

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Norrtälje Kommunhus AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernen	
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Kassaflödesanalys	13
Moderföretaget	
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	17
Noter	20
Underskrifter	29

Styrelsens säte: Norrtälje

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Norrtälje Kommunhus AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-13. Stämman beslutade även att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrtälje 2024-06-13



Lotta Lindblad-Söderman  
Ordförande och ledamot

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Norrtälje Kommun har samlat sitt ägande i det kommunala bostadsbolaget Roslagsbostäder AB, energibolaget Norrtälje Energi AB, Campus Roslagen AB och Norrtälje vatten och avfall AB under ett koncernmoderbolag Norrtälje Kommunhus AB. Syftet med koncernbildningen är att förbättra kontrollen och styrningen av bolagen.

### Ägarförhållanden

Norrtälje Kommunhus AB är ett helägt dotterföretag till Norrtälje Kommun org.nr. 212000-0217 med säte i Norrtälje,

### Miljöpåverkan

I Norrtälje Energi AB finns en tillståndspliktig och tre anmälningspliktiga verksamheter enligt miljöbalken. Dessa verksamheter utgörs framförallt av el- och värmeproduktion samt lagring av biobränsle. Därmed är en betydande del av koncernens verksamhet beroende av den tillstånds- och anmälningspliktiga verksamheten. Samtliga verksamheter har där så erfordras giltiga miljötillstånd. Den tillståndspliktiga och anmälningspliktiga verksamheten påverkar miljön i och med att el- och värmeproduktionen förbränner träbränsle och en liten mängd eldningsolja vilket medför utsläpp i luften.

Den 31 augusti 2020 beslutade kommunfullmäktige i Norrtälje kommun att överföra kommunens ansvar som huvudman för allmänna vatten- och avloppsanläggningar enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och kommunens ansvar som huvudman för allmänna vatten- och avloppsanläggningar enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och kommunens renhållningsansvar enligt miljöbalken (1998:808) till ett av kommunen genom Norrtälje Kommunhus AB helägt aktiebolag. För denna verksamhets bedrivande krävs tillstånd. Förtecknade tillstånd är knutna till verksamheten och har övergått från kommunen till bolaget Norrtälje Vatten och Avfall AB.

I dotterföretaget Norrtälje Energi AB upprättas också en hållbarhetsrapport som finns tillgänglig på [norrtaljeenergi.se](http://norrtaljeenergi.se).

### Moderbolaget

Moderbolaget bedriver inte någon egen verksamhet utan har som verksamhet att äga och förvalta aktier i Norrtälje kommuns helägda bolag. Därutöver utövar bolaget en styrande och samordnande roll för koncernbolagen.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret i moderbolaget

Norrtälje Vatten och Avfall AB har utrett formerna för utbyggnaden av Lindholmens reningsverk. Förslag till igångsättning av investeringsprojektet har överlämnats till Norrtälje kommunhus AB samt därefter för beslut i kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-26 att anslå 700 mkr inklusive redan tidigare beviljade medel till Norrtälje vatten och avfall AB för om och tillbyggnad av Lindholmens avloppsreningsverk till en kapacitet på 50 000pe, samt att medge Norrtälje vatten och avfall AB igångsättningstillstånd för om och tillbyggnad av Lindholmen

Under året har moderbolaget intensifierat arbetet med samverkan inom kommunkoncernen, bland annat avseende stödfunktioner, beredningsprocessen inför styrelsemöten, anpassning till NIS2-direktivet (The Directive on security of network and information systems) samt förstärkningen av krisberedskap och civilt försvar.

Moderbolaget har arrangerat koncerngemensamma styrelseutbildningar samt gemensam workshop om översyn av ägardirektiv

I moderbolaget har ränteswappar om 100 mnkr förfallit under året och underliggande lån löper vidare med rörlig ränta.

Under året har oron i omvärlden med kraftigt stigande inflationen och styräntor påverkat skuldräntorna i moderbolag och dotterbolag.

## Koncernen

### Norrtälje Energi AB

Norrtälje Energi AB är moderbolag i en koncern där Norrtälje Energi Försäljnings AB ingår som helägt dotterbolag hela året. Norrtälje Energi Försäljnings AB är ett elhandelsbolag som bildades 1997.

Ändamålet med bolaget är att driva nätverksamhet, producera och distribuera fjärrvärme, producera, sälja och distribuera energi samt verka för bredbandsutbyggnad och bygga och driva ett öppet stadsnät. Dessa ändamål utgör bolagets kärnverksamhet och anses uppfylla enligt beskrivning av måluppfyllelse för verksamheten samt uppföljning av ägardirektiv.

Den 1 september förvärvade Norrtälje Energi AB samtliga aktier i Nånö Entreprenad AB och den 1 oktober förvärvades samtliga aktier i Norrtälje kommuns vilande bolag Norrtälje Tak och Fasad AB.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## **Väsentliga händelser under räkenskapsåret i Norrtälje Energi AB**

Bolaget har en stark lokal förankring och strävar efter att de produkter och tjänster bolaget producerar och levererar ska vara miljömässigt och ekonomiskt hållbara. Norrtälje kommun växer därmed även el- och värmebehovet. År 2023 var ett händelserikt år på de globala energimarknaderna, om än mindre turbulent än 2022. Marknaden har kämpat med en anpassning till den nya verklighet som uppstått efter Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina.

## **Risker och osäkerhetsfaktorer**

Vid fjärrvärme- och elproduktionsverksamheten förligger alltid en viss risk för haveri i någon huvudproduktionsanläggning.

Bolaget har en beredskap för denna risk i form av reservkapacitet i form av olje- och elpannor.

I nödfall kan mobila oljepannor hyras och anslutas på valfri plats i nätet. Rent ekonomiskt är bolaget skyddad mot förhöjd produktionskostnad genom en heltäckande avbrottsförsäkring. Bolagets produktionspark bygger huvudsakligen på anläggningar som förbränner biobränsle. Sådana anläggningar har generellt sett låg miljörisk. De förliggande riskerna av större dignitet från verksamheten är främst utsläpp av olja och miljöpåverkan från en anläggningsbrand. Bolaget har förebyggt genom att ha alla oljetankar inom invallning samt att alla anläggningar är utrustade med omfattande brandskyddsteknik.

