</u>	<u>88 918 734</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	20	1 000 000	1 000 000
Andelar i intresseföretag	21,22	255 000	255 000
Fordringar hos intresseföretag	23	-	300 000
		<u>1 255 000</u>	<u>1 555 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>96 430 094</u>	<u>90 473 734</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		5 469 591	4 425 398
		<u>5 469 591</u>	<u>4 425 398</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		34 240 866	46 947 881
Fordringar hos koncernföretag		4 773 851	3 512 544
Aktuell skattefordran		404 798	-
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		654 338	2 219 017
Övriga fordringar		7 182	9 561
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	2 180 387	1 258 362
		<u>42 261 422</u>	<u>53 947 365</u>
Kassa och bank		<u>31 651 489</u>	<u>23 481 600</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>79 382 502</u>	<u>81 854 363</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>175 812 596</u>	<u>172 328 097</u>

2024060534622

2

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18 000 aktier)		900 000	900 000
Reservfond		1 800 000	1 800 000
		<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	25	26 986 693	21 773 359
Årets resultat		4 173 977	6 613 334
		<u>31 160 670</u>	<u>28 386 693</u>
Summa eget kapital		<u>33 860 670</u>	<u>31 086 693</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	26	69 230 572	68 527 920
Periodiseringsfonder	27	8 111 549	6 305 112
		<u>77 342 121</u>	<u>74 833 032</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	29 30	273 321	351 417
Skulder till koncernföretag		4 585 869	5 766 325
		<u>4 859 190</u>	<u>6 117 742</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		3 766 752	4 293 713
Leverantörsskulder		16 333 024	12 353 703
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	30	78 096	78 096
Skulder till koncernföretag		3 621 161	1 305 910
Skatteskulder		-	847 280
Övriga kortfristiga skulder		28 623 069	32 945 817
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	7 328 513	8 466 111
		<u>59 750 615</u>	<u>60 290 630</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>175 812 596</u>	<u>172 328 097</u>

2024060534623

D

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		11 417 589	10 673 623
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		8 099 530	7 759 558
		<u>19 517 119</u>	<u>18 433 181</u>
Betald inkomstskatt		-1 141 123	-1 239 823
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4	18 375 996	17 193 358
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-1 044 193	-553 175
Förändring av rörelsefordringar		11 685 943	-2 146 436
Förändring av rörelseskulder		-540 015	5 741 136
Kassaflöde från den löpande verksamheten		28 477 731	20 234 883
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-14 355 890	-8 068 314
Avyttring av finansiella tillgångar		300 000	1 095 480
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14 055 890	-6 972 834
Finansieringsverksamheten			
Förändring avsättningar			-58 000
Amortering av lån		-1 258 552	-4 006 149
Lämnade koncernbidrag		-3 593 400	-1 300 000
Utbetald utdelning till företagets aktieägare		-1 400 000	-950 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 251 952	-6 314 149
Årets kassaflöde		8 169 889	6 947 900
Likvida medel vid årets början		23 481 600	16 533 700
Likvida medel vid årets slut		31 651 489	23 481 600

2024060534624

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt branchpraxis.

För elanläggningar ligger anskaffningsvärdet sedan 1978.

För att uppnå högsta möjliga skattemässiga avskrivning, har avskrivningar över plan gjorts enligt det bästa utfallet av skattemässiga 30%- eller 20% regeln.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och / eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Förvaltningsfastigheter redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar.

Bokfört värde för Brage 13 uppgår till 50 432 kr och ingår i Byggnader och mark.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Materiella anläggningstillgångar

	År
Byggnad Brage 13	50
Övriga byggnader	25
Markanläggningar	20
El-fjärrvärme-, och fibernät	25
Fjärrvärmecentraler	10-20
Mätare	10-15
Övriga inventarier	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3)

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner som beräknas och förvaltas av KPA pension.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Företaget vinstavräknar enterprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning:

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Balansomslutning:

Företagets samlade tillgångar

Avkastning på totalt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / balansomslutning.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i totalt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4% - 78% av periodiseringsfonder + 79,4 % av övriga obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Herrljunga Elektriska gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. Den på detta sätt uppskattade nyttjandeperioden kan i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

Not 4 Nettoomsättning per rörelsegren

Nettoomsättning per rörelsegren Mkr

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nätverksamhet	46,4	36,5
EI-/energiteknik	51,6	55,5
Fjärrvärme	19,4	17,2
IT-tjänster	7	8,1
Övrigt	7,2	7,9
Summa	131,6	125,2

2024060534628

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	49	49
Kvinnor	5	5
Totalt	54	54

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	33%	22%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
<i>Andelen män</i>		
Styrelsen	67%	78%
Övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	1 255 051	1 208 901
Övriga anställda	24 387 266	23 494 072
Summa	25 642 317	24 702 973
Sociala kostnader		
Varav pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	710 352	651 184
Pensionskostnader för övriga anställda	2 858 679	2 752 287
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 901 133	8 392 492
	12 470 164	11 795 963
Totala löner, ersättningar, soc.kostn. och pensionskostn.	38 112 481	36 498 936

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

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

För underkoncernens ingående bolag har kostnad revisionsuppdrag belastat Herrljunga Elektriska AB.

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	258 000	129 650

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 46 tkr (34 tkr) till Herrljunga Elektriska AB från Herrljunga Vatten AB, och med 8 758 tkr (8 757 tkr) till Herrljunga Vatten AB från Herrljunga Elektriska AB.

Koncernintern fakturering har skett till Herrljungabostäder AB med 8 662 tkr (6 835 tkr).

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

	2023	2022
Inköp	0,08%	0,05%
Försäljning	14,03%	12,30%

Ovanstående transaktioner genomförs på affärsmässiga villkor.

Not 8 Operationella leasingavtal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter som skall erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning inom ett år	400 708	208 275
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	457 070	136 159
	<u>857 778</u>	<u>344 434</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 249 738	1 372 512

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar för transportändamål.

Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
Ränteintäkter, övriga	49 307	35 366
Summa	49 307	35 366

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:</i>		
Periodiseringsfond, årets avsättning	1 806 437	2 635 843
Periodiseringsfond, årets återföring	-	-987 101
Lämnade koncernbidrag	3 593 400	1 300 000
Förändring av överavskrivningar	702 652	-128 276
Summa	6 102 489	2 820 466

Koncernbidrag lämnas till Nossan Förvaltning AB med 3 593 400 (1 300 000) kr

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skatt	1 141 123	1 239 823
Uppskjuten skatt	-	-
Skatt på årets resultat	1 141 123	1 239 823
Redovisat resultat före skatt	5 315 100	7 853 157
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	1 094 911	1 617 750
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	21 518	11 201
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-51	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-453	2 846
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfonder	25 198	4 796
Skatteeffekt av återförd periodiseringsfond	-	12 200
Skattereduktion investeringar 2021	-	-408 970
Redovisad skattekostnad	1 141 123	1 239 823

202406053463

2

Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 661 166	14 661 166
-Nyanskaffningar		-
Vid årets slut	14 661 166	14 661 166
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-10 519 476	-10 286 919
-Årets avskrivning	-232 557	-232 557
Vid årets slut	-10 752 033	-10 519 476
Redovisat värde vid årets slut	3 909 133	4 141 690
Varav mark		
Bokfört värde mark	884 798	884 798
Bokfört värde byggnader	3 024 335	3 256 892
Redovisat värde vid årets slut	3 909 133	4 141 690

