

ÖVERKALIX VÄRMEVERK AB
Org nr 556241-9183

Fastställelse intyg årsredovisning
för räkenskapsåret 2023

Undertecknad Vd i ÖVERKALIX VÄRMEVERK AB intygar,
att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts
på årsstämman den **23 maj 2024**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens
förslag hur förlusten skall disponeras.
Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med
originalen.

Överkalix den 23 maj 2024

Peter Andersson Vd





2024061408664

ÅRSREDOVISNING 2023

ÖVERKALIX VÄRMEVERK AB

556241-9183



Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning:

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6
- Kassaflödesanalys	8
- Noter	9

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Överkalix Värmeverk bildades 1984 och är ett helägt bolag inom Överkalix kommuns koncern. Verket svarar för produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme (hetvatten) inom Överkalix tätort med närmaste omgivning. Anslutningsgraden är hög.

Värmeförsäljning

	2023	2022	2021	2020	2019
Värmeleveranser, MWh	23 174	22 579	24 015	20 613	23 900
Intäkter, tkr	20 314	17 489	17 479	16 196	17 080
Medelpris, öre/KWh	87	77	73	79	71
Leveranspunkter, st	443	444	444	443	442

Värmen har under året producerats med biobränsle, bark och olja.

Energianskaffning

Under verksamhetsåret 2023 har energi producerats i huvudsak genom eldning av skogs- och sågverksråvaror. Olja har utgjort 2,4 % av tillfört bränsle (bränslemix). Rök-gaskondenseringen har tillfört 275 MWh dvs. 1 % av produktionen.

	2023	2022	2021	2020	2019
MWh, producerat:					
Biobränsle	28 577	27 447	29 658	26 683	29 702
Rök-gaskondensering	274	1 328	1 777	1 666	1 454
Olja	703	404	573	114	411
Total produktion	29 554	29 179	32 008	28 462	31 567
MWh, tillfört biobränsle	32 126	31 019	33 087	29 641	33 236
Olja	827	476	674	134	483
Total bränslemängd	32 953	31 495	33 761	29 775	33 719

Investeringar

		2023	2022	2021	2020	2019
Produktionsanläggningar	tkr	741	181	537	120	525
Distributionsanläggningar	tkr	364		75	573	
Abonnentanläggningar	tkr	186			65	
Totalt	tkr	1 291	181	612	758	525

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	20 487	17 663	17 581	16 388	17 080
Resultat efter finansiella poster	tkr	- 1 276	-105	464	829	-335
Balansomslutning	tkr	32 416	32 062	37 454	36 110	41 719
Soliditet	%	2,7	6,2	5,4	4,6	2,2
Avkastning på totalt kapital	%	neg.	neg.	1,6	2,9	neg.
<i>Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1</i>						

Händelser av väsentlig betydelse

Biobränslepriserna har varit historiskt höga då tillgången varit begränsad och importen från Baltikum drivit upp priserna, även nedgången i byggsektorn påverkar då sågverken tvingats minska sin produktion, räntekostnaden är fortsatt hög och blev även högre än budgeterat. Elpriserna är också på en fortsatt hög nivå. Beslut om prisjustering togs av styrelsen i februari för att möta kostnadsökningarna.

Förväntad framtida utveckling

Under de kommande åren kommer arbetet riktas mot att ytterligare förbättra/optimera både förbrännings- och distributionsanläggningar och säkerställa miljömålen. De nu utförda åtgärderna har medfört ytterligare ökad kapacitet från biopannorna och bättre leverans till kunder de riktigt kalla dagarna, en tryckstegring är planerad att utföras under 2024.

Under 2023 har nya bränsleavtal tecknats och priserna steg betydligt mer än budgeterat, dock verkar det som att biobränslepriserna kommer att stabiliseras under 2024. Förväntningen på räntan är att den sjunker under senare halvåret av 2024. Kostnader för bränsle, el, drivmedel, reservdelar och ränta gör att en ytterligare prisjustering av taxorna 2024 blir nödvändig. Verksamheten på bolagets externa terminal kommer att fortsätta, med målsättning att köpa in mer bränsle från närområdet. Med nuvarande nivå på taxorna kan vi förvänta oss att kunder undersöker andra alternativ till uppvärmning.

