

Årsredovisning

För räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31

Norrtälje vatten och avfall AB
559269-3567

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Norrtälje vatten och avfall AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den **22-02-2023**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Norrtälje 2023-02-22

Ort och datum



Underskrift

Andreas Lindgren

Namnförtydligande

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Norrtälje Vatten och Avfall AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Noter	7

Styrelsens säte: Norrtälje

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Handwritten notes:
1 (14) R Th
Va A RW Lee KGO. QW

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska inom Norrtälje kommun uppföra, förvärva, äga, förvalta samt utveckla fast och lös egendom i form av anläggningar och utrustning för tekniska nyttigheter och tjänster avseende vattenförsörjning, avlopps- och avfallshantering samt därtill hörande verksamheter.

Bolaget ska bedriva verksamhet med beaktande av de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725). Ovan angivna kommunalrättsliga principer ska dock inte beaktas i den mån de inte är förenliga med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Bolaget ska vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Norrtälje kommun fastställt verksamhetsområde.

Bolaget ska ansvara för de uppgifter avseende renhållning och avfallsåtervinning som åligger Norrtälje kommun enligt 15 kap. miljöbalken (1998:808) och tillhörande förordningar.

Verksamheten

Omvärldsfaktorer som har präglat 2022 har bland annat varit kriget i Ukraina, kraftigt stigande inflation och räntor en begynnande konjunktursoro. Det har i viss mån påverkat leveranstider och kostnader. Coronaviruset har inte heller detta år påverkat produktionen i nämnvärd betydelse, men pandemins effekter på digitalisering och hemarbete kvarstår.

Byggtakten har minskat. Det märks bland annat för stadsbyggnadsprojektet Lommarstranden, där vi tillsammans med kommunen tog det första spadtaget den 4 april. Va-infrastrukturen är en viktig del av projektet, även om etapp två pausas.

Ur ett VA-perspektiv kan en långsammare utvecklingstakt i kommunen till viss del vara positiv. Under året slutfördes en kapacitetsutredning som visar att Lindholmens avloppsreningsverk kan behöva en utbyggnad.

En del av verksamheten är insamling av återbruk, tillsammans med Stockholms Stadsmission bedrivs återbruk på samtliga tre återvinningscentraler.

Bolagets vd Johan Mellbring lämnade sin tjänst sommaren 2022 och har nu ersatts av Andreas Lindgren som tillträder 1 januari 2023 under mellanperioden har Tobias Dahlberg och Tomas Karlsson tjänstgjort som tf vd.

Axplock från verksamheterna:

Utredning av dricksvattenförsörjning i norra kommundelarna fortgår. Ett avsaltningsverk i Grisslehamn har tagits i drift.

Miljötillstånd för utbyggnad av avloppsreningen i Norrtälje har erhållits. En utredning för ett kompletterande verk till Lindholmen söder om Norrtälje har genomförts och presenterats. Under hösten har även ett arbete med att jämföra dessa alternativ påbörjats.

Det nya avloppsreningsverket i Kapellskär har godkänts vid slutbesiktning och tagits i drift vilket möjliggör många nya anslutningar för Rådmansölandet, bland annat Västanvik där utbyggnad pågår. Rimbo avloppsreningsverk har förbättrats i flera steg och ytterligare förbättringar pågår.

Vid årsskiftet gick bolaget över till Svenskt Vattens basförslag P96 för brukningsdelen i VA-taxan. Tillämpningen för anläggningsavgifterna är genomförd sedan tidigare. Flera insatser har gjorts för att öka förståelsen för den nya taxan.

Förprojektering av överföringsledning från Svanberga till Drottningdal samt utbyggnad av Svanberga reningsverk har startats.

Sopsugen i Norrtälje hamn har tagits i drift.

Avfallsverksamheten har hanterat en markant ökning av insamling av avfall samt extra tömningar av enskilda avlopp. Det är en konsekvens av att inflyttningen ökar och att folk har vistats mer i sina fritidshus under pandemin.

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including "V.A.", "2 (14)", and several illegible signatures.

Antal besökare på återvinningscentralerna har ökat med cirka 20 procent. För att möta det ökade behovet planerar avfallsverksamheten att bygga ut och modernisera sina anläggningar.

Bolaget har infört en e-tjänst för att se kommande hämtningsdagar på webben och sms-avisering för slamtömning. Fler e-tjänster är under utveckling.

Beslut om matkompost, dispens för uppehåll i avfallshämtning och dispens för utökad tömningsintervall för enskilda avlopp är överflyttat till Norrtälje kommuns avdelning Miljö och Hälsa.

Grundavgiften för avfall har fått en förändrad struktur som baseras dels på fastighetskod för enskilda hushåll samt att kärl vid verksamheter och flerfamiljshus har en mer rättvis fördelning där grundavgiften är kopplad till antalet kärl.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

VA-och avfallsverksamhet är strikt självkostnadsreglerade i lag och kan därför inte redovisa intäkter innan verksamheterna haft kostnader. Eventuell fakturering som överstiger kostnaderna bokförs därför som skuld till respektive kollektiv. Resultatet för verksamhetsåret 2022 har reglerats mot respektive kollektiv.

Utgående skuld per 31 december 2022 är 7 516 tkr till avfallskollektivet och 9 966 tkr till VA-kollektivet.

Regeringen har gett kommunerna ansvaret att samla in och materialåtervinna returpapper från och med 1 januari 2022.

Bolaget står inför stora investeringsbehov kommande år. Påverkande faktorer är framförallt en ökad exploateringstakt i kommunen, ökade miljökrav och klimatförändringar, men även åldrande ledningsnät och teknikutveckling. Behoven är stora i hela branschen för kommunalt vatten och avlopp. Utöver en god planeringsförmåga generellt och kapacitetsplanering specifikt, behöver bolaget och kommunen bygga vidare på en god ekonomisk framförhållning för att säkerställa finansieringsbehoven, men även balansen mellan kostnader och intäkter över tid.

Likviditeten i bolaget kan försämrans av vissa exploateringsområden eftersom anslutningsavgifter debiteras sent i investeringsprocessen och investeringarna tas tidigt. Störst påverkan på upplåningen avser VA-verksamheten. Lånebehovet för bolaget kommer att öka under de närmaste åren om bolaget ska uppnå exploaterings takten som planeras i kommunen.

Flerårsöversikt	2022	2021*	2020**
Nettoomsättning (tkr)	370 418	308 553	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-5	2 084	-10
Rörelsemarginal (%)	2,9%	6,0%	0,0%
Avkastning på eget kapital (%)	0,0%	2,3%	0,0%
Balansomslutning (tkr)	2 371 187	2 178 803	990
Soliditet (%)	4,2%	4,2%	100,0%
Antal anställda	125	133	0

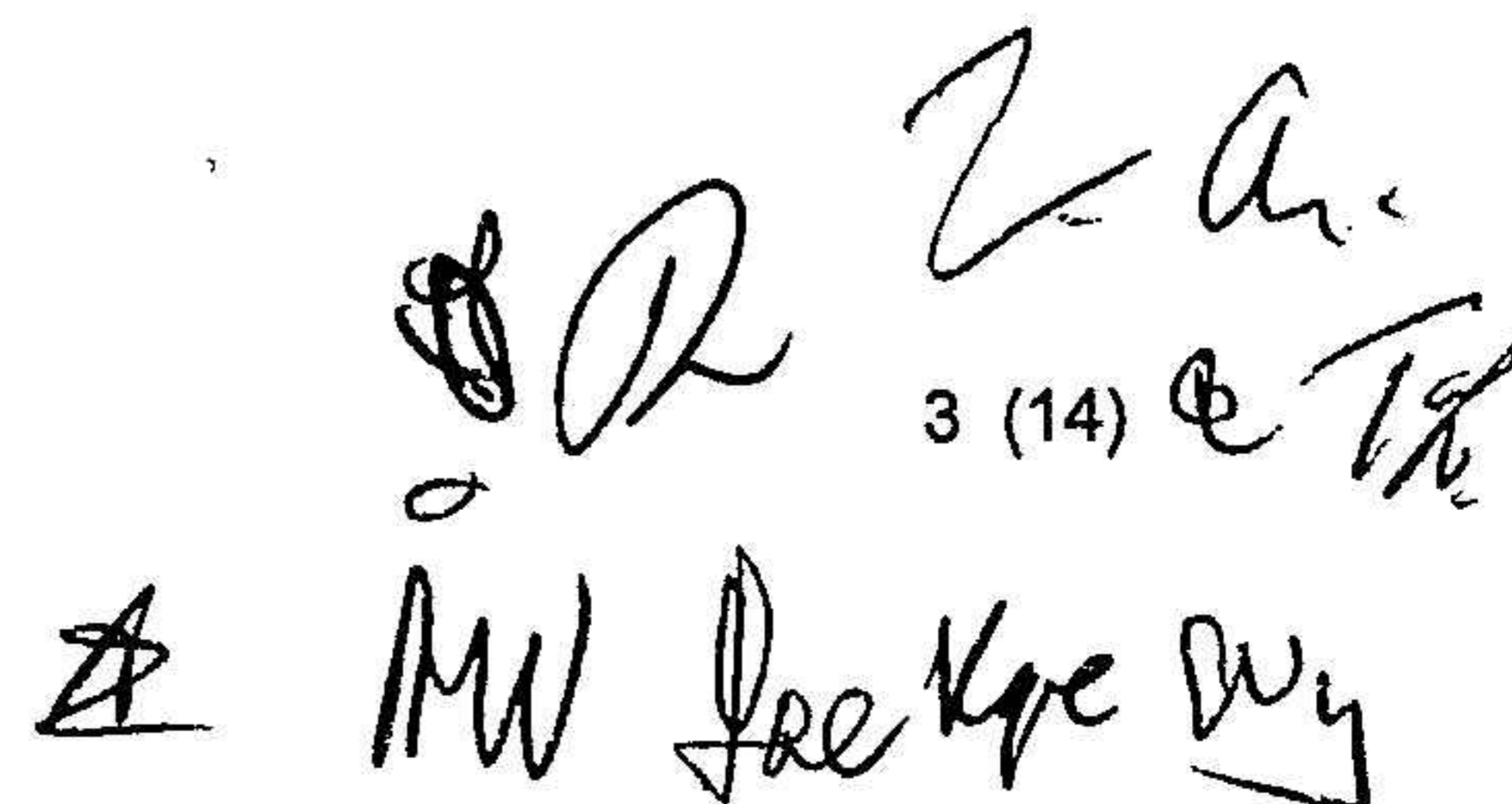

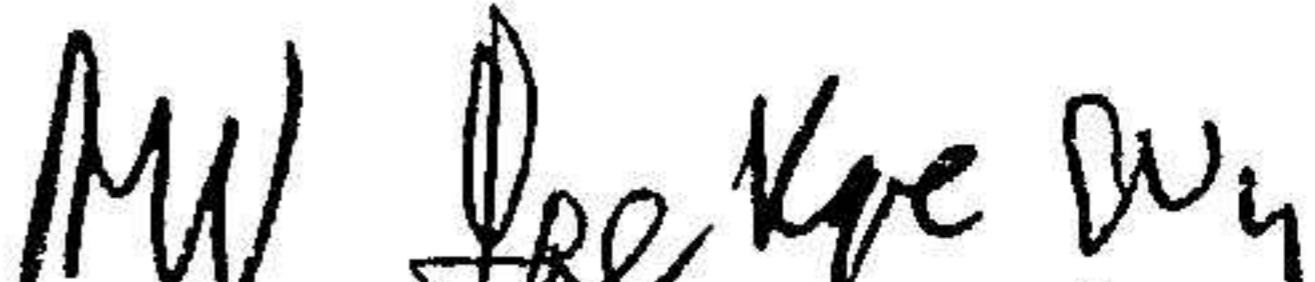
*Bolaget tog över verksamheten per 1 mars 2021

**Bolaget registrerades oktober 2020 utan verksamhet

Förslag till resultatdisposition i kronor

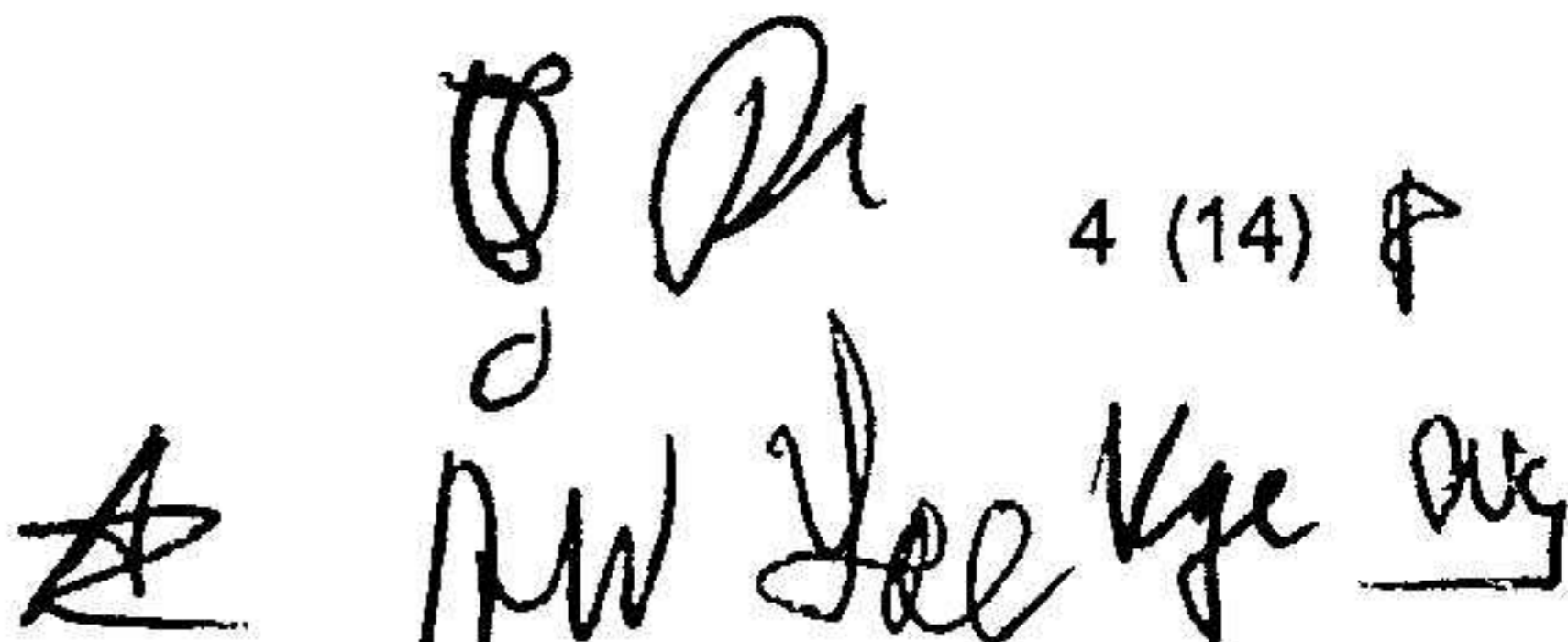
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	-10 300
Årets resultat	0
	-10 300
disponeras så att	
i ny räkning överföres	-10 300
	-10 300


3 (14) 
MW 

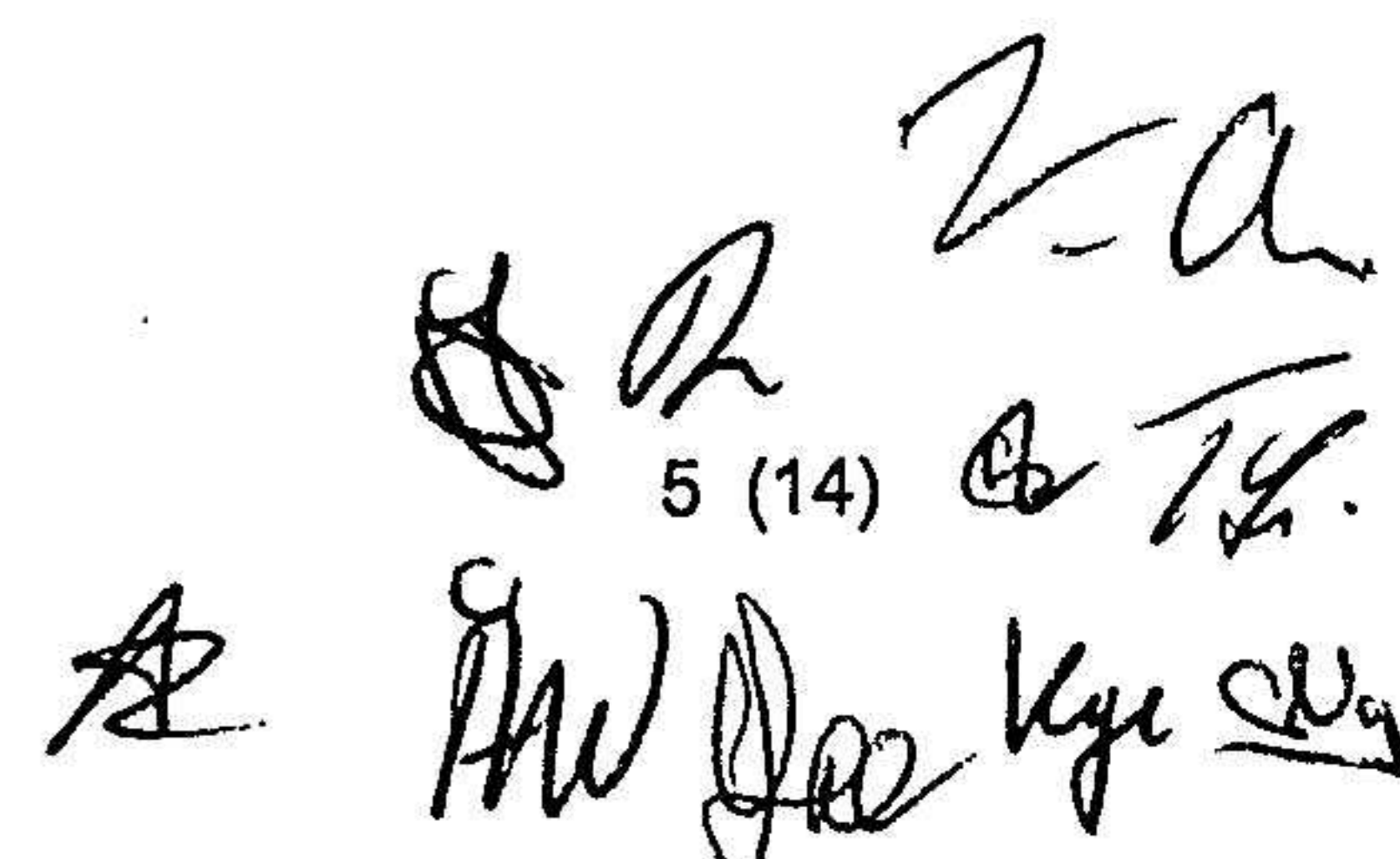
Resultaträkning tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning VA-verksamhet		215 701	178 240
Nettoomsättning avfallsverksamhet		154 717	130 313
Övriga rörelseintäkter		37 815	16 684
	2	408 233	325 237
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Material och tjänster		-169 499	-132 706
Övriga externa kostnader	3,4	-60 674	-45 192
Personalkostnader	4	-102 282	-77 596
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-64 745	-46 655
Övriga rörelsekostnader		-134	-4 548
		-397 334	-306 697
Rörelseresultat		10 899	18 540
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	282	58
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-11 186	-16 514
		-10 904	-16 456
Resultat efter finansiella poster		-5	2 084
Erhållna koncernbidrag		8 000	0
Förändring av överavskrivningar	7	-7 978	-2 000
Summa bokslutsdispositioner		22	-2 000
Resultat före skatt		17	84
Aktuell skatt	8	-17	-84
Årets resultat		0	-0