## **Finansiell riskstyrning**

För att minimera risken i elhandelsaffären har Norrtälje Energi AB ingått avtal avseende omfattande fysisk elleverans inklusive balansansvar med Vattenfall AB. Avtalet avser leveransperioden 1 mars 2023 till och med den 31 december 2024.

## **Bolagsstyrning**

Norrtälje kommun utfärdar årligen såväl generella ägardirektiv till samtliga kommunägda företag som särskilt ägardirektiv till Norrtälje Energi AB. Styrelsen och företagsledningen upprättar årligen en rapport över hur ägardirektiven har följts under året. Rapporten utgör en viktig del i de av kommunfullmäktige utsedda lekmanarevisorernas granskning av koncernens efterlevnad av ägardirektiven och det kommunala uppdraget.

## **Norrtälje Vatten och Avfall AB**

Per 1 mars 2021 övertog bolaget huvudparten av anläggningar samt tillgångar och skulder som är hänförliga till vatten och avfallverksamheten av Norrtälje kommun.

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

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

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

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

## **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Den 1 januari 2023 tillträdde Andreas Lundin Lindgren som ny VD för bolaget och från mars 2023 fick bolaget en ny styrelse. Investeringsärende om 700 mnkr för om- och tillbyggnad av Lindholmens reningsverk beslutades av kommunfullmäktige den 26 juni 2023. Projektet avser utökning av befintligt reningsverk till kapacitet motsvarande 50 000 pe och omfattar kapacitetsökning och komplettering av biologiskt reningssteg med MBR-teknik.

VA- och avfallsverksamheten är strikt självkostnadsreglerade i lag och ska normalt uppvisa ett nollresultat efter skatt.

Resultatet har för verksamhetsåret 2023 reglerats mot respektive kollektiv. Utgående skuld per den 31 december 2023 till avfalls-kollektivet uppgår till 6 635 tkr. Ingen skuld eller fordran finns till VA-kollektivet. VA-verksamheten redovisar underskott i resultat efter finansiella poster 2023. Bolaget har dock löst upp tidigare bokförda överavskrivningar motsvarande innevarande års förlust vilket innebär att bolaget redovisar ett nollresultat.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## ***Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer***

Bolaget står fortsatt inför stora investeringsbehov kommande år. Påverkande faktorer är främst en ökad exploateringstakt i kommunen, ökade miljökrav och klimatförändringar därtill även ett åldrande ledningsnät och behovet av teknikutveckling. Dessa faktorer är stora i hela branschen för kommunalt vatten och avlopp. VA-verksamhetens behov av extern finansiering kvarstår. För en god ekonomisk hushållning krävs framförhållning för att säkerställa behovet av finansiering och därutöver balans mellan intäkter och kostnader över tid.

Byggtakten av nyproducerade bostäder har påvisat en minskning under året genom att flertalet exploatörer har pausat sina byggplaner. Projekt som pausas ger stor osäkerhet för NVAA framtida investeringsintäkter som ska täcka de redan nedlagda investeringskostnaderna. Även uppstart av nya investeringar blir mycket osäker.

Regeringen har beslutat om nya regler gällande förpackningsinsamlingen. Kraven på fastighetsnära insamling gäller för förpackningar av papper, plast och metall samt färgat och ofärgat glas. De nya bestämmelserna innebär att bolaget tar över det operationella ansvaret för insamlingen av förpackningsavfall. Ansvaret har tidigare skötts av producenterna. Ansvarsövergången sker den 1 januari 2024 och senast den 1 januari 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd för hushållen. Avfallsverksamheten har under året haft förberedelser inför övertagande av återvinningsstationer. Detta har inneburit upphandling av entreprenör för hämtning, markavtal med privata markägare och förberedelse av omlastningsstation för materialet.

## ***Hållbarhetsredovisning***

Bolaget har under året säkrat drickvattentillgången i Hallstavik genom renovering av ortens vattentorn. Ett pågående projekt av utplaceringar av smarta vattenmätare har inneburit att bolaget kunnat lokalisera och åtgärda vattenläckor i snabbare takt. Tätning av ledningar sker löpande och bolaget använder sig av relining/infodrning för att minska klimatpåverkan.

Under året har bolaget arbetat med att minska volymer av tillskottsvatten i avloppsreningsverksamheten. På Lindholmens avloppsreningsverk omvandlas biogasen från röt-kammaranläggningen i en gasklocka, som sedan nyttjas för uppvärmning av lokalerna. Bolaget har ruttoptimerat tömningar av slambrunnar för att minska koldioxidutsläpp, därtill har bolaget och underentreprenörers användning av förnybart bränsle ökat.

## ***Axplock från verksamheterna i Norrtälje vatten och avfall***

En ny e-tjänsteplattform och nya kundsidor lanserades under året. Bolaget öppnade upp för samarbete med andra kommuner och bolag kring detta.

Avfallsverksamheten har bytt ut befintliga skyltar på återvinningscentralerna mot det nya nationella systemet för avfallssymboler. Studiebesök har genomförts på salixodling för att utröna möjliga lösningar på Salmunge. Salixodlingar tar upp PFAS och andra metaller från anläggningars lakvatten.

Projekt för att installera fjärravlästa vattenmätare har startat, först ut är Norrtälje stad. Tre antenner i Norrtälje är i drift och tar nu in värden till systemet.

Under året har arbetat pågått med framtagandet av vattentjänstplan, den går ut på samråd för att sedan fastställas av kommunfullmäktige 2024. Västanvik omvandlingsområde är driftsatt och samtliga fastigheter, ca 430 har fakturerats under året. Ett flertal fastigheter är redan anslutna.

## **Roslagsbostäder AB**

Roslagsbostäder äger och förvaltar 2 060 lägenheter och cirka 150 lokaler inom Norrtälje kommun. Den totala ytan uppgår till knappt 135 000 kvm, varav cirka 12 500 kvm är lokaler. Roslagsbo Holding AB är ett helägt dotterbolag till Roslagsbostäder AB.

Roslagsbostäder har till föremål för sin verksamhet att inom Norrtälje kommun förvärva, försälja, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

## ***Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser***

Under året har byggnationen av vår nyproduktion pågått, som kommer att generera 82 nya lägenhet som har inflytt under 2024 genom två etapper i mars 2024 och juni 2024.

Under året har bolaget bytt VD. Ny VD Zara Lahouar tillträdde i augusti.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Ett antal större underhållsprojekt har pågått under året. I Norrtälje förbättras inomhusklimatet i fastigheten Växtriket med nya tak och energieffektiva fläktaggregat. Fjärrvärmecentraler med tillhörande styrsystem har bytts ut i ett antal fastigheter i Norrtälje, Rimbo och Hallstavik för att energieffektivisera bolagets befintliga bestånd och minska klimatpåverkan.

Bolagets fastigheter har värderats externt av en auktoriserad fastighetsvärderare och vid årets slut beräknades värdet till drygt 2,3 miljarder kronor. Marknadsvärdet på bestånd överstiger det bokförda värdet med drygt 1,2 miljarder kronor. Värdet på bolagets fastigheter har sjunkit med 2,2 % från föregående år, detta är ett resultat på sjunkande marknadspriser på fastigheter i landet. Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt lågt. Under större delen av året fanns inga tomma lägenheter. Bolaget har under föregående räkenskapsår sålt fastigheter via s.k. fastighetspaketering, vilket resulterar en utdelning från Roslagsbo Holding AB för försäljningen av aktierna under detta år på 39 Mkr.

Roslagsbostäder är anslutet till Sveriges Allmännyttan, FASTIGO (Fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation) samt HBV (Husbyggnadsvaror).

## **Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

I enlighet med ägardirektivet kommer Roslagsbostäder att fortsätta sitt arbete med att skapa förutsättningar för nya hyresrätter i kommunen. Hyresintäkter utgör bolagets huvudsakliga intäktspost och ligger till grund för både resultat och marknadsvärde. För bostadsbolag i allmänhet innebär vakansrisken den största risken vad gäller intäktssidan. Efterfrågan på bolagets lägenheter har under lång tid varit hög. Bolaget gör bedömningen att behovet kommer att kvarstå även om efterfrågan minskat marginellt. Bolaget har ett växande underhållsbehov som finansieras med löpande kassaflöden eller försäljning av fastigheter. Den osäkra omvärldssituationen, hög inflation och höga räntekostnader samt höga bygg- och förvaltningskostnader kommer att påverka bolaget negativt om dessa skulle pågå under en längre period.

## **Campus Roslagen AB**

Campus Roslagen AB har i uppdrag att förvalta och utveckla utbildnings- och företagsområdet Campus Roslagen i Norrtälje och därmed förenlig verksamhet såvida verksamheten är förenlig med de kommunalrättsliga principer som styr den kommunala verksamheten. Bolaget ska särskilt verka för etablering av företag och eftergymnasiala utbildningar samt tillhandahålla studentbostäder på bolagets fastighet/er.

## **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Uthyrningsgraden av studentlägenheterna är hög likaså för lokaler och förråd. Under året har bolaget fortsatt att hålla fastigheten i gott skick. Exempelvis har asfaltering på området utförts, skyddsrum på området har iordningställt, åtgärder i ventilationssystemet har utförts efter obligatorisk ventilationskontroll samt renovering av kök i ett av studentbostadshusen har utförts. Utbudet av yrkeshögskoleutbildningarna som möjliggör för fler att utbilda sig inom bristyrken på Campus Roslagen har ökat. Ytterligare 6 utbildningar beviljades av myndigheten för yrkeshögskola under året. 2023 erbjöds sammanlagt 17 yrkeshögskoleutbildningar på Campus Roslagen AB. Utvecklingscentrum för vatten har under året arbetat med flertalet projekt inom miljö och vattenområdet.

## **Hållbar framtid**

Bolaget har fortsatt att driva ett hållbarhetsarbete enligt ägarens direktiv med utgångspunkt i Agenda 2030. Bolaget arbetar för att ständigt förbättra och effektivisera verksamheten. Mycket fokus på året har varit energieffektivisering för att minska energianvändningen i bolagets byggnader. Utvecklingscentrum för vatten har inom sina projekt arbetat med miljöfrågor. Campus Roslagen ger kommuninvånaren och näringslivet möjlighet att mötas i kompetensförsörjning genom samarbete med yrkeshögskolor för eftergymnasiala utbildningar. Utbildningarna har givit fler möjlighet att studera på eftergymnasial nivå och en stor andel av utbildningarna är inom miljöområdet. Bolaget har under året genomfört trygghetsvandringar och organiserat olika forum för att möta hyresgäster. Bolaget arbetar tillsammans med olika föreningar för att skapa möjligheter till gemensamma aktiviteter som exempelvis tränings- och motionstillfällen.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Flerårsöversikt koncernen*	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	1 233 838	1 205 136	1 025 185	552 293
Finansnetto (tkr)	-76 112	-47 326	-55 394	-8 717
Resultat efter finansiella poster (tkr)	49 645	81 843	54 671	96 813
Investeringar (tkr)	560 919	412 764	253 303	120 464
Balansomslutning (tkr)	5 470 942	5 025 972	4 793 727	2 518 474
Soliditet (%)	6,8%	7,0%	5,9%	6,2%
Antal anställda	276	244	244	125

Nettoomsättningen är högre jämfört med år 2020 vilket framförallt beror på att VA- och renhållningsverksamheten ingår i koncernen från 1 mars 2021 och med helårseffekt år 2022. Kommunkoncernen befinner sig fortsatt i en expansiv fas och storleken på investeringarna ligger på höga nivåer främst på grund av investeringar i VA-verksamheten. VA- och renhållningsverksamheten innebär en kraftigt ökad balansomslutning i koncernen samt förklarar även det ökade antalet anställda i koncernen från och med år 2021.

Soliditet (%) beräknas som det egna kapitalet / balansomslutningen.

## Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel i kronor:

Balanserat resultat	110 836 334
Lämnad utdelning	-13 100 000
Årets resultat	11 736 405
	<b>109 472 739</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	13 100 000
i ny räkning överföres	96 372 739
	<b>109 472 739</b>

## Styrelsens yttrande avseende vinstdisposition

Styrelsen har föreslagit en utdelning om 13 100 000 kronor. Den framlagda årsredovisningen innehåller även, om den godkänns, värdeöverföringar i form av erhållna koncernbidrag.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Koncernens resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	1 233 838	1 205 136
Aktiverat arbete för egen räkning		0	4 860
Övriga rörelseintäkter	3	30 646	45 266
		<b>1 264 484</b>	<b>1 255 262</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-272 959	-75 571
Handelsvaror		-150 389	-199 737
Övriga externa kostnader	4,5	-320 101	-487 572
Personalkostnader	6	-229 727	-206 037
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-165 547	-155 609
Övriga rörelsekostnader		-4	-1 567
		<b>-1 138 727</b>	<b>-1 126 093</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>125 757</b>	<b>129 169</b>
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 079	5 014
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-84 191	-52 340
		<b>-76 112</b>	<b>-47 326</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>49 645</b>	<b>81 843</b>
Skatt på årets resultat	10	-13 323	-7 114
<b>Årets resultat</b>		<b>36 322</b>	<b>74 729</b>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		<b>36 322</b>	<b>74 729</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	11	9 534	
Utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	264 508	267 345
		<b>274 042</b>	<b>267 345</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	1 844 645	1 825 052
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	2 381 494	2 072 411
Inventarier, verktyg och installationer	15	49 762	34 280
Pågående nyanläggningar	16	451 408	391 728
		<b>4 727 309</b>	<b>4 323 471</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	625	625
Andra långfristiga fordringar	20	8 800	8 667
		<b>9 425</b>	<b>9 292</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 010 776</b>	<b>4 600 108</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		15 231	6 220
		<b>15 231</b>	<b>6 220</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		182 592	137 381
Fordringar hos koncernföretag		440	1 138
Fordringar avseende koncernkonto	24	160 093	104 382
Övriga fordringar		12 980	34 998
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	87 174	101 582
		<b>443 279</b>	<b>379 481</b>
<i>Kassa och bank</i>		1 656	40 163
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>460 166</b>	<b>425 864</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 470 942</b>	<b>5 025 972</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Koncernens balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital (23 000 aktier)		23 000	23 000
Övrigt tillskjutet kapital		600	600
Balanserat resultat		314 515	252 885
Årets resultat		36 322	74 729
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		374 437	351 214
		<b>374 437</b>	<b>351 214</b>
<i>Avsättningar</i>			
	22		
Uppskjuten skatteskuld		114 500	106 723
Övriga avsättningar		26 370	17 618
		<b>140 870</b>	<b>124 341</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	23		
Skulder till kreditinstitut		250 000	390 000
Skulder till koncernföretag		3 446 073	3 200 754
Övriga skulder		741 767	578 549
		<b>4 437 840</b>	<b>4 169 303</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	23		
Skulder till kreditinstitut		140 000	0
Leverantörsskulder		108 461	110 341
Skulder till koncernföretag		1 860	3 900
Aktuella skatteskulder		3 030	1 634
Övriga skulder		76 054	49 944
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	188 390	215 295
		<b>517 795</b>	<b>381 114</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 470 942</b>	<b>5 025 972</b>

## Rapport över förändringar i koncernens egna kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	23 000	600	258 985	282 585
Erhållet aktieägartillskott				
Lämnad utdelning			-6 100	-6 100
Årets resultat			74 729	74 729
<b>Utgående balans 2022-12-31</b>	<b>23 000</b>	<b>600</b>	<b>327 614</b>	<b>351 214</b>
Lämnad utdelning			-13 100	-13 100
Årets resultat			36 322	36 322
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>23 000</b>	<b>600</b>	<b>350 837</b>	<b>374 437</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Koncernens kassaflödesanalys

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	125 757	129 169
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar och nedskrivningar	165 547	154 182
Övriga ej likviditetspåverkande poster		
Utsläppsrätter	-5 616	-5 100
VA-anlutningar	-14 302	12 789
Sålda aktier i dotterbolag	0	-39 181
Resultat från avyttring av inventarier	0	6 579
Förändring avsättningar	8 752	4 663
	<b>280 138</b>	<b>263 101</b>
Erhållen ränta	8 079	5 014
Erlagd ränta	-84 191	-52 340
Betald inkomstskatt	-5 859	-4 250
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>198 167</b>	<b>211 525</b>
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager	-9 011	1 190
Förändring av rörelsefordringar	-8 087	-1 066
Förändring av rörelseskulder	-3 319	1 363
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>177 750</b>	<b>213 012</b>
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av dotterföretag	-12 077	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-560 919	-412 764
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Övertagna materiella tillgångar från Norrtälje Kommun	-6	
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	163	39 181
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-572 839</b>	<b>-373 583</b>
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Erhållet aktieägartillskott		
Upptagna lån	252 119	140 516
Övertagna långfristiga förutbetalda anslutningsavgifter	178 474	59 718
Amorterade lån	-6 800	-52 421
Utbetald utdelning	-13 100	-6 100
Övriga förändringar	1 600	-7
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>412 293</b>	<b>141 706</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>17 204</b>	<b>-18 865</b>
Likvida medel vid årets början	144 545	163 410
Likvida medel vid årets slut	161 749	144 545
Likvida medel		
Följande komponenter ingår i likvida medel		
Kassa och bank	1 656	40 163
Tillgodohavande på koncernkonto hos moderföretag	160 093	104 382
	<b>161 749</b>	<b>144 545</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Moderföretagets resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2, 7	1 000	0
		<b>1 000</b>	<b>0</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	4, 5	-2 252	-1 266
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 252	-1 266
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 252</b>	<b>-1 266</b>
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 153	1 141
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-20 087	-12 646
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-15 186</b>	<b>-12 771</b>
Bokslutsdispositioner	9	30 800	35 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>15 614</b>	<b>22 229</b>
Skatt på årets resultat	10	-3 878	-4 863
<b>Årets resultat</b>		<b>11 736</b>	<b>17 366</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Moderföretagets balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17, 18	501 000	501 000
		<b>501 000</b>	<b>501 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>501 000</b>	<b>501 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		37 000	43 000
Övriga fordringar		883	118
		<b>37 883</b>	<b>43 118</b>
<i>Kassa och bank</i>		1 604	1 908
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>39 487</b>	<b>45 026</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>540 487</b>	<b>546 026</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (23 000 aktier)		23 000	23 000
Reservfond		600	600
		<b>23 600</b>	<b>23 600</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		97 737	93 470
Årets resultat		11 736	17 366
		<b>109 473</b>	<b>110 836</b>
		<b>133 073</b>	<b>134 436</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfond		6 200	0
		<b>6 200</b>	<b>0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	23	250 000	390 000
		<b>250 000</b>	<b>390 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	24	5 021	6 845
Skulder till kreditinstitut	23	140 000	0
Skulder till koncernföretag		3 900	11 900
Övriga skulder		1 279	1 236
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	1 014	1 609
		<b>151 214</b>	<b>21 590</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>540 487</b>	<b>546 026</b>

## Rapport över förändringar i moderföretagets egna kapital

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	23 000	600	91 717	7 854	123 171
Omföring resultat föregående år	0	0	7 854	-7 854	
Erhållet aktieägartillskott					
Lämnad utdelning			-6 100		-6 100
Årets resultat	0	0		17 366	17 366
<b>Utgående balans 2022-12-31</b>	<b>23 000</b>	<b>600</b>	<b>93 471</b>	<b>17 366</b>	<b>134 436</b>
Omföring resultat föregående år	0	0	17 366	-17 366	0
Lämnad utdelning	0	0	-13 100	0	-13 100
Årets resultat	0	0	0	11 736	11 736
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>23 000</b>	<b>600</b>	<b>97 737</b>	<b>11 736</b>	<b>133 073</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

#### Allmänna redovisningsprinciper

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

#### Bedömningar och uppskattningar

I Norrtälje Vatten och Avfall AB görs årligen en uppskattning av kostnader för sluttäckning av deponi. Varje år görs en avsättning. Norrtälje Vatten och Avfall AB har tagit över immateriella anläggningsföreläggningar i form av en nyttjanderätt av ledningar som ägs av Norrvatten. Nyttjanderätten som ägs av Norrvatten har en avskrivningstid på 70 år.

För moderbolaget har inte några förändrade väsentliga bedömningar och uppskattningar gjorts.

#### Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande.

Intresseföretag ingår i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Som intresseföretag räknas de företag i vilka moderföretaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatt och eget kapital.

Utöver vad som framgår om bokslutsdispositioner och obeskattade reserver så överensstämmer samtliga i koncernredovisningen tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper med de som beskrivs och tillämpas av moderföretaget.

Norrtälje kommunhus AB moderföretag i en koncern och upprättar koncernredovisning.  
Norrtälje Kommunhus AB ägs till 100 procent av Norrtälje kommun, org.nr.212000-0217.

#### Intäcksredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag/Entreprenaduppdrag på löpande räkning intäcksredovisas i takt med att arbetet utförs. Upparbetad, ej fakturerad intäkt tas i balansräkningen upp till det belopp som beräknas bli fakturerat och redovisas i posten "Upparbetad men ej fakturerad intäkt".

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Se vidare beskrivning för respektive grupp av finansiella instrument.

## Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

### Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5 år
Nyttjanderätter kopplade till Norrvatten	70 år

### Materiella anläggningstillgångar

Goodwill	5 år
Byggnader	20-100 år
Markanläggningar	20-25 år
Markinventarier	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Byggnadsinventarier	15 - 20 år
Kraftvärmeanläggningar	50 år
Eldistributionsanläggningar	40 år
Fjärrvärmeanläggningar	20 år
Optofiber	15-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Datorer och tillbehör	3-4 år
Kommunikationsutrustning	4 år

## Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Finansiella instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett eget kapitalinstrument i ett annat företag.

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på

balansdagen. Kundfordringar och övriga fordringar som är omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## **Varulager**

Varulagret, som framförallt består av flis, har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris, minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

## **Fordringar, skulder och avsättningar**

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Norrtälje Energi AB	605 928	590 730		
Norrtälje Vatten och avfall AB	405 032	408 233		
- varav hänförligt till vatten	230 523	215 701		
- varav hänförligt till renhållning	174 509	154 717		
Roslagsbostäder AB	202 763	188 488		
Campus Roslagen AB	74 357	77 252		
Moderföretaget	1 000	0	1 000	0
Koncernintern fakturering	-55 242	-59 567		
	<b>1 233 838</b>	<b>1 205 136</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>

All omsättning härrör sig från verksamhet i Sverige.

## Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Resultat från avyttring anläggningstillgångar	579	283	0	0
Övriga intäkter	30 067	5 802	0	0
Sålda aktier i dotterbolag	0	39 181		
	<b>30 646</b>	<b>45 266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 4 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ernst & Young AB	997	1 174	75	70
Övriga tjänster				
	<b>997</b>	<b>1 174</b>	<b>75</b>	<b>70</b>

## Not 5 Operationella leasingavtal

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
Ska betalas inom 1 år	2246	2079		
Ska betalas inom 1-5 år	6016	3476		
Ska betalas senare än 5 år	100	0		
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	2663	2531		

Moderbolaget har inte ingått några leasingavtal.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Leasingavtal där företaget är leasegivare	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:				
<i>Lokaler</i>				
Ska betalas inom 1 år	15 893	14 651		
Ska betalas inom 1-5 år	42 590	34 651		
Ska betalas senare än 5 år	0	0		
	<b>Antal kontrakt</b>	<b>Kontraktsvärde</b>		
<i>Bostäder</i>	1 981	175 478		
<i>Garage och p-platser</i>	1 184	3 904		

Leasingavtal där företaget är leasegivare avser hyra av lokaler. Hyresavtal avseende lokaler ingås normalt på 3 år och indexregleras. Hyresavtal avseende bostäder och garage ingås normalt tillsvidare där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med 3 månaders uppsägningstid.

## Not 6 Anställda och personalkostnader

Moderbolaget har ej haft några anställda och ej utbetalt några löner och ersättningar under året. Verkställande direktören, Anette Madsen erhåller ingen ersättning för sitt uppdrag som verkställande direktör.

<i>Medelantalet anställda</i>	2023		2022	
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderföretaget	0	0%	0	0%
Dotterföretag	276	66%	254	63%
<b>Totalt koncernen</b>	<b>276</b>	<b>66%</b>	<b>254</b>	<b>63%</b>

<i>Löner och andra ersättningar</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Styrelse och VD (varav tantiem 0(0))	6 608	7 108	0	0
Övriga anställda	142 369	129 707	0	0
	<b>148 977</b>	<b>136 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Sociala kostnader</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Pensionskostnader för styrelse och VD	1 006	1 356	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	19 720	12 295	0	0
Övriga sociala kostnader	51 998	47 234	0	0
	<b>72 724</b>	<b>60 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Pensionsförpliktelser</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Styrelse och VD	0	0	0	0

<i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</i>	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Andel kvinnor i styrelsen samt VD	32%	25%	50%	33%

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	0%	0%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	100%	100%

## Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader till Norrtälje kommun	-71 572	-44 577	-7 674	-5 041
Övriga räntekostnader	-12 619	-7 763	-12 413	-7 605
	<b>-84 191</b>	<b>-52 340</b>	<b>-20 087</b>	<b>-12 646</b>

## Not 9 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	-6 200	0
Erhållna koncernbidrag	37 000	43 000
Lämnade koncernbidrag	0	-8 000
	<b>30 800</b>	<b>35 000</b>

## Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-4 463	-5 061	-3 878	-4 863
Uppskjuten skatt	-8 860	-2 053	0	0
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-13 323</b>	<b>-7 114</b>	<b>-3 878</b>	<b>-4 863</b>

## Avstämning av effektiv skattesats

<b>Redovisat resultat före skatt</b>	<b>49 645</b>	<b>81 843</b>	<b>15 614</b>	<b>22 229</b>
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats: 20,6%	-10 227	-16 860	-3 216	-4 579
<b>Skatteeffekt av:</b>				
Skatt hänförlig till tidigare år	0	-17	0	0
Ej avdragsgill ränta	-2 258	-790	-661	-284
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-147	-1 093	0	0
Utnyttjat underskottsavdrag	108	0	0	0
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-1 701	0	0	0
Ej skattepliktiga intäkter	0	10 141	0	0
Skattereduktion för inköp av inventerier	0	1 455	0	0
Ändrad skattesats	0	0	0	0
Övrigt	902	50	-1	0
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-13 323</b>	<b>-7 114</b>	<b>-3 878</b>	<b>-4 863</b>
Årets skattekostnad i %	-26,8%	-8,7%	-24,8%	-21,9%

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Not 11 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0	0	0
Årets anskaffningar	10 215	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>10 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-681	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>9 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 12 Utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	291 083	287 345	0	0
Årets anskaffningar	395	3 474	0	0
Omklassificeringar	2 426	264	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>293 904</b>	<b>291 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	-23 738	-17 735	0	0
Omklassificeringar	-6	0	0	0
Årets avskrivningar	-5 652	-6 003	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-29 396</b>	<b>-23 738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>264 508</b>	<b>267 345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I verksamhetsöverlåtelsen från kommunen ingick övertagande av nyttjanderätt kopplat till anslutning till Norrvatten. Tillgången har tidigare skrivits av över 150 år men bedömningen har från och med 2022 ändrats till 70 år.

## Not 13 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 628 470	2 441 856	0	0
Årets anskaffningar	30 063	7 386	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-9 611	0	0
Omklassificeringar	48 118	188 839	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 706 651</b>	<b>2 628 470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	-749 342	-694 429	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	4 561	0	0
Omklassificeringar	6	0	0	0
Årets avskrivningar	-58 594	-59 474	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-807 930</b>	<b>-749 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående nedskrivningar	-54 076	-54 076	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-54 076</b>	<b>-54 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 844 645</b>	<b>1 825 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Uppgifter om förvaltningsfastigheter	2023-12-31	2022-12-31
Förvaltningsfastigheter finns i dotterföretaget Roslagsbostäder AB		
Redovisat värde i dotterföretaget	1 225 645	1 209 325
Verkligt värde	2 347 000	2 400 800

## Beräkning av verkligt värde i av förvaltningsfastigheter i dotterföretaget

Verkliga värdet baseras till 100 % på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella. Verkligt värde har bedömts med hjälp av kassaflödesmetod där förutsättningarna är marknadsanpassade och således är en form av ortsprismetod. Kassaflödesmetod är en avkastningskalkylbaserad metod, som innebär att bedömda framtida avkastningar nuvärdesberäknas och ger då ett avkastningsvärde. Direktavkastningskravet som använts vid värderingen ligger inom intervallet 2,93-7,36 %. Kalkylräntan har satts till 2,5 % över direktavkastning.

## Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 117 379	3 053 421	3 068	3 068
Årets anskaffningar	91 522	77 976		
Försäljningar/utrangeringar	-101	-14 933		
Omklassificeringar	306 925	915		
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 515 725</b>	<b>3 117 379</b>	<b>3 068</b>	<b>3 068</b>
Ingående avskrivningar	-1 011 851	-945 819	0	0
Försäljningar/utrangeringar	101	14 764		
Årets avskrivningar	-89 365	-80 796		
Omklassificeringar	0			
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 101 115</b>	<b>-1 011 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående nedskrivningar	-33 116	-33 116	-3 068	-3 068
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-33 116</b>	<b>-33 116</b>	<b>-3 068</b>	<b>-3 068</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 381 494</b>	<b>2 072 412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avstämning Tillgångar - Skulder !!!		1		

## Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	95 985	88 958	0	0
Årets anskaffningar	23 895	10 792		
Försäljningar/utrangeringar	-386	-4 418		
Omklassificeringar	716	653		
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>120 210</b>	<b>95 985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	-60 080	-55 132	0	0
Försäljningar/utrangeringar	377	3 058		
Årets avskrivningar	-9 120	-8 006		
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-68 823</b>	<b>-60 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Ingående nedskrivningar	-1 625	-1 625	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 625	-1 625	0	0
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>49 762</b>	<b>34 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 16 Pågående nyanläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	391 728	269 263		
Årets anskaffningar	432 620	313 137		
Omklassificeringar	-372 940	-190 672		
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>451 408</b>	<b>391 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 17 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	501 000	501 000
Årets anskaffningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>501 000</b>	<b>501 000</b>
Ingående nedskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>501 000</b>	<b>501 000</b>

## Not 18 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Campus Roslagen AB	100%	100%	22 400	35 000
Norrtälje Energi AB	100%	100%	200 000	250 000
Roslagsbostäder AB	100%	100%	146 674	125 000
<i>Roslagsbo Holding AB</i>	100%	100%	25 000	
Norrtälje Vatten och avfall AB	100%	100%	1 000	91 000
				<b>501 000</b>

	Org.nr.	Säte
Campus Roslagen AB	556194-6053	Norrtälje
Norrtälje Energi AB	556399-2246	Norrtälje
Roslagsbostäder AB	556045-3291	Norrtälje
<i>Roslagsbo Holding AB</i>	559260-2006	Norrtälje
Norrtälje Vatten och avfall AB	559269-3567	Norrtälje

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Andelar i bostadsrättsförening	545	545	0	0
Andelar i ekonomiska föreningar	80	80	0	0
Redovisat värde vid årets slut	625	625	0	0

## Not 20 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 667	10 134	0	0
Tillkommande fordringar	148	122		
Amorteringar, avgående fordringar	-15	-1 589	0	0
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 800</b>	<b>8 667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	71 573	78 128	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	15 601	23 454	0	0
	87 174	101 582	0	0

## Not 22 Avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<i>Uppskjuten skatteskuld</i>				
Belopp vid årets ingång	106 723	104 670		
Årets avsättningar	7 777	2 053		
Summa uppskjuten skatteskuld	114 500	106 723		
<i>Avsättning för deponi</i>				
Belopp vid årets ingång	17 618	12 955		
Årets avsättningar	8 752	4 663		
	26 370	17 618	0	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>140 870</b>	<b>124 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Se även not 10 Skatt på årets resultat.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

## Not 23 Långfristiga skulder

### Skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen</b>				
Skulder till kreditinstitut, förfaller inom ett år	140 000	0	140 000	0
Skulder till kreditinstitut, förfaller inom två till fem år	250 000	390 000	250 000	390 000
	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>	<b>390 000</b>

### Förfaller senare än 5 år efter

#### balansdagen

Skulder till Norrtälje kommun	3 446 073	3 200 754	-	0
	<b>3 446 073</b>	<b>3 200 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skulder om 390 MSEK avser skulder till externa kreditinstitut medan resterande del avser lån från Norrtälje Kommun. Lånen och den därpå avtalade räntan från Norrtälje kommuns internbank är givna på affärsmässiga villkor.

Koncernbolagens räntor från internbanken bygger på snitträntan i skuldportföljen med påslag till marknadsmässig nivå förutom avseende Norrtälje Vatten och Avfall AB där räntorna till bolaget bygger på snitträntan i skuldportföljen.

Av den totala skulden om 390 MSEK finns lån om 140 MSEK med rörlig räntebindning och med kapitalförfall inom 1 år.

Under året har moderbolagets ränteswappar avvecklats.

Genomsnittlig räntebindning i moderbolaget uppgår till 1,39 år.

Genomsnittlig kapitalbindning i moderbolaget uppgår till 1,66 år.

Genomsnittlig räntesats på moderbolagets skuldportfölj är 2,42 % (2022: 1,94 %).

## Övriga långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
<b>Anslutningsavgifter</b>				
Ingående balans förutbetalda anslutningsavgifter VA	658 027	598 308	0	0
Årets förändring av förutbetalda anslutningsavgifter	178 474	59 719	0	0
Ingående balans periodiserade anslutningsavgifter VA	-84 523	-71 734	0	0
Årets förändring av periodiserade anslutningsavgifter	-14 302	-12 789	0	0
	<b>737 676</b>	<b>573 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Leasingavtal

Ingående värde för året	5 045	4 923		
Årets förändring	-955	122	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 090</b>	<b>5 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 090</b>	<b>5 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Summa långfristiga skulder

**4 437 840**      **4 169 303**

## Not 24 Checkräkningskredit (andel på koncernkonto)

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit	149 500	144 500	0	35 500
Utnyttjad kredit	6 845	6 845	5 021	6 845
Behållning på koncernkonto	160 093	111 226	-5 021	-6 845

## Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

I dotterföretaget Norrtälje vatten och avfall AB finns skulder till VA-kollektivet uppgående till 0 (9 966 ) tkr och till avfallskollektivet uppgående till 6 635 (7 516) tkr. Dessa skulder ingår i delposten Övriga poster nedan.

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ei	34 286	49 724		
Förutbetalda hyresintäkter	23 222	26 388		
Förutbetalda anslutningsavgifter	46 217	44 082		
Personalrelaterade kostnader	23 699	22 139		
Upplupen ränta	850	2 007	850	1 258
Övriga poster	60 116	70 955	164	350
	<b>188 390</b>	<b>215 295</b>	<b>1 014</b>	<b>1 609</b>

## Not 26 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga	Inga

### Eventualförpliktelser

I dotterföretaget Roslagsbostäder finns upptagna borgensförbindelser mot FASTIGO, Fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation med 426 kSEK (432 kSEK). I övrigt finns inga Ställda panter eller Eventualförpliktelser varken i moderbolaget eller koncernen.

## Not 27 Väsentliga händelser efter balansdagens slut

Från och med 1 januari 2024 har Norrtälje Vatten och Avfall AB tagit över ansvaret för återvinningsstationerna.

## Not 28 Disposition av resultatet

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel i kronor:

Balanserat resultat	110 836 334
Lämnad utdelning	-13 100 000
Årets resultat	11 736 405
	<b>109 472 739</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	13 100 000
i ny räkning överföres	96 372 739
	<b>109 472 739</b>

### Styrelsens yttrande avseende vinstdisposition

Styrelsen har föreslagit en utdelning om 13 100 000 kronor. Den framlagda årsredovisningen innehåller även, om den godkänns, värdeöverföringar i form av erhållna koncernbidrag.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.

# Norrtälje Kommunhus AB

556538-8641

Norrtälje

Datum framgår av den digitala signeringen

Ann-Charlotte Lindblad Söderman  
Ordförande

Ulrika Falk  
Styrelseledamot

Per Lodenius  
Styrelseledamot

Olle Jansson  
Styrelseledamot

Robert Beronius  
Styrelseledamot

Thomas Imeryd  
Styrelseledamot

Andrea Kronvall  
Styrelseledamot

Anette Madsen  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av den digitala signeringen  
Ernst & Young

Mikael Sjölander  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## PER LODENIUS

Styrelseledamot

Serienummer: 19660228xxxx

IP: 62.20.xxx.xxx

2024-02-21 10:51:15 UTC



## ANETTE MADSEN

VD

Serienummer: 19720128xxxx

IP: 62.20.xxx.xxx

2024-02-21 11:23:16 UTC



## KARL-OLOV JANSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19571202xxxx

IP: 62.20.xxx.xxx

2024-02-22 07:48:59 UTC



## ULRIKA FALK

2:e vice ordförande

Serienummer: 19750607xxxx

IP: 83.187.xxx.xxx

2024-02-22 14:07:29 UTC



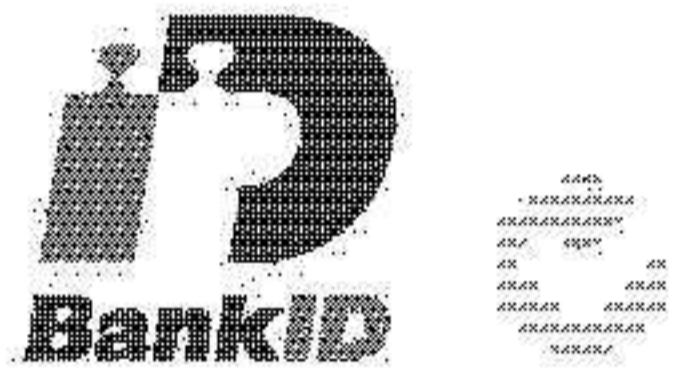
## THOMAS IMERYD

Styrelseledamot

Serienummer: 19680827xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2024-02-22 14:23:43 UTC



## ROBERT BERONIUS

Styrelseledamot

Serienummer: 19760215xxxx

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-02-23 09:52:55 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

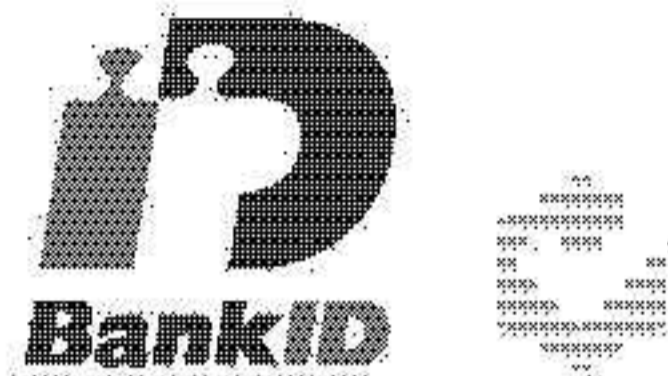
## Andrea Elin Maria Kronvall

Styrelseledamot

Serienummer: 19850731xxxx

IP: 195.67.xxx.xxx

2024-02-23 13:14:18 UTC



## ANN-CHARLOTTE LINDBLAD SÖDERMAN

Ordförande

Serienummer: 19490502xxxx

IP: 62.20.xxx.xxx

2024-03-06 13:18:04 UTC



## MIKAEL SJÖLANDER

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19731117xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-06 16:16:22 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtälje Kommunhus AB, org.nr 556538-6841.

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för i Norrtälje Kommunhus AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 att 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 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 och koncernredovisningen.

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

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

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

## 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 av Norrtälje Kommunhus AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 revisions 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 förlöpande 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår digitala underskrift

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

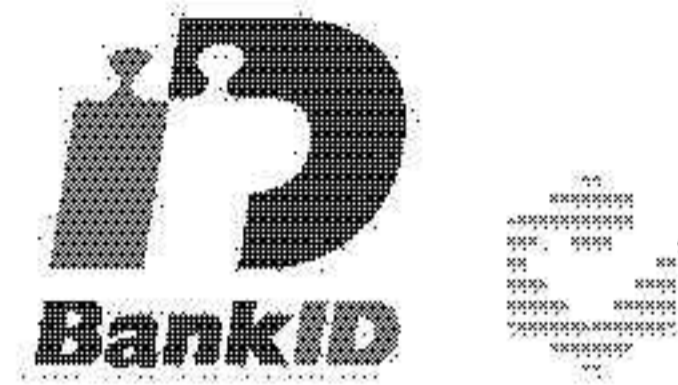
## MIKAEL SJÖLANDER

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19731117xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-06 16:16:22 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>