Miljöpolicy

Överkalix Värmeverk AB bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Målet för verksamheten är att producera energi med förnyelsebara energilag, till ett för konsumenterna attraktivt pris.

Efter investeringen i ny fastbränslepanna (FB3) har produktionen av värme med biobränslen kunna ökas betydligt (20 %) utan att öka utsläppen av stoft till luften. Det har medfört att andelen värme producerad med fossilolja har minskat från ca 10 000 MWh 2014 och innan till mindre än 500 MWh de senaste åren.

Ett av målen med investeringen i ny fastbränslepanna var att halvera förbrukningen av olja. Det andra viktiga målet var att öka tillgänglig värme för kunderna. Båda dessa mål är uppfyllda. De produktionsanläggningar som finns uppfyller väl de krav som ställs av myndigheter.

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital vid räkenskapsårets ingång	1 000 000	200 000	150 639	1 350 639
Årets resultat			-565 690	-565 690
Eget kapital vid räkenskapsårets utgång	1 000 000	200 000	-415 052	784 948

Aktiekapitalet består av 200 st aktier med ett kvotvärde om 5 000 kr.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	150 639
Årets resultat	-565 690
	<hr/>
	kronor
	-415 052

Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten/förlusten disponeras så att

i ny räkning överförs	-415 052
	<hr/>
	kronor

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2, 3	20 491 812	17 663 370
Rörelsens kostnader	3		
Råvaror och förnödenheter		-11 590 377	-9 084 146
Övriga externa kostnader	4	-3 974 347	-3 393 363
Personalkostnader	5	-3 046 470	-2 729 041
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 235 632	-2 256 934
Summa rörelsens kostnader		-20 846 826	-17 463 484
Rörelseresultat		-355 014	199 886
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	146 352	25 509
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 067 652	-330 550
Summa resultat från finansiella poster		-921 300	-305 041
Resultat efter finansiella poster		-1 276 314	-105 155
Bokslutsdispositioner	8	700 000	124 855
Skatt på årets resultat	9	0	-20 457
Skatt pga justering skatt fg år		10 624	0
Årets resultat		565 690	-757

2024061408669



Balansräkning

Tillgångar	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	4 866 987	5 125 163
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	17 133 820	17 877 718
Inventarier, verktyg och installationer	12	28 624	32 202
Pågående nyanläggning	11	61 325	0
Summa		22 090 755	23 035 083
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	5 000	5 000
Summa anläggningstillgångar		22 095 755	23 040 083
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m.</u>			
Råvaror och förnödenheter		2 536 443	2 737 174
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 678 517	445 600
Fordringar hos koncernföretag	3	1 995 833	781 691
Övriga kortfristiga fordringar		199 985	85 638
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	583 787	474 373
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 911 351	1 662 714
Summa kortfristiga fordringar		6 369 474	3 450 322
<u>Kassa och bank</u>		1 414 109	2 834 412
Summa omsättningstillgångar		10 320 026	9 021 908
Summa tillgångar		32 415 781	32 061 991

2024061408670



Eget kapital och skulder	Not	2023	2022
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		200 000	200 000
Summa		1 200 000	1 200 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		150 639	151 396
Årets resultat		-565 690	-757
Summa		-415 052	150 639
Summa eget kapital		784 948	1 350 639
Obeskattade reserver	15	0	700 000
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		96 800	96 800
Summa avsättningar		96 800	96 800
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	16	26 800 000	26 800 000
Summa långfristiga skulder		26 800 000	26 800 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 290 373	1 274 777
Aktuella skatteskulder		17 775	12 513
Övriga kortfristiga skulder		118 353	266 238
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	2 307 531	1 561 024
Summa kortfristiga skulder		4 734 032	3 114 552
Summa eget kapital och skulder		32 415 780	32 061 991

2024061408671



Kassaflödesanalys

	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-355 014	199 886
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	18	2 235 632	2 256 934
Erhållen ränta		146 352	25 509
Erlagd ränta		-972 241	-251 967
Betald inkomstskatt		15 886	-35 566
		1 070 615	2 194 796
Ökning/minskning varulager		200 731	-1 304 464
Ökning/minskning kundfordringar		-1 232 917	1 995 271
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-1 686 234	-1 965 185
Ökning/minskning leverantörsskulder		1 015 596	548 266
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		503 211	-878 116
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-128 998	590 568
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar: Anskaffningsvärde årets inköp		-1 291 305	-181 122
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 291 305	-181 122
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-5 000 000
Årets kassaflöde		-1 420 303	-4 590 554
Likvida medel vid årets början		2 834 412	7 424 966
Likvida medel vid årets slut		1 414 109	2 834 412

2024061408672



Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Fr o m räkenskapsåret 2014 upprättas koncern- och årsredovisningarna med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

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

Industribyggnader	40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 - 30 år
Inventarier, verktyg och installationer	10 - 20 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Överkalix Värmeverk AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består av aktier och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Överkalix Värmeverk AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Varulager

Varulagret värderas med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Obeskattade reserver

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

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Fjärrvärmeintäkter	20 468 624	17 644 493
Övriga intäkter	23 188	18 877
Summa	20 491 812	17 663 370

Not 3 Transaktioner med närstående

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	5	6
Försäljning	(%)	37	37

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Försäljning	7 483 776
Överkalix kommun	3 848 171
Stiftelsen Överkalix bostäder	3 635 605
Inköp (inkl. borgensavgift 67 000 kr)	699 319
Överkalix kommun	699 319
Stiftelsen Överkalix bostäder	0
Kundfordringar	1 089 746
Överkalix kommun	570 992
Stiftelsen Överkalix bostäder	518 754
Leverantörsskulder	11 065
Överkalix kommun	11 065
Stiftelsen Överkalix bostäder	0
Upplupna intäkter	917 152
Överkalix kommun	481 907
Stiftelsen Överkalix bostäder	435 245

Not 4 Operationella leasingavtal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Leasingkostnader (exkl. hyra för lokaler)	-42 838	-35 791

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medelantal anställda		
Män	4	4
Totalt	4	4
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och övriga ersättningar till anställda	<u>-1 873 865</u>	<u>-1 861 850</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	-515 744	-501 898
Pensionskostnader för anställda	<u>-645 950</u>	<u>-310 895</u>
Totalt	-3 035 559	-2 674 643

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Män	5	5
Totalt	5	5

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Män	1	1
Totalt	1	1

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ränteintäkter	146 352	25 509
Summa	146 352	25 509

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Borgensavgift	-67 000	-79 500
Räntekostnader	-1 000 652	-251 050
Summa	-1 067 652	-330 550

Not 8 Bokslutsdispositioner

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	700 000	124 855
Summa	700 000	124 855

2024061408679



Not 9 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Redovisat resultat före skatt	-576 314	19 700
<i>Justering deklaration 2022</i>	10 624	
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 %	118 721	-4 058
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-16 950	-16 399
Skatteeffekt av skattemässig justering avskr byggnad	10 622	
Förändring av underskottsavdrag	-112 392	0
Redovisad skattekostnad	0	20 457

2024061408680



Not 10 Byggnader och mark

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 320 128	10 320 128
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 320 128	10 320 128
Ingående avskrivningar	-5 194 965	-4 936 789
Årets avskrivningar	-258 176	-258 176
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 5 453 142	- 5 194 965
Utgående restvärde enligt plan	4 866 987	5 125 163

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	72 411 343	72 326 901
Årets förändringar		
-Inköp	1 229 980	181 122
-Omklassificering kulvert		
-Försäljningar och uttrangeringar	-13 969	-96 680
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 627 353	72 411 343
Ingående avskrivningar	-54 533 625	-52 635 126
Årets förändringar		
-Försäljningar och uttrangeringar	13 969	96 680
-Avskrivningar	-1 973 878	-1 995 179
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 493 534	-54 533 625
Utgående restvärde enligt plan	17 133 820	17 877 718
Pågående nyanläggning	61 325	0

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	62 531	62 531
Årets förändringar (inköp)	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	62 531	62 531
Ingående avskrivningar	-30 329	-26 751
Årets avskrivningar	-3 578	-3 578
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 907	-30 329
Utgående restvärde enligt plan	28 624	32 202

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående redovisat värde, totalt	5 000	5 000

Medlemsinsats VÄRMEK, Svenska Värmeverkens Ekonomiska förening

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Upplupna intäkter	1 911 351	1 662 714
Förutbetalda försäkringspremier	345 593	332 009
Interimsfordringar leverantörsfakturor	238 194	142 364
	2 495 138	2 137 086

Not 15 Obeskattade reserver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	0	700 000
	<u>0</u>	<u>700 000</u>

Not 16 Upplåning**Räntebärande skulder**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	26 800 000	26 800 000
Summa	26 800 000	26 800 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till koncernföretag	0	0
Summa	0	0
Summa räntebärande skulder	26 800 000	26 800 000

Förfallotider

Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut	26 800 000	26 800 000
Skulder till koncernföretag	0	0
Summa	26 800 000	26 800 000

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Upplupna räntekostnader	181 220	85 809
Upplupna löneskulder och sociala avgifter	326 941	324 133
Övriga poster	1 799 370	1 151 081
Summa	2 307 531	1 561 024

Not 18 Poster som inte ingår i kassaflödet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	2 235 632	2 256 934

Not 19 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Beslut att höja taxan fr.o.m. feb 2024 togs av styrelsen i november 2023

2024061408684



Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-23 för fastställelse.

Säte: Överkalix

Datum som framgår av elektronisk underskrift

Peter Andersson
VD

Bengt Erik Johansson

Daniel Henriksson

Gunnar Liljebäck

Jonas Pahikka-Aho
Ordförande i styrelsen

Bengt Erik Rolfs

Vår revisionsberättelse har avgivits per datum som framgår av elektronisk underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

2024061408685



Verifikat

Transaktion 09222115557515540589

Dokument

Årsredovisning ÖVERKALIX VÄRMEVERK AB 2023 för sign
Huvuddokument
23 sidor
Startades 2024-04-18 13:53:19 CEST (+0200) av
esignering.se (e)
Färdigställt 2024-04-21 17:44:31 CEST (+0200)

Initierare

esignering.se (e)
esignering.se
kontrakt@esignering.se

Signerare

Peter Andersson (PA)
Personnummer 671017-8952
peter.andersson@overkalix.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Nils
Olof Peter Andersson"
Signerade 2024-04-18 13:55:13 CEST (+0200)

Jonas Tapio Pahikka-Aho (JTP)
Personnummer 860420-2450
jonas@pondusfoder.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Jonas Tapio Pahikka-Aho"
Signerade 2024-04-19 09:14:22 CEST (+0200)

Bengt Erik Johansson (BEJ)
Personnummer 430304-9052
bengterik.hemma@telia.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bengt-Erik Johansson"
Signerade 2024-04-19 09:57:11 CEST (+0200)

Thore Daniel Henriksson (TDH)
Personnummer 861211-8995
daniel.henriksson@overkalix.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"DANIEL HENRIKSSON"
Signerade 2024-04-19 13:30:15 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557515540589

Lars Gunnar Liljebäck (LGL)
Personnummer 540406-8974
gunnar.liljebäck@politiker.overkalix.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"GUNNAR LILJEBÄCK"
Signerade 2024-04-18 17:05:18 CEST (+0200)

Bengt Erik Rolfs (BER)
Personnummer 510820-9031
bengt-erik.rolfs@politiker.overkalix.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bengt Erik Rolfs"
Signerade 2024-04-18 22:00:51 CEST (+0200)

Conny Olof Erkheikki (COE)
Personnummer 640108-9013
conny.erkheikki@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"CONNY ERKHEIKKI"
Signerade 2024-04-21 17:44:31 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

Denna kopia stämmer överens
med originalet

PETER ANDERSSON 072 543 1350



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Överkalix Värmeverk AB, org.nr 556241-9183

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Överkalix Värmeverk AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Överkalix Värmeverk AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Överkalix Värmeverk 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 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 huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Överkalix Värmeverk AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Överkalix Värmeverk 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. 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, 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 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.

Luleå det datum som framgår av elektronisk signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-21 15:45:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CONNY ERKHEIKKI

Datum

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Denna kopia stämmer överens
med originalet



PETER ANDERSSON
072 543 1350