Not 13 Taxeringsvärde Kkr 2023-12-31

	Byggnadsvärde	Markvärde	Summa
Herrljunga Brage 10	1 976	357	2 333
Herrljunga Brage 12	172	61	233
Herrljunga Brage 13	1 124	549	1 673
Herrljunga Brage 14	472	105	577
Herrljunga Tor 1	509	618	1 127
Herrljunga Herrljunga 6:60	-	407	407
Herrljunga Herrljunga 6:61	-	254	254
Herrljunga Herrljunga 6:62	-	254	254
	4 253	2 605	6 858

Not 14 Markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
-Vid årets början	388 714	388 714
Vid årets slut	388 714	388 714
-Vid årets början	-338 188	-338 188
Vid årets slut	-338 188	-338 188
Redovisat värde vid årets slut	50 526	50 526

Not 15 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	1 585 394	572 941
Under året nedlagda kostnader	2 075 302	2 903 914
Under året genomförda omlassificeringar	-1 671 609	-1 891 461
Redovisat värde vid årets slut	1 989 087	1 585 394

Not 16 Maskiner och inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 838 051	14 425 239
-Nyanskaffningar	2 763 009	967 826
-Avyttringar och utrangeringar	-1 204 760	-555 014
Vid årets slut	16 396 300	14 838 051
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-12 553 951	-12 215 752
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 204 760	555 014
-Årets avskrivning	-1 379 221	-893 213
Vid årets slut	-12 728 412	-12 553 951
Redovisat värde vid årets slut	3 667 888	2 284 100

Not 17 IT-anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	29 149 037	28 896 340
-Nyanskaffningar	204 909	252 697
	29 353 946	29 149 037
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-13 052 392	-12 154 399
-Årets avskrivning	-906 196	-897 993
	-13 958 588	-13 052 392
Redovisat värde vid årets slut	15 395 358	16 096 645

Not 18 EI -anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	118 735 273	114 761 637
-Nyanskaffningar	7 605 404	4 929 292
-Avyttringar och utrangeringar	-644 045	-955 656
	125 696 632	118 735 273
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-68 195 870	-65 572 585
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	644 045	955 656
-Årets avskrivning	-3 816 651	-3 578 941
	-71 368 476	-68 195 870
Redovisat värde vid årets slut	54 328 156	50 539 403

Not 19 FV-anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	53 516 144	52 613 179
-Nyanskaffningar	3 378 874	902 965
-Avyttringar och utrangeringar	-	-
	56 895 018	53 516 144
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-39 295 168	-37 141 395
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
-Årets avskrivning	-1 764 906	-2 153 773
	-41 060 074	-39 295 168
Redovisat värde vid årets slut	15 834 944	14 220 976

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 000 000

Specifikation andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	100	5 000	500 000
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347 Herrljunga	100	500	500 000
			1 000 000

	Eget kapital	Resultat
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	551 128	7
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, Herrljunga	320 556	460

Not 21 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	250 000	250 000
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000

Spec av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag/ org nr, säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde Resultat
Trollabo Kraft AB, 556486-7777 Herrljunga	50	500	250 000
			250 000

	Eget Kapital	Resultat
Trollabo Kraft AB 556486-7777 Herrljunga	1 079 987	538

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5000	5000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 23 Fordringar hos intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	300 000	1 395 480
-Tillkommande fordringar		-
-Avgående fordringar	<u>-300 000</u>	<u>-1 095 480</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	300 000

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Kvar i förhöjd leasing	929 897	166 706
Försäkringspremier	544 225	532 975
Övriga ej kostnadsförda utgifter	<u>706 265</u>	<u>558 681</u>
	2 180 387	1 258 362

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust.

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 31 160 670 disponeras enligt följande:

	2023-12-31
Utdelning [18 000 aktier * 200 per aktie]	3 600 000
Balanseras i ny räkning	<u>27 560 670</u>
	31 160 670

Not 26 Ackumulerade överavskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar	<u>69 230 572</u>	<u>68 527 920</u>
	69 230 572	68 527 920

Av överavskrivningarna utgör 14 261 498 (14 116 751) kr uppskjuten skatt.

Not 27 Periodiseringsfonder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	509 000	509 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	800 383	800 383
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 359 886	2 359 886
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	2 635 843	2 635 843
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	<u>1 806 437</u>	<u>-</u>
	8 111 549	6 305 112

Av periodiseringsfonder utgör 1 681 454 (1 309 328) kr uppskjuten skatt.

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 25 198 (4 796).

Not 28 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	18 500 000	18 500 000
Utnyttjad del		-
Outnyttjat kreditbelopp	18 500 000	18 500 000

Not 29 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernbolag	4 585 870	5 766 325
	4 585 870	5 766 325

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	218 663	327 995
	218 663	327 995

Not 30 Skulder som redovisas i flera poster

	2023-12-31	2022-12-31
Företagets skulder till kreditinstitut redovisas under följande poster i balansräkningen:		
Långfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	273 321	351 417
Kortfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	78 096	78 096
Summa skulder	351 417	429 513

Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöneskuld	5 330 585	4 893 470
Sociala avgifter	1 555 565	1 500 502
Förutbetalda intäkter	-	1 068 233
Övrigt	442 363	1 003 906
Förutbetald intäkt	7 328 513	8 466 111

Not 32 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser

Bolaget saknar i år i likhet med föregående år eventalförpliktelser.

Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av väsentlig betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Herrljunga 2024-02-21


