

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelse och verkställande direktör för Sollentuna Energi och Miljö AB
avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Redovisningen omfattar

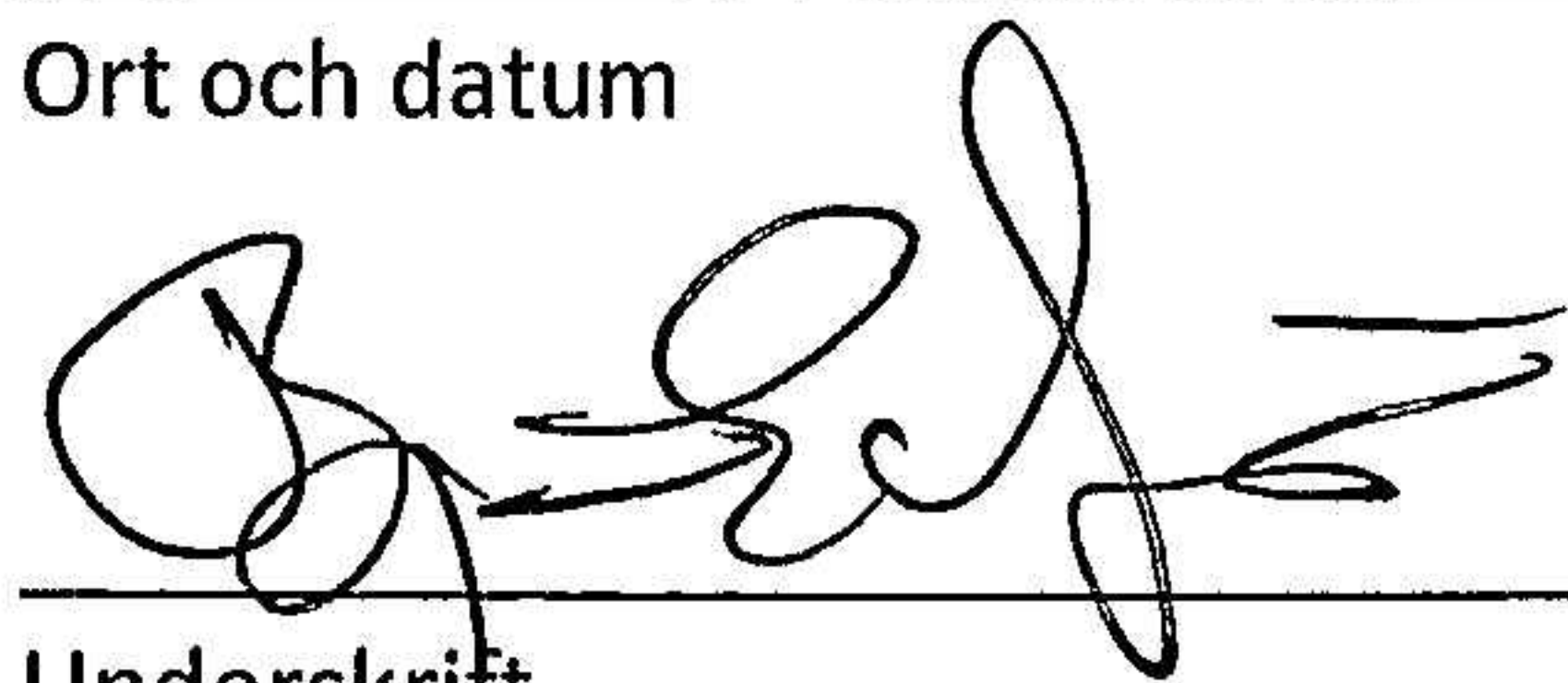
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Kassaflödesanalys	12
Rapport över förändring i Eget kapital	13
Noter.....	14
Underskrifter	30

Undertecknad styrelseledamot i Sollentuna Energi och Miljö AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbolagsräkningen har fastställts på årsstämman den 3 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Sollentuna 2023- 04-27

Ort och datum



Underskrift

Björn Edström

Namnförtydligande

2023050530126

Förvaltningsberättelse

Koncernförhållanden

Sollentuna Energi och Miljö AB ägs av Sollentuna Stadshus AB som i sin tur ägs av Sollentuna kommun. Sollentuna Elhandel AB (org nr 556493-6549) är ett helägt dotterbolag till Sollentuna Energi och Miljö AB (SEOM).

Allmänt om verksamheten

Sollentuna Energi och Miljö AB startade sin verksamhet 1964 som ansvarig för eldistributionen i kommunen. År 1969 blev bolaget även huvudman för fjärrvärmeförsörjningen. 1996 överfördes elhandeln till ett eget bolag på grund av ny lagstiftning som inte tillät elhandel och elnätsverksamhet i samma bolag. Sedan 1999 bedriver bolaget produktion och drift av fjärrkyla. Samma år startades också utbyggnad och drift av stadsnätet i bolagets regi.

Efter beslut i fullmäktige överfördes den 1 april 2005 till bolaget kommunens verksamheter för VA, avfall och transportcentral, med tillhörande anläggningstillgångar. VA-och avfallsverksamheten slogs samman till ett gemensamt affärsområde 2018.

I slutet av 2016 bildade Sollentuna kommun bolaget Sollentuna Stadshus AB och alla helägda bolag i kommunen överfördes dit inklusive Sollentuna Energi och Miljö AB. Dotterbolaget, Sollentuna Elhandel ABs verksamhet består i huvudsak av elförsäljning. De senaste åren har bolaget också påbörjat försäljning av solcellspaket och laddboxar till privatkunder och företag. Dotterbolaget har ingen egen personal anställd. Tjänster för marknadsföring, fakturering och administration köps från moderbolaget. Dotterbolaget äger inga anläggningstillgångar.

Styrelsen har sitt säte i Sollentuna kommun.

Årets resultat

Årets resultat efter finansiella poster uppgår för moderbolaget till 88,7 Mkr (86,5) och för koncernen till 97,1 Mkr (91,9).

Elnätsverksamheten redovisar ett lägre resultat på ca 9 Mkr bl a beroende på lägre anslutningsintäkter och högre nätförlustkostnader pga det högre elpriset under året.

En betydligt bättre tillgänglighet på Brista 2 jämfört med föregående år, höga elpriser och engångsintäkter för att bland annat anslutningsintäkterna har bidragit till en stark resultatförbättring för fjärrvärmeverksamheten på 19 Mkr. Samtidigt har de höga elpriserna inneburit att fjärrkylverksamheten redovisar ett försämrat resultat med cirka 4 Mkr.

Dotterbolaget Sollentuna Elhandel AB redovisar ett bättre resultat, 8,5 Mkr, jämfört med föregående år, 5,5 Mkr, bland annat beroende på att Sollentuna Elhandel vissa månader varit överprissäkrade på sina fastpriskunder (kunderna har förbrukat mindre el än prognostiserat) och spotpriserna dessa månader har varit höga.

Av noten 15 framgår att bolaget under 2022 lämnat ett koncernbidrag på 34 Mkr (36 Mkr) till ägaren Sollentuna Stadshus AB. Vidare framgår att moderbolaget erhållit ett koncernbidrag på 8,5 Mkr (5,5 Mkr) från dotterbolaget.

Omsättning

Totala intäkter för moderbolaget uppgick för år 2022 till 679,4 Mkr (653,0) och för koncernen uppgick de totala intäkterna till 1.015, Mkr (852,7). Den stora ökningen av intäkterna för koncernen beror på att dotterbolaget Sollentuna Elhandels intäkter har ökat markant på grund av kraftigt ökade marknadspriser på el under året.

Investeringar

Årets investeringar i system, byggnader, maskiner och inventarier uppgår till 239,8 Mkr (198,2,) vilket är 76 % procent av budgeterad investeringsvolym.

Inom affärsområde Elnät så fortsätter de planerade investeringarna i nätstationer och kablar.

Inom affärsområde Stadsnät fortsätter utbyggnaden och förstärkningen av fibernätet samt utbyte av äldre utrustning enligt plan.

VA-verksamheten redovisar betydligt högre investeringsnivå jämfört föregående år. I Väsjön har utbyggnaden av VA-ledningar och två pumpstationer vid Väsjö Torg färdigställts. I Helenelund har byggnation av dagvattenpumpstation med tillhörande dike påbörjats för att möta utbyggnaden av tvärbanan och kvarteret Hoppet. Under året har investeringarna inom kvarteret Städet 2 (Södra Häggvik) färdigställts.

Inom affärsområde värme har investeringarna under året i huvudsak varit inriktade på förnyelseprojekt. De två största pågående investeringsprojekten 2022 är bytet av fjärrvärmeledning på en delsträcka av huvudinmatningen från Akalla samt flytten av en pumpstation i Helenelund med anledning av byggnationen av tvärbanan.

Händelser av väsentlig betydelse under året

Sollentuna Energi och Miljö AB äger 15% av Brista 2. Det är ett avfallseldat kraftvärmeverk och den resterande delen ägs av Stockholm Exergi AB. Under 2022 har verket levererat sammanlagt 72,0 (61,9) GWh värme till Sollentunas fjärrvärmenät.

Inom fjärrvärme har under året en elpanna på 8 MW i Edsbergs reservcentral tagits i drift. Detta ingår som ett viktigt steg i en modernisering av anläggningen med förbättrad arbetsmiljö, miljöprestanda samt redundans som mål. Elpannans primära syfte är att vara en produktionsreserv vid driftstörningar eller planerade åtgärder på distributionsnätet. Vi har dock även en helt automatiserad funktion där den kopplat till Nordpools elpriser på timbasis startar automatiskt och producerar hetvatten om elpriserna är under en viss nivå.

Inom VA har avtal tecknats med kommunen och Käppalaförbundet om två nyanslutningar av spillvatten till Käppalas spillvattentunnel för att möjliggöra exploateringen av Södra Häggvik samt fortsatt utbyggnad av Väsjön.

Det förändrade säkerhetsläget i Sveriges närområde har skapat ett behov av att stärka stadsnätens och övriga branschens gemensamma motståndskraft och uthållighet (MoU) ur ett kris- och driftsäkerhetsperspektiv. Arbetet drivs av Stadsnätsföreningen med finansiering från Post- och telestyrelsen och är finansierat de närmaste 10 åren. Vi är ett av stadsnäten som blivit tilldelade förstärkningsmaterial med stöd av MoU-arbetet.

Inom avfall har ett viktigt arbete varit att tillsammans med kommunen planera för överförandet av insamlingsansvaret för förpackningsavfall från producenterna till kommunerna som kommer den 1 januari 2024.

Efterfrågan på energi i kombination med begränsad tillgång, bla beroende på brist på gas i Europa, har drivit upp elpriserna till nya nivåer under året. Därtill en periodvis låg vindkraftsproduktion, ett underskott i den hydrologiska balansen och lägre tillgänglighet i kärnkraften samt brist på planerbara kraft i södra Sverige har medfört att elpriserna i Sverige periodvis varit mycket höga. Utmaningarna med

överföringskapacitet från norra Sverige, där det finns gott om elproduktion, till södra delarna av landet har fortsatt att påverka priserna.

De höga och volatila elpriserna under året har varit en utmaning för såväl våra elkunder men även för Sollentuna Elhandel. De höga och volatila priserna innebär en ökad risk främst i affären kopplad till fastprisavtal.

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Utbyggnadstakten i kommunen är fortsatt hög vilket bolaget tydligt märker i de framtida planerade investeringsvolymerna. Bolaget kommer fortsatt att investera i Väsjöområdet men de kommande åren kommer även SEOMs investeringar i Södra Häggvik att bli väsentliga.

Väsjöområdet är stort och omfattar ett flertal olika delområden och detaljplaner. SEOM ska förse området med el, vatten, fiber och fjärrvärme. Utbyggnaden kommer att fortsätta under de kommande tio åren. Investeringarna som beräknas uppgå till totalt 800 Mkr. Detta projekt innebär en mycket stor kraftansträngning eftersom intäkterna kommer först senare i samband med att bostadsbebyggelsen börjar färdigställas. Investeringarna beräknas uppgå till minst 400 Mkr de kommande 10 åren.

Södra Häggvik är ett område som ska omvandlas från ett handels- och verksamhetsområde utan boende invånare till ett bostadsområde med tät bebyggelse och många invånare. Behovet av ny infrastruktur, och därmed av större anläggningsarbeten, är omfattande och platsen är utmanande då den befintliga verksamheten genererar en betydande mängd trafik och transporter i området. Investeringarna beräknas uppgå till minst 500 Mkr, varav minst 350 Mkr de kommande 10 åren.

I och med dagens förutsättningar på energimarknaden med periodvis risk för eleffektbrist och därigenom höga elpriser kan fjärrvärmebranschen se ett skifte bort från att den tidigare delvis varit ifrågasatt inom samhället. Diskussion kring fjärrvärmens miljöprestanda finns fortfarande, men med pilotprojekt med exempelvis bio-CCS (Carbon Capture and Storage) där man lagrar koldioxiden i havsbotten visar ledande aktörer på att det finns potentiella lösningar på att förbättra miljöprestanda markant. Synen på specifikt kraftvärme har också svängt där man nu ser det som en tillgång med möjlighet att leverera både el och fjärrvärme och därigenom kunna avlasta elsystemet både lokalt och nationellt.

1
H

Inom affärsområde Stadsnät finns en fortsatt tro på stark tillväxt inom företagssegmentet med produkter som svartfiber och kapacitetstjänster. SEOM är bra placerade för att sälja tjänster till flera av de stora datahallarna i regionen och nu har anslutningar till fyra av dessa. Utrullningen av 5G har tagit lite längre tid än förväntat. De första operatören har börjat skicka förfrågningar på befintliga och nya förbindelser och vi förväntar oss detsamma från fler mobiloperatörer.

Den 1 januari 2024 övergår insamlingsansvaret för förpackningsavfall från producenterna till kommunerna. Det innebär bland annat att samtliga återvinningsstationer (ÅVS) och all befintlig fastighetsnära insamling (FNI) som idag sker i Sveriges kommuner kommer att behöva ombesörjas av respektive kommun eller den organisation som kommunen sätter i sitt ställe. Hur detta påverkar SEOM håller på att utredas.

Senast år 2027 ska dessutom samtliga hushåll, samt verksamheter som har samlokaliserad avfallshantering med hushåll, ha tillgång till separat insamling av förpackningar (plast, papper, färgat glas, ofärgat glas och metall). Detta är en lösning som förväntas öka utsorteringen av förpackningsavfall, vilket minskar mängden förpackningar i restavfallet och därmed kostnaderna för kommunerna.

Inom VA kommer kapitalkostnaderna öka markant i och med det högre ränteläget och högre avskrivningar på grund av den höga investeringstakten. Detta i kombination med högre avgifter från kommunalförbunden Norrvatten och Käppalaförbundet kommer att innebära att taxan för VA kommer att öka betydligt de kommande åren.

Elnätsverksamheten är ett reglerat naturligt monopol. På grund av detta regleras den tillåtna intäkten i en så kallad intäktsram. Den tillåtna intäktsramen beslutas i förväg för en fyraårsperiod av Energimarknadsinspektionen. Det finns stor osäkerhet inför reglerperiod 2024 - 2027 där det finns indikationer om byte av metod och en risk för en försämrad lönsamhet för elnätsverksamheten. Under 2023 kommer det att ske ett förtydligande avseende förutsättningarna inför 2024-2027.

Inom elhandel ser vi en snabb teknikutvecklingen, främst teknik för styrning som riktar sig till privatkonsumenter, vilket får att till följd att vissa kunder väljer innovativa leverantörer som skiljer sig från mer traditionella elhandlare. Dessa innovativa elhandlare bygger kundrelationen på en app som tillhandahåller förbrukningsdata, timpriser och möjligheter att styra teknik - allt från belysning till laddboxar och uppvärmning.

Sollentuna Energi och Miljö AB säkrar delar av sina lån genom så kallade ränteswappar. På liknande sätt säkrar Sollentuna Elhandel AB försäljningen av fastprisavtal till slutkunder genom så kallade elterminer. Mer information om detta finns i not 1.

Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Sollentuna Energi och Miljö AB valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorn samtidigt som årsredovisningen.

Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på SEOMs hemsida www.seom.se.

Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat resultat	29 619 807
Årets resultat	<u>-14 291 532</u>
	15 328 275

Styrelsen föreslår att dessa disponeras enligt följande:

I ny räkning balanseras	<u>15 328 275</u>
-------------------------	-------------------

Resultatet av verksamheten samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med bokslutskommentarer.

Nyckeltal

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	1 014,9	852,7	689,9	760,0	751,3
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	97,1	91,9	91,2	113,3	86,6
Avkastning på totalt kapital (%)	4,1	4,4	4,8	6,5	5,7
Rörelsemarginal (%)	8,7	10,4	13,6	14,7	11,4
Nettomarginal (%)	9,6	10,8	13,2	14,9	11,5
Soliditet (%)	33,7	34,8	34,9	35,6	36,5
Kassalikviditet ny (%)	90,2	74,6	81,4	71,0	69,6
Eget kapital (mnkr)	855,0	807,0	766,1	716,7	646,8
Balansomslutning (mnkr)	2 534,0	2 319,5	2 196,6	2 013,8	1 772,1
Investeringar (mnkr)	239,7	198,1	259,3	335,3	275,8
Antal anställda (31/12)	106,0	104,0	106,0	103,0	99,0
Omsättning per anställd (tkr)	9 574,5	8 199,0	6 508,7	7 378,9	7 588,9

Kommentar: Kassalikviditeten för 2017-2020 har räknats om utifrån en förändrad redovisning av förutbetalda VA-anläggningsavgifter.

Nyckeltalsdefinitioner:

Avkastning på totalt kapital	Rörelseresultat plus finansiella intäkter i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.
Rörelsemarginal	Rörelseresultat i relation till omsättning.
Nettomarginal	Resultat efter finansiella poster i relation till omsättning.
Soliditet	Eget kapital i förhållande till balansomslutning.
Kassalikviditet	(Omsättningstillgångar – varulager)/kortfristiga skulder.

TH

2023050330133

Resultaträkning

Resultaträkning	Not 1	Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	Not 2	998 407	845 056	674 545	654 138
Rörelseresultat VA och Avfall		-13 399	-14 693	-13 399	-14 693
Aktiverat arbete för egen räkning		5 961	6 164	5 961	6 164
Övriga rörelseintäkter	Not 3	23 965	16 243	12 257	8 346
Summa intäkter		1 014 934	852 770	679 363	653 955
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	Not 4	-701 250	-550 318	-386 303	-370 684
Övriga externa kostnader	Not 5	-57 146	-51 107	-44 819	-37 405
Personalkostnader	Not 6	-87 727	-83 760	-87 727	-83 760
Avskrivning och nedskrivning av materiella- och immateriella anläggningstillgångar	Not 8-11	-78 199	-74 792	-78 199	-74 792
Övriga rörelsekostnader		-2 281	-2 911	-2 109	-2 911
Summa rörelsens kostnader		-926 602	-762 887	-599 157	-569 551
Rörelseresultat		88 332	89 883	80 206	84 404
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intresseföretag	Not 1	7 170	888	7 170	888
Ränteintäkter och liknande resultatposter	Not 13	4 313	5 254	3 989	5 254
Räntekostnader och liknande resultatposter	Not 14	-8 663	-7 813	-8 663	-7 804
Finansnetto VA och Avfall		5 972	3 727	5 972	3 727
Summa resultat från finansiella poster		8 792	2 057	8 468	2 066
Resultat efter finansiella poster		97 123	91 940	88 674	86 470
Bokslutsdispositioner	Not 15	-34 000	-36 000	-104 551	-95 535
Skatt på årets resultat	Not 16	-14 689	-11 770	1 585	1 622
Årets resultat		48 435	44 170	-14 292	-7 443

✓
+11

202305030154

Balansräkning

Balansräkning		Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	Not 8	7 774	7 830	7 774	7 830
Summa immateriella anläggningstillgångar		7 774	7 830	7 774	7 830
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader, mark och markanläggningar	Not 9	162 808	141 345	162 808	141 345
Maskiner och andra tekniska anläggningar	Not 10	1 695 257	1 511 644	1 695 257	1 511 644
Inventarier	Not 11	27 894	29 635	27 894	29 635
Pågående anläggningar	Not 12	164 045	208 016	164 045	208 016
Summa materiella anläggningstillgångar		2 050 004	1 890 642	2 050 004	1 890 642
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag	Not 17	0	0	7 111	7 111
Andelar i intresseföretag	Not 18, 27	31 606	24 436	31 606	24 436
Lån intresseföretag		139 098	158 598	139 098	158 598
Summa finansiella anläggningstillgångar		170 704	183 034	177 815	190 145
Summa anläggningstillgångar		2 228 482	2 081 505	2 235 593	2 088 616
Omsättningstillgångar					
Varulager					
Råvaror och förnödenheter		3 081	1 948	3 081	1 948
Kortfristiga fordringar					
Fordringar Sollentuna kommun		3 973	2 807	973	2 807
Fordringar Sollentuna kommun (koncernkonto)		53 318	0	50 996	0
Kortfristiga fordringar intressebolag		16 818	13 021	16 818	13 021
Kundfordringar		34 803	37 128	35 622	37 698
Skattefordran		9 539	9 537	9 539	9 539
Övriga fordringar		1 014	1 228	498	851
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 19	181 164	162 323	111 890	106 310
Summa kortfristiga fordringar		300 629	226 042	226 335	170 226
Kassa och bank		2 158	10 047	1 944	9 834
Summa omsättningstillgångar		305 867	238 037	231 360	182 007
SUMMA TILLGÅNGAR		2 534 350	2 319 542	2 466 953	2 270 623

		Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 20				
Bundet eget kapital					
Aktiekapital (6400 aktier)		6 400	6 400	6 400	6 400
Reservfond		-	-	1 280	1 280
Fond för utvecklingsutgifter		-	-	-	-
Summa bundna reserver		6 400	6 400	7 680	7 680
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat		-	-	29 619	37 063
Årets resultat		48 435	44 170	-14 292	-7 443
Summa fria reserver		48 435	44 170	15 328	29 620
Övrigt tillskjutet kapital		-	-	-	-
Annat eget kapital		800 601	756 431	0	0
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		800 601	756 431	0	0
Summa eget kapital		855 435	807 001	23 008	37 300
Obeskattade reserver	Not 21	0	0	1 049 205	970 205
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 22	11 122	11 060	11 122	11 060
Uppskjuten skatteskuld	Not 23	237 403	222 714	21 266	22 852
Avsättning VA anläggningsavgifter		191 118	164 603	191 118	164 603
Summa avsättningar		439 642	398 377	223 506	198 515
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	Not 25, 27	625 000	785 000	625 000	785 000
Skulder till moderbolag	Not 25	260 000	0	260 000	0
Skuld VA- och Avfallskollektivet		18 321	12 379	18 321	12 379
Garanti Vindkraft		213	213	0	-
Summa långfristiga skulder		903 534	797 592	903 321	797 379
Kortfristiga skulder					
Skuld VA- och Avfallskollektiv		4 580	3 095	4 580	3 095
Skulder till Sollentuna kommun (koncernkonto)		0	11 836	0	10 662
Leverantörsskulder		91 470	52 901	89 705	51 532
Skulder till dotterbolag		-	-	9 343	15 657
Övriga skulder		36 052	40 610	28 511	34 897
Skuld koncernbidrag Sollentuna Stadshus AB		70 000	72 000	70 000	72 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 26	133 636	136 131	65 772	79 382
Summa kortfristiga skulder		335 738	316 573	267 913	267 224
Summa eget kapital och skulder		2 534 350	2 319 542	2 466 953	2 270 623

Kassaflödesanalys

	Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
Kassaflödesanalys enligt indirekt metod (tkr)				
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	97 123	91 940	88 674	86 470
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m m</i>				
Avskrivningar	78 199	74 792	78 199	74 792
Utrangeringar	997	2 715	997	2 715
Pågående arbeten omklassificerade till kostnader	861	1 766	861	1 766
Reavinst/förlust	-661	-1 086	-661	-1 086
Förändring pensionsskuld	62	-950	62	-950
Resultat från andelar i intresseföretag	-7 170	-888	-7 170	-888
Årets skatt	-	-	-	-
Omklassificering inv till fordran	0	2 807	0	2 807
Övrigt	-223	-215	-223	-212
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	169 188	170 881	160 739	165 414
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning(-)/Minskning av varulager	-1 134	358	-1 134	358
Ökning(-)/Minskning av kortfristiga fordringar	-74 586	-22 759	-56 109	20 023
Ökning(+)/Minskning av övriga skulder	19 166	64 697	689	21 918
Kassaflöde från den löpande verksamheten	112 634	213 176	104 185	207 712
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-239 705	-198 208	-239 705	-198 208
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	3 225	1 644	3 225	1 644
Återbetalning från intresseföretag	19 500	6 000	19 500	6 000
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-216 980	-190 564	-216 980	-190 564
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	100 000	0	100 000	0
Ökning av skuld VA-kollektivet	5 942	8 772	5 942	8 772
Ökning avsättning VA-anläggningsavgifterna	26 515	10 820	26 515	10 820
Lämnat koncernbidrag	-36 000	-36 000	-36 000	-36 000
Erhållet koncernbidrag	-	-	8 449	5 465
Förändring checkkredit koncernkonto	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	96 457	-16 408	104 906	-10 943
Årets kassaflöde	-7 889	6 205	-7 890	6 205
Likvida medel vid årets början	10 047	3 842	9 834	3 629
Likvida medel vid årets slut	2 158	10 047	1 944	9 834

11

Rapport över förändring i Eget kapital

Eget kapital

	Aktiekapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Total
Koncernen			
Utgående balans 2020-12-31	6 400	756 431	762 831
Årets resultat		44 170	44 170
Utgående balans 2021-12-31	6 400	800 601	807 001
Årets resultat		48 434	48 434
Utgående balans 2022-12-31	6 400	849 035	855 435

	Aktiekapital	Reservfond	Fond för utvecklingsavgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt Eget kapital
Moderbolag						
Utgående balans 2020-12-31	6 400	1 280	355	44 412	-7 704	44 743
Föregående års resultat				-7 704	7 704	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar på utvecklingsutgifter			-355	355		0
Årets resultat					-7 443	-7 443
Utgående balans 2021-12-31	6 400	1 280	0	37 063	-7 443	37 300
Föregående års resultat				-7 443	7 443	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar på utvecklingsutgifter			0	0		0
Årets resultat					-14 292	-14 292
Utgående balans 2022-12-31	6 400	1 280	0	29 620	-14 292	23 008

Antalet aktier är 6 400 st.

Noter

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna rekommendationer (BFNAR) 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernförhållanden

Koncernredovisningen

Koncernredovisningen omfattar verksamheten moderföretaget och samtliga dotterföretag fram till och med 31 december 2022. Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen.

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden innebärande att ett förvärv av dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Belopp som redovisas för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Mellanhavanden mellan koncernbidrag elimineras i sin helhet.

Intresseföretag är de företag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Innehav i intressebolag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Vid kapitalandelsmetoden värderas investeringen inledningsvis till anskaffningsvärde och det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets vinst eller förlust efter förvärvstidpunkten. Resultatet från intressebolag redovisas på egen rad inom finansiella poster.

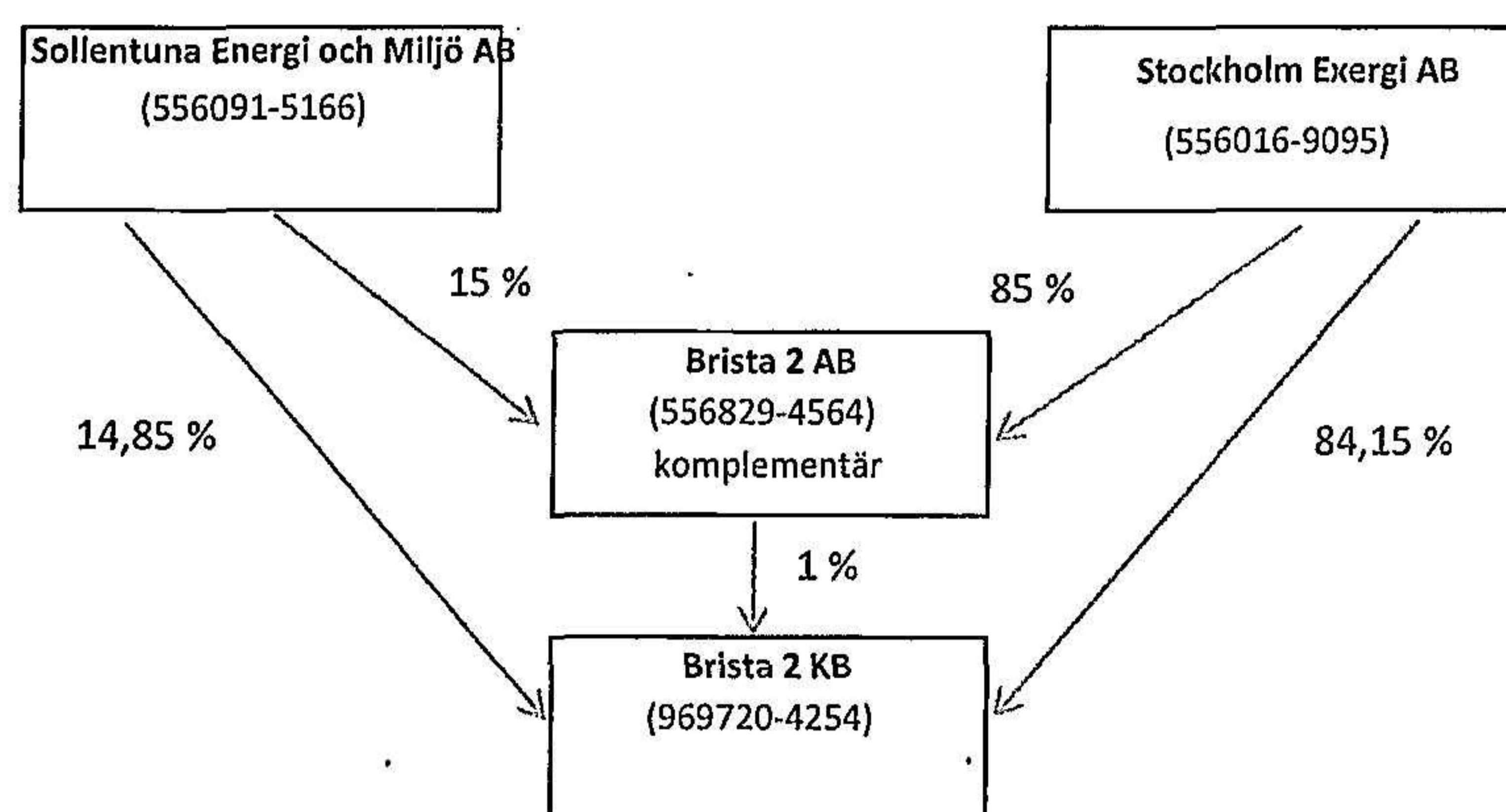
Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

2023050330139

Andelar i intressebolag

Sollentuna Energi och Miljö AB har, tillsammans med Stockholms Exergi AB uppfört ett avfallseldat kraftvärmeverk i Brista. Sollentuna Energi och Miljö AB äger 15 % av anläggningen och ägarförhållandena beskrivs i följande figur.



Sollentuna Energi och Miljö AB redovisar andelen i Brista 2 KB som ett intressebolag enligt kapitalandelsmetoden.

Sollentuna Energi och Miljö AB:s del av Brista 2 KB:s vinst före bokslutsdispositioner är 7,2 (0,9) Mkr, vilket ökar insatskapitalet i intressebolaget. Sollentuna Energi och Miljö betraktar dock den skattemässiga effekten av förändringen av överavskrivningen hos Brista 2 KB i beräkning och redovisning av skatt på årets resultat.

Intäktsredovisning

Omsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. försäljning och distribution av el, värme och kyla, elhandel, avfallshantering, VA, Stadsnät samt andra intäkter såsom entreprenadavtal och uthyrning.

Samtliga intäkter redovisas när de väsentliga riskerna övergått och värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Handwritten marks: a vertical line and the Roman numeral II.

202305030140

Försäljning och distribution av energi

Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten. Bolaget har ett automatiskt system för mätvärdesinsamling för såväl elnäts som fjärrvärmemätare.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Anslutningsintäkter exklusive va-verksamhet

Anslutningsintäkter redovisas vid färdigställd anslutning för alla affärsområden, undantaget VA. För vidare beskrivning av anslutningsintäkter för VA se nedan.

Vatten- och avloppsverksamhet

Resultatet för Vatten- och avloppsverksamheten (VA-verksamheten) 2022 uppgick till 11,0 (13,1) Mkr. VA-verksamheten prissätts genom beslut av Kommunfullmäktige. Prissättning sker enligt VA-lagen enligt en självkostnadsmodell som innebär att om kommunfullmäktige beslutat en för hög taxa uppkommer en återbetalningsskyldighet till kunderna som regleras enligt VA-lagen.

Anslutningsavgifter för VA, även benämnd anläggningsavgift, intäktsredovisas i enlighet med VA-lagens bestämmelser enligt följande:

Anläggningsavgifterna (intäkterna) periodiseras över den planmässiga avskrivningstiden för ledningsnätet (50 år). Det år som anläggningen tas i bruk, bokas dock 10 % av anläggningsavgiften som en engångsavgift för täckande av merkostnader som projektering och projektledning.

Avfallsverksamhet

Resultatet för avfallsverksamheten 2022 uppgick till -3,5 (-2,1) Mkr. Avfallsverksamheten prissätts genom beslut av kommunfullmäktige. Prissättning sker enligt Miljöbalk (1998:808) 27 kap §§ 4 - 6 enligt en självkostnadsmodell som innebär att om kommunfullmäktige beslutat en för hög taxa uppkommer en återbetalningsskyldighet till kunderna.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderats i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterande beloppet som koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

↑
II

2023050330141

Pensioner

I moderföretaget och koncernen 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).

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgiftsbestämda pensionsplaner är planer för ersättningar efter avslutad anställning enligt vilka fastställda avgifter betalas till en separat juridisk enhet. Någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter finns inte i de fall den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till de anställda. Avgifter till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

Förmånsbestämda pensioner

Moderföretaget och koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras i egen regi och koncernen redovisar pensionsskulden enligt den beloppsuppgift som erhålls från KPA.

Leasing

Sollentuna Energi och Miljö AB redovisar samtliga leasingavtal som operationella då de finansiella leasingavtalen inte utgör några väsentliga belopp.

Skatt på årets resultat

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip

2025050330143

alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

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

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

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

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

Immateriella anläggningstillgångar

Posten består av förvärvade immateriella tillgångar såsom system och beräkningsmodeller.

Koncernen tillämpar kostnadsföringsmodellen för interna utgifter, vilket innebär att alla utgifter som avser framtagande av en internt utarbetad immateriella anläggningstillgångar redovisas som kostnader när de uppkommer.

Följande avskrivningstider tillämpas:

System	5 år
--------	------

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla koncernen och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter avses utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Anskaffningsvärdet för vindkraftverk och andra anläggningstillgångar med krav på återställande eller liknande inkluderar en beräknad avsättning för återställande av hyrd mark samt nedmontering och bortforsling av vindkraftverket. Aktiverat belopp utgörs av nuvärdet av den uppskattade utgiften för återställande, nedmontering och bortforsling. Motsvarande belopp redovisas som avsättning.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma moderbolaget och koncernen till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.

Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Avskrivningar på anläggningstillgångar

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd enligt branschrekommendation.

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Elnät, ledningar	50 år
Elnät, teknik	40 år
Elnät mätare	10 år
Stadsnät elektronisk utrustning	5 år
Stadsnät övrigt	30 år
Hetvattencentraler, fjärrvärme	20 år
Fjärrvärmemätare	20 år
Fjärrkyleanläggning, maskiner	20 år
Distributionsnät för fjärrvärme	40 år
Distributionsnät för fjärrkyla	40 år
Sopkärl	7 år



2023050330144

Tryckstegrings- o pumpstationer VA	30 år
Ledningsnät för VA	50 år
Anläggning för rening av dagvatten	15 år
Maskiner i tryckstegrings-/pumpstationer VA	20 år
Vindkraft	25 år
Solceller	20 år
Laddinfrastruktur	10 år
Inventarier	5 - 10 år

Byggnader och markanläggningar

Bolagets verksamhetsbyggnader på Knista gård delats in i väsentliga komponenter. Följande avskrivningstider tillämpas från och med 2019.

Stomme inkl. stomkomplettering	50 år
Fasad och yttertak	40 år
VA, värme, el	40 år
Ventilation, fönster och styr och reglersystem	20 år
Hiss	20 år
Larm och låssystem	10 år
Sektionering tex innerväggar	15 år
Inre ytskikt	10 år
Övrigt	25 år
Markanläggningar	20 år

Övriga byggnader och markanläggningar tillämpar skattemässigt tillåtna avskrivningar (2 - 5 %).

Fordringar, skulder och avsättningar

Fordringarna upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Övriga tillgångar och skulder och avsättningar har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Varulager

Varulagret värderas till anskaffningsvärden och med tillämpning av vägt genomsnittspris. Varornas värde bedöms ej överstiga försäljningsvärdet minskat med beräknade försäljningskostnader. Skattemässigt inkuransavdrag med 3 % har gjorts för det samlade anskaffningsvärdet.

2023050330145

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärdet enligt 11 kapitlet BFNAR 2012:1. Anskaffningsvärdet bestäms utifrån transaktionspriset inklusive direkta transaktionskostnader. Finansiella tillgångar och skulder tas upp i balansräkningen när bolaget blir bundet till instrumentets avtalsmässiga villkor. Derivatinstrument värderas enligt grundregeln till lägsta värdets princip efter det första redovisningstillfället såvida säkringsredovisning inte tillämpas.

Sollentuna Energi och Miljö AB finansierar en del av genomförda investeringar med lån. För att reducera osäkerheten beträffande den framtida räntekostnaden för moderbolaget och koncernens upplåning till rörlig ränta säkras dessa ränterisker genom ränteswappar. Dessa säkringar uppfyller kriterierna för säkringsredovisning vilket innebär att resultatpåverkan av dessa säkringar redovisas i resultatet i samband med att de realiserar.

Inom elhandelsverksamheten säljs el till fastprisavtal. I enlighet med riskpolicyn prissäkras motsvarande volymer genom elterminer. Syftet med dessa prissäkringar är att reducera risken beträffande det framtida elpriset vid denna försäljning. Även dessa prissäkringar uppfyller kriterierna för säkringsredovisning vilket innebär att resultatpåverkan av dessa säkringar redovisas i resultatet i samband med att de realiserar.

Väsentliga risker och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

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 under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

II

202505030146

Effekter av elnätsregleringen

I koncernen finns elnätsverksamhet som regleras av föreskrifter från Energimarknadsinspektionen. De avgifter som elnätverksamheten tar ut av sina kunder ligger inom gränsen till vad som är tillåtet. Det föreligger dock osäkerhet kring detta eftersom det finns parametrar som bestäms först efteråt. Det kan därför uppkomma en återbetalningsskyldighet/reducerade intäkter under kommande år.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Koncernen redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Nyttjandeperioder på materiella anläggningstillgångar

Koncernens investerar stora volymer och anläggningarnas värde är av betydande storlek. Avskrivningstiderna är satta efter branschstandard och nyttjandeperioden bedöms överensstämma väl med dessa.

II

	Koncern 2022	Koncern 2021	Moderbolag 2022	Moderbolag 2021
Not 2				
Nettoomsättning				
Nätavgifter och elförsäljning	626 165	496 117	302 303	305 199
Avgår energiskatt	-155 684	-159 508	-155 684	-159 508
Stadsnät	58 459	56 614	58 459	56 614
Fjärrvärmeförsäljning	228 986	231 911	228 986	231 911
Försäljning av fjärrkyla	2 499	3 688	2 499	3 688
Vattenförsäljning	128 189	124 690	128 189	124 690
Avfallsintäkter	59 350	59 056	59 350	59 056
Transport	4 583	6 341	4 583	6 341
Anslutningsavgifter	20 461	16 506	20 461	16 506
Kundarbeten	22 410	8 755	22 410	8 755
Övrig försäljning	2 990	886	2 990	886
Summa omsättning	998 407	845 056	674 545	654 138
Not 3				
Övriga rörelseintäkter				
Tjänster till dotterbolag	6 285	-	6 285	5 725
Försäljning solceller	3 208	2 701	-	-
Försäljning laddboxar	10 313	7 571	-	-
Övriga intäkter	4 159	5 971	5 972	2 621
Summa övriga rörelsintäkter	23 965	16 243	12 257	8 346
Not 4				
Råvaror och förnödenheter				
Nätavgifter och energiförluster	-49 118	-42 329	-49 118	-42 329
Inköp av råkraft och elcertifikat	-314 948	-179 634	0	0
Systemdrift	-172	-938	-172	-938
Hetvatten	-166 230	-180 458	-166 230	-180 458
Vatten	-23 410	-23 720	-23 410	-23 720
Spillvatten	-31 616	-30 730	-31 616	-30 730
Avfallshantering	-1 991	-1 302	-1 991	-1 302
Drift och underhåll	-113 765	-91 207	-113 765	-91 207
Summa Råvaror och förnödenheter	-701 250	-550 318	-386 303	-370 684
Not 5				
Ersättning till revisorerna				
Revision, EY, PWC	263	201	263	201
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, EY	0	0	0	0
Andra uppdrag, EY	503	94	503	94
Andra uppdrag, PWC	282	35	282	35
Skatterådgivning, EY, PWC	169	119	169	119
Lekmannarevisorer	40	39	40	39
Summa ersättning till revisorerna	1 257	488	1 257	488

Ersättningen till lekmannarevisorer redovisades för 2021 som 0 kr. Den uppgick till 39.000 kronor.

2023050330148

2025050330149

Not 6	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Personal				
Medeltal anställda	105	105	105	105
Varav män, %	66	65	66	65
Styrelseledamöter				
På balansdagen, antal	6	6	6	6
Varav män, %	67	67	67	67
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare				
På balansdagen, antal	9	9	9	9
Varav män, %	45	45	45	45
Löner och ersättningar har uppgått till:				
Styrelse, VD och vice VD	2 289	2 187	2 289	2 187
Övriga anställda	54 356	53 464	54 356	53 464
Summa löner och ersättningar	56 645	55 651	56 645	55 651
Sociala kostnader exkl pensionskostnader	19 456	18 795	19 456	18 795
Pensionskostnader	7 103	5 708	7 103	5 708
Varav pensionskostnader avseende VD och vice VD	470	454	470	454

Anställningsvillkor för VD

För bägge parter, bolaget och VD gäller en uppsägningstid om 6 månader. Då bolaget säger upp anställningsavtalet med VD, är VD berättigad till ett avgångsvederlag, som svarar mot 6 månadslöner.

Not 7**Operationell leasing**

Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

Förfaller till betalning inom ett år	7 580	5 510	7 050	5 510
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	2 412	820	822	820
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	7 877	6 920	7 350	6 920

Den operationella leasingen består främst av hyrda fordon, maskiner samt nyttjanderättsavgift för mark.

Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

Förfaller till betalning inom ett år	1 050	1 217	1 050	1 217
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	0	0	0	0
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0	0	0
Under perioden intäktsförda leasingavgifter	4 583	4 383	4 583	4 383

I beloppen ovan ingår minimileasingavgifter för fordon.

Samtliga leasingavtal löper med en uppsägningstid om 3 månader.

Samtliga leasingavtal där SEOM är uthyrare sätts till 48 månader vid avtalets start.

Leasingintäkter för hela avtalsperioden beräknas till:

Förfaller till betalning inom ett år: 4 203 588 kr (2022), 4 784 772 kr (2021)

Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år: 16 814 352 kr (2022) 19 139 088 kr (2021)

	2022	2021	2022	2021
Not 8	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärden	21 244	13 139	21 244	13 139
Omklassificering mellan balanskonton	0	3 841	0	3 841
Årets inköp	0	305	0	305
Omklassificeringar till anläggningar	1 946	3 959	1 946	3 959
Utrangering/försäljning	-4 376		-4 376	
Utgående anskaffningsvärden	18 814	21 244	18 814	21 244
Ingående avskrivningar enligt plan	-13 414	-11 782	-13 414	-11 782
Omklassificering mellan balanskonton	0	-90	0	-90
Årets avskrivningar enligt plan	-2 002	-1 543	-2 002	-1 543
Utrangering/försäljning	4 376		4 376	
Utgående avskrivningar enligt plan	-11 039	-13 414	-11 039	-13 414
Restvärde enligt plan	7 774	7 830	7 774	7 830
	2022	2021	2022	2021
Not 9	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Byggnader, mark och markanläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	206 422	209 875	206 422	209 875
Omklassificering mellan balanskonton	0	-3 806	0	-3 806
Årets inköp	0	0	0	0
Omklassificering till anläggningar	26 338	365	26 338	365
Utrangering/försäljning	0	-12	0	-12
Utgående anskaffningsvärden	232 760	206 422	232 760	206 422
Ingående avskrivningar enligt plan	-56 540	-52 044	-56 540	-52 044
Omklassificering mellan balanskonton	0	168	0	168
Årets avskrivningar enligt plan	-4 875	-4 664	-4 875	-4 664
Utrangering/försäljning	0	1	0	1
Utgående avskrivningar enligt plan	-61 415	-56 540	-61 415	-56 540
Ingående nedskrivningar	-8 537	-8 537	-8 537	-8 537
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående nedskrivningar	-8 537	-8 537	-8 537	-8 537
Restvärde enligt plan	162 808	141 345	162 808	141 345
Taxeringsvärde byggnad och mark	39 868	39 868	39 868	39 868
Not 10				
Maskiner och andra tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	2 476 795 ^F	2 357 259	2 476 795	2 357 259
Omklassificering mellan balanskonton	0	2 595	0	2 595
Årets inköp	398	4 070	398	4 070
Omklassificering till anläggningar	248 084	118 878	248 084	118 878
Utrangering/försäljning	-59 955	-6 007	-59 955	-6 007
Utgående anskaffningsvärden	2 665 323	2 476 795	2 665 323	2 476 795
Ingående avskrivningar enligt plan	-965 151 ^F	-906 264	-965 151	-906 264
Omklassificering mellan balanskonton	0	-2 770	0	-2 770
Årets avskrivningar enligt plan	-63 707	-61 150	-63 707	-61 150
Utrangering/försäljning	58 792	5 032	58 792	5 032
Utgående avskrivningar enligt plan	-970 066	-965 151	-970 066	-965 151
Restvärde enligt plan	1 695 257	1 511 644	1 695 257	1 511 644

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 11				
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	96 443	91 964	96 443	91 964
Omklassificering mellan balanskonton	0	-2 738	0	-2 738
Årets inköp	2 281	2 184	2 281	2 184
Omklassificering till anläggningar	3 769	8 004	3 769	8 004
Utrangering/försäljning	-4 323	-2 970	-4 323	-2 970
Utgående anskaffningsvärden	98 170	96 443	98 170	96 443
Ingående avskrivningar enligt plan	-66 808	-64 523	-66 808	-64 523
Omklassificering mellan balanskonton	0	2 738	0	2 738
Årets avskrivningar enligt plan	-7 616	-7 435	-7 616	-7 435
Utrangering/försäljning	4 148	2 412	4 148	2 412
Utgående avskrivningar enligt plan	-70 276	-66 808	-70 276	-66 808
Restvärde enligt plan	27 894	29 635	27 894	29 635
	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 12				
Pågående anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	208 016	153 602	208 016	153 602
Årets anskaffningar	237 026	191 649	237 026	191 649
Omklassificering till fordringar	0	-4 212	0	-4 212
Omklassificering till kostnader	-861	-1 817	-861	-1 817
Omklassificering till anläggningar	-280 136	-131 206	-280 136	-131 206
Utgående anskaffningsvärde	164 045	208 016	164 045	208 016
Not 13				
Ränteintäkter och liknande resultatposter				
Ränta på kundfordringar	291	195	291	195
Ränta från intresseföretag	3 619	4 916	3 619	4 916
Ränta övrigt	403	143	80	143
Summa ränteintäkter	4 313	5 254	3 989	5 254
Not 14				
Räntekostnader och liknande resultatposter				
Ränta på långfristiga skulder	-8 441	-6 876	-8 441	-6 876
Ränta på rörelsekredit	-155	-41	-155	-35
Ränta på leverantörsskulder	1	0	1	0
Övriga räntekostnader	-68 ^p	-896	-68	-892
Summa räntekostnader	-8 663	-7 813	-8 663	-7 804
Not 15				
Bokslutsdispositioner				
Förändring av avskrivningar utöver plan	-	-	79 000	65 000
Erhållet koncernbidrag	-	-	-8 449	-5 465
Avlämnat koncernbidrag till Sollentuna Stadshus AB	34 000	36 000	34 000	36 000
Summa bokslutsdispositioner	34 000	36 000	104 551	95 535

202305050151

Årsredovisning och koncernredovisning för 2022

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 16				
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt på årets resultat	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	-14 689	-11 770	1 585	1 621
Summa skatt	-14 689	-11 770	1 585	1 621

Not 17

Aktier i dotterbolag

Moderbolaget äger samtliga aktier i Sollentuna Elhandel AB (org nr 556493-6549) med hemvist i Sollentuna. Dotterbolagets totala egna kapital 2022-12-31 är 5 541 tkr. Dotterbolagets resultat för räkenskapsåret 2022 är 0 tkr. Det bokförda värdet är 7 111 tkr.

Not 18

Andelar i intresseföretag

Brista 2 AB, andel 15% (org nr 556829-4564)	15	15	15	15
Insatskapital Brista 2 KB, andel 15% (org nr 969720-4254)	31 591	24 421	31 591	24 421
Summa andelar i intresseföretag	31 606	24 436	31 606	24 436

För intressebolagen gäller för innevarande redovisningsår:

	Resultat	Resultat
Brista 2 AB (org nr 556829-4564)	0	0
Brista 2 KB (org nr 969720-4254)	99 701	56 462

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 19				
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				
Förutbetalda kostnader	30 362	27 577	29 803	27 457
Upplupna elavgifter och elskatt	71 715	55 893	0	0
Upplupna nätavgifter, fjärrvärme- och kyla, stadsnät, VA-avgifter	82 087	78 853	82 087	78 853
Summa Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	184 164	162 323	111 890	106 310

Not 20

Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat resultat		29 619	37 063
Årets förlust		-14 292	-7 443
Summa förfogande vinstdisposition		15 328	29 620

Styrelsen föreslår att dessa

disponeras enligt följande:

I ny räkning balanseras		15 328	29 620
Summa förslag vinstdisposition		15 328	29 620

202505030152

2023050330153

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 21				
Obeskattade reserver				
<u>Akkumulerade avskrivningar utöver plan</u>				
Maskiner och andra tekniska anläggningar			1 047 193	968 193
Inventarier			2 012	2 012
Summa obeskattade reserver			1 049 205	970 205

Not 22				
Avsättningar för pensioner	11 122	11 060	11 122	11 060
Beloppet i balansräkningen svarar till fullo mot gjorda och är tryggnande enligt tryggandelagen				

Not 23				
Uppskjuten skatteskuld	237 403	222 714	21 266	22 852
Den uppskjutna skatteskulden är härförlig till;				
Obeskattade reserver i moderbolag	216 136	199 862	-	-
Obeskattade reserver i Brista 2 KB	23 187	24 791	23 187	24 791
Temporära skillnader fastigheter	-1 920	-1 939	-1 920	-1 939
Summa uppskjuten skatteskuld	237 403	222 714	21 266	22 852

Not 24

Finansiella instrument

I Sollentuna Energi och Miljö AB (org nr 556091-5166) används ränteswappar för att säkra risken mot framtida ränteförändringar. I Sollentuna Elhandel AB (org nr 556493-6549) används elterminer för att säkra prissäkra vid försäljning av fastprisavtal. Instrumenten värderas till anskaffningsvärdet. Den sista december 2022 utgjorde ränteswapparnas nominella värde 30 mnkr (60 mnkr). Sollentuna Elhandel AB har som policy att prissäkra 100% av de fastprisavtal som säljs.

Marknadsvärde

Ränteswappar	33	-1 897	-33	-1 897
Elterminer	27 959	13 861	-	-

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 25				
Skulder till kreditinstitut				
Beviljad rörelsekredit på koncernkontot	225 000	225 000	200 000	200 000
Likvida medel har placerats på koncernkontot för Sollentuna kommun				
Lån kreditinstitut	885 000	785 000	885 000	785 000
- varav amorteras nästa år	0	0	0	0
Långfristig del	885 000	785 000	885 000	785 000

Av de långfristiga skulderna förfaller 50 Mkr efter 5 år.

Not 26

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Semesterlöneskuld	5 044	4 991	5 044	4 991
Avkastningsskatt och löneskatt	1 683	1 398	1 683	1 398
VA-anläggningsavgifter	3 900	3 359	3 900	3 359
Övriga interimsskulder	123 008	126 383	55 145	69 634
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	133 636	136 131	65 772	79 382

	2022	2021	2022	2021
	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Not 27				
Ställda säkerheter				
Kapitallöfte B2 KB (org nr 969720-4254)	124 500	124 500	124 500	124 500
Summa	124 500	124 500	124 500	124 500

Not 28

Eventualförpliktelser

Moderbolagsgaranti för Sollentuna Elhandel AB	-	-	73 262	56 286
---	---	---	--------	--------

En följdfeffekt av bolagets löpande verksamhet är att bolaget kan bli part i rättsliga processer. Dessutom förekommer tvister vilka inte leder till rättsliga processer. SEOMs ledning gör löpande en bedömning av dessa rättsliga processer och tvister och redovisar avsättningar i de fall de bedömer att ett åtagande föreligger och att detta kan bedömas med rimlig grad av säkerhet. För rättsliga processer eller tvister där det för närvarande inte kan fastställas huruvida ett åtagande föreligger eller där det av övriga skäl inte är möjligt att med rimlig grad av säkerhet beräkna beloppet på en eventuell avsättning gör företagsledningen den sammantagna bedömningen att det inte föreligger en risk för betydande påverkan på bolagets finansiella resultat eller ställning. Som ett led i bolagets affärsverksamhet förekommer utöver angivna ansvarsförbindelser garantier för fullgörande av olika kontraktensliga åtaganden.

Not 29 Transaktioner med närstående

Moderbolaget har köpt el för 26,5 (17,1) mnkr av dotterbolaget. Moderbolaget har under året sålt varor och tjänster för 6,3 (5,7) mnkr till dotterbolaget.

Sollentuna Energi och Miljö koncernen har sålt varor och tjänster till övriga bolag ägda av kommunen och Sollentuna kommun på sammanlagt 184,8 (143,0) mnkr. Sollentuna Energi och Miljö koncernen har också köpt varor och tjänster från övriga bolag i kommunkoncernen och av Sollentuna kommun för 12,9 (37,0) mnkr.

Not 30 Väsentliga händelser efter balansdagen

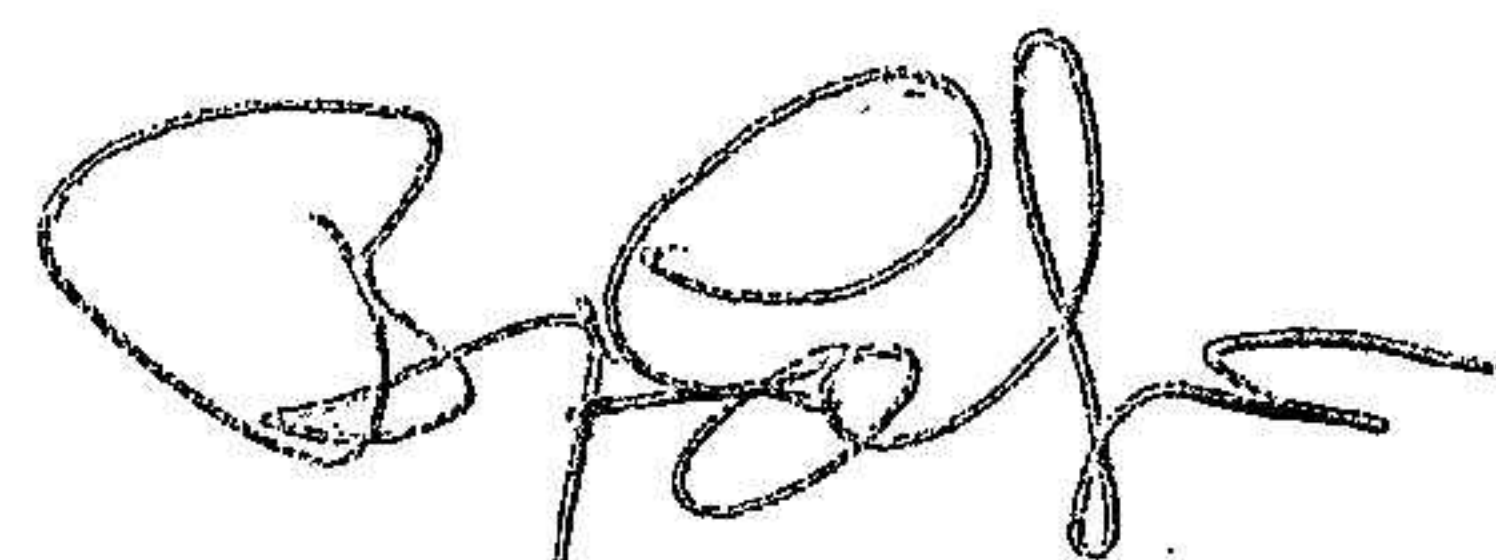
Inga väsentliga händelser har skett efter balansdagen

Underskrifter

Sollentuna 2023-02-22



Towe Ireblad
Ordförande



Björn Edström
1:e vice ordförande



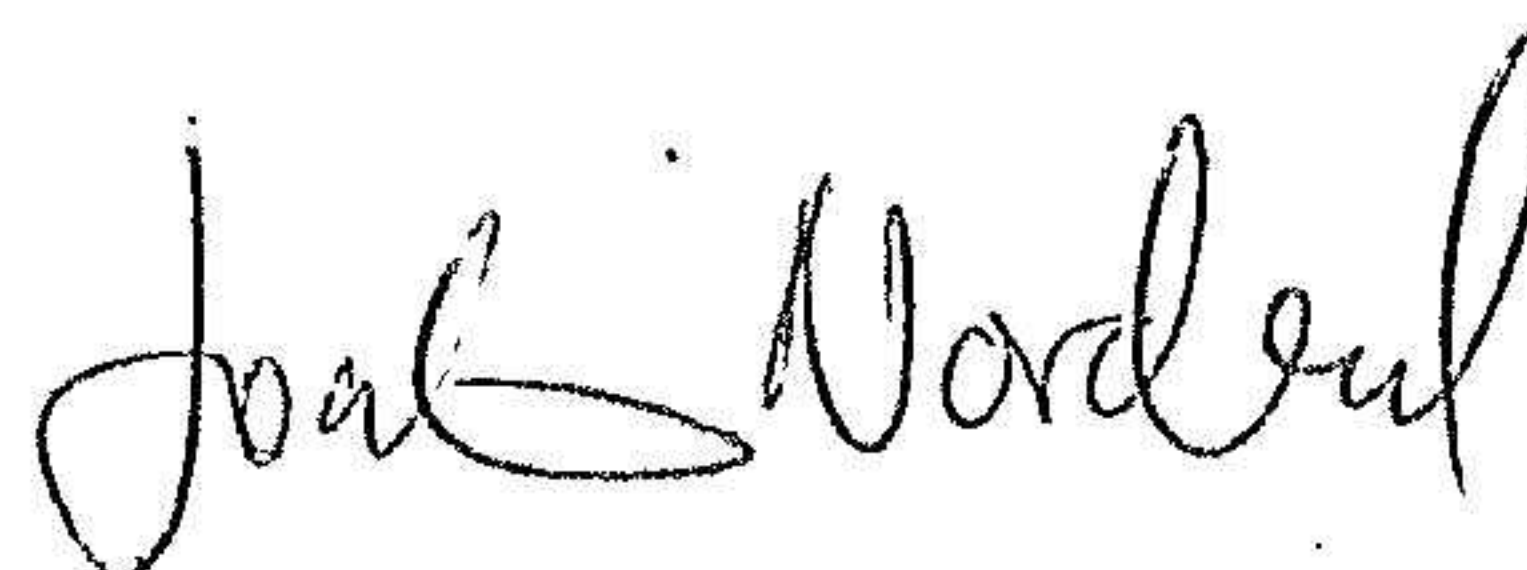
Lotta Aldeheim
2:e vice ordförande



Lennart Gabriellsson



Folke Anger



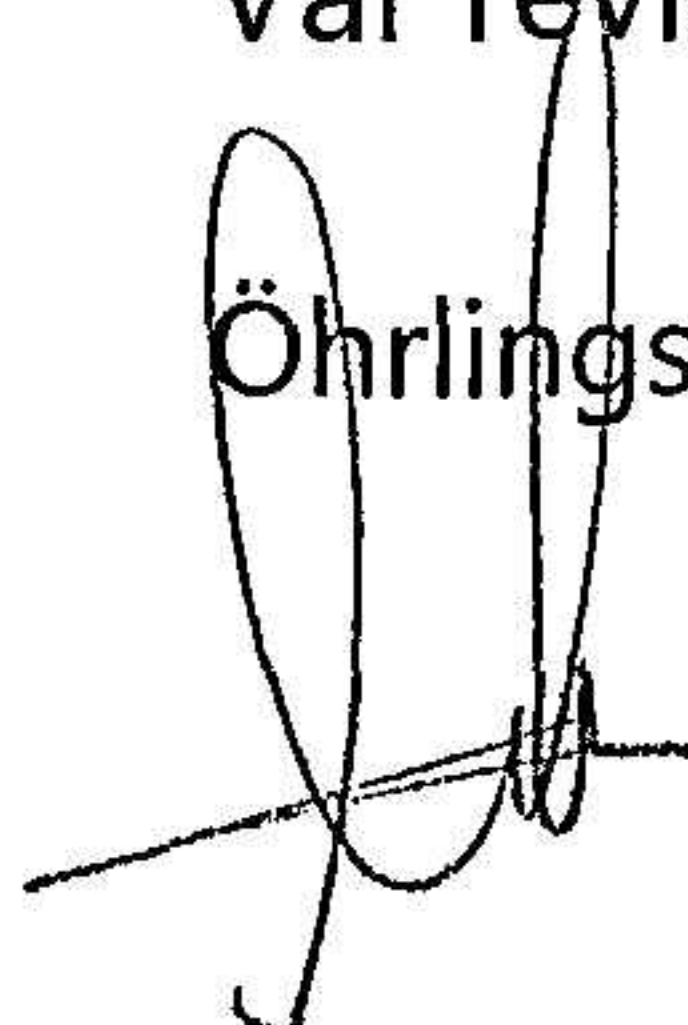
Joakim Nordlund



Monika Söderlund Andreasson
Extern VD

Vår revisionsberättelse har avgivits 2023-02-24

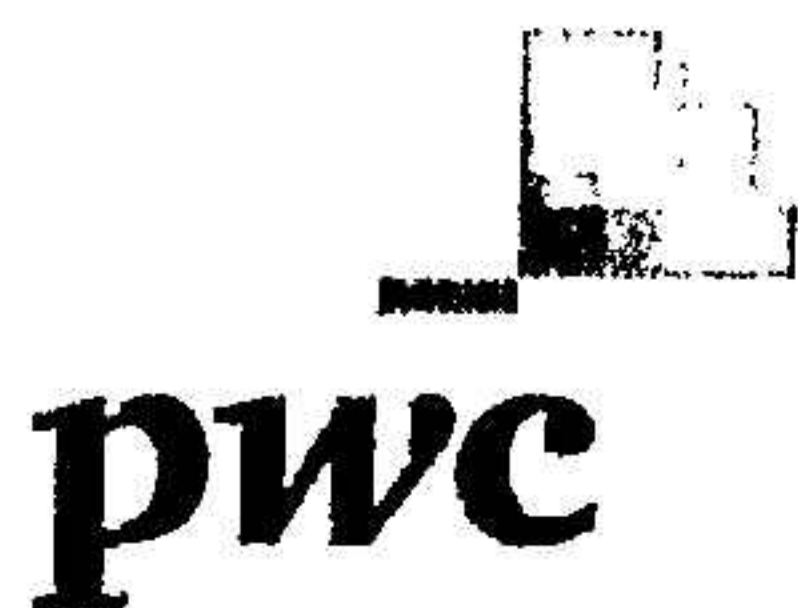
Öhrlings PricewaterhouseCoopers



Alexander McGuire
Auktoriserad revisor



Tobias Knutås
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sollentuna Energi och Miljö AB, org.nr 556091-5166

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sollentuna Energi och Miljö AB för år 2022.

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 2022 och av dessas finansiella resultat och 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 och verkställande direktörens ansvar

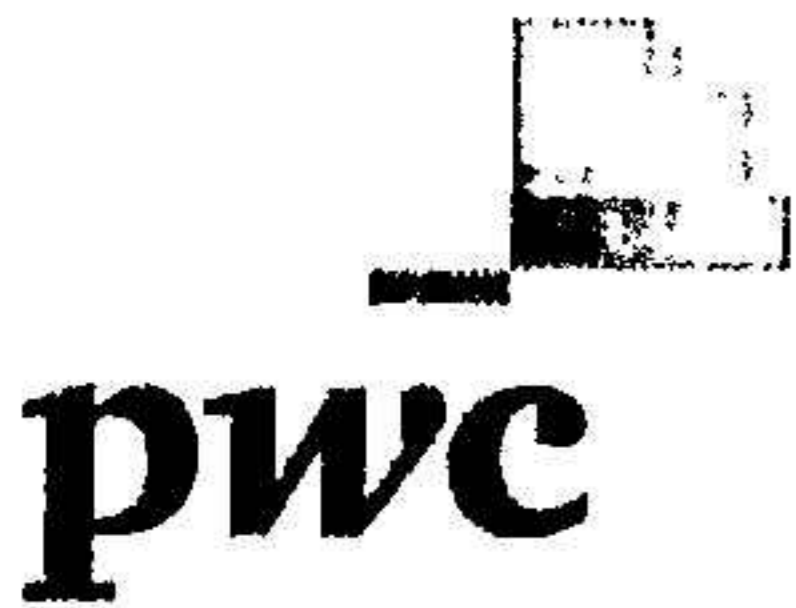
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Sollentuna Energi och Miljö 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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 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 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. Den 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 ersättningskyldighet mot bolaget
- 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

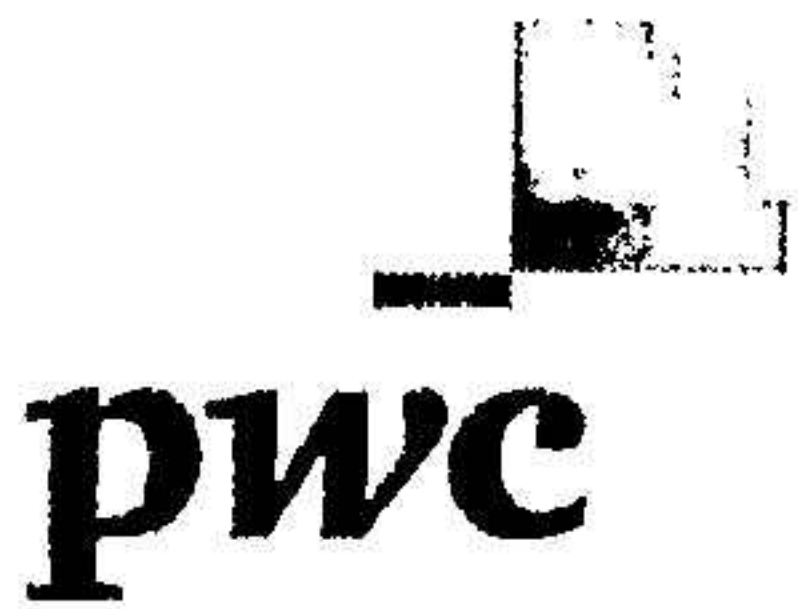
En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2023-02-24

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Alexander McGuire
Huvudansvarig revisor
Auktoriserad revisor

Tobias Knutås
Auktoriserad revisor



Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Till bolagsstämman i Sollentuna Energi och Miljö AB org.nr 556091-5166

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten för år 2022 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 *Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Uttalande

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm 2023-02-24

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Alexander McGuire
Huvudansvarig revisor
Auktoriserad revisor

Tobias Knutås
Auktoriserad revisor