K.A.

 4 (14) §

Balansräkning

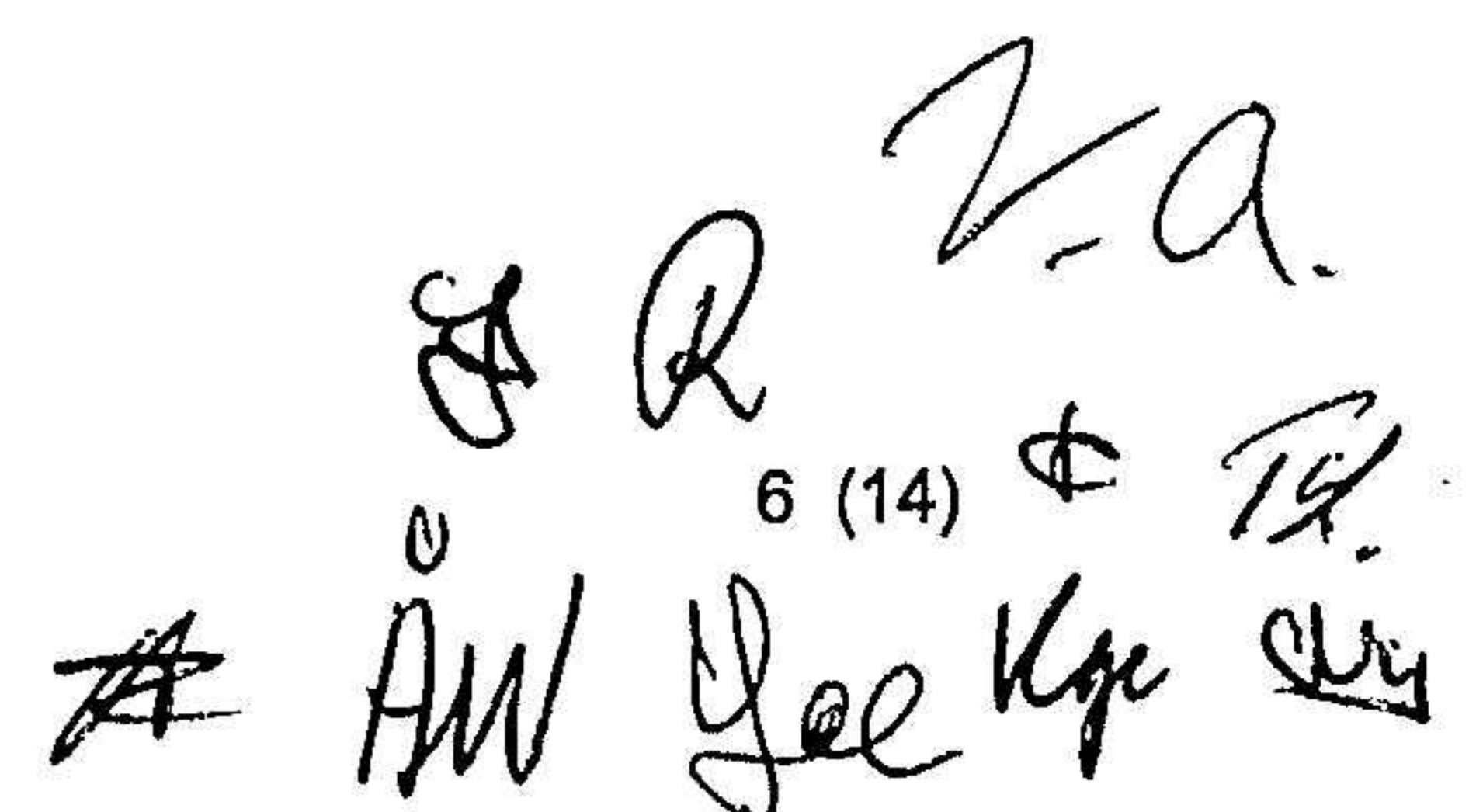
	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	9	263 322	264 331
		263 322	264 331
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	252 047	140 802
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	1 383 655	1 403 536
Inventarier, verktyg och installationer	12	19 424	16 894
Pågående arbete	13	299 437	205 954
		1 954 562	1 767 185
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		8 637	10 081
		8 637	10 081
Summa anläggningstillgångar		2 226 522	2 041 597
Omsättningstillgångar			
Varulager			
		1 225	592
		1 225	592
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		105 307	97 936
Fordringar hos koncernföretag		9 138	1 187
Fordran hos Norrtälje kommun koncernkonto		9 115	22 647
Aktuell skattefordran		0	1 100
Övriga fordringar		13 773	9 294
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 106	4 365
		143 439	136 529
Kassa och bank		1	85
Summa omsättningstillgångar		144 665	137 206
SUMMA TILLGÅNGAR		2 371 187	2 178 803



 5 (14)

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Summa bundet eget kapital		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		89 990	89 990
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		89 990	89 990
Summa eget kapital		90 990	90 990
Obeskattade reserver		9 978	2 000
Avsättningar			
Avsättning deponi		17 618	12 955
		17 618	12 955
Långfristiga skulder			
Skulder till Norrtälje kommun		1 540 962	1 425 962
Skulder avseende finansiella leasingavtal		5 045	3 897
Övriga skulder		573 503	526 575
Summa långfristiga skulder	15	2 119 510	1 956 434
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		53 094	22 013
Skulder till koncernföretag		0	7 304
Aktuella skatteskulder		391	7 443
Övriga kortfristiga skulder		12 346	8 016
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	67 260	71 650
Summa kortfristiga skulder		133 091	116 426
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 371 187	2 178 803



 AW Jee Kye

Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Totalt
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans	1 000	89 990	0	90 990
Årets resultat		0	0	0
Utgående balans 2022-12-31	1 000	89 990	0	90 990

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Norrtälje Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett s.k. naturligt monopol och lyder under nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att vattentjänstlagen och avfallsförordningen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva verksamheterna. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för Norrtälje Vatten och Avfall AB generellt, utöver årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer och kommenteras särskilt för vissa områden nedan. Bolagets verksamhet regleras via lagar, exempelvis VA-lagstiftningen. Det innebär att de taxefinansierade verksamheternas ekonomi måste vara tydligt särredovisad utifrån abonnenternas perspektiv. Den konkurrensutsatta verksamheten redovisas till aktuella redovisningsprinciper. Överskott av abonnenternas förutbetalda avgifter i verksamheterna för VA och Avfall redovisas skuld i bolagets balansräkning och inte som en del av eget kapital. Den taxefinansierade verksamhetens redovisning skall inte påverka resultaträkningen, utan uppkomna resultat i VA- eller Avfallsverksamheten regleras mot skuld till VA- och avfallskollektivet. Det resultat som redovisas i bolagets resultaträkning skall därför enbart härstamma från den konkurrensutsatta verksamheten.

Föregående års fördelning av kostnadslagen mellan Material och tjänster och Övriga externa kostnader har justerats.

Koncerntillhörighet

Närmast överordnande moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilket Norrtälje Vatten och Avfall AB ingår är Norrtälje Kommunhus AB, 556538-8641, med säte i Norrtälje. Norrtälje Kommunhuset AB är ett helägt dotterbolag till Norrtälje kommun.

Norrtälje Vatten och Avfall AB anlitar Norrtälje kommun för redovisningstjänster, lönetjänster, upphandlingstjänster och IT- tjänster.

Hantering av överskott/underskott i taxefinansierad verksamhet

När det föreligger ett överskott i VA- och avfallsverksamheten ska överskottet redovisas som en skuld till taxekollektivet. Om det föreligger ett underskott från verksamheten redovisas det i resultaträkningen och påverkar därmed bolagets eget kapital.

Redovisning av anläggningsavgifter

Den del av avgifterna som avser att täcka investeringen periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs (avskrivningen). Den del av avgifter som avser att täcka direkta kostnader intäktsförs direkt över resultaträkningen.

Intäktsredovisning

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

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestation som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidragen erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidragen som skuld i balansräkningen. I takt med att villkoren uppfylls reduceras skulden och övrig intäkt redovisas.

Låneutgifter

Låneskuld redovisas till anskaffningsvärde. Räntekostnader redovisas i resultaträkningen när de uppkommer. Även ränta som beräknas, men som ännu inte har betalats, ska redovisas som kostnad i den period som räntan kan hänföras till.

[Handwritten signatures and initials]
7 (14)

Leasingavtal

Företaget redovisar tillgångar som leasas genom ett finansiellt leasingavtal som en materiell anläggningstillgång samtidigt som framtida leasingavgifter redovisas som skuld. Vid det första redovisningstillfället redovisas tillgången och skulden till nuvärdet av framtida minimileaseavgifter och eventuellt restvärde. Vid beräkningen av nuvärdet av minimileaseavgifterna används avtalets implicita ränta. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

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

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Materiella anläggningstillgångar inom VA-verksamheten, som lyder under lagen om allmänna vattentjänster, nedskrivningsprövas inte.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Nyttjanderätten 70 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

Tak 30 år

Stomme 50 år

Fasad 30 år

Fönster 30 år

VA installationer (vatten, avlopp) 50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Markinventarier 20 år

Ledningsnät 50-70 år

Z.A.
8 (14) & Te
AW Jee Kye My

Pumpstationer	20-40 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Återvinningscentraler	20-40 år

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade, det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när Norrtälje Vatten och Avfall AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorda eller upphört.

Övriga avsättningar

Bolaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som övrig kostnad.

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Årligen görs en uppskattning av kostnader för sluttäckning av deponi. Varje år görs en avsättning.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt framtida räkenskapsår om ändringen påverkade både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Bolaget har tagit över immateriella anläggningstillgångar i form av en nyttjanderätt av ledningar som ägs av Norrvatten. Kommunen beslutade att periodisera nyttjanderätten på 150 år. Bolaget har beslutat att korrigera avskrivningstiden från 150 år till 70 år.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

	2022	2021
VA-verksamheten	217 540	177 574
Underuttag/överuttag VA-kollektivet	-1 839	666
Avfallsverksamhet	154 663	138 264
Underuttag/överuttag Avfallskollektivet	54	-7 951
	370 418	308 553

Not 3 Arvode till revisorer

	2022	2021
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	518	300
	518	300

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "V. A.", "9 (14)", and other illegible marks.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2022	2021
Män	79	85
Kvinnor	46	48
	125	133
	2022	2021
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 460	460
Övriga anställda	64 700	52 934
	67 160	53 394
Pensions- och övriga sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	379	0
Pensionskostnader för övriga anställda	6 603	3 564
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	22 812	16 849
	29 794	20 413

VD har avtal om 12 månaders avgångsverderlag.

	2022-12-31	2021-12-31
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	22%	22%
Andel män i styrelsen	78%	78%

Norrtäljes Energis vd Tobias Dahlberg har även varit tf vd på Norrtälje Vatten och Avfall AB från maj 2021 till februari 2022. Johan Mellbring tillträdde som VD februari 2022 avslutade sin tjänst juni 2022 varpå Tobias Dahlberg återinträdde som tf VD t.om. september då Tomas Karlsson tillträdde som tf VD. Norrtälje Vatten och Avfall AB och Norrtälje Energi AB har kommit överens att fakturera kostnader mellan koncernbolagen för vd tjänsten. Kostnader för 2022 uppgick till 299 tkr.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Övriga ränteintäkter	282	58
Summa övriga ränteintäkter	282	58

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader till koncernföretag	-11 063	-16 394
Övriga räntekostnader	-123	-120
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-11 186	-16 514

Not 7 Bokslutsdispositioner

Erhåller koncernbidrag	8 000	0
Överavskrivningar	-7 978	-2 000
Summa bokslutsdispositioner	22	-2 000

AW Joe Kye

10 (14)

2022

2023022306857

Not 8 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	0	84
Uppskjuten skatt	-17	0
Summa redovisad skatt	-17	84
Redovisat resultat före skatt	17	0
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	0	0
	-4	0
Skatteeffekt av:		
Skattefria intäkter	350	0
Reservering osäkra fordringar	-308	-350
Uppskjuten skatt på årets resultat	0	412
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-38	-146
Skatt hänförlig till tidigare räkenskapsår	-17	0
Redovisad skatt	-17	-84

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar

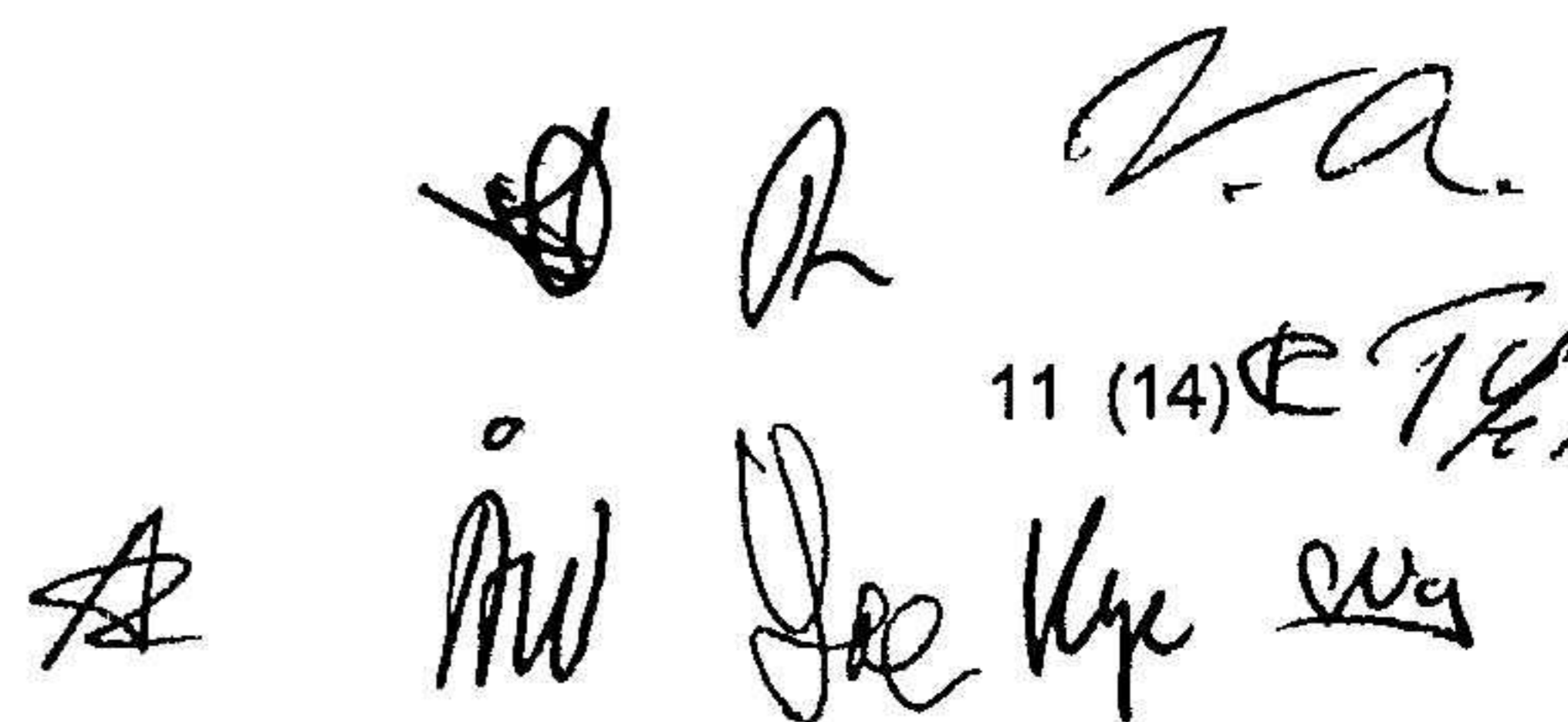
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	276 267	0
Övertagna anskaffningar från kommunen	0	276 267
Årets anskaffningar	3 473	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	279 740	276 267
Ingående Balans	-11 937	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-10 341
Årets avskrivningar	-4 481	-1 596
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 418	-11 937
Utgående redovisat värde	263 322	264 330

I verksamhetsöverlåtelsen från kommunen ingick övertagande av nyttjanderätt kopplat till anslutning till Norrvatten. Avskrivningstiden har justerats ned från 150 år till 70 år, vilket ger en ökad avskrivning om 2 299 tkr per år.

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	197 336	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	192 753
Omklassificeringar	118 819	0
Årets anskaffningar	5 296	4 583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	321 451	197 336
Ingående Balans	-56 534	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-50 868
Årets avskrivningar	-12 870	-5 666
Utgående ackumulerade avskrivningar	-69 404	-56 534
Utgående redovisat värde	252 047	140 802

Omklassificering från maskiner och tekniska anläggningar till byggnader och mark gäller ett reningsverk som var felklassificerat



 11 (14) E T G

2023022306858

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	1 661 155	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	1 449 605
Årets anskaffningar	77 898	43 930
Omklassificeringar	-55 429	167 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 683 624	1 661 155
Ingående Balans	-257 619	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-221 485
Årets avskrivningar	-42 350	-36 134
Utgående ackumulerade avskrivningar	-299 969	-257 619
Utgående redovisat värde	1 383 655	1 403 536

Omklassificering från maskiner och tekniska anläggningar till byggnader och mark gäller ett reningsverk som var felklassificerat

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

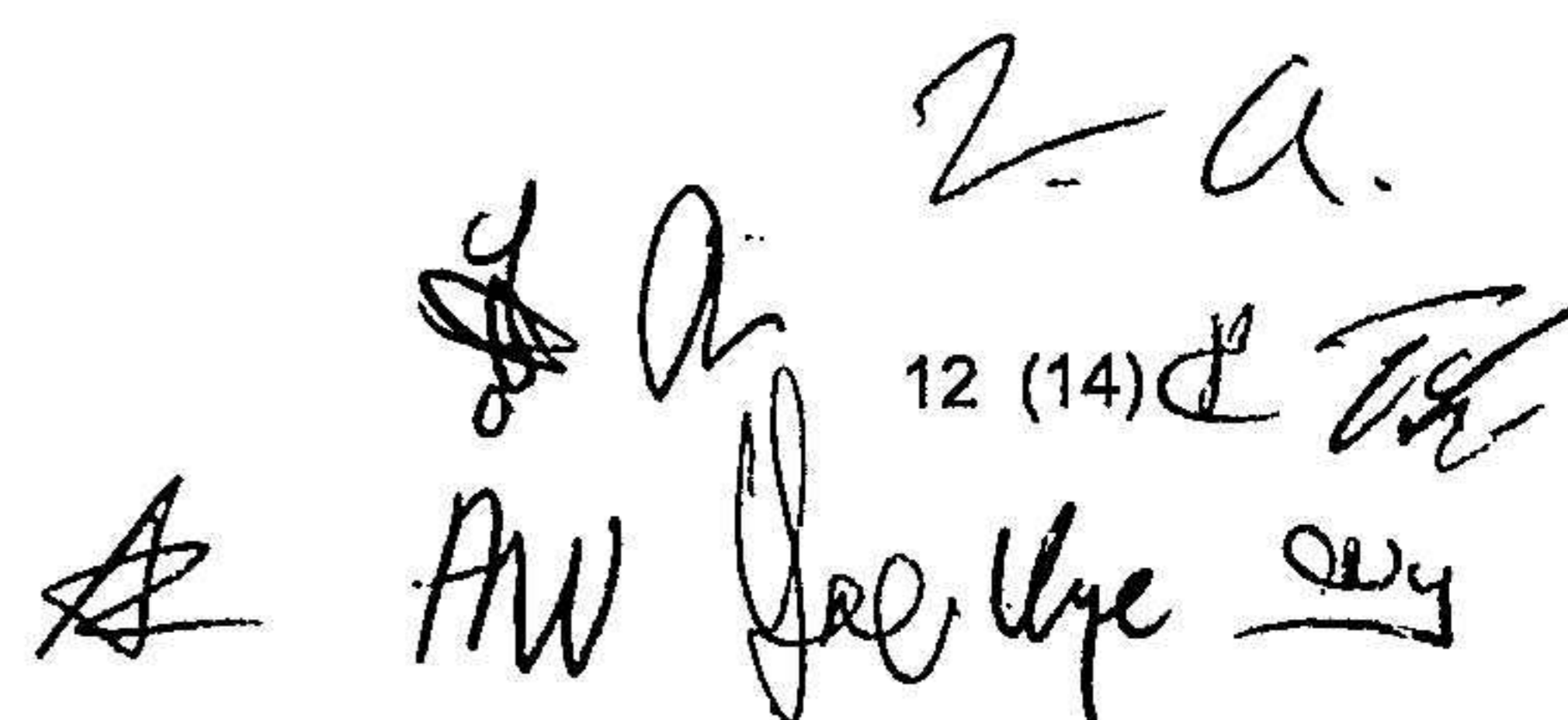
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	24 681	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	23 427
Årets anskaffningar	6 242	1 254
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 923	24 681
Ingående Balans	-7 788	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-4 528
Årets avskrivningar	-3 711	-3 260
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 499	-7 788
Utgående redovisat värde	19 424	16 894

Not 13 Pågående arbete

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	205 954	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	257 250
Årets anskaffningar	156 873	116 323
Omklassificeringar	-63 390	-167 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	299 437	205 954

Not 14 Antal aktier

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Kvotvärde</i>	<i>Kvotvärde</i>	<i>Antal</i>	<i>Antal</i>
A-aktier	1 000	1 000	1 000	1 000
			1 000	1 000



 2-a.

 12 (14)

Not 15 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än 1 år men inom 5 år		
Ingående balans	3 897	0
Årets förändring	1 148	3 897
Utgående balans långfristiga skulder	5 045	3 897

Förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Ingående balans	1 425 962	0
Nyupplåning VA	109 250	1 393 957
Nyupplåning Avfall	5 750	32 005
Utgående balans	1 540 962	1 425 962

Övriga långfristiga skulder

Ingående balans förutb. anslutningsavgifter VA	598 308	0
Övertagna värden från kommunen förutb. anslutningsavgifter VA	0	557 648
Årets anskaffningar förutb. anslutningsavgifter VA	59 719	40 660
Ingående balans period. anslutningsavgifter VA	-71 734	0
Övertagna värden från kommunen period. anslutningsavgifter VA	0	-61 851
Årets förändring period. anslutningsavgifter VA	-12 789	-9 882
Summa övriga skulder	573 504	526 575

Not 16 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader

Upplupna personalkostnader	12 551	10 731
Skuld till VA-kollektivet	9 966	8 127
Skuld till avfallskollektivet	7 516	7 570
Förutbetalda anslutningsavgifter sopsug	11 154	8 276
Övriga upplupna kostnader	26 073	36 946
Summa förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	67 260	71 650

Not 16 Skuld till kollektivet

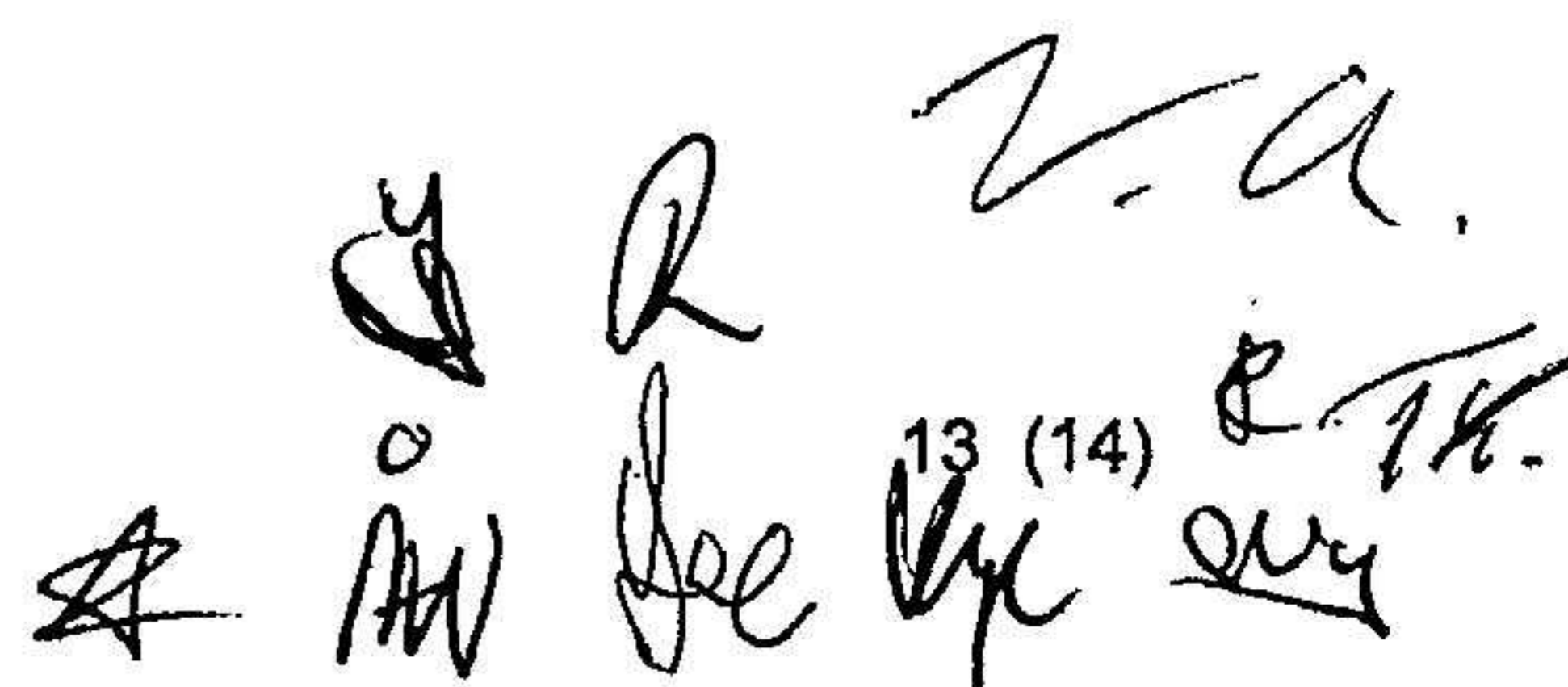
Ingående balans skuld till VA-kollektivet	8 127	0
Övertagna värden från kommunen skuld till VA-kollektivet	0	8 792
Årets förändring VA-kollektivet	1 839	-666
Ingående balans skuld till avfallskollektivet	7 570	0
Övertagna värden från kommunen skuld till avfallskollektivet	0	-381
Årets förändring avfallskollektivet	-54	7 951
Utgående ackumulerat skuld	17 482	15 697

Not 17 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	inga	inga

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

	2022-12-31	2021-12-31
Förslag till resultatdisposition i kronor		
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel		
Balanserat resultat	-10 300	-10 300
Årets resultat	0	0
	-10 300	-10 300
disponeras så att		
till aktieägare utdelas	0	0
i ny räkning överföres	-10 300	-10 300
Summa	-10 300	-10 300



 V.A.

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital.

Soliditet


Justerat eget kapital i procent av balansslutning.


Not 20 Händelser efter balansdagen

Andreas Lindgren tillträder som VD 1 januari 2023.

Norrtälje den 20 februari 2023


Andreas Lindgren
VD



Tommy Lundqvist
Ordförande


Åsa Wärlinder



Sven-Allan Edehamn


Sverker Nyman


Karl-Göran Edberg


Jörgen Jansson
vice ordförande


Sören Karlsson


Veronica Areskoug

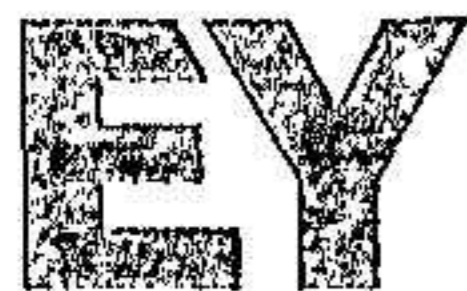

Robert Lönnqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats den 22 februari 2023

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander





Building a better
working world

2023022306861

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtälje Vatten och Avfall AB, org.nr 559269-3567

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtälje och Vatten Avfall AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrtälje Vatten och Avfall ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Norrtälje Vatten och Avfall AB 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 att 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 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Norrtälje Vatten och Avfall AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Norrtälje Vatten och Avfall 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 22 februari 2023

Ernst & Young AB


Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor