20240426044665

Styrelsen och verkställande direktören för

Luleå Kommunföretag AB

Org nr 556447-4194

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	1
Luleå Kommunföretag AB	1
Luleå Energi AB	5
Lulebo AB	8
Luleå Business Region AB	10
Luleå Lokaltrafik AB	11
Luleå MiljöResurs AB	13
Luleå Hamn AB	15
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	17
Flerårsöversikt - koncern	19
Eget kapital - koncernen och moderföretaget	19
Resultaträkning - koncernen	21
Balansräkning - koncernen	22
Kassaflödesanalys - koncernen	24
Resultaträkning - moderföretaget	25
Balansräkning - moderföretaget	26
Kassaflödesanalys - moderföretaget	28
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	29
Underskrifter	49

Fastställelseintyg

Undertecknade VD i Luleå Kommunföretag AB intygar, dels att denna kopia av att årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har faställts på årsstämma den 9 / 4 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Luleå 9 / 4 **2024**

Namnförtydligande/ Rickard Lundmark

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

1 Luleå Kommunföretag AB

1.1 Verksamhet

Luleå Kommunföretag AB, ägs till 100 % av Luleå kommun, och är ett holdingbolag för de helägda kommunala dotterbolagen. Luleå Kommunföretag AB har en central och koncernstrategisk roll i kommunen med huvudsaklig uppgift att:

- Ansvara för en aktiv ägarstyrning av dotterbolagen.
- Bidra till samordnad och kommunkoncernövergripande samhällsnytta i riktning mot vision Luleå 2040
- Stödja hållbara affärsmodeller i dotterbolagen samt att optimera effekten av bolagskoncernens ekonomiska resultat, optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten.
- Skapa goda förutsättningar för samordning av kommunala koncern- och bolagsfrågor
- Inom kommunfullmäktiges principbeslut genomföra omstruktureringar och förändringar av bolagsstrukturen.

1.2 Året som gått

Moderföretaget Luleå Kommunföretag har under året bytt VD och rekryterat ny personal för att uppfylla ett utökat uppdrag med fokus på mer aktiv samordning av bolagskoncernen och samverkan med kommunens förvaltningar.

Året för koncernen i sin helhet präglades av planering och igångsättande av större investeringar och projekt som en del av den gröna omställningen där koncernens bolag spelar en avgörande roll för att möjliggöra industrins och samhällets hållbara omställning. Speciellt Luleå Energi, Luleå Hamn och Lumire där Luleå Business Region varit en viktig del i arbetet med industriernas etableringar. Även för Lulebo och LLT innebär den pågående samhällsomställningen ett större åtagande av fler bostäder och mer utvecklad lokaltrafik vilket resulterar i högre investeringstakt.

Luleå Kommunföretag-koncernen som helhet redovisar en högre omsättning och ett bättre resultat än föregående år. Koncernens nettoomsättning uppgår totalt till 2 513,5 mnkr (2 392,0 mnkr) och resultat efter finansiella poster uppgick till 224,1 mnkr (190,8 mnkr).

Luleå Kommunföretag-koncernen uppfyller inte ägarens avkastningsmål dock uppfylls ägarens mål rörande soliditet. Räntabilitet på eget kapital för koncernen uppgick till 6,6 % (5,9 %) vilket inte uppnår ägarens avkastningskrav avseende det långsiktiga koncernmålet om 10 %. Bolagskoncernens soliditet sammantaget uppgår till 47,1 % (48,6 %) vilket överstiger det långsiktiga koncernmålet om 40 %.

Tre av koncernföretagen redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster Luleå Lokaltrafik AB, Nordiskt Flygteknikcentrum och Luleå Hamn AB. Luleå Kommunföretag AB:s styrelse har beviljat koncernbidrag till bolag med negativt resultat.

Luleå Energi AB koncernen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 159,2 mnkr (273,6 mnkr) vilket är 114,4 mnkr sämre än utfallet föregående år. Emellertid innehåller föregående år jämförelsestörande poster (framförallt en redovisningsmässig engångseffekt kopplat till förvärvet av

TeamEngine E-Signing

ÅRSREDOVISNING

2023

LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB | LULEÅ ENERGI AB | LULEÅ MILJÖRESURS AB

LULEÅ LOKALTRAFIK AB | LULEBO AB | LULEÅ HAMN AB

NORDISKT FLYGTEKNIKCENTRUM AB | LULEÅ BUSINESS REGION AB

Luleå kommunföretag

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 1 of 53.

20240426044667

Koncernen Luleå Kommunföretag investerar för framtiden och levererar stabila resultat

Året var intensivt och hektiskt för hela bolagskoncernen, de kommunala bolagen spelar en avgörande roll i den pågående gröna industriomställningen som leder till en stor samhällsomställning. Luleå Kommuns vision 2040 innebär en stor ökning arbetstillfällen och invånare baserat på en dramatisk ökning av industrietableringar och en bred ökning av näringslivets aktiviteter som innebär att kommunbolagen måste ta ett stort ansvar.

Luleå Business Region har förtjänstfullt aktivt lyckas möjliggöra flertalet större och fler mindre företagsetableringar, Luleå Energi har lett arbete tillsammans med myndigheter, regionnätsbolag och industri för att möjliggöra mer effekt till Luleå, Luleå Hamn har startat en av Europas största utökningar av hamnkapacitet för en fyrdubbling av volym. Luleå Miljöresurs (Lumire) arbetar med industrin om gemensam försörjning av tekniskt vatten samtidigt som man bygger nya VA ledningar i kommunen och investerar i Biogas. Lulebo har startat nyproduktion av 172 nya lägenheter trots det makrofinansiella läget samtidigt som man ökat takten på underhåll. LLT har jobbat hårt och är på god väg att uppnå en ekonomi i balans samtidigt som man investerat i nya biogasbussar.

Nordiskt Flygteknikcentrum har haft ett utmanade år men genom hårt arbete hållit mycket hög kvalité och förbättrat ekonomin, men mycket återstår.

Sammantaget är jag mycket stolt över kommunbolags koncernen och vårt bidrag. 2023 var ett bra år med starka ekonomiska resultat och viktiga leveranser. Året 2024 kommer vara utmanande på alla plan, men jag är övertygad att vi kommer klara och i vissa fall överträffa våra egna högt ställda förväntningar och fortsatt förtjäna ett starkt förtroende från våra kunder – invånare, företag och offentlig verksamhet.

– Richard Lundmark,
VD Luleå Kommunföretag AB

Året för koncernen präglades av planering och uppstart av större projekt och investeringar med fokus på hållbarhet. Bolagen spelar en avgörande roll för att möjliggöra industrins och samhällets gröna omställning.

20240426044668

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

1 Luleå Kommunföretag AB

1.1 Verksamhet

Luleå Kommunföretag AB, ägs till 100 % av Luleå kommun, och är ett holdingbolag för de helägda kommunala dotterbolagen. Luleå Kommunföretag AB har en central och koncernstrategisk roll i kommunen med huvudsaklig uppgift att:

- Ansvara för en aktiv ägarstyrning av dotterbolagen.
- Bidra till samordnad och kommunkoncernövergripande samhällsnytta i riktning mot vision Luleå 2040
- Stödja hållbara affärsmodeller i dotterbolagen samt att optimera effekten av bolagskoncernens ekonomiska resultat, optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten.
- Skapa goda förutsättningar för samordning av kommunala koncern- och bolagsfrågor
- Inom kommunfullmäktiges principbeslut genomföra omstruktureringar och förändringar av bolagsstrukturen.

1.2 Året som gått

Moderföretaget Luleå Kommunföretag har under året bytt VD och rekryterat ny personal för att uppfylla ett utökat uppdrag med fokus på mer aktiv samordning av bolagskoncernen och samverkan med kommunens förvaltningar.

Året för koncernen i sin helhet präglades av planering och igångsättande av större investeringar och projekt som en del av den gröna omställningen där koncernens bolag spelar en avgörande roll för att möjliggöra industrins och samhällets hållbara omställning. Speciellt Luleå Energi, Luleå Hamn och Lumire där Luleå Business Region varit en viktig del i arbetet med industriernas etableringar. Även för Lulebo och LLT innebär den pågående samhällsomställningen ett större åtagande av fler bostäder och mer utvecklad lokaltrafik vilket resulterar i högre investeringstakt.

Luleå Kommunföretag-koncernen som helhet redovisar en högre omsättning och ett bättre resultat än föregående år. Koncernens nettoomsättning uppgår totalt till 2 513,5 mnkr (2 392,0 mnkr) och resultat efter finansiella poster uppgick till 224,1 mnkr (190,8 mnkr).

Luleå Kommunföretag-koncernen uppfyller inte ägarens avkastningsmål dock uppfylls ägarens mål rörande soliditet. Räntabilitet på eget kapital för koncernen uppgick till 6,6 % (5,9 %) vilket inte uppnår ägarens avkastningskrav avseende det långsiktiga koncernmålet om 10 %. Bolagskoncernens soliditet sammantaget uppgår till 47,1 % (48,6 %) vilket överstiger det långsiktiga koncernmålet om 40 %.

Tre av koncernföretagen redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster Luleå Lokaltrafik AB, Nordiskt Flygteknikcentrum och Luleå Hamn AB. Luleå Kommunföretag AB:s styrelse har beviljat koncernbidrag till bolag med negativt resultat.

Luleå Energi AB koncernen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 159,2 mnkr (273,6 mnkr) vilket är 114,4 mnkr sämre än utfallet föregående år. Emellertid innehåller föregående år jämförelsestörande poster (framförallt en redovisningsmässig engångseffekt kopplat till förvärvet av

20240426046669

resterande 50 % av aktierna i dotterbolaget Lunet AB) på koncernmässig nivå som gör att det resultatet relativt 2023 är drygt 117 mnkr bättre. Före dessa poster är årets resultat 3 mnkr bättre än föregående år.

Gynnsamma väderförhållande har gett en positiv effekt på fjärrvärmeverksamheten och kostnaderna för värmeproduktionen har blivit lägre än budgeterat tack vare energilagret samt gynnsamma förutsättningar gällande energiutbyte vilket sammantaget gett ett högre täckningsbidrag. Utöver detta har regionsnätsavgiften för elnätet tillfälligt sänkts 2023 samt att befarade nedskrivningbehov av fjärrvärmeanläggning i Råneå har blivit lägre än tidigare planerat. Detta sammantaget har gett ett resultat för året som motsvarar 2022 efter borttaget av de jämförelsestörandeposterna trots att budgeten för året planerades med ett mycket lägre resultat.

Enligt Luleå Energi AB:s ägardirektiv ska avkastning på eget kapital överstiga 8 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 50 % per år. Bolaget uppnår ägarens ekonomiska mål och redovisar en avkastning på eget kapital 10,3 % (19,2 %) och en soliditet på 66,7 % (64,8 %).

I bolagets särskilda ägardirektiv anges att bolaget årligen kan avsätta upp till en procent av sin årsomsättning till utvecklingsaktiviteter. Under 2023 har aktiviteter motsvarande 11 mnkr genomförts inom ramen för det särskilda ägardirektivet, med syfte att möta energiomställningen som sker i samhället, vilket är 1 mnkr mer än föregående år. Arbetet har bland annat skett inom områdena samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, flexibilitet med fokus på elnät och stödtjänster samt energilagring. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

Lulebo AB koncernen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 77,7 mnkr (134,7 mnkr) vilket är sämre än utfallet för föregående år. Emellertid innehåller föregående år jämförelsestörande poster framförallt en redovisningsmässig engångseffekt kopplat till försäljningen av sina aktier i dotterbolaget Lunet AB men även en nedskrivning av två fastigheter som netto gett ett positivt resultat på 57 mnkr i bolaget. Rensat för dessa poster motsvarar årets resultat föregående år.

Under året har bolaget erhållit försäkringsersättning avseende en brand i en fastighet samt fått intäkter utifrån en försäljning av en mindre fastighet. Dessa två poster har främst medfört att bolaget fått ett mer positivt resultat än förväntat.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat något, dock har kostnaderna för underhåll stigit i högre utsträckning vilket leder till att överskottsgraden sjunket till 33 % (37 %)

Enligt Lulebo AB:s ägardirektiv ska avkastning på eget kapital överstiga 4 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 35 % per år. Lulebo når inte ägarens avkastningskrav på eget kapital, men ägarens mål rörande soliditet uppfylls. Bolagets redovisar avkastning på eget kapital på 3,2 % och soliditeten uppgår till 41,0 % (43,0 %).

Lulebo AB ska enligt ägardirektiv säkerställa ett kontinuerligt byggande av hyresrätter genom att inom en rullande tre-årsperiod bygga mellan 225–450 bostäder. Under åren 21-23 har sammanlagt 124 st lägenheter byggts/införskaffats, vilket inte uppnår ägarens direktiv.

Luleå Business Region AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 1,2 mnkr (-3,0 mnkr) vilket är bättre än föregående år. Det positiva resultatet beror till största delen av att bolaget drivits med viss ekonomisk återhållsamhet under hösten och vunnit ett antal nya större projekt för att kunna nå ett positivt resultat för året.

Enligt ägardirektiv ska Luleå Business Region AB utöver tjänsteförsäljning till Luleå Kommun söka kompletterande finansieringskällor för sin verksamhet. Bolaget ska tillhandahålla tjänster samt aktivt medverka till att identifiera lämplig uppdrags- och projektrelaterad finansiering.

Luleå Lokaltrafik AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på –10,3 mnkr (-9,7 mnkr) vilket i stort är i paritet med förra årets förlust. Omsättningen har ökat p.g.a. att biljettförsäljningen har återhämtat sig till en nivå som är högre än före pandemin samt att högre uppdragsersättning har erhållit från Luleå kommun utifrån nya linjesatsningar och gröna investeringar. Detta har dock motverkats av fortsatt höga

20240426044670

drivmedelskostnader, pensionskostnader, fastighetsreparationer samt högre finansiella kostnader som har påverkat resultatet negativt. Åtgärder har dock genomförts under året för att få en budget i balans för 2024.

Enligt Luleå Lokaltrafik AB:s ägardirektiv ska bolaget sträva efter att avkastning på eget kapital ska överstiga 0 % per år samt att soliditeten bör minst uppgå till 20 % per år. Bolaget når inte ägarens avkastnings- och soliditetsmål. Bolaget redovisar en räntabilitet som är negativ (neg) och soliditeten uppgår till 13,7 % (21,6 %).

Bolaget har erhållit koncernbidrag för att täcka årets förlust.

Luleå Miljöresurs AB:s redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 6,6 mnkr (8,7 mnkr) vilket i stort är i linje med föregående år men är mer positivt än det förväntade resultatet. De positiva avvikelserna mot det förväntade resultatet på intäktssidan kan framförallt hänföras till högre ersättningsnivåer på material och större inflöde av material och jordar till Sunderby avfallsanläggning. Dessa positiva effekter har till del dämpats av att biogasen levererar ett större negativt resultat p.g.a. förseningar i leveranser av nya biogas bussar till LLT så behovet att köpa gas minskat samt utifrån den underhållsskuld som finns i biogasanläggningen.

Enligt Luleå Miljöresurs AB:s ägardirektiv ska bolagets avkastning på eget kapital överstiga 6 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 22 % per år. Luleå Miljöresurs når inte ägarens avkastningskrav på eget kapital men ägarens mål rörande soliditet uppfylls. Bolaget redovisar avkastning på eget kapital på 2,3 % (4,3 %) och soliditeten uppgår till 32,6 % (34,5 %).

Luleå Hamn AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på –8,6 mnkr (-15,8 mnkr) vilket är en förbättring jämfört med förra årets utfall. Bolagets omsättning har ökat mer under året jämfört med den ökade kostnadsmassan. Bolaget har påbörjat stora investeringar kopplat mot främst projekten Malmporten och Framtidens Hamn. Den utveckling som nu sker/har skett i bolaget medför att kostnader har behövts tas nu utan att några intäkter kopplade mot dessa kostnader skapas i dagsläget, dessa kommer först börja skapas när projekten börjar bli klara om några år.

Enligt Luleå Hamn AB:s ägardirektiv ska bolagets avkastning på eget kapital överstiga 1 % per år och soliditet ska uppgå till minst 30 %. Luleå Hamn når inte ägarens avkastningskrav på eget kapital och inte heller ägarens mål rörande soliditet uppfylls. Bolaget redovisar negativ avkastning på eget kapital (neg) och soliditeten uppgår till 25,2 % (33,2 %).

Bolaget har erhållit koncernbidrag för att täcka årets förlust.

Nordiskt Flygteknikcentrum AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på -4,1 mnkr (-3,7 mnkr) vilket är i linje med tidigare år. Bolagets omsättning är till största del finansierat via statsbidrag där en studerandepeng erhålls. Bolaget har haft ett lågt antal ansökningar, tillika ett lågt antal antagna studenter för året. Ersättningen räcker därför inte till för att täcka verksamhetens kostnader trots en högre ersättning från staten.

Ordinarie VD har slutat under året och därefter har bolaget letts av en tillförordnad VD.

En utredning är tillsatt för att överse bolaget driftsform, hur verksamheten ska drivas framöver.

Enligt NFTC ägardirektiv bör avkastning på eget kapital överstiga 0,0 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 10% per år. Bolaget når inte ägarens avkastnings- och soliditetsmål. Bolaget redovisar en räntabilitet som är negativ (neg) och soliditeten uppgår till 8,7 % (8,7 %).

Bolaget har erhållit koncernbidrag för att täcka årets förlust.

Luleå Kommunföretag-koncernens omsättning, exklusive övriga intäkter uppgick till 2 513,5 mnkr (2 392,0 mnkr) med ett resultat efter finansiella poster på 224,1 mnkr (190,8 mnkr).

Bolagskoncernens soliditet var vid årsskiftet 47,1 % (48,6 %) och räntabiliteten på det egna kapitalet uppgick till 6,6 % (5,9 %).

Investeringarna för bolagskoncernen uppgick till 937,6 mnkr (409,7 mnkr).

20240426045711

Antalet anställda i medeltal uppgick till 684 (639).

Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretag AB

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	9 881	1 203
Kostnader inkl avskr	-16 221	-4 925
Finansiella poster	64 433	43 404
Resultat efter finansiella poster	58 093	39 682
Investeringar	0	0
Räntabilitet %	-	-
Soliditet %	98,0	93,2
Antal anställda	2	2
Frisktal %	83,3	100
Sjukfrånvaro %	3,4	1,2

Soliditet - Vidareutlåning till bolagen via internbanken (KVK)har exkluderats vid beräkning av soliditeten

Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretag-koncern

Koncernbolag (tkr)	Ägd andel %	Omsättning	Res efter fin poster	Balansomslutning	Soliditet %	Räntabilitet EK %	Avkastningskrav % Lulebo	Antal anställda
Moderbolag								
Luleå Kommunföretag AB		9 881	58 093	3 330 190	98,0	-	-	2
Dotterbolag								
Luleå Energi AB-koncern	100	1 271 318	159 169	2 318 320	66,7	10,3	-	191
Lulebo AB koncernen	100	680 348	77 653	4 205 566	41,2	3,2	33,0	83
Luleå Lokaltrafik AB	100	204 438	-10 270	166 561	13,7	neg	-	178
Luleå MiljöResurs AB	100	461 179	6 595	300 213	32,6	2,3	-	159
Luleå Hamn AB-koncern	100	130 367	-8 564	421 714	25,2	neg	-	45
Nordiskt FlygTeknik Centrum AB	100	11 569	-4 118	5 502	7,4	neg	-	9
Luleå Business Region AB	100	26 602	1 178	11 751	19,1	-	-	17

20240426044672

Nyckeltal/verksamhetsmått Luleå Kommunföretag-koncern	2023	2022	2021	2020	2019
Antal anställda i medeltal					
Kvinnor	201	190	148	131	119
Män	483	449	386	370	365
Totalt	684	639	535	502	484
Kommunala bolagens styrelser					
Andel kvinnliga ledamöter, bolagskoncernen	45%	33%	37%	30%	34%
Andel kvinnliga ledamöter, moderbolaget	43%	33%	33%	17%	29%
Nettoomsättning, mnkr (exkl. punktskatter)	2 513,5	2 392,0	2 008,2	1 806,8	1 874,5
Resultat efter finansiella poster	224,1	190,8	236,3	219,5	165,2
Soliditet , %	47,1%	48,6%	48,6%	48,5%	46,7%
Räntabilitet på eget kapital, %	6,6%	5,9%	7,8%	7,6%	5,9%
Investeringar, mnkr	937,6	409,7	493,4	379,4	394,1

Hållbarhetsredovisning

Två bolag i koncernen uppfyller kriterierna för att upprätta hållbarhetsredovisning och gör detta, Luleå Energi AB och Lulebo AB.

2 Luleå Energi AB koncernen

2.1 Verksamhet

Moderföretaget Luleå Energi AB producerar och distribuerar bland annat fjärrvärme till kunder inom Luleå kommun. I moderföretaget finns också en elhandelsverksamhet som köper el på den nordiska elbörsen via portföljförvaltare och säljer el till kunder främst inom elområde Luleå. Luleå Energi AB erbjuder även tjänster för en effektiv energianvändning.

Dotterbolaget Luleå Energi Elnät AB äger och driver elanläggningar för överföring av elektrisk energi inom i huvudsak Luleå kommun.

Dotterbolaget Bioenergi i Luleå AB förädlar bioråvara till produkten träpellets. Bolaget har ingen egen direktförsäljning till slutkund utan producerar träpellets på uppdrag av SCA Energy AB.

Dotterbolaget Lunet AB erbjuder bredbandskommunikation till såväl operatörer, företagskunder som privatkunder.

Intressebolaget LuleKraft AB producerar i sitt kraftvärmeverk elkraft, ånga och hetvatten.

2.2 Året som gått

Under året som gått har ett antal förändringar genomförts i organisationen för att verksamheten på ett än bättre sätt ska kunna möta kunder och samhällets behov i omställningen. Organisationen behöver kunna genomföra förändringar och investeringar i en allt högre takt. Trots en rad nya satsningar och, för omställningen nödvändiga verksamhetsområden, har organisationen förmågan att utveckla och generera ett gott resultat från de befintliga basverksamheterna. Detta är en förutsättning för att klara den kommande höga investeringstakten.

Enligt bolagets särskilda ägardirektiv kan bolaget årligen avsätta upp till en 1 procent av sin årsomsättning till utvecklingsaktiviteter. Under 2023 har aktiviteter motsvarande 11 mnkr genomförts inom ramen för det

20240426044673

särskilda ägardirektivet, med syfte att möta energiomställningen som sker i samhället. Det är 1 mnkr mer än föregående år. Arbetet har bland annat skett inom områdena samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, flexibilitet med fokus på elnät och stödtjänster samt energilagring. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

2.3 Framtiden

Energiomställningen driver förändring och utveckling av stora delar av energisystemet. Detta kommer att kräva betydande investeringar för Luleå Energi och därmed även fortsatta krav på goda ekonomiska resultat. Koncernens totala investeringsvolymer kommer att ligga på en hög nivå de närmaste åren och investeringar kommer att behöva ske inom samtliga verksamhetsområden.

Energitjänster blir alltmer efterfrågade och koncernen fortsätter sin satsning på att kunna möta samtliga kundsegment inom både energi- och fibertjänster. Ett nära samarbete med de stora nyetableringarna, industrierna, stora fastighetsägare och liknande förväntas generera viktiga hållbara förändringar i energisystemet och den digitala infrastrukturen. Det senaste årets utmaningar för energibranschen har resulterat i nya marknadsförutsättningar för elhandelsverksamheten. Luleå Energis elhandel behöver fortsatt hantera större prisvariationer, riskminimera och samtidigt möta kundernas förändrade beteende och behov.

Inom fjärrvärmeverksamheten fortsätter arbetet, i nära samarbete med industrin, med att utveckla det framtida fjärrvärmesystemet. Restenergier är en bas i det framtida energisystemet och det kräver ett nära samarbete med flera industrier. Stora och omfattande investeringar kommer att krävas för att ställa om systemet. Det energisamarbete som idag finns mellan Luleå Energi AB och SSAB EMEA AB styrs utifrån det avtal som tecknats fram till 2030. Det framtida fjärrvärmesystemet kommer att påverkas avsevärt utifrån den industriella omställningen och utvecklingen av bränslepriser. Fjärrvärmenätet är i stort sett färdigutbyggd inom kommunens tätortsdelar men i takt med att Luleå kommun offensivt expanderar, växer även fjärrvärmebehovet. Detta sker inte minst inom Luleå industripark.

Luleå Energi Elnät AB fortsätter satsningen på vädersäkring av nätet och att investera i nät och stationer för att möta den ökade efterfrågan på effekt. Det ökade behovet av att optimera nyttjande av nätet kommer att kräva lösningar för effektbalansering i nära samverkan med både kunder och övriga nätägare. På nationell nivå har arbetet med reglerperiod fyra som styr bolaget intäkter för perioden 2024-2027 kraftigt försenats. Intäktsramen är ännu inte fastställd för Luleå Energi Elnät AB och därav är konsekvensen av dessa förändringar inte fastställda. Till följd av detta kan nivån på nätavgifterna komma att påverkas kommande år.

För Bioenergi i Luleå AB kommer de närmaste åren kräva att bolaget bibehåller en kvalitativ, kostnadseffektiv och hög pelletsproduktion. Hur omställningen på längre sikt kommer att påverka råvarutillgång, marknadsutveckling och behov av investeringar är ännu svårt att förutse.

Lunet ser en fortsatt stark marknad för digitala kommunikationstjänster och ser positivt på den fortsatta efterfrågan på både fiberanslutningar och relaterade tjänster. Nya arbetssätt i samhället, med bibehållen stor andel distansarbete, tillsammans med ökat internetanvändande för både handels- och nöjesutbud, ger ett ökat behov av trygg och snabb bredbandskommunikation. Fortsatt präglas samhället av insikten om behovet av fortsatt digitalisering. Bolagets roll som nätleverantör och kommunikationsoperatör är viktig för att både möjliggöra en ökad konkurrens och bidra till de olika kundverksamheternas fortsatta digitalisering.

2.4 Personal

Sjukfrånvaron under 2023 var 1,8 procent jämfört med 2,6 procent under föregående år. Utfallet är bättre än målbilden att vara lägre än 3 procent. Luleå Energi har historiskt sett haft låg sjukfrånvaro med fokus på förebyggande arbete och tidiga åtgärder, detta undantaget perioden med pandemin. Efter pandemin är vi tillbaka till de lägre sjuktalen och anledningen är ett strukturerat och fokuserat förebyggande arbete.

Frisktalet 2023 var 85,5 procent jämfört med 77,0 procent föregående år. Orsaken till högre frisknärvaro är få långtidssjukskrivningar och anledningarna är ej arbetsrelaterad.

Medelantalet anställda under 2023 uppgick till 191 jämfört med 184 under föregående år. Förändringen (en ökning med knappt 4 procent) beror såväl på nya affärsstödjande roller som nya roller i verksamheten.

20240426046744

2.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	1 271 318	1 229 349
Kostnader inkl avskr	-1 111 526	-1 055 213
Finansiella poster	-623	99 512
Resultat efter finansiella poster	159 169	273 648
Investeringar	*243 735*	*181 810*
Räntabilitet %	10,3	19,2
Soliditet %	66,7	64,8
Antal anställda	191	184
Frisktal %	85,5	77,0
Sjukfrånvaro %	1,8	2,6

Det samlade resultatet efter finansnetto 2023 i koncernen blev 159,2 mnkr, vilket är 114,4 mnkr lägre än föregående år och 38,4 mnkr högre än budget. Emellertid innehåller föregående år jämförelsestörande poster på koncernmässig nivå som gör att det resultatet relativt 2023 är drygt 117 mnkr högre. Före dessa poster är årets resultat 3 mnkr högre än föregående år.

Luleå Energi-koncernen påverkas i hög grad av väderlek och klimat. Ovanligt kalla och/eller varma perioder kan påverka koncernens verksamheter på både kostnads- och intäktssidan. Det huvudsakliga skälet till att koncernens resultat 2023 är drygt 38 mnkr högre än budget är gynnsammare väderleksförhållanden för fjärrvärmeverksamheten och att kostnaderna för värmeproduktionen blev lägre än budgeterat tack vare energilagret samt gynnsamma förutsättningar gällande energiutbytet vilka sammantaget ger ett betydligt högre täckningsbidrag. Den andra starkt bidragande faktorn till ett högre resultat än budget är ett lägre behov än befarat av nedskrivning av fjärrvärmeanläggningarna i Råneå.

Resultatet efter finansnetto för affärsområdet Värme & Kyla i moderföretaget blev 45,9 mnkr högre än budget och 13,0 mnkr lägre än föregående år. Jämfört med budget är det de nyss ovan nämnda huvudsakliga faktorerna som gav högre täckningsbidrag och lägre nedskrivningsbehov som skapat ett högre resultat. Jämfört med föregående år så ligger den negativa avvikelsen huvudsakligen i nedskrivningar och avskrivningar. Nedskrivningarna 2023 blev som tidigare nämnts lägre än budgeterat men de fanns inte alls med 2022. Högre avskrivningar beror dels på investeringar, dels på omklassificeringar av anläggningar som ledde till kortare avskrivningstider.

Resultatet efter finansnetto för Elhandelsverksamheten i moderföretaget blev 6,7 mnkr högre än budget och 0,4 mnkr lägre än föregående år. Högre resultat än budget är kopplat till ett högre täckningsbidrag (skillnaden mellan försäljningsintäkter och inköpskostnader). Jämfört med föregående år är täckningsbidraget något högre men ökningen av övriga rörelsekostnader och personalkostnader med KPI och AKI gav ett marginellt lägre resultat.

Resultatet efter finansnetto för Energitjänster i moderföretaget blev 0,8 mnkr lägre än budget och marginellt högre än föregående år. Att resultatet är något sämre än budget är kopplat till de två produkter som länge har haft lönsamhetsproblem.

Resultatet efter finansnetto för affärsområdet Utveckling i moderföretaget blev 2,1 mnkr högre än budget och 3,0 mnkr lägre än föregående år. Affärsområdet är ett kostnadsställe, varför högre resultat betyder lägre kostnader och lägre resultat högre kostnader. Alltså har affärsområdet förbrukat mindre kostnader än budgeterat men mer kostnader än föregående år. Dock är kostnadsnivån inte uppe i den nivån som det särskilda ägardirektivet tillåter.

Resultatet efter finansnetto för dotterbolaget Luleå Energi Elnät AB blev 0,8 mnkr lägre än budget och 17,7 mnkr högre än föregående år. Det marginellt lägre resultatet än budget beror på ett medvetet val att ta något mer kostnader 2023. Det väsentligt högre resultatet än föregående är kopplat till Vattenfalls drastiska sänkning av regionnätsavgiften för 2023 (engångseffekt). Sänkningen av regionnätsavgiften var känd vid

20240426044675

budgettillfället och därför ger den inte någon avvikelse mot budget.

Resultatet efter finansnetto för dotterbolaget Bioenergi AB blev exakt i paritet med budget och 1,8 mnkr högre än föregående år. Ett högre resultat än föregående år är framförallt kopplat till en högre volym och därmed ett högre täckningsbidrag.

Resultatet efter finansnetto för dotterbolaget Lunet AB blev 2,1 mnkr högre än budget och 3,9 mnkr lägre än föregående år. Det huvudsakliga skälet till att resultatet är högre än budget är högre anslutningsintäkter än bedömt. Det lägre resultatet än föregående år har framförallt två förklaringar: dels hade bolaget 2022 statliga bidrag på 2 mnkr från Tillväxtverket och Jordbruksverket (vilket vi inte hade 2023), dels såldes anläggningstillgångar med reaförlust under 2023.

Resultatet för intressebolaget LuleKraft AB är i paritet med budget och utfallet föregående år.

Koncernens investeringar uppgick till 243,7 mnkr (181,9 mnkr), varav moderföretaget 41,3 mnkr (56,7 mnkr), Luleå Energi Elnät AB 177,1 mnkr (85,7 mnkr), Bioenergi i Luleå AB 1,1 mnkr (5,0 mnkr) och Lunet AB 24,2 mnkr (34,5 mnkr). Genomsnittlig årlig investeringsnivå de senaste fem åren är 177 mnkr och ökningen mot detta samt mot föregående år är i allt väsentligt kopplat till Luleå Industripark.

I koncernens ägardirektiv är ägarens krav på avkastning på eget kapital före skatt till 8,0 procent och krav på en soliditet om minst 50 procent. Ägarens krav är uppfyllda för 2023 då avkastningen på eget kapital 10,3 % och soliditeten 66,7 %.

2.6 Måluppföljning styrkort

Mål
Luleås invånare har en god och jämlik hälsa
Luleås naturvärden finns kvar och har plats att utvecklas
Luleå har ingen påverkan på klimatet
Luleå är ett ledande nav för tillväxt och innovation
Luleås invånare har arbete

3 Lulebo AB

3.1 Verksamhet

Lulebo AB har i uppdrag att främja bostadsförsörjningen inom Luleå Kommun genom att förvalta både bostads- och kommersiella fastigheter. Företaget ska på marknadsmässiga grunder bygga, äga och hyra ut bostäder och kommersiella lokaler inom Luleå kommun. Bolaget skall tillhandahålla bostäder för alla kategorier av hyresgäster, allt från traditionella bostäder till studentbostäder och trygghetsboenden.

Antalet lägenheter uppgick till 7 730 st per 31 december 2023 (7 750). Lulebo äger även 189 lokaler (189).

3.2 Året som gått

Lulebo har under 2023 genomfört investeringar uppgående till ca 467 mnkr (fg år 165 mnkr) där den allra största delen avser underhåll av fastigheter som klassas som redovisningsmässiga investeringar. Investeringar i större renoveringar och underhåll av lägenhetsbeståndet kommer att fortgå kommande år. Under året har nyproduktion av 172 lägenheter påbörjats.

Enligt ägardirektiv ska Lulebo ta ett delansvar för kommunens bosättningsuppdrag för personer som beviljats permanent uppehållstillstånd genom att upplåta de lägenheter som behövs till denna målgrupp. Tilldelning sker i nära samarbete med Infrastruktur- och serviceförvaltningen i Luleå kommun.

Under 2023 har såväl kund- och medarbetarundersökningar genomförts. Bolaget kan med glädje konstatera att den antagna strategiska planen har gett effekt. I båda undersökningarna uppvisar Lulebo signifikanta positiva ökningar på de viktigaste indexen.

Bolaget fortsätter satsningen på social och miljömässig hållbarhet. Den forskning som genomförs i

20240426046756

samarbete med LTU har renderat i internationell uppmärksamhet inom miljöområdet. Lulebo pilotsatsning på Hertsön fortsätter med framgång att utvecklas inom de fyra delområdena.

3.3 Framtiden

Under 2024 fortsätter arbetet med underhåll av bolagets fastigheter och beräknas uppgå till ca 250 mkr. Vidare pågår nyproduktion av 172 lägenheter till en kostnad av ca 220 mkr. 20 av dessa lägenheter beräknas stå klara för inflyttning under hösten 2024.

3.4 Personal

Medelantalet anställda under 2023 uppgick till 83 jämfört med 68 under föregående år.

Under året har medeltalet anställda ökat väsentligt och det beror att Lulebo tagit över den största delen av fastighetsskötseln själv istället för att köpa in den.

Under 2023 har Lulebo haft ett antal medarbetare som varit långtidssjukskrivna, som ej varit arbetsrelaterat. Detta leder till att sjuktalen är något högre 2023 än 2022.

3.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	680 348	628 798
Kostnader inkl avskr	-559 592	-540 940
Finansiella poster	-43 103	46 857
Resultat efter finansiella poster	77 653	134 715
Investeringar	*487 000*	*165 000*
Avkastningskrav %	3,2	37,0
Soliditet %	41,2	43,4
Antal anställda	83	68
Frisktal %	70,0	65,0
Sjukfrånvaro %	4,3	3,9

Lulebos resultat efter finansiella poster uppgår till ca 78 mnkr, vilket understiger föregående år med ca 57 mnkr och överstiger budget med ca 12 mnkr. Förändringen mot år 2022 beror på att föregående år såldes bolagets del i Lunet samt att en nedskrivning av två fastigheter genomfördes. Detta gjorde sammantaget en nettopåverkan med ca +57 mnkr. Under 2023 har bolaget erhållit försäkringsersättning avseende brand i en fastighet samt försäljning av en mindre fastighet.

Förändring mot budget beror främst på ovan nämnda försäkringsersättning och fastighetsförsäljning.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat något men kostnader för underhåll har stigit mer, vilket leder till att överskottsgraden sjunker till 33 % (37 %). Bolaget har av ägaren erhållit ett mål att nå 4 % i avkastning på eget kapital. Med den plan för underhåll som nu är upprättad bedöms målet om 4 % / år inte vara möjligt att nå inom de närmaste åren.

Lulebos soliditet uppgår till 41 % (43 %), vilket överstiger ägarens mål om 35 %.

Avkastningskravet i tabellen ovan avsåg 2022 överskottsgrad men avser för 2023 räntabilitet på eget kapital.

20240426045677

3.6 Måluppföljning - styrkort

Mål
Bolaget ska satsa minst 150 mkr årligen på underhåll av fastighetsbeståndet för att det ska blir bättre, tryggare och säkrare att bo och vistas i och bland Lulebos fastigheter.
Vakanser på bostäder ska högst vara 1,5 %.
Vakanser på lokaler ska högst vara 3 %.
Vakanser på p-platser/garage ska högst vara 5 %.
Överskottsgraden ska överstiga 38 %.
Sjukfrånvaron ska vara högst 4 % av total arbetstid per år.

4 Luleå Business Region AB

4.1 Verksamhet

Luleå Business Region ska i aktiv samverkan med näringsliv, universitet och andra aktörer verka för en hållbar tillväxt i Luleå och regionen. Bolaget ska driva insatser för att öka Luleås attraktionskraft och stärka konkurrenskraften som destination, arbetsmarknad samt etableringsort för företag, organisationer och talanger. Bolaget ska aktivt bidra till fler jobb, branscher, besökare, investeringar och etableringar. Bolaget ska också stödja det befintliga näringslivet med utvecklingsrelaterade frågor.

4.2 Året som gått

2023 har varit ett år där bolaget har visat förmåga att anpassa sig till föränderliga förhållanden, samtidigt som det fortsatt att aktivt främja näringslivets tillväxt och attraktionen av företag och besökare till Luleå. Bolagets arbete och samverkan har därmed bidragit till en positiv utveckling i regionen, trots de ekonomiska och geopolitiska utmaningarna.

Antal etableringscase har bromsat in under året från historiskt höga nivåer. Under hösten 2023 såg bolaget dock en vändande trend och målen för 2023 var uppfyllda redan under september 2023

Bolaget har under året vunnit två större etableringscase och tio mindre trots vikande konjunktur och utmanande geopolitiskt läge och har även arbetat aktivt med ett 70-tal etableringar, både nya och befintliga företag. Bolaget har under året förverkligat bygget av en solcellspark i kommunen samt att Talga under hösten tagit sitt första spadtag och är därmed det första företaget att påbörja arbetet med att bygga sin industri på den nyskapade delen av Luleå industripark.

Luleå som destination har återhämtat sig extremt starkt efter pandemin. Jan-Sep totalt: 434.397 övernattningar (varav 293.244 Svenska övernattningar) totalt Q1- Q3 ökar 1,8% jämfört med samma period 2022. Andra året för franska chartern med Quartier Libre (Transavia), beräknat antal gästnätter i Luleå av denna ca 17.000 och omsättning ca 38-40 miljoner.

Många projekt har varit under uppstart vilket gjort att synlighet och effekt utåt minskat till del under året, men Bothnian Coastal Route-projektet är i gång bra och Kompetenslyft i stålindustrin börjar hitta rätt fokus.

Pågående projekt:

- "Kompetensstegen" som en del av kommunens projekt "Kompetenslotsen" har haft ett mycket intensivt och produktivt år med fler aktiviteter än något tidigare år, allt från utbildningar och mässor till nätverksträffar och en stor mängd dialoger med näringslivet.
- "Arctic Europe Tourism Cluster" är ett Interreg-projekt i samarbete med Swedish Lapland Visitors board vilket startade november 2023 och är en fortsättning på tidigare "Visit Arctic Europé"-projekten.
- "Bothnian Coastal Route" är ett Interreg-projekt som har startats upp där bolaget representerar det exportmogna besöksutbudet för de fyra kustkommunerna i Norrbotten.
- Projektet "Kompetenslyft Grön Industri" har haft en orolig och försenad start där vi inte kunnat lägga planerade 100% resurs men börjar hitta formerna och bedöms vara i full kapacitet till april 2024..

20240426046678

- Inom Arctic Game-samarbetet har två projekt vunnits där fokus låg på uppstart under 2023
- "Sweden Secure Tech Hub"- (2023-25) är ett Erufprojekt inom konsortiet Sweden ICT (Luleå, Linköping, Lindholmen, Kista, Blue och Ideon Science Park). Projektet är klassificerat som en Europeisk Digital Innovation Hub med fokus på säker digitalisering/cybersäkerhet för SMFer.
- "Soft Landing North Sweden" är ett Vinnovafinansierat projekt. Projektägare är Piteå Science Park och projektpartners är Skellefteå Science City, Luleå Science Park, LTU Business, Region Norrbotten/Invest in Norrbotten, Region Västerbotten, i samverkan med Nordic Innovation House/Silicon Valley. Syftet är att attrahera amerikanska företag/talanger till Norra Sverige.
- Samarbetsprojektet "CVB Boost" med hotell & mötesanläggningar går bra och fortsätter som planerat under 2024.

4.3 Framtiden

Bolaget kommer under 2024 att avvecklas och verksamheten flyttas in i Kommunstyrelseförvaltningen. Tillsammans med Näringsliv & Omvärld skapas det nya Näringslivskontoret där fokus kommer ligga på att fortsätta det arbete som bolaget gör idag och samtidigt samverka med kommunen för att vara redo för den nya organisationen.

4.4 Personal

Bolaget har under 2023 haft smärre förändringar i personalomsättning och under perioder haft två personer på långtidssjukfrånvaro. VD har sedan slutet mars haft 50% uppdrag åt Luleå Kommunföretag AB.

4.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	26 602	24 827
Kostnader inkl avskr	-25 423	-27 799
Finansiella poster	-1	-7
Resultat efter finansiella poster	1 178	-2 979
Investeringar	*0*	*0*
Räntabilitet %	-	neg
Soliditet %	19,1	10,0
Antal anställda	17	15
Frisktal %	76,4	82,4
Sjukfrånvaro %	4,2	1,4

Flera projekt har tillkommit under 2023, bland annat Luleå Science Park som nu drivs som ett projekt i Luleå Business Region AB vilket har medfört högre omsättning än föregående år.

Återhållsamhet avseende kostnader har gällt under hösten för att bland annat nå ett positivt resultat för året. Personalkostnaderna har blivit lägre utifrån att två personer avslutade sin anställning under hösten.

5 Luleå Lokaltrafik AB

5.1 Verksamhet

Luleå Lokaltrafik AB (LLT) har Luleå Kommuns uppdrag att planera, marknadsföra och utföra tätortstrafiken med buss i Luleå tätortsområde.

LLT är ett viktigt instrument för att tillhandahålla en god kollektivtrafik för Luleås invånare och besökare. Trafiken ska vara ett konkurrensmässigt, hållbart, modernt och enkelt transportalternativ för resor mellan bostadsområden, affärsområden, skolor/arbetsplatser och fritidsaktiviteter. Med smart kollektivtrafik ska bolaget aktivt agera och medverka till att bidra till utvecklingen av Luleå som attraktiv stad.

20240426044679

5.2 Året som gått

LLT har under året fortsatt återhämtningen efter pandemin och närmat sig resandet före pandemins start. Nya resandemönster där hemarbete är vanligare gör att färre resor görs allmänt, vilket indikerar att nya kunder söker sig till kollektivtrafiken med ökad andel av det motoriserade resandet som följd. De nya resvanorna medför köp av andra typer av produkter såsom till exempel månadskort i stället för årskort, vilket ger mer intäkt per resa. Inför året bedömdes priserna fortsätta stiga kraftigt på bland annat drivmedel i likhet med föregående vinter, en förväntan som inte blev så illa som först bedömts. Detta till trots har ekonomin varit pressad under pandemiåren på grund av minskat resande samt föregående års drivmedelspriser och kostnader skenande orsakat av Rysslands anfallskrig mot Ukraina, något som medförde införandet av ett åtgärdspaket med målsättning att 2024 nå en budget i balans. Nerläggning av kostsamma linjer med lågt resande, prishöjning av biljettprodukter, borttagande av biljettautomater samt några linjesatsningar med snabbare linjer lades som grund för att dels förbättra resultatet under 2023, men framför allt under 2024 ha möjlighet att nå en budget i balans.

Som en del i att förbättra resandet och attraktiviteten av kollektivtrafik genomfördes några större linjeförändringarna i Östra Luleå där nya områden anslöts samt att långsamma snirklande linjer ersattes med uträtade snabba linjer. En förändring som närmade sig restid med bil och något som direkt indikerade ett ökande intresse för kollektiva resor.

Under året firade bolaget 100 år sedan Johan Arvid Hurtig startade den första busslinjen i Luleå något som har gjorts till känna genom flertalet kampanjer och aktiviteter utspridda under året. Kundnöjdheten har under året ökat och inför årsskiftet hade bolaget erövrat den översta platsen och utsågs till bäst i Sverige i den kundundersökning som genomförs av Svensk Kollektivtrafik, vilket visar på fortsatt stort förtroende hos våra resenärer och styrka i bolagets varumärke.

Nya Biogasbussar upphandlades under början av föregående år, men efter överklaganden och utökade leveranstider i spåren av pandemin och krig anlände dessa inte förrän denna höst. Arbetet med planering av ny depå löper vidare där en förstudie startades upp under året och ska under nästkommande vår vara färdig. Vikten av en ny depå har genom detta arbete tydliggjorts på flera plan och ligger nu i fokus för det styrande politikerna med förhoppning att kunna få en färdig depå så snart det är möjligt.

5.3 Framtiden

LLT är ett starkt varumärke med stort förtroende hos resenärer och allmänhet. Luleå kommun har en tydlig vision fram till 2040 där kollektivtrafikens betydelse lyfts fram för att bland annat nå miljömål och skapa god tillgänglighet för alla. Bolaget har en viktig samhällsfunktion som tydliggjorts under pandemin då många inom kommunen inte har några andra alternativ för förflyttning.

I avtalet med Luleå kommun och i ägardirektivet för bolaget har miljömål såsom fossilfrihet och minskning av CO2-utsläpp förtydligats, vilket medför en tyngd i genomförandet av framtagen omställningsplan. För att lyckas med den fortsatta omställningen och utvecklingen av bolaget är det viktigt att arbetet med ny depå fortskrider. Dagens depå har inom kort nått sin slutliga livslängd och har dessutom ingen möjlighet att hantera den mängd el- och gasbussar som behövs för att klara miljömålen.

Arbetet med gemensamt biljettsystem har fortsatt utvecklas under året där delar av helheten närmat sig färdigställande. Under 2023 var det tänkt att den gemensamma appen skulle tas i drift, något som sköts till början av nästkommande år. RKM Norrbotten har under året arbetat med trafikförsörjningsplanen för Norrbotten, en plan som efter remissrundor i länet kunde beslutas. Samverkan i länet är en nyckel, något som har förbättrats ytterligare under året och utgör en viktig grund för att få till ett bra gemensamt program som länet kan följa.

5.4 Personal

Sjukfrånvaro: Långtidsfrånvaron har ökat något och korttidsfrånvaron har minskat. Därmed har sjukkostnaderna för året sjunkit jämfört med föregående år men sjukfrånvaron totalt på bolaget har ökat något

Antal anställda: Antalet årsanställda har ökat 2023 jämfört med föregående år. Det är främst på förarsidan som utökningen har skett i och med nya linjesatsningar. Kontinuerlig satsning görs för att locka kvinnor till bussbranschen.

20240426044680

5.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	204 438	186 517
Kostnader inkl avskr	-213 148	-195 857
Finansiella poster	-1 560	-377
Resultat efter finansiella poster	-10 270	-9 717
Investeringar	*67 183*	*11 555*
Räntabilitet %	neg	neg
Soliditet %	13,7	21,6
Antal anställda	178	173
Frisktal %	94,0	63,0
Sjukfrånvaro %	6,2	4,1

Resultat: Biljettintäkter har hämtat sig och ligger till och med bättre än år 2019. Högre uppdragsersättning har erhållits från Luleå kommun för nya linjesatsningar och gröna investeringar. Bolaget är fortsatt mycket påverkat av stora drivmedelskostnader på grund av kriget i Europa. Pensionskostnader, dyra akuta fastighetsreparationer och höga finansiella kostnader påverkar resultatet negativt.

Investering: Investerat 16 nya biogasbussar under året från tyska MAN. Dessutom har bolaget investerat i en biogasanläggning.

5.6 Måluppföljning – Styrkort

Mål
Utveckla och förbättra vår kvalitet mot kund under hela resan (Kund)
Attraktiv arbetsgivare (Attraktiv arbetsgivare)
Minskad klimatpåverkan (Minskad klimatpåverkan)
Fortsatt resa mot bättre ekonomi

6 Luleå Miljöresurs AB

6.1 Verksamhet

Lumire, Luleå Miljöresurs AB, är det kommunala bolaget för vatten och avlopp samt avfallshantering, återvinning och återbruk. Lumire ägs av Luleå kommunföretag och har idag närmare 200 anställda i bolaget. Bolaget säkerställer att alla Luleåbor har ett friskt och välsmakande dricksvatten i kranen och att avfall och avlopp tas om hand. Bolaget deltar i stor utsträckning till att forma den framtida staden och landsbygden och är därmed en viktig förutsättning för Luleås tillväxt. Som Norrbottens största livsmedelsproducent levererar bolaget 8 miljoner m3 dricksvatten årligen, och inom avloppsverksamheten renas årligen 10 miljoner m3 spillvatten samt att det produceras 2 miljoner m3 grön biogas som bland annat driver ett antal bussar i Luleå. Bolagets ansvar gäller hela avfalltrappan, från att förebygga till deponi och hanterar närmare 55 000 ton avfall per år som samlas in från 40 000 hushåll och 700 företag i Luleå via bolagets återvinningscentraler och avfallsanläggningar.

20240426046811

6.2 Året som gått

Ekonomi

Lumire:s positiva resultatet efter finansiella poster uppgår till 6,6 mnkr (fg år 8,7 mnkr) vilket i stort är i linje med föregående år samt 5,3 mnkr bättre än förväntat resultat.

Kund

Lumire har under 2023 infört ÅVC 24/7 på Återvinningscentralerna Risslan, Antnäs och Råneå. ÅVC 24/7 innebär att kunderna har möjlighet att återvinna dygnet runt, det enda som krävs är en digital utbildning och nedladdning av Lumireappen. Åtgärden med att tillgängliggöra återvinningscentralerna har varit efterfrågat av Lumires kunder.

Övrigt 2023

Den 16 juni utbröt en stor brand i bolagets lokaler på Storheden vilket medfört stora konsekvenser för bolaget. Verksamhetsdelen där bolaget bland annat hanterade och bearbetade förpackningsmaterial totalförstördes, övriga servicefunktioner som förstördes var tvätthall och verkstad. Förslag på en reviderad VA-Plan har arbetats fram under 2023, politiskt beslut gällande VA-planen är planerat till Q2 2024. Bolaget flyttade i augusti in i nya lokaler på Ytterviken, anledningen till flytten är en konsekvens av Kronans exploatering. På Luleå Business Awards utsågs Hållbarhetshuset till årets samhällsbyggnadspris.

6.3 Framtiden

VA-projekten Östralänken, Råneå-vattenledning har under 2023 pågått enligt plan. Under 2023 har arbetet med ny intagdel och personaldel till Uddebo reningsverk startats upp. En utmaning med dessa projekt är ekonomi, kompetens och resurser.

Tekniskt vatten är en viktig del av vattenförsörjningen till verksamheterna på Luleå industripark. Lumire leder arbetet med förprojektering av ett eventuellt gemensamt system där arbetet med förprojekteringen förväntas vara klart till Q1 2025.

Från 2024 övergår producenternas insamlingsansvar av förpackningsmaterial till kommunalt ansvar. Under 2023 har Lumire lämnat in en handlingsplan till naturvårdsverket hur fastighetsnära insamling i Luleå ska fungera, det vill säga hur, när och var det kommer att införas.

6.4 Personal

Sjukfrånvaro för 2023 blev 4,3 % (4,5 %) och frisknärvaron blev 66,8 % (70 %). Gällande sjukfrånvaro klarar bolagét målet totalt, men utmaningar finns i vissa delar av bolaget med höga sjuktal. Arbete pågår med en fördjupad analys.

Under 2023 hade bolaget 159 årsarbetare. 112 män (70%) och 47 kvinnor (30%).

6.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	461 179	396 936
Kostnader inkl avskr	-454 341	-388 256
Finansiella poster	-243	33
Resultat efter finansiella poster	6 595	8 713
Investeringar	*43 251*	*33 829*
Räntabilitet %	2,3	4,3
Soliditet %	32,6	34,5
Antal anställda	159	153
Frisktal %	66,8	63,5
Sjukfrånvaro %	4,3	4,7

Som helhet är årets resultat bättre än lagd budget för 2023. Bolaget redovisar ett resultat för

20240426046682

verksamhetsdelen på 6,6 mnkr (budget 1,3 mnkr). I verksamhetsdelen ingår Sunderbyavfallsanläggning, avfall/återvinning transporter och behandling, Hållbarhetshuset och Biogasverksamheten. Avfalls-kollektiv redovisar ett resultat på -10,3 mnkr (budget -12,3 mnkr) och VA-kollektiv redovisar ett resultat på -6,9 mnkr (budget -5,7 mnkr). Positiva avvikelser mot budget kan på intäktssidan framför allt hänföras till höga ersättningsnivåer på material och ett större inflöde av material och jordar till Sunderbyavfallsanläggning. Biogasen levererar ett större negativt resultat än budgeterat, förklaring är till stora delar försening i upphandling av LLT bussar och underhållsskuld på biogasanläggningen.

6.6 Bedömning måluppfyllelse

Mål
Övergripande mål (Plan & Budget 2023-2025): Luleås naturvärden finns kvar och har plats att utvecklas.
Övergripande mål (Plan & Budget): Luleå har ingen påverkan på klimatet
Övergripande mål (Plan & Budget): Luleås invånare har ett hållbart vardagsliv.
Övergripande mål (Plan & Budget): Luleå är ett ledande nav för tillväxt och innovation.
Övergripande mål (Plan & Budget): Luleås invånare har arbete
Vi är ETT bolag med stolta medarbetare
Vi driver utvecklingen för ett cirkulärt Luleå
Vi har effektiva arbetssätt som skapar miljönytta
Vi möter våra kunders förväntningar genom trygga leveranser och god service

7 Luleå Hamn AB

7.1 Verksamhet

Luleå Hamn AB:s verksamhet ska bygga på en långsiktig ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Detta gör Luleå Hamn till en hållbar länk till världen för ägare, kunder och regionen. Luleå Hamns regionalt strategiska placering medför en naturlig plats som nav i den gröna omställningen.

Luleå Hamn AB skall skapa förutsättningar för en effektiv handelssjöfart såväl sommar- som vintertid. Luleå Hamns verksamhet skall främja logistiklösningar som på sikt skapar ett starkt regionalt logistikcentrum för sjöfart, järnväg och vägtransporter.

Bolaget skall ha rådighet över hamninfrastruktur, anläggningar och byggnader i syfte att utveckla industriell verksamhet och bana väg för såväl befintlig som framtida företagsverksamhet inom och i anslutning till Luleå Hamns hamnområde.

Bolaget skall även bedriva rederiverksamhet för att möjliggöra hamnbogsering och isbrytning, men också bedriva farledsarbete och annan service som främjar regionens näringsliv.

Luleå Hamn AB är en av fem hamnar i riket som är utpekad av EU att ingå i det så kallade "core-nätverket", och har därmed prioritet inom ramen för vissa infrastrukturprojekt, men också ett ansvar att tillsammans med övriga "core- hamnar" driva gemensamma utvecklingsfrågor.

Företaget med säte i Luleå, är ett helägt dotterbolag till Luleå Kommunföretag AB.

7.2 Året som gått

2023 har präglats av arbete med bolagets stora projekt. Muddring och nu djuphamn (Projekt Malmporten), nya hamnterminaler och landinfrastruktur (Projekt Framtidens hamn) och externfinansiering (Koncessionsupphandling). Bolaget är också en del av Luleå Kommuns Projekt Luleå Industripark.

Samtidigt har ordinarie verksamhet bedrivits, där leverans till kund i Sveriges femte största hamn och Sveriges största torrbulkshamn varit i fokus och hanterats utan störningar.

20240426044683

Den ordinarie verksamheten har återhämtat sig och är åter normala nivåer även om både Ukraina-krig och efterföljande inflation haft vissa bromsande effekter. Ökade kostnader som legat kvar, inte minst på drivmedel, summerade bolaget vid årets slut en knapp ökning jämfört med tidigare år.

7.3 Framtiden

Det fortsatta arbetet med att möta industrins behov och expandera i erforderligt tempo fortgår och bedöms under första halvan av året övergå från projektering till genomförande. Såväl muddrings och kajbyggnadsentreprenader som finansiering och byggnation av terminalytorna på land ligger i upphandlingsfas med en kontrakteringstid under Q1 enligt plan, byggstart Q3.

Bolaget kommer också fortsätta den organisatoriska transformeringen, både utökning och breddning kommer att vara nödvändig för att stå redo och hantera den nya hamnstruktur som börjar växa fram. Inte bara föranlett till ökad godsomsättning, utan att terminaltyper och logisitikflöden, både på land och sjösida, kommer både öka och också skapa helt nya förutsättningar med nya behov. Samtidigt som en stor koncession, tungt sett till både ansvar och omsättning kommer kräva en managering bolaget idag inte är riggade för.

En sannolikt fortsatt ökning av befintliga godsvolymer sett till de marknadsupplysningar som erhållits är också att vänta, trots fortsatt höga priser samt ökade räntekostnader och en fortsatt inflation. Befintliga produkter och kunder ska hanteras parallellt utan störningar som ett randvillkor i både miljödom som kundkontrakt.

7.4 Personal

För 2023 har bolaget en frisknärvaro med 88,1% och en sjukfrånvaro med 3,7% att jämföra med 2022 då frisknärvaron var 88,2% och en sjukfrånvaro med 1,4%.

Medeltalet antal anställda 2023 är 47 varav 13 kvinnor och 34 män.

Medeltal antal anställda 2022 är 35 varav 9 kvinnor och 26 män.

7.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall*
Omsättning	130 367	113 181
Kostnader inkl avskr	-134 260	-128 100
Finansiella poster	-4 672	-864
Resultat efter finansiella poster	-8 564	-15 783
Investeringar	*96 469*	*17 484*
Räntabilitet %	neg	neg
Soliditet %	25,2	33,2
Antal anställda	45	35
Frisktal %	88,1	88,2
Sjukfrånvaro %	3,7	1,4

**Föregående års utfall har korrigerat utifrån "rättelse av fel" i tidigare redovisning.*

Bolagets omsättning ökade under året med 17 mkr, intäkterna ökade med 12 mkr samtidigt som kostnaderna ökade med 6 mkr jämfört med föregående år. Det ekonomiska utfallet för perioden visar ett resultat efter finansiella poster på - 8,5 mkr.

Årets investeringskostnader uppgår till 96 469 tkr och består främst av pågående projekt Malmporten och Framtidens Hamn samt diverse verktyg och installationer.

20240426044684

7.6 Bedömning måluppfyllelse

Mål
Fossilfri verksamhet 2030
Digitalisering
Verksamhetsmål - Arbetsmiljö
Förbättringsområden
Verksamhetsmål - Kvalitet

8 Nordisk Flygteknikcentrum AB

8.1 Verksamhet

NFTC affärsidé är att erbjuda en EASA-godkänd flygteknikerutbildning via yrkeshögskolan och andra uppdragsutbildningar till externa aktörer. Genom det ska bolaget vara en viktig aktör för regionen och därmed bidra till tillväxten i kommunen.

8.2 Året som gått

Verksamheten har under året haft en del utmaningar. I januari aviserade VD sin avgång och samtidigt beslutade bolagets styrelse om att be ägaren tillsätta en utredning för att se över framtida driftsform. Där utöver har bolagets styrelse fått ny ordförande och två nya ledamöter som har haft mycket nytt att sätta sig in i.

Detta till trots har NFTC AB löst utmaningarna och i slutändan lyckats både upprätthålla den höga kvaliteten i utbildningen samt uppnått ett bättre resultat än budgeterat.

Antalet ansökningar, tillika antalet antagna studerande var lågt. Detta påverkar intäkterna för verksamheten trots en högre ersättning från staten. Antal kvinnliga studerande som påbörjade sina studier i augusti var tre till antalet vilket sammantaget innebär totalt sex kvinnliga studerande. NFTC jobbar för att öka antalet kvinnliga studerande.

8.3 Framtiden

Ett budgeterat underskott i verksamheten kräver att åtgärder vidtas. I bolagets ägardirektiv står att NFTC AB ska bedriva uppdragsutbildning och det är här möjligheterna finns att avsevärt utöka verksamhetens intäkter. Målet för NFTC AB är att på sikt ha en ekonomi i balans och det kan uppnås genom en vision om utökning i form av uppdragsutbildningar inom dels flyget, dels industrin och samhället i stort. Bolaget ska på så sätt mer aktivt bidra till samhällsnyttan och de etableringar som är på gång.

Efterfrågan på flygteknisk personal är rekordstor, både civilt och militärt. En utökad dialog med Försvarsmakten är initierad med förhoppningen om än mer utökat samarbete samtidigt som vi för samtal med helikopterföretag i Tyskland om att bistå med uppdragsutbildningar.

8.4 Personal

Sjukfrånvaro: 1,0% jämfört med föregående år 1,4%. Siffrorna tyder på att arbetsplatsen har en välmående personalstyrka och att pandemin är helt utagerad.

Antal anställda: Nio, fördelat på åtta män och en kvinna, vilket är samma som föregående år. Under året har en anställd slutat och en börjat.

Medelåldern i verksamheten är 43,7 år där den yngsta är 28 år och den äldsta 63 år. Median är 40 år. Av den personal som står för undervisning är 100 % män, önskvärt är fler undervisande kvinnor för en ökad mångfald.

20240426045685

8.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	11 569	12 076
Kostnader inkl avskr	-15 625	-15 767
Finansiella poster	-62	-21
Resultat efter finansiella poster	-4 118	-3 712
Investeringar	*0*	*47*
Räntabilitet %	neg	neg
Soliditet %	7,4	8,7
Antal anställda	9	9
Frisktal %	100	98,6
Sjukfrånvaro %	1,0	1,4

Då Nordiskt Flygteknikcentrum AB:s verksamhet i huvudsak finansieras av stadsbidrag slår den låga antagningen hårt på omsättningen. Trots detta har NFTC lyckats nå utsatta budgetmål och även fått till ett bättre resultat än prognosen. Mycket fokus har varit på att grundligt se över kostnader i verksamheten och rationalisera. Detta arbete sker fortlöpande, men höga och nödvändiga over head-kostnader betyder att större fokus behöver läggas på att öka intäkterna framöver.

8.6 Måluppföljning – Styrkort

Mål
All verksamhet vid NFTC ska vara i enighet med EASA- och STA-bestämmelser.
Allt vi gör på NFTC ska hålla högsta möjliga säkerhet.
Alla avvikelser vi upptäcker ska hanteras så snabbt som möjligt och i ordnad form.
Utbildningen på NFTC ska leda till att studenterna erhåller ett "Certificates of Recognition (CoR).
Utbildningen ska spegla arbetssättet på en EASA-godkänd helikopterverkstad.
NFTC ska ha den bästa möjliga arbets- och utbildningsmiljön.

20240426044686

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	2 689 614	2 560 669	2 199 689	1 975 186	2 054 038
Resultat efter finansiella poster	224 098	190 807	236 347	219 471	165 234
Eget kapital	3 484 475	3 295 931	3 138 796	2 958 475	2 824 320
Balansomslutning	7 403 159	6 781 858	6 456 129	6 097 839	6 041 595
Avkastning på eget kap. (%)	6,6	5,9	7,8	7,6	5,9
Soliditet (%)	47,1	48,6	48,6	48,5	46,7

Moderföretaget	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	9 881	1 194	1 090	1 090	0
Resultat efter finansiella poster	58 093	39 682	49 893	35 934	110 761
Eget kapital	953 175	889 759	845 407	792 677	788 782
Balansomslutning	3 330 190	2 652 861	2 320 074	1 669 493	1 021 670
Avkastning på eget kap. (%)	6,3	4,6	6,1	4,5	14,2
Soliditet (%)	98,0	93,2	82,5	74,5	78,9

För nyckeltalsdefinition se not 37.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

Koncernen	**Aktie-kapital**	**Övrigt tillskjutet kapital**	**Annat eget kapital inkl. årets resultat**	**Minoritets-intresse**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100	40	3 289 596	6 195	**3 295 931**
Effekt av rättelse av fel			2 715		**2 715**
Justerad ingående balans	100	40	3 292 311	6 195	**3 298 646**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning				-180	**-180**
Omräkningsdifferens			3 660		**3 660**
Årets resultat			181 769	580	**182 349**
Belopp vid årets utgång	**100**	**40**	**3 477 740**	**6 595**	**3 484 475**

Kommentar

Effekterna av rättelser av fel specificeras i not 34. Felen avser händelser från år 2017.

Moderföretaget	**Aktie-kapital**	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100	40	845 267	44 352	**889 759**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			44 352	-44 352	**0**
Årets resultat				63 416	**63 416**
Belopp vid årets utgång	**100**	**40**	**889 619**	**63 416**	**953 175**

20240426044687

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	889 618 750
årets vinst	63 416 129
	953 034 879
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	953 034 879
	953 034 879

Koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med tillhörande noter.

TeamEngine E-Signing

20240426046688

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Nettoomsättning	2	2 689 614	2 560 669
Punktskatter		-176 157	-168 660
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		14 378	12 720
Aktiverat arbete för egen räkning		5 010	3 295
Övriga rörelseintäkter		115 083	65 543
		2 647 928	**2 473 567**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-737 541	-747 291
Handelsvaror		-17 861	-3 039
Övriga externa kostnader	3, 4	-788 287	-736 088
Personalkostnader	5	-540 846	-473 506
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-275 809	-277 795
Övriga rörelsekostnader		-17 511	-899
		-2 377 855	**-2 238 618**
Rörelseresultat		**270 073**	**234 949**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	1 000	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	2	-2 202
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	6 373	1 750
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-53 350	-40 475
		-45 975	**-40 927**
Resultat efter finansiella poster		**224 098**	**194 022**
Resultat före skatt		**224 098**	**194 022**
Skatt på årets resultat	11	-41 749	-41 265
Årets resultat		**182 349**	**152 757**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		181 769	152 339
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		580	418

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 24 of 53.

20240426045689

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	11 695	9 885
		11 695	**9 885**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	3 695 869	3 752 601
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	1 651 870	1 600 876
Inventarier, verktyg och installationer	15	213 712	147 566
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	845 025	264 196
		6 406 476	**5 765 239**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	20	10 000	10 011
Ägarintressen i övriga företag	22	11	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		85	85
Uppskjuten skattefordran	24	66 801	31 930
Andra långfristiga fordringar	25	23	23
		76 920	**42 049**
Summa anläggningstillgångar		**6 495 091**	**5 817 173**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		21 013	22 787
Färdiga varor och handelsvaror		1 354	0
		22 367	**22 787**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		180 831	253 646
Fordringar hos koncernföretag		231 005	0
Koncernkonto Luleå kommun		0	91 104
Skattefordringar		15 106	0
Övriga fordringar		41 967	65 527
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	208 882	317 084
		677 791	**727 361**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		206 087	212 410
		206 087	**212 410**
Kassa och bank		1 823	2 127
Summa omsättningstillgångar		**908 068**	**964 685**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 403 159**	**6 781 858**

20240426004690

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		100	100
Övrigt tillskjutet kapital		40	40
Annat eget kapital inklusive årets resultat		3 477 740	3 292 311
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**3 477 880**	**3 292 451**
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		6 595	6 195
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		**6 595**	**6 195**
Summa eget kapital		**3 484 475**	**3 298 646**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	29	6 098	6 644
Avsättningar för uppskjuten skatt	24	429 584	356 838
		435 682	**363 482**
Långfristiga skulder	30		
Skulder till kreditinstitut		1 930 000	2 060 000
Övriga skulder		11 626	21 366
		1 941 626	**2 081 366**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		730 152	215 000
Leverantörsskulder		367 023	308 207
Skulder till koncernföretag		36 971	0
Aktuella skatteskulder		24 926	24 484
Övriga skulder		123 977	113 576
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	258 327	377 097
		1 541 376	**1 038 364**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**7 403 159**	**6 781 858**

20240426044691

Koncernens Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		224 098	194 022
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	32	279 578	416 965
Betald skatt		-14 854	-16 573
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**488 822**	**594 414**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		420	-4 594
Förändring kundfordringar		72 815	-101 629
Förändring av kortfristiga fordringar		-7 998	-157 499
Förändring leverantörsskulder		58 816	100 464
Förändring av kortfristiga skulder		-71 827	96 879
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**541 048**	**528 035**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-2 148	-1 049
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		5 358	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-937 344	-527 577
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		7 516	305
Försäljning av finansiella tillgångar		10 034	80 298
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-916 584**	**-448 023**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		375 412	285 000
Amortering av lån		0	-365 000
Utbetald utdelning		-180	-165
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**375 232**	**-80 165**
Årets kassaflöde		**-304**	**-153**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		2 127	2 280
Likvida medel vid årets slut	33	**1 823**	**2 127**

20240426044692

Moderföretagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	9 881	1 194
Övriga rörelseintäkter		0	9
		9 881	**1 203**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-12 925	-1 774
Personalkostnader	5	-3 296	-3 151
		-16 221	**-4 925**
Rörelseresultat		**-6 340**	**-3 722**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	60 144	47 728
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	0	-3 323
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	31 705	5 663
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-27 416	-6 664
		64 433	**43 404**
Resultat efter finansiella poster		**58 093**	**39 682**
Bokslutsdispositioner		5 582	4 670
Resultat före skatt		**63 675**	**44 352**
Skatt på årets resultat	11	-259	0
Årets resultat		**63 416**	**44 352**

20240426044693

Moderföretagets Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17, 18	866 792	866 792
Fordringar hos koncernföretag	19	214	214
		867 006	**867 006**
Summa anläggningstillgångar		**867 006**	**867 006**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	1 298
Fordringar hos koncernföretag		42 595	19 900
Övriga fordringar		3 072	387
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	129	69
		45 796	**21 654**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		59 445	65 942
		59 445	**65 942**
Kassa och bank		2 357 943	1 698 259
Summa omsättningstillgångar		**2 463 184**	**1 785 855**
SUMMA TILLGÅNGAR		**3 330 190**	**2 652 861**

TeamEngine E-Signing

20240426044694

Moderföretagets Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	27, 28		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		40	40
		140	**140**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		889 619	845 267
Årets resultat		63 416	44 352
		953 035	**889 619**
Summa eget kapital		**953 175**	**889 759**
Långfristiga skulder	30		
Skulder till kreditinstitut		1 930 000	1 745 000
Summa långfristiga skulder		**1 930 000**	**1 745 000**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		415 000	0
Leverantörsskulder		274	0
Skulder till koncernföretag		24 883	15 230
Aktuella skatteskulder		151	0
Övriga skulder		2 071	471
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	4 636	2 401
Summa kortfristiga skulder		**447 015**	**18 102**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**3 330 190**	**2 652 861**

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 30 of 53.

20240426044695

Moderföretagets Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		58 093	39 682
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	32	-3 537	4 621
Betald skatt		-108	-210
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**54 448**	**44 093**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		1 298	-1 298
Förändring av kortfristiga fordringar		-17 137	-160
Förändring av leverantörsskulder		274	0
Förändring av kortfristiga skulder		6 098	2 079
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**44 981**	**44 714**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella tillgångar		0	-1 523
Försäljning av finansiella tillgångar		10 033	71 298
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**10 033**	**69 775**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		1 330 000	285 000
Amortering av lån		-730 000	0
Erhållna koncernbidrag		19 900	16 500
Lämnade koncernbidrag		-15 230	-13 663
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**604 670**	**287 837**
Årets kassaflöde		**659 684**	**402 326**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 698 259	1 295 933
Likvida medel vid årets slut	33	**2 357 943**	**1 698 259**

20240426044696

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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

Intäktsredovisning

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

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas för förvärvade immateriella tillgångar:

Ledningsrätter	30 år
Licenser	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlägda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet. Avsättning för beräknade kostnader för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för

20240426044697

löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materialla anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar
Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Koncernen
Följande nyttjandeperiod tillämpas:

Byggnader (inkl förbättringar på annans fastighet)	10-100 år
Markanläggningar	20-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar (inkl skepp)	5-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Komponentindelning
Byggnader och skepp består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

Stomme	80-100 år
Stomkompletteringar, innerväggar mm	25-50 år
Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	25-50 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	25-50 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	10-50 år

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på skepp:

Skrov	40 år
Huvudmaskin	30 år
Hjälpmaskiner	20 år
Inre ytskikt	15 år
Installationer	15 år

Låneutgifter
Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av varor och materiella anläggningstillgångar som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag
Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

20240426044698

Leasing

Leasetagare

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.
Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförbara till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget 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.

Värdering av finansiella tillgångar

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 utgör 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.

Derivatinstrument som utgör finansiella tillgångar och för vilka säkringsredovisning inte har tillämpats värderas efter det första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Alla köp av energiderivat som görs i prissäkringssyfte, antingen för produktion eller för försäljning till slutkund redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats. Dessa energiderivat utgör således inte finansiella intstrument.

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att

20240426044699

säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Säkring av ränterisk
Ränteswappar som effektivt säkrar kassaflödesrisk i räntebetalningar på skulder värderas till nettot av upplupen fordran på rörlig ränta och upplupen skuld avseende fast ränta och skillnaden redovisas som räntekostnad respektive ränteintäkt. Säkringen är effektiv om den ekonomiska innebörden av säkringen och skulden är densamma som om skulden i stället hade tagits upp till en fast marknadsränta när säkringsförhållandet inleddes.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning
Klassificering
Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer
Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer
Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen. I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Ersättningar vid uppsägning
Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen
a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.
Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld

20240426047OO

förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:
- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

20240426047O1

Förändringar i ägarandel
Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Intresseföretag
Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Gemensamt styrda företag
Ett gemensamt styrt företag är ett joint venture som inbegriper bildandet av ett aktiebolag, handelsbolag eller någon annan form av företag i vilket varje samägare äger andelar. Joint venture är ett avtalsbaserat samarbete där två eller flera parter gemensamt bedriver en ekonomisk verksamhet och har ett gemensamt bestämmande inflytande över verksamheten.

Innehav i gemensamt styrda företag konsolideras med hjälp av klyvningsmetoden. Klyvningsmetoden innebär att företagen redovisas som om de vore dotterföretag med den skillnaden att endast koncernens ägarandel av företagens intäkter och kostnader respektive tillgångar och skulder redovisas i koncernens resultat- och balansräkningar.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Redovisningsprinciper i moderföretaget
Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Låneutgifter
Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i moderföretaget.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag
Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde

20240426047O2

minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

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

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Luleå Kommunföretag AB	6 421	0
Luleå Energi AB	1 336 877	1 307 572
Lulebo AB	645 640	619 238
Luleå Lokaltrafik AB	202 705	180 424
Luleå Miljöresurs AB	377 455	341 413
Luleå Hamn AB	107 296	97 598
Nordiskt FlygTeknik Centrum AB	11 301	11 813
Luleå Business Region AB	1 919	2 611
	2 689 614	**2 560 669**

Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	2 689 614	2 560 669
	2 689 614	**2 560 669**

Moderföretaget

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning administrativa tjänster	3 459	1 194
Vidarefakturering till koncernföretag	6 418	0
Övrig försäljning	4	0
	9 881	**1 194**

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

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

	2023	2022
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	721	599
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	369	0
Skatterådgivning	987	56
Övriga tjänster	125	190
	2 202	**845**

20240426047O3

Not 4 Operationell leasing
Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 21 559 tkr (34 703 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	20 793	33 549
Senare än ett år men inom fem år	37 521	69 756
Senare än fem år	41 860	7 615
	100 174	**110 920**

I beloppen ingår leasing av fordon, hyror och arrenden, avtal för kaffemaskiner och kopiatorer.

Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	201	190
Män	483	449
	684	**639**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	12 458	14 047
Övriga anställda	355 759	313 450
	368 217	**327 497**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	3 073	3 875
Pensionskostnader för övriga anställda	36 861	28 909
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	116 444	91 222
	156 378	**124 006**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**524 595**	**451 503**

Koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser till verkställande direktör eller styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	45 %	33 %
Andel män i styrelsen	55 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	54 %	58 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	46 %	42 %

Avtal om avgångsvederlag
I anställningsvillkoren för verkställande direktörer ingår 12 månader betald uppsägningstid under förutsättning att annan anställning ej påbörjas.

20240426047O4

Moderföretaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	2
Män	1	0
	2	**2**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	494	1 316
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verställande direktör	0	0
Övriga anställda	1 780	670
	2 274	**1 986**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	18	509
Pensionskostnader för övriga anställda	425	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	536	598
	979	**1 107**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**3 253**	**3 093**

Moderföretaget har inga utestående pensionsförpliktelser till verkställande direktör eller styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	43 %	33 %
Andel män i styrelsen	57 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	0 %

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderföretaget

	2023	2022
Utdelning från Luleå Energi AB	58 401	44 568
Utdelning från Luleå Miljöresurs AB	1 743	2 021
Utdelning från Luleå Hamn AB	0	1 139
	60 144	**47 728**

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

	2023	2022
Utdelning från intresseföretag	1 000	0
	1 000	**0**

20240426047O5

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2023	2022
Utdelning intresseföretag	0	1 000
Räntor	2	0
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	0	-3 323
Övrigt	0	121
	2	**-2 202**

Moderföretaget

	2023	2022
Nedskrivning kortfristiga placeringar	0	-3 323
	0	**-3 323**

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	2 836	1 750
Resultat vid försäljning av kortfristig placering	214	0
Återföring av nedskrivning	3 323	0
	6 373	**1 750**

Moderföretaget

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	28 148	5 438
Övriga ränteintäkter	20	225
Resultat vid försäljning av kortfristig placering	214	0
Återföring av nedskrivning	3 323	0
	31 705	**5 663**

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-9 701	0
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	-43 649	-40 475
	-53 350	**-40 475**

Moderföretaget

	2023	2022
Räntekostnader lån Kommuninvest	-27 416	0
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	0	-6 664
	-27 416	**-6 664**

202404260470 6

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-19 464	-11 974
Förändring av uppskjuten skatt	-22 285	-29 291
Totalt redovisad skatt	**-41 749**	**-41 265**

Avstämning av effektiv skatt

		2023		2022
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		224 098		194 022
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-46 164	20,60	-39 969
Ej avdragsgilla kostnader	1,17	-2 629	3,49	-6 766
Ej skattepliktiga intäkter	-28,39	63 621	-15,22	29 527
Justering avseende skatter för föregående år	0,14	-307	0,02	-32
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	-0,07	164		
Övrigt	0,06	-134	0,94	-1 830
Förändring av temporära skillnader	18,28	-40 968	12,21	-23 687
Koncernjustering	1,26	-2 813	-0,51	990
Skattemässig justering byggnader och mark	1,67	-3 747	0,95	-1 848
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	3,88	-8 701	-0,10	192
Tillfällig skattereduktion			-2,43	4 706
Schablonränta på periodiseringsfond	0,03	-71	0,05	-99
Schablonintäkt placering			0,06	-121
Ej avdragsgill ränta			1,20	-2 328
Redovisad effektiv skatt	**18,63**	**-41 749**	**21,27**	**-41 265**

Moderföretaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Justering avseende tidigare år	-259	0
Totalt redovisad skatt	**-259**	**0**

Avstämning av effektiv skatt

		2023		2022
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		63 675		44 352
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-13 117	20,60	-9 137
Ej avdragsgilla kostnader	0,01	-5	1,55	-687
Ej skattepliktiga intäkter	-20,61	13 122	-22,17	9 832
Justering avseende skatter för föregående år	0,41	-259		
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt			0,02	-8
Redovisad effektiv skatt	**0,41**	**-259**	**0,00**	**0**

TeamEngine E-Signing

20240426047O7

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 886	11 838
Inköp	2 148	1 048
Övriga förändringar	224	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**15 258**	**12 886**
Ingående avskrivningar	-3 001	-2 641
Årets avskrivningar	-338	-360
Övriga förändringar	-224	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 563**	**-3 001**
Utgående redovisat värde	**11 695**	**9 885**

Not 13 Byggnader och mark
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 446 550	5 311 096
Inköp	15 617	16 430
Försäljningar/utrangeringar	-36 939	-352
Omklassificeringar	66 827	119 376
Övriga förändringar	-916	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**5 491 139**	**5 446 550**
Ingående avskrivningar	-1 693 949	-1 550 652
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	16 733	352
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	-119 479	-143 649
Övriga förändringar	24 574	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 772 121**	**-1 693 949**
Ingående nedskrivningar	0	0
Övriga förändringar	-23 149	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-23 149**	**0**
Utgående redovisat värde	**3 695 869**	**3 752 601**

Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	3 695 869	3 752 601
Verkligt värde	7 104 000	6 364 000

Värderingen bygger på en marknadsvärdering från Branschsystemet, Datascha och avser Lulebo AB's fastigheter och Luleå Hamn AB's värdering är genomförd av externa, oberoende värderingsmän. Värderingen bygger på en kassaflödesteori med förutsättningar om vakanser, drift- och underhållskostnader vilket fastställer ett driftnetto. På grund av Lulebo AB's dominans av marknaden för hyresrätter i kommunen har bolaget tillämpat en försiktig värdering.

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 43 of 53.

20240426044708

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 886 107	3 479 509
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	140 057	256 169
Försäljningar/utrangeringar	-14 823	-10 418
Omklassificeringar	27 797	160 847
Övriga förändringar	-63 186	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**3 975 952**	**3 886 107**
Ingående avskrivningar	-2 285 231	-2 191 762
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	12 210	10 106
Omklassificeringar	2 917	2 143
Årets avskrivningar	-119 035	-105 718
Övriga förändringar	69 386	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 319 753**	**-2 285 231**
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-3 944	0
Övriga förändringar	-385	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-4 329**	**0**
Utgående redovisat värde	**1 651 870**	**1 600 876**

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	397 420	386 192
Inköp	92 836	15 650
Försäljningar/utrangeringar	-26 820	-19 650
Omklassificeringar	11 149	15 228
Övriga förändringar	495	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**475 080**	**397 420**
Ingående avskrivningar	-249 854	-241 325
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	23 417	19 540
Omklassificeringar	-2 917	-1
Årets avskrivningar	-31 518	-28 068
Övriga förändringar	-464	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-261 334**	**-249 854**
Ingående nedskrivningar	0	0
Övriga förändringar	-32	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-32**	**0**
Utgående redovisat värde	**213 712**	**147 566**

TeamEngine E-Signing

20240426044709

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	264 196	321 374
Inköp	691 415	239 327
Försäljningar/utrangeringar	-3 316	0
Omklassificeringar	-105 773	-296 505
Omklassificering till kostnad	-2	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**846 520**	**264 196**
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-1 495	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-1 495**	**0**
Utgående redovisat värde	**845 025**	**264 196**

Not 17 Andelar i koncernföretag
Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	868 696	868 696
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**868 696**	**868 696**
Ingående nedskrivningar	-1 904	-1 904
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-1 904**	**-1 904**
Utgående redovisat värde	**866 792**	**866 792**

Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderföretaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Luleå Energi AB	100%	100%	180 000	552 750
Lulebo AB	100%	100%	33 048	293 851
Luleå Lokaltrafik AB	100%	100%	30 000	3 694
Luleå Miljöresurs AB	100%	100%	48 000	8 190
Luleå Hamn AB	100%	100%	3 000	7 296
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	100%	100%	2 000	911
Luleå Business Region AB	100%	100%	20 000	100
				866 792

	Org.nr	Säte
Luleå Energi AB	556139-8255	Luleå
Lulebo AB	556007-0541	Luleå
Luleå Lokaltrafik AB	556042-6057	Luleå
Luleå Miljöresurs AB	556019-0337	Luleå
Luleå Hamn AB	556148-1028	Luleå
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	556148-1010	Luleå
Luleå Business Region AB	556067-9306	Luleå

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 45 of 53.

20240426044710

Not 19 Fordringar hos koncernföretag
Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	214	214
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**214**	**214**
Utgående redovisat värde	**214**	**214**

Not 20 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 011	10 011
Omklassificeringar	-11	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 000**	**10 011**
Utgående redovisat värde	**10 000**	**10 011**

Not 21 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

Namn	Kapital-andel	Bokfört värde
Lulekraft AB	50	10 000
		10 000

	Org.nr	Säte
Lulekraft AB	556195-0576	Luleå

Not 22 Ägarintressen i övriga företag
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Omklassificeringar	11	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**11**	**0**
Utgående redovisat värde	**11**	**0**

Not 23 Specifikation ägarintressen i övriga företag
Koncernen

Namn	Antal andelar	Bokfört värde
Swedish Lapland Visitors Board Ekonomisk Förening	11	11
		11

	Org.nr
Swedish Lapland Visitors Board Ekonomisk Förening	769607-5758

TeamEngine E-Signing

20240426047111

Not 24 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen

2023-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och Mark	1 057	-174 976	-173 919
Övriga anläggningstillgångar	16 340	-24 278	-7 938
Övriga temporära skillnader	585	-230 330	-229 745
Skattemässigt underskottsavdrag	48 819		48 819
	66 801	**-429 584**	**-362 783**

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och Mark	1 032	-132 718	-132 629
Övriga anläggningstillgångar	21 508	-26 045	-24 427
Övriga temporära skillnader		-198 075	-198 075
Skattemässigt underskottsavdrag	9 390		9 390
	31 930	**-356 838**	**-345 741**

Not 25 Andra långfristiga fordringar
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23	23
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**23**	**23**
Utgående redovisat värde	**23**	**23**

Not 26 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna fjärrvärmeintäkter	59 365	68 552
Upplupna nätavgifter	35 484	37 013
Upplupna elintäkter	54 624	88 223
Övriga upplupna intäkter	8 275	4 130
Försäkringsersättning	11 500	4 405
EU-bidrag	0	8 962
Förutbetalda hyreskostnader	2 312	3 220
Övriga förutbetalda kostnader	37 322	102 579
	208 882	**317 084**

TeamEngine Document E-Sign ID: 3B75B5A1-DB95-4947-99EE-AE3BB6FEC1D5. Page 47 of 53.

20240426044712

Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	129	69
	129	**69**

Not 27 Disposition av vinst eller förlust

Moderföretaget

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	889 618 750
årets vinst	63 416 129
	953 034 879
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	953 034 879
	953 034 879

Not 28 Antal aktier och kvotvärde

Moderföretaget

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
A-aktier	1 000	100
	1 000	

Not 29 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Koncernen

Pensionskostnad
Kostnaden redovisas i följande rader i resulaträkningen:

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning för pensioner	6 098	6 644
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	**6 098**	**6 644**

Not 30 Långfristiga skulder

Koncernen

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:

	2023-12-31	2022-12-31
Lån Kommuninvest	0	2 060 000
Övriga skulder	2 448	21 366
	2 448	**2 081 366**

20240426047l3

Moderföretaget

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:

	2023-12-31	2022-12-31
Lån Kommuninvest	0	1 745 000
	0	**1 745 000**

Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyresintäkter	50 083	53 361
Förutbetalda biljettintäkter	7 568	8 600
Förutbetalda bidrag	6 210	0
Övriga förutetalda intäkter	6 211	0
Upplupna personalkostnader	44 246	31 838
Upplupna räntekostnader	4 418	2 875
Upplupna elhandelskostnader	65 473	164 759
Övriga upplupna kostnader	74 118	115 664
	258 327	**377 097**

Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	4 418	980
Upplupna personalkostnader	178	39
Övriga upplupna kostnader	40	1 382
	4 636	**2 401**

Not 32 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	275 809	277 795
Rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-6 087	-280
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	16 788	135 557
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar	-3 323	3 323
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	-214	1 298
Kostnadsfört projekt från tidigare bokslut	0	1 311
Förändring avsättning till Renhållningskollektivet	-10 320	-1 688
Avsättning till sulfidjord	0	267
Förändring avsättning pensioner	-437	-618
Avskrivning av finansiella anläggningstillgångar	-2 053	0
Eliminering av koncerninterna investeringar	13 659	0
Ej betald utdelning	-1 743	
Övrigt	-2 501	0
	279 578	**416 965**

20240426047144

Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar	-3 323	3 323
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	-214	1 298
	-3 537	**4 621**

Not 33 Likvida medel

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	1 823	2 127
Tillgodohavanden på koncernkonto	0	91 104
	1 823	**93 231**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten

Banktillgodohavanden har i årsbokslutet 2023 omklassificerats till kortfristig fordran på Luleå Kommunkoncernen, enligt ny princip inom Luleå Kommun för koncernvalutakonto. Detta gäller endast per bokslutsdagen och återförs till banktillgodohavanden den 1 januari nästkommande år.

Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	2 357 943	1 698 259
	2 357 943	**1 698 259**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten

Not 34 Rättelse av fel

Koncernen

Karaktären på felet	Typ av rättelsepost	Rättelsebelopp resultaträkning	Rättelsebelopp ingående balans
Felaktig rubricering gällande investeringar	Maskiner & tekn anl		-12 621
	Övriga fordringar		1 029
Felaktiga beräknade avskrivningar	Byggnader	-262	
	Skepp	3 701	16 329
	Inventarier	-224	
Korrigerad skatt	Uppskjuten skattefordran		20 162
	Skatteskuld	-1 441	-23 957

20240426047 15

Not 35 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	3 400	3 400
Summa ställda säkerheter	**3 400**	**3 400**

Inga eventualförpliktelser

Moderföretaget
Inga ställda säkerheter eller eventualförpliktelser

Not 36 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	16,00 %	14,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	16,00 %	14,00 %

Moderföretaget

	2023-12-31	2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	38,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	35,00 %	100,00 %

Not 37 Nyckeltalsdefinitioner
Koncernen

Balansomslutning:
Totala tillgångar

Räntabilitet på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt justerat eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Moderföretaget

Balansomslutning:
Totala tillgångar

Räntabilitet på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt justerat eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar minus Kassa och Bank

20240426047 16

Luleå den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Carina Sammeli
Ordförande

Fredrik Hansson

Marianne Aava

Samuel Ek

Anders Hermansson

Mathias Karvonen

Bodil Wennerbrandt Sevastik

Rickard Lundmark
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Monika Lindgren
Auktoriserad revisor
KPMG AB

20240426047117

Bodil Wennerbrandt Sevastik
Bodil Wennerbrandt Sevastik
Date: 2024-03-01 13:51 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Socialnämndens ordförande
Signed via account: bodil.wennerbrandt@lulea.se

Anders Hermanson
Anders Hermanson
Date: 2024-03-01 13:54 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Ledamot
Signed via account: anders.hermanson@bnearit.se

Rickard Lundmark
Rickard Lundmark
Date: 2024-03-01 13:54 CET
Signed with Swedish BankID
Role: VD
Signed via account: rickard.lundmark@luleakommunfore

Fredrik Hansson
Fredrik Hansson
Date: 2024-03-01 14:23 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Styrelseledamot (S) - Vice ordförande
Signed via account: fredrik.hansson@lulea.se

Carina Sammeli
Carina Sammeli
Date: 2024-03-01 15:15 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Styrelseledamot (S)- Ordförande
Signed via account: carina.sammeli@lulea.se

Mathias Karvonen
Mathias Karvonen
Date: 2024-03-01 15:31 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Gruppledare Vänsterpartiet
Signed via account: mathias.karvonen@skol.lulea.se

Samuel Ek
Samuel Ek
Date: 2024-03-03 19:35 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Styrelseledamot (KD)
Signed via account: samuel.ek@lulea.se

Marianne Aava
Marianne Aava
Date: 2024-03-04 12:46 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: aava.marianne@gmail.com

Monika Lindgren
Monika Lindgren
Date: 2024-03-07 16:18 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Auktoriserad revisor
Signed via account: monika.lindgren@kpmg.se

Arne Nyhamren
Styrelseledamot (C)
2024-03-05

DocuSign Envelope ID: 405591CA-C956-46F5-A848-4030652B1371

20240610009551

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Luleå Kommunföretag AB, org. nr 556447-4194

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Luleå Kommunföretag 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 kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för 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 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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.

DocuSign Envelope ID: 405591CA-C956-46F5-A848-4030652B1371

20240610095322

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Luleå Kommunföretag 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Luleå den 7 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:
Monika Lindgren
96684DF5DEEC4EB...
Monika Lindgren
Auktoriserad revisor

Kopia vidimerad 20240607

Caroline Fredriksson
811113-8940
076-1308565

Johan Hedman
770517-8916
076-2900648

DocuSign

Certificate Of Completion

20240613095353

Envelope Id: 405591CAC95646F5A8484030652B1371 | Status: Completed

Subject: Complete with DocuSign: Luleå Kommunföretag AB RB 2023.docx

Source Envelope:

Document Pages: 2 | Signatures: 1 | Envelope Originator:
Certificate Pages: 1 | Initials: 0 | Monika Lindgren
AutoNav: Enabled | PO Box 50768
EnvelopeId Stamping: Enabled | Malmö, SE -202 71
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna | monika.lindgren@kpmg.se
IP Address: 217.215.83.231

Record Tracking

Status: Original
3/7/2024 4:15:17 PM

Holder: Monika Lindgren
monika.lindgren@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Monika Lindgren
monika.lindgren@kpmg.se
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
Monika Lindgren
96684DF5DEEC4EB...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 217.215.83.231

Timestamp

Sent: 3/7/2024 4:15:40 PM
Viewed: 3/7/2024 4:15:46 PM
Signed: 3/7/2024 4:15:52 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Agent Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Intermediary Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Certified Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Carbon Copy Events	**Status**	**Timestamp**
Witness Events	**Signature**	**Timestamp**
Notary Events	**Signature**	**Timestamp**
Envelope Summary Events	**Status**	**Timestamps**
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/7/2024 4:15:40 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/7/2024 4:15:46 PM
Signing Complete	Security Checked	3/7/2024 4:15:52 PM
Completed	Security Checked	3/7/2024 4:15:52 PM
Payment Events	**Status**	**Timestamps**