Claes Unosson
Styrelseordförande

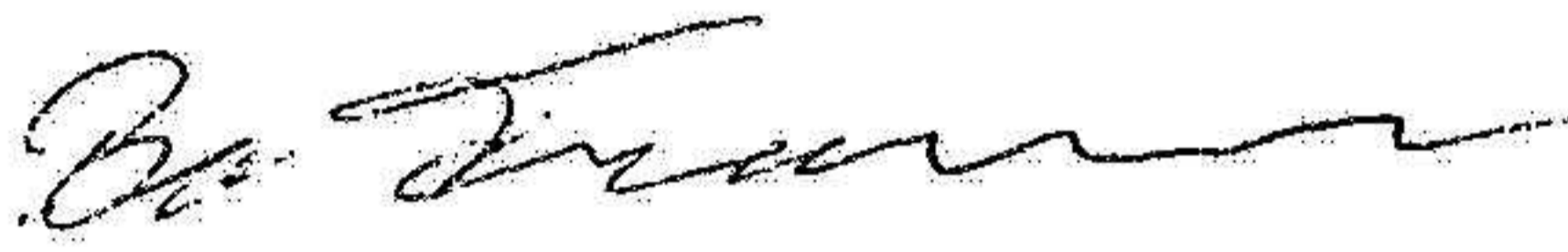

Anders Mannikoff
Verkställande direktör


Madeleine Bengtsson


Ove Severin


Annika Löfgren Lundqvist


Richard Hällfärdsson


Bo Fransson

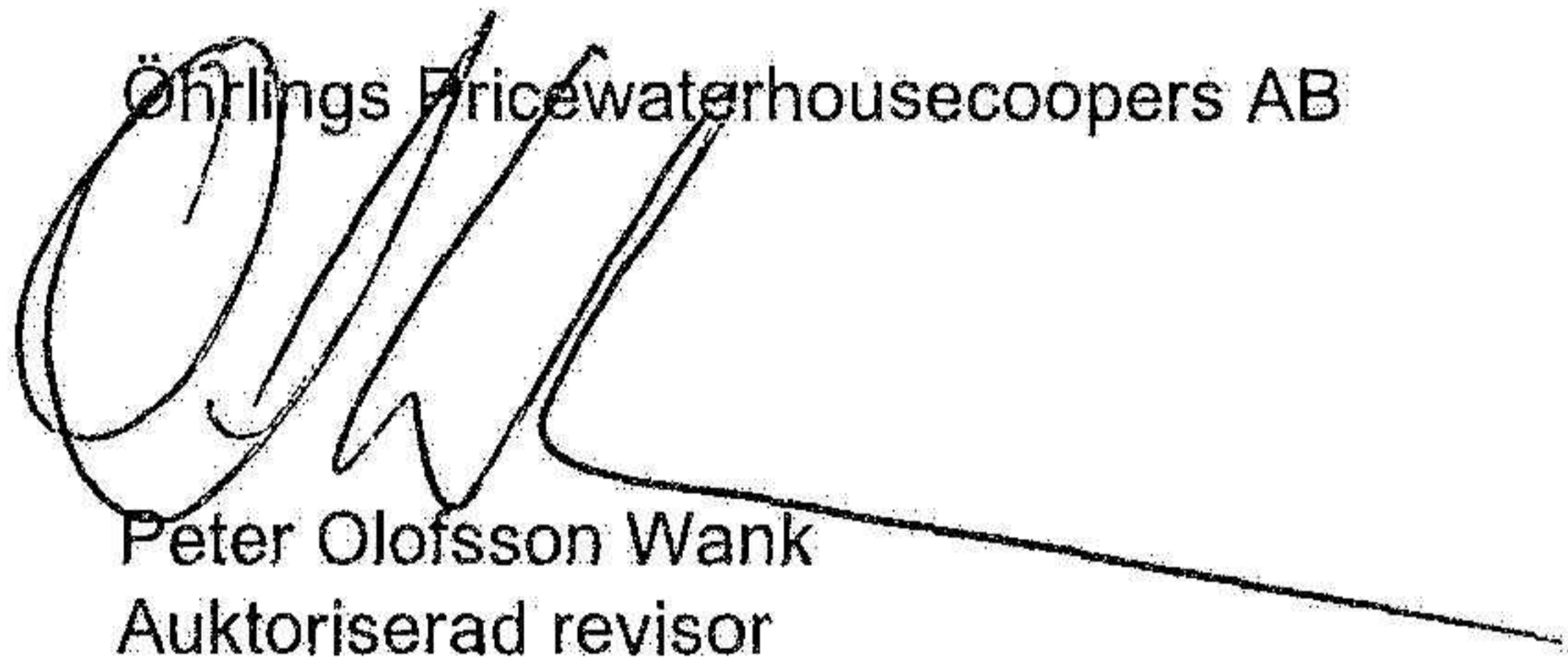

Fredrik Johansson


Robert Holmén


Linda Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-02-29

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

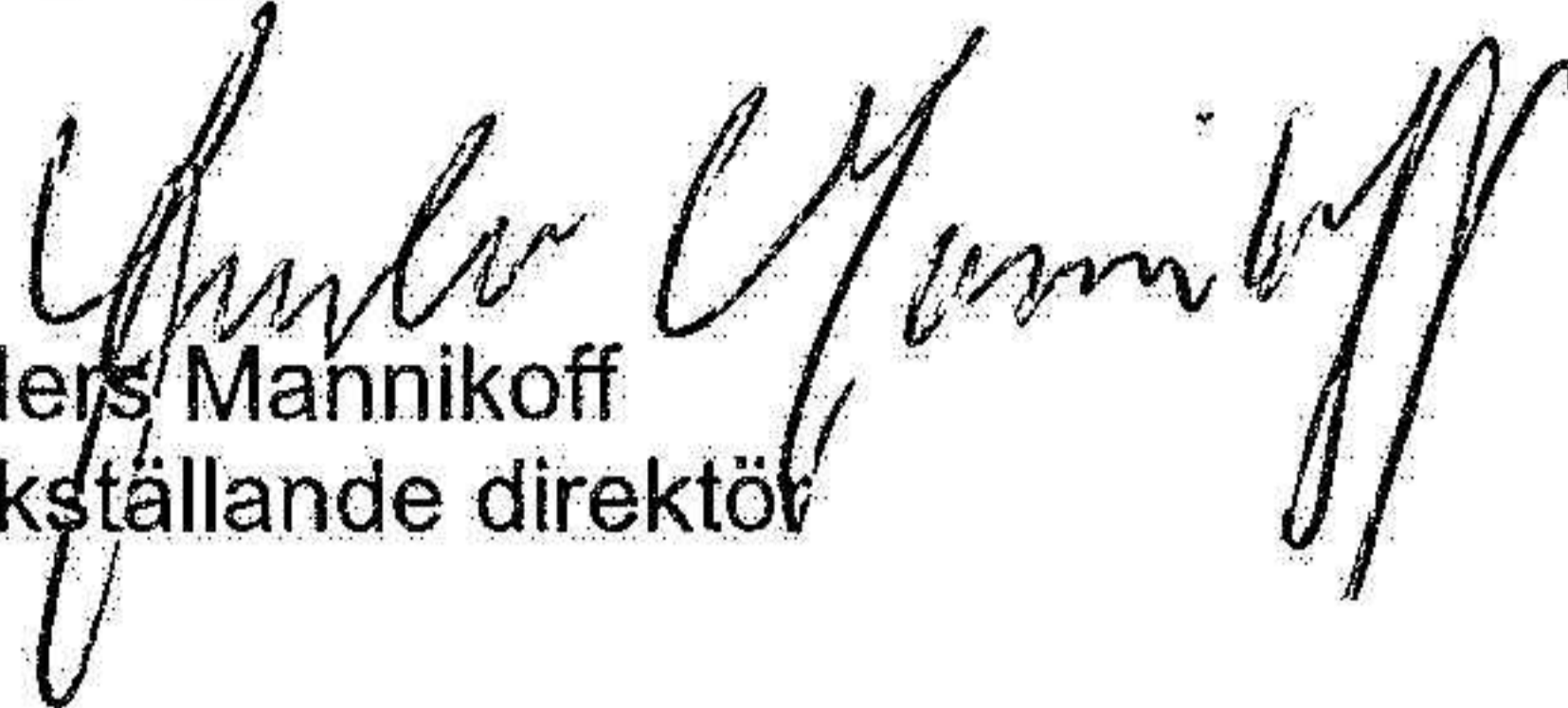

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Elektriska Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-13.
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2024-03-18

Anders Mannikoff
Verkställande direktör



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Elektriska AB, org.nr 556006-9816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Elektriska AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Elektriska ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Herrljunga Elektriska AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Elektriska AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Herrljunga Elektriska AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Elektriska AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.


Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 29 februari 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

2024060534642



Års- och
koncernredovisning 2023
Nossan
Förvaltningsaktiebolag
556637-5746

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Ekonomisk redovisning.....	7
Noter.....	14
Underskrifter.....	24
Revisionsberättelse.....	25
Granskningsrapport.....	26

Styrelsen och verkställande tjänsteperson avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Mål med verksamheten

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska samordna och kontrollera att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas enligt ägardirektiv och kommunala mål, och skapa möjligheter för koncernen att växa och utvecklas. I koncernen ingår dotterbolagen Herrljungabostäder AB, Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, och det vilande bolaget Herrljunga Elkraft AB. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska varje år ha ett positivt resultat och soliditeten ska uppgå till minst 10 procent.

Herrljunga Elektriska AB ska tillhandahålla lokalt etablerade, kvalitativa och prisvärda tjänster inom el- och värmeförsörjning, viss elinstallation, service och IT-tjänster. Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till att Herrljunga kommuns utveckling stärks. Bolaget ska bedriva allmännyttig verksamhet inom el- och värmeförsörjning med en prissättning och ett resultat, som normalt självfinansierar reinvesteringar av anläggningar. Bolagets ekonomiska mål är att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent, samt en soliditet av minst 35 procent.

Herrljunga Vatten AB ska tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

Herrljungabostäder AB ska ha ett fastighetsbestånd som präglas av ett brett utbud med hyresrätter och med stor valfrihet beträffande storlek, standard och läge. Bolaget ska främja byggandet av flerbostadshus och förtätning av centralorterna. Bolaget ska med sitt fastighetsbestånd vara en del i det kommunala mottagandet av nyanlända flyktingfamiljer och ensamkommande barn, i syfte att öka integrationsmöjligheterna och att motverka segregation. Herrljungabostäder AB ska verka för att bostäder anpassas i enlighet med socialtjänstens krav. Bolagets ekonomiska mål är att avkastningen över en rullande fyraårsperiod ska vara minst 2 procent och soliditeten ska uppgå till minst 15 procent.

Ägarförhållanden

Nossan förvaltningsaktiebolag ägs till 100 procent av Herrljunga kommun. Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,82 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB äger Herrljunga Vatten AB 100 procent, Herrljunga Elkraft AB 100 procent och Trollabo Kraft AB 50 procent.

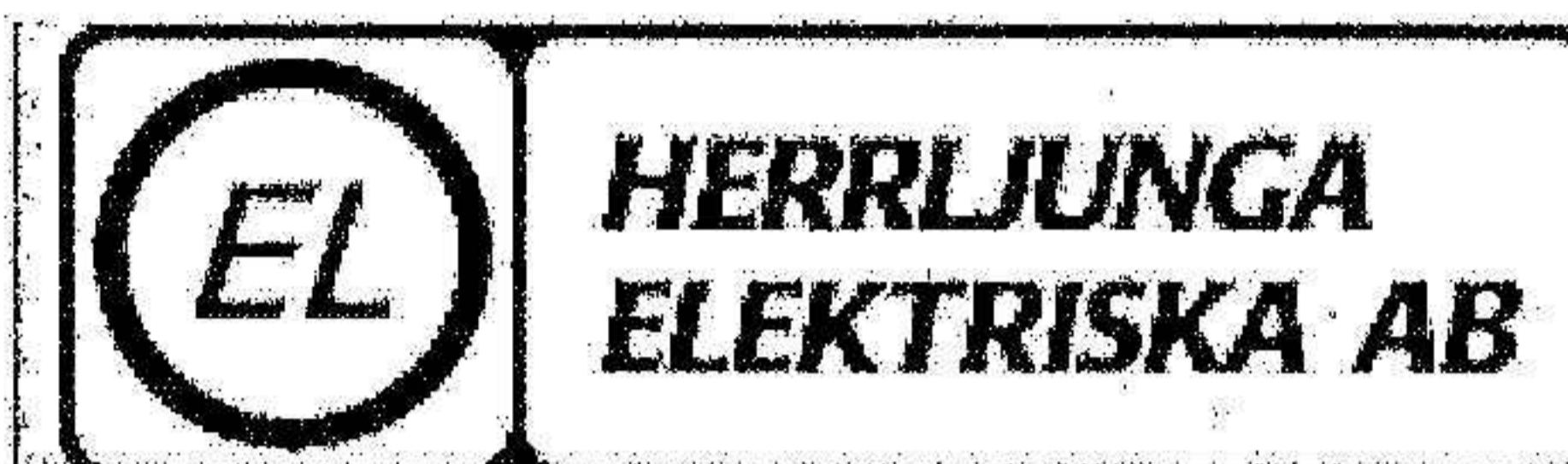
Viktiga händelser under året

Nossan Förvaltningsaktiebolag

Nossan Förvaltningsaktiebolag har under året varit ett stöd i dotterbolagens arbete och varit behjälpliga i att ta fram information och underlag till kommunfullmäktige inför beslut. Nossan Förvaltningsaktiebolag har under hösten genomfört en upphandling av revisionstjänster för alla bolag inom koncernen. Upphandlad revisionsbyrå blev Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB.

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Herrljunga Elektriska AB inklusive dotterbolagen, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB redovisar ett resultat på 9,4 mnkr (9,6 mnkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad och Herrljunga Elkraft AB är vilande bolag.



År 2023 blev något av solcellernas, batteriernas och biogasens år. Även några nya elproduktionsanläggningar för biogas startades och allt detta tillsammans fick den lokala elproduktionen som matas in i lokalnätet att växa till 5 505 MWh, en ökning med nästan 50 %. Av den el som tillförs elnätet är nu 5,6 % lokalt producerad.

Det omfattande arbetet med att byta till nästa generations smarta elmätare har pågått under hela året där takten gradvis växlats upp varefter mer resurser kunnat lånats in från EI-/energiteknik. Samtliga mätare ska vara utbytta under 2024

EI-/energiteknik har sett en fortsatt god beläggning där flera större entreprenader kunnat avslutats framgångsrikt under året samtidigt som nya uppdrag kommit in.

Fjärrvärmens har under året uppgraderats vad gäller nytt styrsystem och reservdriftskapacitet för panncentral Kartholmen. En större nyanslutning har gjorts av tre huskroppar med 55 lägenheter och två LSS-boenden i kvarteret Lyckan, Herrljunga. Fjärrvärmeanslutningen har samförlagts med ledningar för VA, elnät och stadsnät. Förnyelse av kulvertnätet i Mörlanda inleddes under året, och då något forcerat eftersom rörledningarna visade sig vara i sämre skick än väntat. Arbetet med ledningsförnyelse fortsätter under 2024.

Stadsnätsverksamheten gick under 2023 mer in i förvaltningsfas då fiberutbyggnaden nu väsentligen är avslutad.

VA-verksamheten i dotterbolaget Herrljunga Vatten AB har liksom fjärrvärmens genomfört en stor nyanslutning för kvarteret Lyckan. Under året inleddes också genomförandefasen för ett nytt VA-område i Norra Säm. Projektet planeras vara klart 2025. I övrigt se årsredovisningen för Herrljunga Vatten AB.

Rent generellt har det säkerhetspolitiska läget i världen ytterligare försämrats under 2023. I Sverige har återuppbyggnaden av totalförsvaret fått en högre prioritet, detta även pådrivet av ett förestående medlemskap i Nato. I stort sett alla våra verksamheter berörs av växande krav på säkerhet och uthållighet såväl i fredstid som i krig. Året 2023 har blivit ännu ett framgångsrikt år för oss men det finns mörka moln vid horisonten.

Herrljungabostäder AB



Hyresförhandlingar för 2023 genomfördes under februari månad. Förhandlingarna var påkallade av Herrljungabostäder AB (bolaget) som yrkade en höjning på 5,04 procent på utgående totalhyror. Efter gemensamma och enskilda överläggningar med Hyresgästföreningen blev det en överenskommelse om en höjning på 4,3 procent från och med den 1 april.

Den omfattande stamreningen på kv. Styrbjörn, har färdigställts under året och resulterat i att alla lägenheter i fastigheten fått nya vatten och avloppsstammar samt nya badrum och kök.

Efter sommaren färdigställdes ett radhus med 8 stycken lägenheter på Tornvägen i Ljung som under augusti/september fylldes med hyresgäster.

Bolaget har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att färdigställa 64 nya lägenheter fram till 2029. En del i detta arbete har under året bestått i att i egen regi ta fram en detaljplan för kvarteret Enen 10, som i linje med kommunens önskemål om förtätning är en centralt belägen markyta som lämpar sig väl för en framtida byggnation. Bolaget har även bokat tomtmark på Skogsgatan-Skoghälla för att ha framförhållning inför byggnationer.

Bolaget har under året fortsatt med projektet "20 PLUS" som premierar våra trogna hyresgäster som bott hos oss under lång tid genom att de erbjuds möjlighet att få standardförbättringar i sin inomhusmiljö. Projektet har nu efter tre års tid slutförts och pausats tills vidare.

Under året har vi fortsatt arbeta med vår marknads- och kommunikationsplan. Målet att bli tydligare och ge en mer attraktiv bild av Herbo och Herrljunga kommun är fortsatt mycket viktigt med tanke på att bolaget under hösten sett ökande vakanser.

En (App)likation för hyresgäster lanserades under februari månad och har i skrivande stund laddats ned av ca 350 aktiva användare.

Bolagets verktyg för att mäta kundnöjdhet har under året visat på ett höjt betyg från kunder som framförallt är mycket nöjda med trygghet, service och kundbemötande.

Framtiden

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Den pågående samhällsomställningen av energisystemet har förutsättningar att påverka verksamheterna inom Elnät och Fjärrvärme. Digitaliseringen av samhället är i hög grad beroende av snabba bredbandsförbindelser där fibernät tillhandahålls av Stadsnätsverksamheten. El-/energiteknikverksamheten berörs av det rådande konjunkturläget. Vatten och avlopp påverkas av klimatförändringar, såväl av kraftigare regn som av torra och brist på grundvatten. Alla infrastrukturverksamheter påverkas av nya hotbilder inklusive samhällets återuppbyggnad av civilt försvar. Verksamheten som helhet är sedan 2006 certifierad med avseende på kvalitet, miljö och arbetsmiljö vilket innebär att vi bland annat arbetar systematiskt med omvärldsbevakning och riskbaserade metoder. I skenet av detta bedöms framtidsutsikterna som goda, men inte utan utmaningar.

Herrljungabostäder AB

Det försämrade konjunkturläget, höjda räntor, ökade taxor, och minskad efterfrågan på lägenheter med vakanser som följd innebär att vidare byggnation för tillfället inte är aktuellt.

I dagsläget har bolaget vakanser och med insikten att privata aktörer kommer tillföra ett stort antal bostäder till marknaden under 2024 så är bolaget övertygad om att arbetet med att marknadsföra Herrljunga kommun behöver intensifieras kraftigt om kommunens visioner och mål skall uppnås.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning tkr	180 119	167 305	153 751	137 128	140 527
Resultat efter finansnetto tkr	499	4 659	12 100	6 079	5 232
Balansomslutning tkr	575 840	551 793	540 859	497 984	478 755
Soliditet %	4,7%	4,9%	4,0%	2,4%	1,5%
Avkastning på totalt kapital %	1,5%	1,4%	2,5%	1,8%	1,1%
Medeltal anställda	64	64	63	60	58

Ekonomi

Resultatet för Nossan förvaltningsaktiebolag uppgår före bokslutsdispositioner och skatt till -3 456 tkr (-766 tkr). Soliditeten uppgår till 10,3 procent (10,5 procent). Det finansiella målet på minst 10 procent uppfylls år 2023.

Resultatet för koncernen uppgår efter bokslutsdispositioner och skatt till minus 333 tkr (4 209) och soliditeten uppgår till 4,7 procent (4,9 procent). Herrljunga elektriska AB uppfyller de finansiella målen för 2023,

Jämfört med föregående år har resultatet försämrats med 4 500 tkr. Det lägre resultatet beror främst på det försämrade konjunkturläget med höga räntor och fortsatt hög inflation, och extra nedskrivning med 5000 tkr i Herrljunga bostäders resultat.

Personal

Totalt har koncernen 64 anställda, varav 13 procent är kvinnor. I moderbolaget Nossan förvaltningsaktiebolag finns inga anställda, resurser köps av Herrljunga kommun enligt avtal.

Finansiella risker

Herrljunga Elektriskas affärs- och marknadsrisker berör i första hand verksamheten EI-/energiteknik som agerar på en öppen marknad. Övriga verksamheter utgörs i huvudsak av så kallade naturliga monopol eller liknande och berörs främst av så kallade regulatoriska risker, till exempel genom myndighetsreglering av tillåtna intäkter. Finansiella risker finns i Herrljunga Vatten AB då verksamheten delvis är lånefinansierad. Risker överförs dock på VA-kollektivet genom VA-lagens självkostnadsprincip.

Miljöpåverkan

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Herrljunga EL AB bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Den anmälningspliktiga produktionen om 3,6 GWh (3,3 GWh) har nettoomsättningen 2,5 mkr (2,1 mkr).

Herrljunga Vatten bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid sex anläggningar. För Herrljunga och Annelunds ARV är Länsstyrelsen myndighet. För övriga: Kommunens bygg- och miljönämnd. Tillstånden är i dagsläget inte föremål för någon omprövning. Verksamheten omfattar ungefär hälften av bolagets totala omsättning, och sysselsätter två personer.

Huvuddelen av Herrljunga bostäders fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 procent av biobränsle. I 90 procent av företagets bostadsområden finns miljöhus där källsorterat hushållsavfall lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar som blir biogas och biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Bolaget fortsätter sitt arbete med energioptimering av samtliga fastigheter och se till att fastigheterna håller god energiprestanda. Att minska förbrukningen av el, vatten och värme är ett miljömässigt och ekonomiskt viktigt arbete som ständigt pågår i bostadsbeståndet. Alla förbrukningsuppgifter avseende el, fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad. Energibesparande VVS - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten (IMD) har skapat ett incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan. Idag har hyresgästerna betydligt större medvetenhet kring förbrukning av energi.

För att minska miljöpåverkan och även slippa dyr administrativ hantering har bolaget under hösten informerat alla hyresgäster, via olika kanaler (brev, hemsida, Facebook och kundtidning) att från och med 1 januari 2024 kommer alla avier skickas digitalt. En mindre kostnad debiteras för utskick av pappersfaktura. Det har varit en stor respons från våra hyresgäster på att få avier digitalt.

Bolaget erbjuder istället autogiro, e-faktura, sms, och mejlfaktura (PDF). Kunder kan även hitta sin faktura på mina sidor för utskrift om så önskas.

Förändring eget kapital

Koncernen

tkr	Aktiekapital	Balanserad vinst m,m	Minoritets-intresse	Totalt eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	100	27 007	173	27 280
Utdelning till ägarna			-5	-5
Årets resultat		-347	13	-333
Eget kapital 2023-12-31	100	26 660	181	26 941

Moderbolaget

tkr	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100	23 207	778
Resultatdisposition		778	-778
Årets resultat			-225
Belopp vid årets utgång	100	23 985	-225

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	23 984 655
Årets resultat	<u>-224 540</u>
	23 760 115

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 760 115 kr.

Koncernens resultaträkning

kr	Not	2023	2022
Nettoomsättning	5	180 119	167 305
Aktiverat arbete för egen räkning		2 113	2 245
Övriga rörelseintäkter	6	2 443	1 346
Summa rörelsens intäkter		184 675	170 896
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-61 042	-57 831
Övriga externa kostnader	3	-44 491	-42 284
Personalkostnader	4	-45 311	-42 186
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	12,13,14,15,16	-25 320	-20 734
Summa rörelsens kostnader		-176 164	-163 035
Rörelsens resultat		8 511	7 861
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	92	48
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-8 109	-3 049
Summa resultat från finansiella poster		-8 017	-3 001
Resultat efter finansiella poster		494	4 859
Skatt på årets resultat	10,11	-827	-650
Årets resultat		-333	4 209
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		-347	4 200
Innehav utan bestämmande inflytande		13	9

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2023	2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	13 623	14 065
Förvaltningsfastigheter	13,14	218 271	196 431
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	247 965	240 398
Pågående nyanläggningar	16	4 391	7 882
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag och andra gemensamt styrda företag	17	250	250
Andra långfristiga fordringar		-	300
Ägarintressen i övriga företag		45	45
Summa anläggningstillgångar		484 545	459 371
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förmödenheter		5 470	4 425
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		45 953	49 467
Fordringar hos koncernföretag		3 704	2 626
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	-
Aktuella skattefordringar		1 182	853
Övriga kortfristiga fordringar		394	797
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 940	2 642
<i>Koncernvalutakonto</i>	19	31 598	31 612
<i>Kassa och bank</i>		54	
Summa omsättningstillgångar		91 295	92 423
Summa Tillgångar		575 840	551 793

	Not	2023	2022
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		26 660	27 007
Innehav utan bestämmande inflytande		181	173
Summa eget kapital		26 941	27 280
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		-	-
Uppskjuten skatteskuld		37 277	37 914
Summa avsättningar		37 277	37 914
Långfristiga skulder			
	20		
Skulder kreditinstitut		341 003	336 385
Skulder till koncernföretag		45 487	45 487
Koncernvalutakonto		11 826	9 630
Övriga skulder		18 245	16 980
Summa långfristiga skulder		416 561	408 483
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 390	3 398
Leverantörsskulder		23 659	20 915
Skulder till koncernföretag		13 315	451
Aktuella skatteskulder		252	848
Övriga skulder		40 568	38 115
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	13 877	14 389
Summa kortfristiga skulder		95 061	78 116
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		575 840	551 793

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		8 511	7 861
Justering för avskrivning		25 320	20 734
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		0	-640
		-	
Erhållen ränta		92	48
Erlagd ränta		-8 109	-2 807
Betald inkomstskatt		-2 388	-1 239
		-	
Ökning/minskning varulager		-1 045	-553
Ökning/minskning kundfordringar		3 514	5 846
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-973	268
Ökning/minskning leverantörsskulder		2 743	-6 279
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		14 805	7 211
Kassaflöde från den löpande verksamheten		42 470	30 450
		-	
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-50 794	-24 858
Sålda finansiella anläggningstillgångar		300	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-50 494	-24 858
		-	
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		12 076	
Amortering		-3 998	-3 320
Ökning/minskning av långfristiga finansiella skulder		-8	9 721
Transaktioner med minoritetsintressen		-5	-3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 064	6 397
Årets kassaflöde		40	11 992
Likvida medel vid årets början		31 612	19 622
Likvida medel vid årets slut		31 652	31 612

Moderbolagets resultaträkning

Uk	Not	2023	2022
Nettoomsättning		8	8
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-724	-713
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-	-
Rörelsens resultat		-716	-705
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 395	947
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	133	66
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-4 269	-1 074
Summa resultat finansiella poster		-2 741	-61
Resultat efter finansiella poster		-3 456	-766
Bokslutsdispositioner	9	3 593	1 500
Skatt på årets resultat	10	-362	44
Årets resultat		-225	778

Moderbolagets balansräkning

tkr	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark	12	939	939
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		213 301	213 301
Fordringar hos koncernföretag		13 200	13 200
Uppskjutna skattefordringar		-	44
Summa anläggningstillgångar		227 440	227 484
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		3 637	1 516
Aktuella skattefordringar		-	66
Övriga kortfristiga fordringar		617	381
Summa omsättningstillgångar		4 254	1 963
Summa Tillgångar		231 694	229 447
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		23 985	23 207
Årets vinst		-225	778
Summa eget kapital		23 860	24 085
Långfristiga skulder			
	20		
Checkräkningskredit		11 826	9 630
Skulder till kreditinstitut		149 650	149 650
Skulder till koncernföretag		45 487	45 487
Summa långfristiga skulder		206 963	204 767
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		82	207
Skatteskulder		252	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	537	388
Summa kortfristiga skulder		871	595
Summa eget kapital och skulder		231 694	229 447

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Nossan Förvaltningsaktiebolag upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförts till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut upprättas enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfälle och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt praxis. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnader	33-50 år
Förvaltningsfastigheter	33-50 år
Koncernmässiga övervärden inventarier	40 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	10 år
Datorer	3 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in-först ut-principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att få varorna till deras aktuella plats och skick.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolagen har erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Hyresintäkter redovisas i den period intäkten avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- löpande räkning

Bolagen vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Fordringar

Fordringar har upptagits till det belopp som de beräknas inkomma.

Inkomstskatt

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 skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

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.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rättning till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas i eget kapital.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. Inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterbolag där moderbolaget har minst 50 procent av rösterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolagen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas enligt följande. Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i all väsentlig branschpraxis. På detta sätt kan den uppskattade nyttjandeperioden i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

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

Belopp i tkr om inget annat anges

Revisionsuppdrag

Koncernen	2023	2022
Revisionsuppdrag	585	357
Andra uppdrag	-	-
Totalt	585	357

Mödrbolaget	2023	2022
Revisionsuppdrag	120	79
Andra uppdrag	-	-
Summa revisionskostnader	120	79

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen, antalet anställda	2023	2022
Kvinnor	8	8
Män	56	56
Antal anställda	64	64

Koncernen, styrelsen	2023	2022
Kvinnor	4	4
Män	13	13
Styrelsen	17	17

Utöver styrelserepresentanter		
Ledning VD	2	2
Verkställande tjänsteperson	1	1

Löner och andra ersättningar samt sociala avgifter, inklusive pensionskostnader

Koncernen	2023	2022
Styrelsen och VD	2 164	2 050
Övriga anställda	28 301	27 044
Sociala kostnader enligt lag och avtal	14 846	13 092
Summa personalkostnader	45 311	42 186

Moderbolaget har ingen anställd personal, ersättning till styrelse faktureras från Herrljunga kommun

Not 5 Nettoomsättning

Koncernintern fakturering 2023 uppgår till 17 466 tkr (15 626 tkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 6 Övriga rörelseintäkter

Koncernen	2023	2022
Intäkter från Herrljunga kommun	50	1 075
Övriga rörelseintäkter	2 393	271
Summa övriga rörelseintäkter	2 443	1 346

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen	2023	2022
Ränteintäkter övriga	92	48
Summa ränteintäkter	92	48

Moderbolaget	2023	2022
Ränteintäkter övriga	8	0
Ränteintäkter koncernföretag	125	66
Summa ränteintäkter	133	66

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen	2023	2022
Räntekostnader	7 663	2 618
Borgensavgifter	446	431
Totalt	8 109	3 049

Moderbolaget	2023	2022
Räntekostnader	4 269	1 074
Borgensavgifter	0	0
Totalt	4 269	1 074

Not 9 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2023	2022
Koncernbidrag från Herrljunga Elektriska AB	3 593	1 300
Koncernbidrag från Herrljungabostäder AB	0	200
Summa koncernbidrag	3 593	1 500

Not 10 Skatt på årets resultat

Koncernen	2023	2022
Aktuell skatt	-1 463	-1 239
Uppskjuten skatt	637	589
Skatt på årets resultat	-826	650

Redovisat resultat före skatt	494	4 860
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-102	-1 001
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader	-357	-13
Skatteeffekt av ej skattepliktiga realisationsvinster	0	411
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-1	-3
Skatt hänförlig till ej redovisat underskott	-285	0
Skatteeffekt av återförd periodiseringsfond	-37	-32
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-43	-12
Redovisad skattekostnad	-826	-650

Moderbolaget	2023	2022
Aktuell skatt	-318	0
Uppskjuten skatt	-44	44
Skatt på årets resultat	-362	-44

Not 11 Uppskjuten skatt

Skillnaden mellan den inkomstskatt som är redovisats i resultaträkningen och den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av:

Koncernen	2023	2022
Förändring uppskjuten skatt på obeskattade reserver	-130	1 437
Förändring temporär skillnad fastigheter	-1 351	-2 545
Förändring temporär skillnad på underskott	1 348	928
Förändring temporär skillnad övervärden	770	770
Uppskjuten skatt	637	589

Not 12 Byggnader och mark

Koncernen tkr	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	26 934	26 934
Nyanskaffningar under året	79	0
Utrangerad och såld inventarie under året	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 013	26 934

Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	12 869	12 353
Årets avskrivningar /nedskrivningar	521	516
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	13 390	12 869

Utgående bokfört värde	13 623	14 065
-------------------------------	---------------	---------------

Moderbolaget	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	939	939
Nyanskaffningar under året	0	0
Utrangeringar och försäljningar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	939	939

Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	0	0
Årets avskrivningar enligt plan		
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-	-

Utgående bokfört värde	939	939
-------------------------------	------------	------------

Not 13 Förvaltningsfastigheter Herrljungabostäder AB

Koncernen tkr	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	270 365	247 186
Nyanskaffningar under året	33 264	23 179
Avyttrad anläggningstillgång	-1 486	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	302 143	270 365
Ingående Nedskrivningar	20 200	18 100
Försäljning och utranteringar	-	-
Återförd nedskrivning	-	-
Årets omklassificering	-	2 100
Årets nedskrivning	6 400	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	26 600	20 200
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	53 734	49 133
Årets avskrivningar enligt plan	4 736	4 601
Återförda avskrivningar på avyttringar och utranteringar	-1 198	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	57 272	53 734
Utgående bokfört värde	218 271	196 431

En extern marknadsvärdering av bolagets fastigheter gjordes under 2022 som indikerade ett övervärde på 257 mnkr mot det bokförda värdet. Under år 2023 har en motsvarande intern värdering gjorts som indikerar ett övervärde på 208 mnkr

Not 14 Taxeringsvärde 2023-12-31

Fastighet	Taxeringsvärde
Förvaltningsfastigheter	340 561
Byggnader och mark	6 858

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen tkr	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	461 533	439 546
Nyanskaffningar under året	22 342	23 924
Utrangerad och såld inventarie under året	-1 848	-1 937
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	482 027	461 533
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	221 135	208 819
Årets avskrivningar enligt plan	14 776	14 213
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-1 849	-1 897
Nedskrivning		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	234 062	221 135
Utgående bokfört värde	247 965	240 398

Not 16 Pågående anläggningar

Koncernen tkr	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	7 882	9 282
Nyanskaffningar	2 697	-
Aktiveringar	-6 188	-1 400
Utgående bokfört värde	4 391	7 882

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	2023	2022
Andelar i intresseföretag, Trollabo Kraft AB	250	250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	300
Andra långfristiga värdepappersinnehav	45	45
Redovisat värde vid årets slut	295	595

Moderbolaget	2023	2022
Andelar i Herrljungabostäder AB	15 664	15 664
Andelar i Herrljunga Elektriska AB	197 637	197 637
Långfristig fordran Herrljungabostäder AB	13 200	13 200
Redovisat värde vid årets slut	226 501	226 501

Uppgifter om dotterföretag

Namn	Orgn	Agd andel %	Eget kapital 2023	Resultat efter skatt 2023
Herrljungabostäder AB	556508-0909	100	34 958	-425
Herrljunga Elektriska AB	556006-9816	99,82	33 732	4 174

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2023	2022
Ej kostnadsförda utgifter	741	1 258
Försäkringar	614	464
Övriga förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	1 585	920
Totalt	2 940	2 642

Not 19 Koncernvalutakonto

Koncernen	2023	2022
Herrljunga El AB	31 598	23 481
Herrljunga bostäder AB	-12 854	8 318
Nossan förvaltningsaktiebolag	-11 775	-9 630
Nettofordran Herrljunga Kommun	6 969	22 169

Not 20 Långfristiga skulder

Koncernen	2023	2022
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	341 003	336 034
Skulder till Herrljunga Kommun	45 487	45 487
Skulder till Hyresrättsföreningen Ugglan	1 700	2 300
Övriga skulder till kreditinstitut	3 585	804
Checkräkningskredit	11 826	9 178
Förutbetalda anslutningsavgifter	18 245	14 680
Utgående bokfört värde	416 561	408 483

Moderbolaget	2023	2022
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	149 650	149 650
Skulder till Herrljunga kommun	45 487	45 487
Checkräkningskredit	11 826	9 630
Redovisat värde vid årets slut	206 963	204 767

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2023	2022
Förutbetalda hyror	3 577	3 230
Upplupen semester	6 254	5 330
Upplupna sociala avgifter	1 846	1 666
Upplupna räntor	833	79
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 367	4 084
Utgående bokfört värde	13 877	14 389

Not 22 Ställda säkerheter

Koncernen	2023	2022
Tillgångar med äganderättsförbehåll	219	328
Redovisat värde vid årets slut	219	328

Not 23 Eventuella förpliktelser

Koncernen	2023	2022
Ansvarsförbindelse	82	80
Redovisat värde vid årets slut	82	80

Not 24 Operationella leasingavtal

Koncernen	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	754	467
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	866	310
Totalt	1 620	777

Räkenskaperens kostnadsförda leasingavgifter 1 527 1 606

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar. Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp. Bostadshyresavtal och garage/bilplatser löper normalt med en uppsägningstid om tre till nio månader.

Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för bolagen efter räkenskapsårets slut.

Not 26 Förslag till vinstdisposition

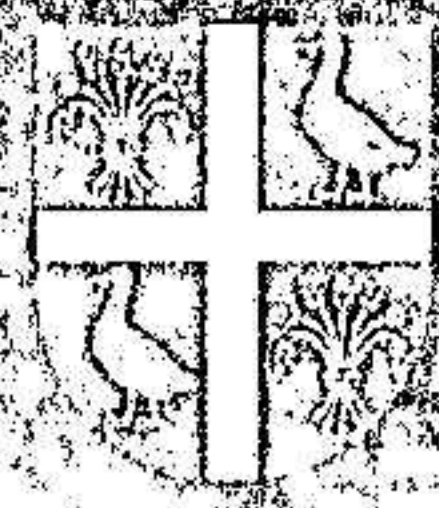
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat 23 984 655

Årets resultat	<u>-224 540</u>
	23 760 115

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 760 115 kr.

2024060554654



Elektroniska underskrifter

Det här dokumentet har skrivits under elektroniskt av en eller flera personer

Alla elektroniska underskrifter listas i signaturpanelen. De tio första underskrifterna listas även på den här sidan.

Detta dokument med sina elektroniska underskrifter gäller som självständig handling och uppfyller krav på avancerade elektroniska underskrifter enligt eIDAS.

Varje underskrift kan valideras med en PDF-läsare med stöd för signaturvalidering eller med SignPorts valideringstjänst. Andra valideringstjänster kan användas förutsatt att dessa uppfyller de tekniska kraven enligt internationella standarder.

Om dokumentet skrivs ut på papper, eller om dokumentet 'skrivs ut' till ett nytt PDF-dokument, följer de elektroniska underskrifterna inte med. Endast det elektroniskt underskrivna originaldokumentet går att validera.

* Värden markerade med en asterisk har validerats mot beviset från den legitimeringstjänst som användes för underskriften.

Underskrift 1

Namn: Jan Gunnar Ingvarsson
Identifieringsmetod: E-legitimation
Datum och tid: 2024-03-04 16:11:56 GMT+01:00
Transaktions-ID: 6c12e423f543463a9ea3727a7ebfaaac

Underskrift 2

Namn: ROBERT BENGTSSON
Identifieringsmetod: E-legitimation
Datum och tid: 2024-03-04 17:23:32 GMT+01:00
Transaktions-ID: d5261cd3100242a1ad29aabd35ebc2b7

Underskrift 3

Namn: ANDERS ANDERSSON
Identifieringsmetod: E-legitimation
Datum och tid: 2024-03-04 22:11:21 GMT+01:00
Transaktions-ID: 2217a2ce83ee499995adbed570276321

Underskrift 4

Namn: PETER OLOFSSON WANK
Identifieringsmetod: E-legitimation
Organisation: Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Befattning: Auktoriserad revisor
Datum och tid: 2024-03-12 13:54:04 GMT+01:00
Transaktions-ID: a6f8e1dc94534edb8e7570934ef2777d

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nossan FörvaltningsAB, org.nr 556637-5746

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nossan FörvaltningsAB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Nossan FörvaltningsAB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

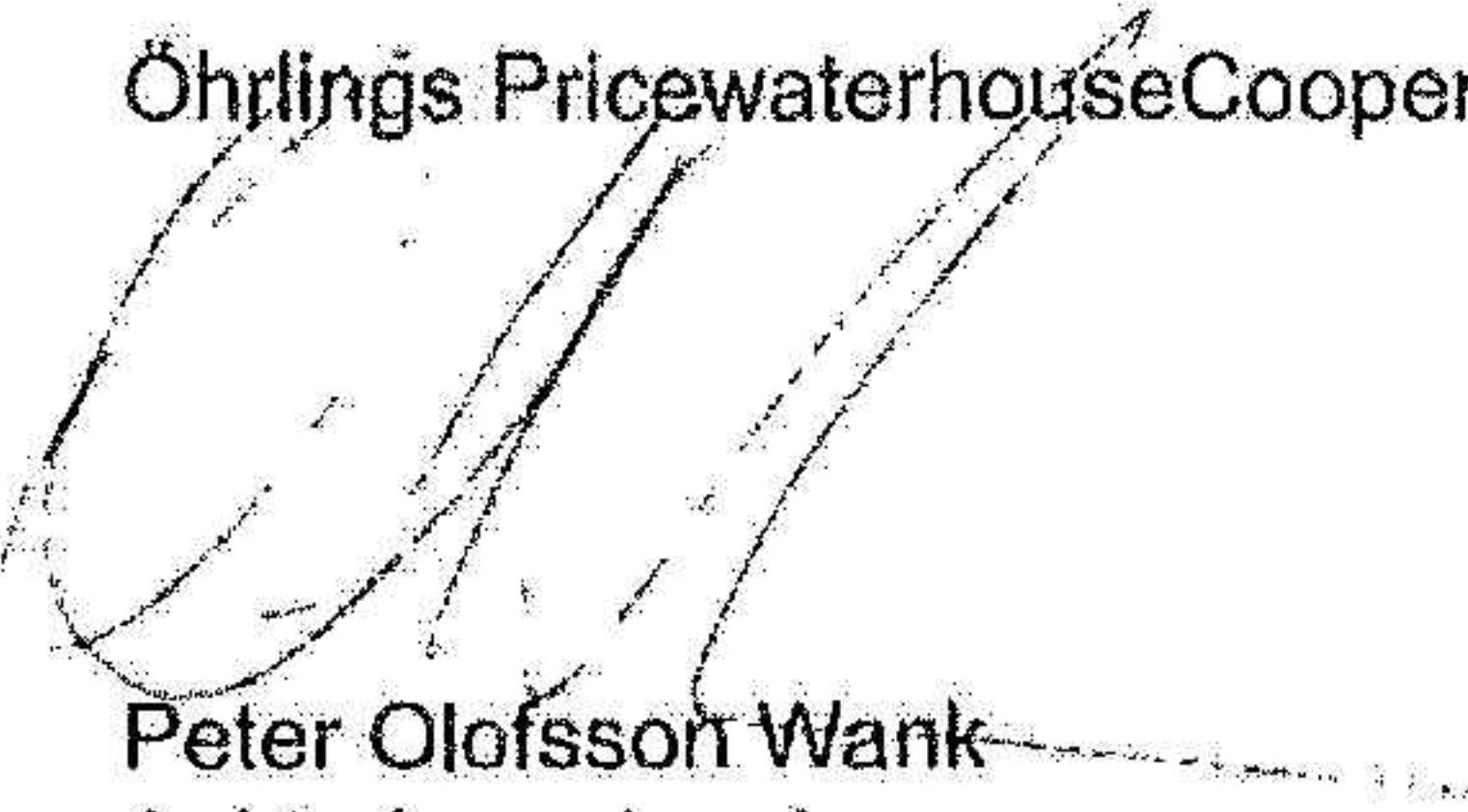
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 12 mars 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor