

Årsredovisning för
Karlsborgs Energi AB
556495-1415

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-19
Underskrifter	19

Fastställelseintyg

Härmed intygas dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-04-14. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlsborg 2023-04-14 -


Joakim Ahlin
Verkställande Direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Karlsborgs Energi AB, 556495-1415, med säte i Karlsborg, får härmed avge årsredovisning för 2022.

Styrelse och företagsledning

Styrelse:

Rolf Andersson ordförande

Sven Olof Gustavsson

Enar Andersson

Stig Larsson

Mikael Enander

Verkställande direktör:

Joakim Ahlin

Auktoriserad revisor:

Elina Madsen

Lekmannarevisor:

Birgitta Swensson

Organisation och marknad

Bolaget registrerades 1995 och dess huvudsakliga uppgifter är:

- Eldistribution
- Elinstallationsverksamhet och viss försäljning av elartiklar
- Bredbandsnät
- Medverkan för drift och underhåll åt Bosnet AB bredbandsnät
- Beredskap, drift och underhåll på Karlsborgs Värme AB:s fjärrvärmesystem
- Beredskap, drift och underhåll av belysning/gatljus av Vägverkets och Karlsborgs kommuns gator och vägar
- Administrativa tjänster utförs åt Karlsborgs Energi Försäljnings AB, Karlsborgs Värme AB, Bosnet AB, AB Karlsborgsbostäder och AB Vaberget.

Bolaget är organiserat i sju sektioner som också är resultatenheter (Administration, Fastighet, IT, Nät, Gatljus, Installation och Stadsnät). Verksamheten drivs i egen fastighet, med kontor, lager, förråd, försäljning och övrig verksamhet.

Ägarstyrning

Kommunstyrelsen har enligt 6 kap 1§ kommunallagen (KL) uppsiktsplikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag och ska enligt 6 kap 1a§ KL i årliga beslut pröva om den verksamhet bolaget har bedrivit under föregående kalenderår varit förenligt med de fastställda kommunala ändamål och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Styrelsen bedömer att bolaget lever upp till de krav som framgår av kommunallagen.

Sammanträden

Ordinarie årsstämma hölls den 8 april 2022. Styrelsen har under året hållit 6 stycken sammanträden.

Organisationstillhörighet

Karlsborgs Energi AB är ansluten till Lokal Kraft Sverige Ek. Förening och Energiföretagen Sverige. Arbetsgivarorganisationen är Sobona.

Allmänt om verksamheten

Årets resultat före bokslutsdispositioner är 2 198 tkr (1 861 tkr). Årets resultat har påverkats av ökade elpriser och lägre förbrukning av el men också ökade intäkter på fiber och resultatet blir i nivå med föregående år.

Känslighetsanalys

Bolagets ekonomi kan påverkas till följd av händelser som exempelvis konjunktursvängningar, kostnadsförändringar, omsättningsförändring eller ändrade lagar och förordningar.

I följande tabell tydliggörs ett antal händelsers effekt på bolagets finansiella situation.

Händelse	Tkr
Nettoomsättningsminskning med 5%	-2 748
Kostnadsökning löner med 2%	-265
Förändrad låneränta med + 1,0%	-790

Avstämning av ägardirektiv

Bolagets föremål/uppdrag

Uppfyller villkoren.

Bolagets ändamål/inriktning

Uppfyller villkoren.

Ekonomiska riktlinjer och mål

Bolagets soliditet skall vara minst 23%. Soliditeten är 23,8%. Målet är uppfyllt.

Avkastningen, resultat före bokslutsdispositioner, skall vara minst 10% av eget kapital. Avkastningen på eget kapital är 5,4%. Målet är inte uppfyllt.

Medelöverföringen till AB Vaberget skall vara minst 10% av aktiekapitalet (447 000 kr).

Medelöverföringen är 0 kr. Målet är uppfyllt med hjälp av bokslutsdispositioner inom koncernen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	54 966 351	54 524 142	51 049 482	50 446 885	49 931 836
Rörelsemarginal %	5,9	4,5	8,1	8,2	7,5
Balansomslutning	171 327 770	168 131 270	163 304 617	144 685 330	143 633 781
Avkastning på totalt kapital %	1,9	1,5	2,6	2,9	2,6
Avkastning på eget kapital %	5,4	4,9	9,9	10,8	11,2
Kassalikviditet	54,6	52,8	50,1	57,1	69,3
Soliditet %	23,8	22,4	21,8	22,8	21
Skuldsättningsgrad	3,2	3,5	3,6	3,4	3,8

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Under året har elnätsavdelningen färdigställt högspänningsnätet kring Mölltorp och i Brevik. Målet är att få bättre redundans i nätet och öka leveranssäkerheten.

Under året har bytet av avläsningsmätare fortsatt. Arbetet kommer att fortgå fram till 2025.

Totalt har 4,6 msek investerats under verksamhetsåret.

Bolaget har inte förändrat sina avgifter inför 2022 även om intäktsramen skulle medge detta. I dagsläget nyttjar bolaget c:a 94% av beviljat utrymme.

Ökade elpriser har påverkat hela bolaget men framför allt elnätsavdelningen som förbrukar mycket på

grund av sina nätförluster. Elkostnader för bolaget har ökat från 3,2 MSEK till 4,8 MSEK.

Resultatet på nätavdelningen är fortsatt stabilt.

Investeringar har gjorts inom gatubelysning. Ett nytt avtal med Karlsborgs kommun har tecknats och innebär att bolaget kommer att byta ut all äldre gatubelysning under tre år. Först ut blir Udenäs.

Bolaget märker också av den lägre förbrukning som är ett resultat av att alla minskar sin förbrukning.

Under året har 151 stycken nya fiberanslutningar driftsatts i områdena Björstorp, Fräckestad, Ripanäs samt ett antal lägenhetsfastigheter och kontorshotell. Totalt har 2,1 msek investerats under verksamhetsåret. Stadsnätsavdelningen har en förbättrad lönsamhet i takt med att antalet anslutningar ökar. Utbyggnaden av fiber kommer därmed att minska och bredbandsmålet har uppnåtts med 95% av alla boende i kommunen som har möjlighet att ansluta sig till bredband med mer än 100 Mb.

Under året har samarbetet Bosnet AB utvidgats i och med att Vänerenergis alla kunder har migrerats in i samarbetet. Ett antal nya tjänsteleverantörer erbjuds på samarbetets plattform. Arbetet med driftsäkerhet och uppgraderingar av nätet har under året fortsatt.

Installationsavdelningen har under året jobbat mycket internt åt stadsnätsavdelningen med fiberanslutningar samtidigt som elinstallationer till externa kunder har varit färre än föregående år.

Bolagets lokaler har under året renoverats med matsal och lager för att kunna ge plats för AB Karlsborgsbostäders personal och lager och därmed minska lokalkostnaderna inom koncernen.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Fortsatta förbättringar av leverans- och personsäkerheten på elnätet kommer genomföras genom utbyte av föråldrade anläggningsdelar. Strävan att minska andelen luftledning kommer att fortgå.

Efterfrågan på fiberanslutningar är fortsatt stort. Behovet av investeringar minskar dock jämfört med tidigare år. Det beräknade resultatet för fiberdelen kommer att bli bättre i takt med att antalet anslutningar ökar och samarbetet inom Bosnet AB ger ekonomiska fördelar för sina delägare.

Nätavgiften till regionnätsägaren Vattenfall kommer inför 2023 att öka med 4 MSEK varför bolagets egna elnätsavgifter höjts med 16% inför 2023.

Förändring av eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Totalt</i>
Belopp vid årets ingång	4 470 000	7 581 700	9 690 230	725 655	22 467 585
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			725 655	-725 655	
Årets resultat				58 789	58 789
Belopp vid årets utgång	4 470 000	7 581 700	10 415 885	58 789	22 526 374

Aktiekapitalet består av 44 700 antal aktier á kvotvärde 100 kr.

I balanserad vinst ingår ett ovillkorat aktieägartillskott från Karlsborgs Kommun på 2 000 000 kronor.

Investeringar

Årets aktiverade anläggningstillgångar inkl. aktiverat pågående arbete och finansiell leasing på 4 739 tkr (15 054 tkr) har följande fördelning:

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Administrativa sektionen	0 tkr	0 tkr
Fastighet	1 830 tkr	458 tkr
IT	0 tkr	0 tkr
Installationssektionen	607 tkr	0 tkr
Nätsektionen	773 tkr	8 257 tkr
Gatubelysning	0 tkr	0 tkr
Stadsnät	1 529 tkr	6 339 tkr

Miljöinformation

Bolaget följer den av kommunen upprättade miljöpolicy som fullmäktige beslutat.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 10 474 674, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanserat resultat	10 415 885
Årets resultat	58 789
Totalt	10 474 674
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	10 474 674

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

R

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	2	54 966 351	54 524 142
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-426 612	-445 883
Övriga rörelseintäkter	3	1 050 372	1 051 724
		<u>55 590 111</u>	<u>55 129 983</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-23 833 179	-22 905 902
Övriga externa kostnader	4,5	-7 423 006	-8 712 240
Personalkostnader	6	-14 067 365	-14 574 055
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-7 019 132	-6 481 268
Rörelseresultat		<u>3 247 429</u>	<u>2 456 518</u>
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	35 485	23 706
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-1 085 272	-619 324
Resultat efter finansiella poster		<u>2 197 642</u>	<u>1 860 900</u>
Bokslutsdispositioner	10	-2 060 000	-1 122 000
Resultat före skatt		<u>137 642</u>	<u>738 900</u>
Skatt på årets resultat	11	-78 853	-13 245
Årets resultat		<u>58 789</u>	<u>725 655</u>

2023042721220

Q

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	12 446 226	10 967 781
Teleanläggningar	13	58 529 229	60 814 283
Eldistributionsnät	14	40 388 235	41 857 137
Gatubelysning	15	4 483 408	4 944 115
Data och datasystemutrustning	16	816 879	934 656
Fordon	17	2 018 385	1 240 954
Kontorsutrustning, inventarier	18	28 296	92 682
Övriga maskiner och inventarier	19	924 922	1 063 745
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	20	12 062 440	6 979 914
		<u>131 698 020</u>	<u>128 895 267</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	21	11 000 000	11 000 000
Andelar i intresseföretag	22	1 642 360	1 647 360
Uppskjuten skattefordran	26	-	150 113
		<u>12 642 360</u>	<u>12 797 473</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>144 340 380</u>	<u>141 692 740</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 396 860	1 398 310
		<u>1 396 860</u>	<u>1 398 310</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		20 484 521	20 435 666
Fordringar hos koncernföretag	23	1 566 088	1 253 570
Fordringar hos intresseföretag	24	185 328	802 529
Aktuell skattefordran		677 557	443 540
Övriga fordringar		1 650 370	1 228 697
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 026 666	876 218
		<u>25 590 530</u>	<u>25 040 220</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>26 987 390</u>	<u>26 438 530</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>171 327 770</u>	<u>168 131 270</u>

2023042721221

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (44700 aktier à kvotvärde 100 kr)		4 470 000	4 470 000
Reservfond		7 581 700	7 581 700
		<u>12 051 700</u>	<u>12 051 700</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 415 885	9 690 230
Årets resultat		58 789	725 655
		<u>10 474 674</u>	<u>10 415 885</u>
		<u>22 526 374</u>	<u>22 467 585</u>
Summa eget kapital			
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	25	22 909 152	19 209 152
		<u>22 909 152</u>	<u>19 209 152</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	26	49 805	59 871
		<u>49 805</u>	<u>59 871</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	27	79 000 000	79 000 000
		<u>79 000 000</u>	<u>79 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut, checkräkningskredit		15 380 682	13 346 095
Leverantörsskulder		4 294 058	4 961 781
Skulder till koncernföretag	28	19 377 735	18 248 820
Övriga kortfristiga skulder		5 383 999	7 965 410
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	2 405 965	2 872 556
		<u>46 842 439</u>	<u>47 394 662</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>171 327 770</u>	<u>168 131 270</u>

2023042721222

R

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 197 642	1 860 900
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		6 959 477	6 393 268
		9 157 119	8 254 168
Betald skatt		-172 823	-11 652
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		8 984 296	8 242 516
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		1 450	-110 775
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-316 293	-2 728 785
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-2 586 810	4 048 086
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 082 643	9 451 042
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-9 821 885	-8 479 419
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		59 655	88 000
Avyttring av finansiella tillgångar		5 000	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 757 230	-8 391 419
Finansieringsverksamheten			
Checkräkningskredit		2 034 587	-1 492 623
Lämnade koncernbidrag		-	-447 000
Mottagna koncernbidrag		1 640 000	880 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 674 587	-1 059 623
Årets kassaflöde		-	-
Likvida medel vid årets slut		-	-

Noter till kassaflödesanalysen

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

		<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar		7 019 132	6 481 268
Försäljningspris sålda inventarier		-59 655	-88 000
		6 959 477	6 393 268

Ph

2023042721223

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Om inte annat framgår är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

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.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer. För vissa av de materiella anläggningstillgångarna (byggnader) har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den beräknade ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar. Beslut har tagits att belopp på 50.000 kr och därunder direktavskrivs.

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	År
Byggnader, lokaler, kontor	25-100
Byggnader, industrilokaler	25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8-10
Fördelningsledningar	20-40
Detaljdistributionsnät	20-40
Mätare	8-20
Bredband passiv utrustning (kanalisation)	25
Bredband fiber	15
Bredband aktiv utrustning	5
Bredband ADSL, Kabel-TV	10
Bredband kundanläggning	8
Gatubelysning	5-25
Maskiner och inventarier i övrigt	3-5
Datorutrustningar	3

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing - leasetagare

Tidigare har samtliga leasingavtal redovisats som operationella leasingavtal men under 2015 redovisades nya leasingavtal avseende fordon som finansiella leasingavtal. Dessa leasingavtal ändrades under 2016 till operationell leasing.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

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

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.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från Skatteverket.

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

Intäkter

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

Företaget vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt arbetet utförs, i enlighet med huvudregeln i BFAR 2003:3. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten övriga fordringar.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

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

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Administrativa sektionen	945 724	987 002
Fastighet	2 000	2 326
IT	1 000	59 856
Installationssektionen	3 343 933	4 194 320
Nätsektionen	29 937 766	29 855 978
Telekomsektionen	20 735 928	19 424 660
Summa	54 966 351	54 524 142

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Uthyrning lokaler	942 672	936 746
Återvunnen kundförlust	17 461	12 096
Realisationsvinster	59 655	88 000
Sjuklönersättning	30 584	14 882
Summa	1 050 372	1 051 724

Not 4 Ersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Revisionsarvode PWC	62 025	63 255
Summa	62 025	63 255

Not 5 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	76 272	96 108
Mellan ett och fem år	74 558	92 236
	150 830	188 344
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	107 060	105 713

2023042721226

R

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	19	14	19	15
Totalt	19	14	19	15

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	40%	25%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Löner och andra ersättningar:	9 243 011	10 290 849
Summa	9 243 011	10 290 849
Sociala kostnader	3 995 421	4 020 958
(varav pensionskostnader) 1)	893 573	735 938

1) Av företagets pensionskostnader avser 0 (f.å. 0) VD. Bolaget har inga pensionsförpliktelser för VD eller styrelsen. Sedan 2018-08-01 köps VD-tjänsten av AB Karlsborgsbostäder.

Not 7 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Avskrivningar</i>		
Byggnader	319 749	309 300
Markanläggning	32 233	30 984
Teleanläggningar	3 727 820	3 519 188
Eldistributionsnät	1 587 002	1 443 688
Gatubelysning	460 707	464 803
Data och datasystemutrustning	204 376	194 273
Fordon	484 036	312 725
Kontorsutrustning, inventarier	64 386	66 638
Övriga maskiner och inventarier	138 823	139 669
	7 019 132	6 481 268
<i>Nedskrivningar</i>		
Summa	7 019 132	6 481 268

Not 8 Ränteintäkter och liknande intäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, övriga	35 485	23 706
Summa	35 485	23 706

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	808 772	421 824
Borgensavgift kommunen	276 500	197 500
Summa	1 085 272	619 324

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
-Lämnade koncernbidrag	-	447 000
-Mottagna koncernbidrag	-1 640 000	-880 000
<i>Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:</i>		
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	3 700 000	1 555 000
Summa	2 060 000	1 122 000

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	88 919	172 823
Uppskjuten skatt	-10 066	-159 578
	78 853	13 245

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat före skatt	137 642	738 900
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	28 354	152 213
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	50 868	11 146
Ej skattepliktiga intäkter	-369	-
Skillnad bokföringsmässiga och skattemässiga avskrivningar på byggnader	10 066	9 464
Förändring uppskjuten skatt	-10 066	-9 465
Tillfällig skattereduktion		-150 113
Redovisad effektiv skatt	78 853	13 245

Not 12 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	15 856 788	15 774 751
-Omklassificeringar	1 830 427	82 037
Vid årets slut	17 687 215	15 856 788
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-4 889 007	-4 548 723
-Årets avskrivning	-351 982	-340 284
Vid årets slut	-5 240 989	-4 889 007
Redovisat värde vid årets slut	12 446 226	10 967 781
Taxeringsvärde byggnader	3 851 000	4 662 000
Taxeringsvärde mark	827 000	758 000

2023042721228

R

Not 13 Bredband och teleanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	92 056 975	85 718 413
-Avyttringar och utrangeringar	-54 700	-
-Omklassificeringar	1 442 766	6 338 562
	<u>93 445 041</u>	<u>92 056 975</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-28 681 398	-25 162 210
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	54 700	-
-Årets avskrivning	-3 727 820	-3 519 188
	<u>-32 354 518</u>	<u>-28 681 398</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 561 294	-2 561 294
	<u>-2 561 294</u>	<u>-2 561 294</u>
Redovisat värde vid årets slut	58 529 229	60 814 283

Not 14 Eldistributionsnät

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	80 206 013	73 186 257
-Nyanskaffningar	118 100	206 350
-Omklassificeringar	-	6 813 406
	<u>80 324 113</u>	<u>80 206 013</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-37 605 028	-36 161 340
-Årets avskrivning	-1 587 002	-1 443 688
	<u>-39 192 030</u>	<u>-37 605 028</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-743 848	-743 848
	<u>-743 848</u>	<u>-743 848</u>
Redovisat värde vid årets slut	40 388 235	41 857 137

Not 15 Gatubelysning

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	13 627 991	13 627 991
	<u>13 627 991</u>	<u>13 627 991</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-7 453 146	-6 988 343
-Årets avskrivning	-460 707	-464 803
	<u>-7 913 853</u>	<u>-7 453 146</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 230 730	-1 230 730
	<u>-1 230 730</u>	<u>-1 230 730</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 483 408	4 944 115

2023042721229

Ph

Not 16 Data och datasystemutrustning

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerad anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 016 653	3 016 653
-Nyanskaffningar	86 599	-
-Avyttringar och utrangeringar	-51 968	-
	<u>3 051 284</u>	<u>3 016 653</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-2 081 997	-1 887 724
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	51 968	-
-Årets avskrivning	-204 376	-194 273
	<u>-2 234 405</u>	<u>-2 081 997</u>
Redovisat värde vid årets slut	816 879	934 656

Not 17 Fordon

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 172 034	2 305 417
-Nyanskaffningar	1 261 467	934 874
-Avyttringar och utrangeringar	-260 870	-68 257
	<u>4 172 631</u>	<u>3 172 034</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 931 080	-1 686 612
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	260 870	68 257
-Årets avskrivning	-484 036	-312 725
	<u>-2 154 246</u>	<u>-1 931 080</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 018 385	1 240 954

Not 18 Kontorsutrustning, inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	751 904	726 904
-Omklassificeringar	-	25 000
	<u>751 904</u>	<u>751 904</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-659 222	-592 584
-Årets avskrivning	-64 386	-66 638
	<u>-723 608</u>	<u>-659 222</u>
Redovisat värde vid årets slut	28 296	92 682

Not 19 Övriga maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 046 303	2 392 708
-Nyanskaffningar	-	653 595
	<u>3 046 303</u>	<u>3 046 303</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 982 558	-1 842 889
-Årets avskrivning	-138 823	-139 669
	<u>-2 121 381</u>	<u>-1 982 558</u>
Redovisat värde vid årets slut	924 922	1 063 745

2023042721230

Lu

Not 20 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	6 979 914	13 554 319
Investeringar	8 355 719	6 684 600
Omklassificeringar	-3 273 193	-13 259 005
Redovisat värde vid årets slut	12 062 440	6 979 914

Not 21 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	11 000 000	11 000 000
Redovisat värde vid årets slut	11 000 000	11 000 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Kapitalandel i %	Röstandel i %	Antal andelar/aktier	Bokfört värde
Karlsborgs Värme AB, 556555-9746, Karlsborg	100	100	4 000	11 000 000

Not 22 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 647 360	1 647 360
-Försäljning	-5 000	-
Redovisat värde vid årets slut	1 642 360	1 647 360

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Intresseföretag/ org nr, säte	Antal andelar i %	Redovisat värde
Intresseföretaget Bosnet AB 556673-3175, Karlsborg, 1500 aktier (nom 1000 kr/aktie)	20	1 500 000
Intresseföretaget Netwest Sweden AB 559028-5655, Vänersborg, 2360 aktier (nom 1 kr/aktie)	2	2 360
Netwest AB Aktieägartillskott ovillkorat		140 000
		1 642 360

Not 23 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Kortfristig kundfordran AB Karlsborgsbostäder	2 087 702	1 253 570
Kortfristig skuld till AB Karlsborgsbostäder	-574 024	-
Kortfristig kundfordran Visit Karlsborg AB	52 410	-
Redovisat värde vid årets slut	1 566 088	1 253 570

Not 24 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
-Kortfristig kundfordran Bosnet AB	848 428	1 544 655
-Kortfristig leverantörsskuld Bosnet AB	-663 100	-742 126
Redovisat värde vid årets slut	185 328	802 529

Not 25 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Maskiner och inventarier	22 909 152	19 209 152
Summa	22 909 152	19 209 152

Av obeskattade reserver utgör 4 719 285 kr (3 957 085 kr) uppskjuten skatt.

Not 26 Uppskjuten skatt

2022-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skattefordran/skuld	-	-49 805	-49 805
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	-	-49 805	-49 805
2021-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skattefordran/skuld	150 113	-59 871	90 242
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	150 113	-59 871	90 242

Temporär skillnad

2022-12-31	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader inkl mark	12 446 226	12 204 454	241 772
	12 446 226	12 204 454	241 772
2021-12-31	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader inkl mark	10 967 781	10 677 144	290 637
	10 967 781	10 677 144	290 637

Not 27 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	-	-
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	79 000 000	79 000 000
Totalt	79 000 000	79 000 000

PK

2023042721232

Not 28 Skulder till koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Kortfristig skuld till KEFAB (avräkning konsumtionsavgifter)	13 886 758	11 029 137
Kortfristig skuld till KEFAB (nätförluster)	-	164 000
Kortfristig kundfordran på KEFAB	-67 435	-63 840
Kortfristig fordran på KEFAB (koncernbidrag)	-1 640 000	-880 000
Kortfristig skuld till KEFAB (leverantörsskuld)	1 279 147	770 226
Kortfristig skuld till KVAB (avräkning konsumtionsavgifter)	6 592 456	7 289 679
Kortfristig kundfordran på KVAB	-673 191	-574 828
Kortfristig skuld till AB Vaberget (koncernbidrag)	-	447 000
Kortfristig leverantörsskuld till Visit Karlsborg AB	-	93 750
Kortfristig kundfordran på Visit Karlsborg AB	-	-26 304
Summa	19 377 735	18 248 820

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntekostnader	167 704	40 888
Upplupna löner och semesterlöner	1 264 545	1 765 240
Upplupna sociala avgifter	652 868	767 073
Upplupen löneskatt på pension	216 781	178 539
Övriga poster	104 067	120 816
	2 405 965	2 872 556

Not 30 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 10 474 674 disponeras enligt följande:

	2022-12-31
Balanserat resultat	10 415 885
Årets resultat	58 789
Totalt	10 474 674

Disponeras för**Balanseras i ny räkning****10 474 674**

Under 2022 har beslut fattats om att Karlsborgs Energi AB ska erhålla koncernbidrag med 1 640 000 kronor från Karlsborgs Energi Försäljnings AB. Det föreslagna koncernbidraget är acceptabelt med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt och därmed även förenligt med försiktighetsprincipen enligt 17 kap. 3§ i aktiebolagslagen.

Not 31 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till AB Vaberget, org nr 556185-8019 med säte i Karlsborg. AB Vaberget är ett av Karlsborgs kommun helägt moderbolag som upprättar koncernredovisning genom konsolidering av varje enskilt företag ingående i koncernen och i enlighet med ÅRL 7:2 upprättas därför inte någon koncernredovisning i Karlsborgs Energi AB.

Övriga bolag som ingår i koncernen är Karlsborgs Energi Försäljnings AB; AB Karlsborgsbostäder, Visit Karlsborg AB samt Karlsborgs Värme AB som är ett helägt dotterbolag till Karlsborgs Energi AB.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 5 536 582 kr av inköpen och 6 500 423 kr av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Not 32 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på totalt kapital:

Visar hur företaget förräntat samtliga tillgångar.

Resultat före finansiella kostnader i förhållande till balansomslutningen

Avkastning på eget kapital:

Visar hur företaget förräntat aktieägarnas kapital.

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Kassalikviditet:

Omsättningstillgångar minus lager i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet:

Visar företagets finansiella uthållighet

Eget kapital + 79,4% av Obeskattade reserver i förhållande till balansomslutningen.

Totalt eget kapital / Totala tillgångar.

Skuldsättningsgrad:

Visar relationen mellan lånat och eget kapital och därmed företagets

finansiella exponering. (Totala skulder + 20,6% av Obeskattade reserver)/

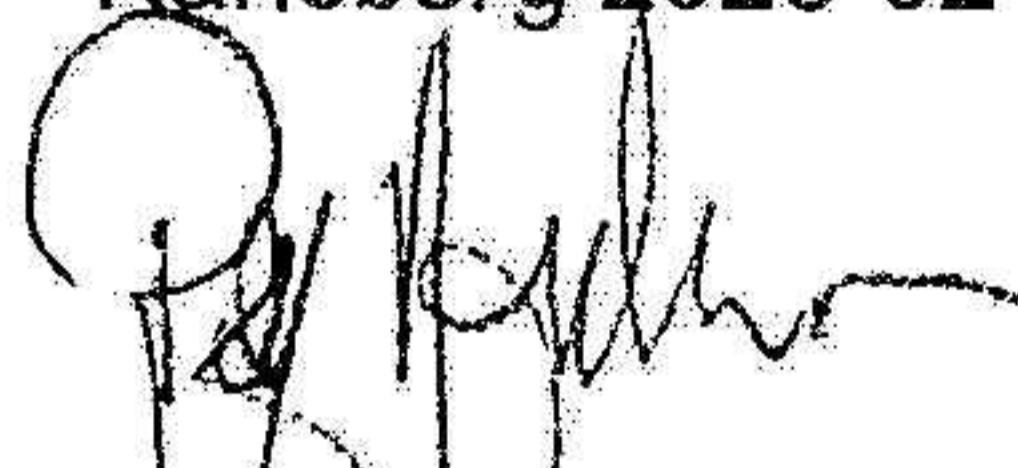
(Eget kapital + 79,4% av Obeskattade reserver)

Justerat Eget kapital:

Eget kapital + 79,4% av Obeskattade reserver

Underskrifter

Karlsborg 2023-02-24



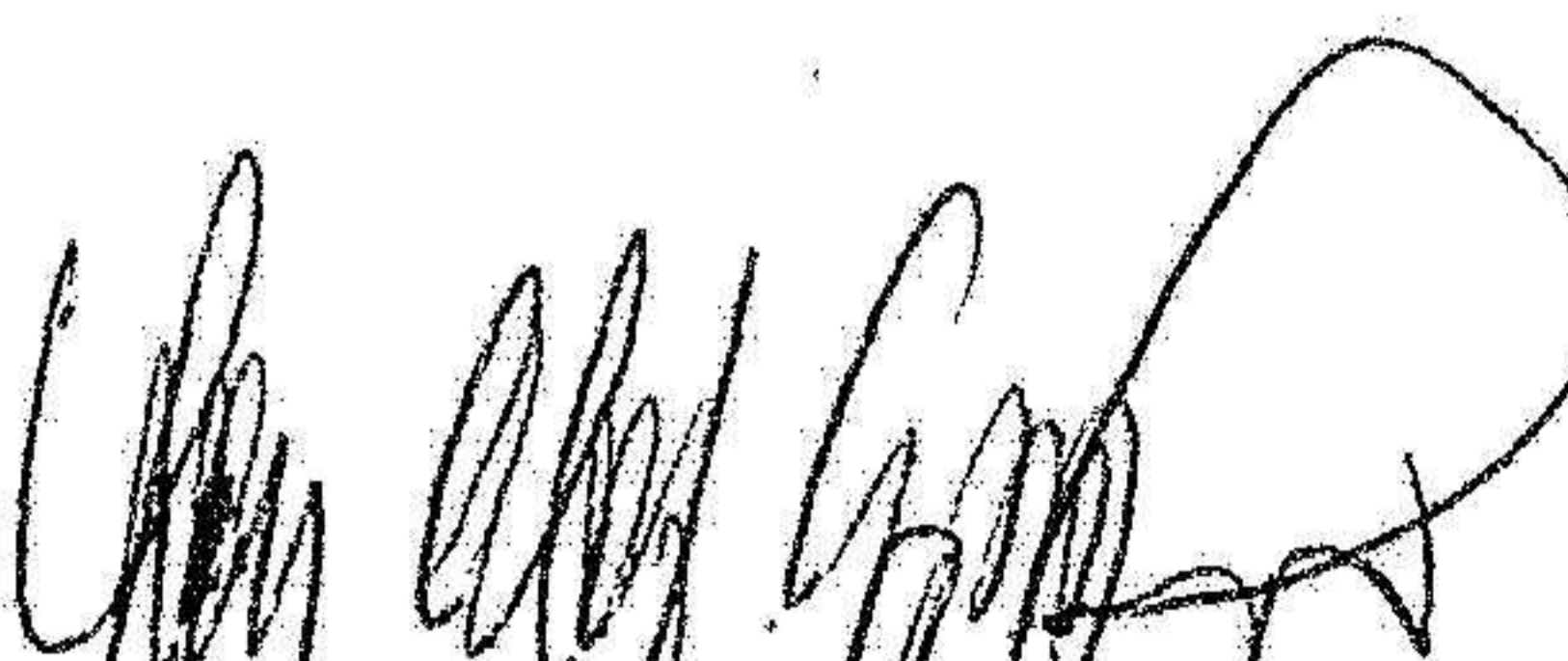
Rolf Andersson
Styrelseordförande



Enar Andersson
Styrelseledamot



Mikael Enander
Styrelseledamot



Sven Olof Gustavsson
Styrelseledamot



Stig Larsson
Styrelseledamot




Joakim Ahlin
Verkställande Direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2023-03-07



Elina Madsen
Auktoriserad revisor

Min rapport har avgivits 2023-03-23



Birgitta Swensson
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Karlsborgs Energi AB, org.nr 556495-1415

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlsborgs Energi AB för år 2022.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Karlsborgs Energi AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Karlsborgs Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Karlsborgs Energi AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Karlsborgs Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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.

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

Skövde den 7 mars 2023



Elina Madsen
Auktoriserad revisor

2023 -04- 12

Dnr

2023-36

Styrelsen och verkställande direktören för

Aktiebolag Vaberget

Org nr 556185-8019

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

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

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	7
Balansräkning - koncern	8
Kassaflödesanalys - koncern	10
Resultaträkning - moderföretag	11
Balansräkning - moderföretag	12
Kassaflödesanalys - moderföretag	14
Noter	15
Underskrifter	28

Förvaltningsberättelse

Styrelse och VD för AB Vaberget, 556185-8019, med säte i Karlsborg, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2022.

Allmänt om verksamheten

Koncern

Karlsborgs kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma service och effektivitetsvinster till gagn för ägaren och de som nyttjar bolagens tjänster. Bolagen ska, utöver att skapa nytta för kommunen och dess medborgare, drivas på affärsmässiga grunder med iakttagande av det kommunala ändamålet.

Styrelsen

Under året har hållits sex styrelsesammanträden samt årsstämma.

Personal

AB Vaberget har inte haft någon egen personal anställd under 2022. VD-funktionen tillhandahålls från Karlsborgs kommun.

Verksamhet

Bolagets verksamhet består i att äga och förvalta aktierna i de kommunala bolagen. Moderbolaget verkar också för samordning av ekonomi och verksamhet inom koncernen.

För redovisning av dotterbolagens verksamhet hänvisas till respektive dotterbolags årsredovisning.

Ekonomiskt utfall

AB Vaberget (moderbolag) redovisade resultat uppgår till 815 tkr (826). AB Vabergets omsättning uppgår till 0 tkr (0) och balansomslutningen uppgår till 14 467 tkr (14 303).

Koncernens redovisade resultat efter skatt uppgår till 2 020 tkr (3 174). Koncernens nettoomsättning uppgår till 137 829 tkr (124 384) och balansomslutningen uppgår till 530 721 tkr (518 058). Resultatet som är något lägre än tidigare år har påverkats negativt av högre el- och räntekostnader. Omsättningen har gått upp kraftigt till följd av det extremt höga elpriset. Balansomslutningen har också ökat, där beroende av pågående nyanläggningar.

AB Vaberget - koncernen

AB Vaberget (Moderbolag)

Ordförande: *Catarina Davidsson*, VD *Lennart Gunnarsson*

Verksamhet: *Förvalta ägandet i dotterbolagen*

AB Vaberget ingår i en koncern där Karlsborgs Kommun, org nr 212000-1629 med säte i Karlsborg, upprättar koncernredovisning för kommunkoncernen.

AB Vaberget äger och förvaltar aktierna i de av kommunen förvärvade helägda dotterbolagen. I koncernen ingår moderbolaget AB Vaberget och dotterbolagen AB Karlsborgsbostäder, Karlsborgs Energi AB, Karlsborgs Energi Försäljnings AB, Karlsborgs Värme AB samt Visit Karlsborg AB.

AB Karlsborgsbostäder (100 %)

Ordförande: *Rolf Andersson*, VD *Joakim Ahlin*

Verksamhet: *Fastighetsförvaltning*

AB Karlsborgsbostäder ska i samarbete med kommunen medverka till goda livsmiljöer och utveckla Karlsborg till en attraktiv bostadsort genom att erbjuda ett varierat utbud av hyresbostäder med god kvalitet och service.

Samtliga lägenheter var vid årsskiftet uthyrda, några lokaler finns lediga. Efterfrågan på bolagets

lägenheter har varit fortsatt stor och i centralorten betydligt större än tillgången.

Under året färdigställdes 28 lägenheter. Seniorboendet Solviken hade inflyttningsdatum 1 februari och alla lägenheter var uthyrda. Boendet uppfyller kraven på trygghetsboende vilket är ett välkommet tillskott till kommunen som idag har brist på den här typen av lägenheter.

Renovering av fastigheten Hägern har pågått under året och beräknas vara klar i början av 2023. Arbetet har dragit ut på tiden på grund av pandemi och leveransförseningar. Renoveringen inbegriper ny fasad, större balkonger med inglasning, nya fönster, utemiljö och diverse mindre delar.

Arbetet med bolagets fastighet vid Rödesunds torg har fortsatt med en renovering av fastigheten för att inrymma en restaurang med koppling till hotellverksamheten. Invigning genomfördes i november månad och mottagandet har varit mycket positivt.

Fastigheten som inrymmer Coop såldes under hösten till Coop Väst som kommer att genomföra en omfattande till- och ombyggnad.

AB Karlsborgsbostäder har tecknat en avsiktsförklaring med Blixberga Mark & Bygg om ett omfattande samarbete med målet att få igång byggnation i våra mindre orter. I avtalet finns även en överenskommelse där de kan förvärva några av Karlsborgsbostädernas befintliga fastigheter. Samarbetet planeras startas under 2023. Beslut har tagits i kommunfullmäktige om att gå vidare enligt avsiktsförklaringen.

Karlsborgs Energi AB (100 %)

Ordförande: Rolf Andersson, VD Joakim Ahlin

Verksamhet: Distribution av el- och teletjänster

Karlsborgs Energi AB svarar för distribution av el, bredband, administrativa tjänster, elinstallationer, försäljning av elmateriel samt drift och underhåll av gatubelysning åt Karlsborgs kommun och Vägverket.

Ett avtal med Karlsborgs kommun har tecknats för att byta ut all gatubelysning inom tre år.

Under året har elnätsavdelningen fortsatt med utbyggnaden av högspänningsnätet kring Mölltorp och i Brevik. Syftet är att få bättre redundans i nätet och öka leveranssäkerheten. Mycket av arbetet har skett i samarbete med fiberutbyggnaden.

Utbyggnaden av fiber har avtagit eftersom bredbandsmålet har uppnåtts med 95 % av alla boende i kommunen som har möjlighet att ansluta sig till bredband med mer än 100 Mbit.

Under året har samarbetet Bosnet AB utvidgats i och med att Vänerenergis samtliga kunder har migrerats in i samarbetet. Ett antal nya tjänsteleverantörer erbjuds på samarbetets plattform. Arbetet med driftsäkerhet och uppgraderingar av nätet har under året fortsatt

Karlsborgs Värme AB (100 %)

Ordförande: Rolf Andersson, VD Joakim Ahlin

Verksamhet: Produktion och distribution av fjärrvärme i Karlsborgs tätort.

Karlsborgs Värme AB producerar och distribuerar värme baserat på biobränsle till 119 kunder, varav de flesta är fastighetsbolag, bostadsrättsföreningar eller andra företag. Enskilda villor representerar en liten andel av volymen. Bolaget har ingen egen personal utan köper samtliga tjänster av Karlsborgs Energi AB.

Årets produktion uppgick till 16,5 GWh. Varav 2,28 GWh kom från rökgaskondensering. 14,83 GWh levererades till kunder. Andelen olja har minskat till från 5 % 2021 till 2,38 % 2022, varav 1,1 % är i produktion och 1,29 % är en följd av att det inte varit möjligt att köpa värme från Statens fastighetsverk under revisionen.

Karlsborgs Energi Försäljnings AB (100 %)

Ordförande: Rolf Andersson, VD Joakim Ahlin

Verksamhet: Försäljning av el

Karlsborgs Energi Försäljnings AB:s verksamhet är handel med el. Bolagets marknad och fokus ligger

på privatkunder och mindre företagskunder inom Karlsborgs kommun. Dock finns en viss efterfrågan utanför kommunen. Någon medveten marknadsföring utanför kommunen sker inte.

Bolaget har ingen egen personal utan köper tjänster av Karlsborgs Energi AB och HjoTIBorg Energi AB. Under året har bolaget omsatt handel med el motsvarande 33 GWh (40 GWh). Antal kunder har ökat med 52 stycken, från 3 218 år 2021 till 3 270 år 2022. Året har präglats av mycket varierande börspriser och avslutades med en rekorddyr månad. Volymrisken som delas mellan ägarbolagen föll väl ut och har förstärkt årets resultat.

Visit Karlsborg AB (100 %)

Ordförande: Torbjörn Colling, VD Jarl Karlsson

Verksamhet: Besöksnäringens verksamhet inom Karlsborgs kommun och marknadsföring

Visit Karlsborg AB ska marknadsföra och utveckla Guldplats Karlsborg som destination till valda marknader och grupper för att skapa ökade intäkter och utveckling för besöksnäringen i Karlsborgs kommun.

Bolagets verksamhet består av fem verksamhetsområden, Besöksservice, Upplevelseverksamhet på Karlsborgs Fästning, Marknadsföring av Guldplats Karlsborg, samt Destinationsutveckling och Evenemang.

Bolagets inriktning och fokus 2022 har liksom 2021 varit utveckling och förbättring inom flera olika områden såsom eget arbete och administration. Dessutom har flera destinationsutvecklingsprojekt startats.

Bolaget har också arrangerat en rad större evenemang både i egen regi och i samverkan med föreningar och företag samt stöttat många föreningars evenemang. Några evenemang som kan nämnas är; Nationaldagsfirande, Bondens marknad, Forsviks sommarmarknad, Midsommarfirande i Granvik, Halloween på Fästningen samt Guldfest, Eldfest och Julskytning i samarbete med Karlsborgs Handel.

Bolaget har under året arbetat fram en ny affärsplan baserad på Turistrådets "Hållbarhetsklivet". Karlsborgs Kommun har upprättat och tecknat ett avtal om köp av tjänst att bedriva besöksservice och därtill förenlig verksamhet enligt den nya affärsplanen

Känslighetsanalys

Koncernens ekonomi kan påverkas kraftigt till följd av händelser som exempelvis konjunktursvängningar, kostnadsförändringar, omsättningsförändringar eller ändrade lagar och förordningar.

I följande tabell tydliggörs ett antal händelsers effekt på koncernens finansiella situation

Händelse	Tkr
Förändring nettoomsättning med 2,0 %	-2 757
Förändring personalkostnader 2,0 %	-516
Kostnadsförändring 2,0 % (Råvaror och förnödenheter samt Övriga externa kostnader)	-1 817
Förändrad låneränta med 2,0 %	-7 859

Avstämning av ägardirektiv

Bolagens föremål/uppdrag

Här uppfyller samtliga i koncernen ingående bolag sina föremål/uppdrag.

Bolagens ändamål/inriktning

Här uppfyller samtliga i koncernen ingående bolag sitt ändamål/inriktning.

Bolagens ekonomiska riktlinjer och mål

Moderbolaget: Soliditetsmål 75 %, utfall 72,1 %. Resultatmål 5 % av eget kapital, utfall 9,8 %.
Moderbolagets ekonomiska mål har delvis uppnåtts.

EM

Gällande soliditetsmål så uppfylls dessa endast av Karlsborgs Energi och Karlsborgs Värme AB. Soliditeten har minskat under året till följd av investeringar gjorda under året vilket påverkar framtida möjligheter till investeringar.

Gällande avkastning/resultatkrav så har ett dotterbolag klarat målen, Karlsborgs Energi Försäljnings AB.

Gällande medelsöverföring så har ägardirektivens mål uppfyllts av Karlsborgs Energi Försäljnings AB som har lämnat koncernbidrag för samtliga bolag.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	137 829 100	124 384 085	106 235 399	109 101 973	107 133 256
Rörelsemarginal %	5,8	5	8	8	7,6
Balansomslutning	530 720 564	518 058 273	452 771 345	407 430 449	400 960 500
Avkastning på totalt kapital %	1,6	1,3	1,9	2,2	2,1
Avkastning på eget kapital %	5,5	5,4	8,5	9,8	10,5
Soliditet	13,8	13,9	15,2	15,8	15,3

Moderföretag

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	-	-	-1	-	-
Balansomslutning	14 466 831	14 302 567	13 784 986	13 894 027	13 638 949
Avkastning på totalt kapital %	-0,2	-0,4	-0,6	-0,3	-0,2
Avkastning på eget kapital %	-0,7	-0,6	-1,1	-0,7	-0,3
Soliditet	72,1	70,9	71,3	70,8	70,6

Eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Totalt
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01	2 600 000	69 213 662	71 813 662
Årets resultat		2 019 528	2 019 528
Avskrivning internvinst		20 550	20 550
Transaktioner med koncernens ägare			
Utdelning		-520 000	-520 000
Eget kapital 2022-12-31	2 600 000	70 733 740	73 333 740

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 200 000 kr (3 200 000 kr).

	Aktie- kapital	Balanserat resultat Reserver inkl årets resultat	Totalt
<i>Moderföretaget</i>			
Ingående balans 2022-01-01	2 600 000	7 537 029	10 137 029
Årets resultat		814 986	814 986
Transaktioner med ägare			
Utdelning		-520 000	-520 000
Eget kapital 2022-12-31	2 600 000	7 832 015	10 432 015

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 200 000 kr (3 200 000 kr).

EEL

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året färdigställdes 28 st lägenheter. Seniorboendet Solviken hade inflyttningsdatum 1 februari och alla lägenheter var uthyrda. Boendet uppfyller kraven på Trygghetsboende och är ett välkommet tillskott till kommunen som idag har brist på den här typen av lägenheter.

Året avslutades kallt och med rekordhög elpriser. Vilket påverkat driftskostnaderna för främst AB Karlsborgsbostäder

AB Karlsborgsbostäder har tecknat en avsiktsförklaring med Blixberga Mark & Bygg om ett omfattande samarbete med målet att få igång byggnation i våra mindre orter. I avtalet finns även en överenskommelse där de kan förvärva några av Karlsborgsbostäders befintliga fastigheter. Samarbetet planeras startas under 2023. Beslut har tagit i kommunfullmäktige om att gå vidare enligt avsiktsförklaringen.

Utbyggnad av bredbandsnätet har fortsatt och målet att 95 % av invånarna skall ha tillgång till 100 Mbit bredband har uppnåtts under 2022.

Visit Karlsborg AB har arrangerat en rad större evenemang både i egen regi och i samverkan med föreningar och företag samt stöttat många föreningars evenemang. Några evenemang som kan nämnas är; Nationaldagsfirande, Bondens marknad, Forsviks sommarmarknad, Midsommarfirande i Granvik, Halloween på Fästningen samt Guldfest, Eldfest och Julskytning i samarbete med Karlsborgs Handel

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Bolagskoncernens framtidsutsikter beror på hur utvecklingen av de i koncernen ingående bolagen framskrider.

Energibolagens resultat har varit och kommer att vara till stor del avgörande för koncernens resultat. Men AB Karlsborgsbostäder växer och får en allt större betydelse både för bolagskoncernen och hela kommunens utveckling

Behovet av nya attraktiva hyresrätter i bra läge med god tillgänglighet är fortsatt stor och utgör både en möjlighet och utmaning de kommande åren.

Fortsatta förbättringar av leverans- och personsäkerheten på elnätet kommer genomföras genom utbyte av föråldrade anläggningsdelar. Stråvan att minska andelen luftledning kommer fortgå.

Efterfrågan på fiberanslutningar är stort. Behovet av investeringar har minskat under 2022 och väntas även minska framåt. Det beräknade resultatet för fiberdelen kommer bli bättre i takt med att antalet anslutningar ökar och samarbetet inom Bosnet AB ger ekonomiska fördelar för sina delägare.

Arbete har påbörjats med att åter få en anslutning till Statens Fastighetsverks fjärrvärmeanläggning för att minska behovet av fossila bränslen vid årlig service av egen fjärrvärmeanläggning.

Visit Karlsborg ser att utveckling bör ske inom bland annat naturturismen, outdoor och genom kommersialisering av kommunens fina naturförutsättningar samt inom kulturturismen. Det gäller också att skapa väderoberoende familjeupplevelser. Utvecklingen av verksamheten på Karlsborgs Fästning måste fortgå kontinuerligt, både på kort och lång sikt.

Framtiden för bolagen inom koncernen påverkas i stor grad av energikostnader och utvecklingen på räntemarknaden, bolagen har påverkats av högre energi och räntekostnader under året. Lönsamheten för bolagen kommer sannolikt fortsatt påverkas av omvärldsläget.

Det orosmoln som finns är att den investeringstunga perioden fortsätter. Både på el och bostadssidan. Detta fodrar både kapital och ekonomiskt utrymme.

EM

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 7 832 015, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanserat resultat	7 017 029
Årets resultat	814 986
Summa	7 832 015
Utdelning till Karlsborgs kommun [26 000 aktier * 20 kr utdelning per aktie]	-520 000
Summa balanseras i ny räkning	7 312 015

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att bolaget lämnar utdelning om 520 000 kr till Karlsborgs kommun. Den föreslagna utdelningen är acceptabel med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt och därmed även förenligt med försiktighetsprincipen enligt 17 kap. 3§ i aktiebolagslagen.

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer. *EM*

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		137 829 100	124 384 088
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-426 612	-445 883
Övriga rörelseintäkter		5 470 028	5 924 048
		<u>142 872 516</u>	<u>129 862 253</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-57 204 701	-45 656 793
Övriga externa kostnader	2,3	-33 636 297	-36 187 328
Personalkostnader	4	-25 798 780	-25 251 538
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-18 130 912	-16 458 323
Övriga rörelsekostnader		-150 115	-68 291
		<u>7 951 711</u>	<u>6 239 980</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag		338 691	194 582
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	12 260	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	101 275	68 233
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-4 386 572	-2 621 000
		<u>4 017 365</u>	<u>3 881 795</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
		<u>4 017 365</u>	<u>3 881 795</u>
Skatt på årets resultat	9	-1 997 837	-707 566
Årets resultat		<u>2 019 528</u>	<u>3 174 229</u>

EM

2023042721245

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	-	13 332
		-	13 332
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11,12	313 831 612	265 766 155
Eldistribution	13	40 388 235	41 857 137
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	76 140 051	79 199 866
Inventarier, verktyg och installationer	15	8 011 836	6 764 672
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	50 124 868	73 807 825
		488 496 602	467 395 655
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	18	3 766 025	3 504 602
Andra långfristiga fordringar	19	503 935	481 165
		4 269 960	3 985 767
Summa anläggningstillgångar		492 766 562	471 394 754
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		2 358 674	2 182 010
		2 358 674	2 182 010
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		22 942 369	21 933 494
Fordringar hos intresseföretag		185 328	802 529
Skattefordringar		1 177 731	829 724
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		-	418
Övriga fordringar		4 240 580	3 533 798
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 578 271	1 756 425
		31 124 279	28 856 388
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank		65 024	97 897
		4 406 025	15 527 224
Summa omsättningstillgångar		37 954 002	46 663 519
SUMMA TILLGÅNGAR		530 720 564	518 058 273

2023042721246

EBL

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	20		
Aktiekapital		2 600 000	2 600 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		70 733 740	69 213 662
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>73 333 740</u>	<u>71 813 662</u>
Summa eget kapital		<u>73 333 740</u>	<u>71 813 662</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	21	<u>10 156 293</u>	<u>8 394 705</u>
		10 156 293	8 394 705
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	22	392 970 000	381 060 000
Övriga långfristiga skulder		<u>446 180</u>	<u>-</u>
		393 416 180	381 060 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		18 188 600	14 911 889
Skulder till kreditinstitut		90 000	90 000
Förskott från kunder		60 386	4 295
Leverantörsskulder		9 132 568	17 116 646
Skulder till intresseföretag		10 846 546	7 393 694
Övriga kortfristiga skulder		5 922 772	8 672 625
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	<u>9 573 479</u>	<u>8 600 757</u>
		53 814 351	56 789 906
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>530 720 564</u>	<u>518 058 273</u>

EM

2023042721247

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 017 365	3 881 795
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	27	18 018 777	16 497 278
		<u>22 036 142</u>	<u>20 379 073</u>
Betald skatt		-511 988	62 856
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		21 524 154	20 441 929
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-176 664	-273 567
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 919 884	-4 044 555
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-6 252 266	7 363 621
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 175 340	23 487 428
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-46 684 188	-71 577 977
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		7 259 655	88 000
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-22 770	
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		5 000	733
Elcertifikat		32 873	28 640
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-39 409 430	-71 460 604
Finansieringsverksamheten			
Checkräkningskredit		3 276 711	73 171
Upptagna lån		12 446 180	55 000 000
Amortering av låneskulder		-90 000	-90 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-520 000	-520 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		15 112 891	54 463 171
Årets kassaflöde		-11 121 199	6 489 995
Likvida medel vid årets början		15 527 224	9 037 229
Likvida medel vid årets slut		4 406 025	15 527 224

EM

2023042721248

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2,3	-41 511	-51 088
Rörelseresultat		-41 511	-51 088
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	6 310	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-41 483	-13 194
Resultat efter finansiella poster		-76 684	-64 282
Koncernbidrag		1 104 000	1 104 400
Resultat före skatt		1 027 316	1 040 118
Skatt på årets resultat	9	-212 330	-214 262
Årets resultat		814 986	825 856

EM

2023042721249

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	12 470 000	12 470 000
		<u>12 470 000</u>	<u>12 470 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 470 000</u>	<u>12 470 000</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 104 000	1 104 400
Övriga fordringar		2 513	145 396
		<u>1 106 513</u>	<u>1 249 796</u>
Kassa och bank		890 318	582 771
Summa omsättningstillgångar		<u>1 996 831</u>	<u>1 832 567</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>14 466 831</u>	<u>14 302 567</u>

eth

2023042721250

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (26 000 aktier)		2 600 000	2 600 000
		<u>2 600 000</u>	<u>2 600 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		7 017 029	6 711 173
Årets resultat		814 986	825 856
		<u>7 832 015</u>	<u>7 537 029</u>
Summa eget kapital		<u>10 432 015</u>	<u>10 137 029</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	22	3 800 000	3 800 000
		<u>3 800 000</u>	<u>3 800 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-15 625	3 750
Skatteskulder		212 330	356 514
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	38 111	5 274
		<u>234 816</u>	<u>365 538</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>14 466 831</u>	<u>14 302 567</u>

ER

2023042721251

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-76 684	-64 282
		-76 684	-64 282
Betald skatt		-356 514	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-433 198	-64 282
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		143 283	-476 522
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		13 462	-2 537
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-276 453	-543 341
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		1 104 000	1 104 400
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-520 000	-520 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		584 000	584 400
Årets kassaflöde		307 547	41 059
Likvida medel vid årets början		582 771	541 712
Likvida medel vid årets slut		890 318	582 771

EPA

2023042721252

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

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

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.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna (byggnader) 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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	15-100	
-Standardförbättringar	5-20	
-Markanläggningar	20	
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-40	
-Inventarier, verktyg och installationer	3-5	

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver. *EM*

Låneutgifter

Lånekostnader belastar resultatet i den period till vilken de hänförs, oavsett hur de upplånade medlen har använts.

Leasing - leasetagare

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. 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.

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

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursrisk 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.

Ersättningar till anställda

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

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

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras via Alecta, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

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

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

EM

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

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Intäkter

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.

Vid energiförsäljning redovisas inkomsten till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter. KEAB vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt arbetet utförs, i enlighet med huvudregeln i BFNAR 2003:3. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten övriga fordringar. Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Intäkter för Turistverksamhet redovisas vid leverans av produkter och tjänster till kunden. Försäljning redovisas netto efter moms och rabatter.

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 tilläggsköpeskillning. 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 företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Negativ goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar.

Avser uppkommen negativ goodwill framtida kostnader eller framtida förluster, redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen och upplöses i takt med att kostnaderna (förlusterna) uppstår. Uppkommer negativ goodwill istället på grund av andra orsaker redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen till den del den inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar. Den del som överstiger detta värde intäktsförs omedelbart. Den

EM

del av negativ goodwill som inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar intäktsförs på ett systematiskt sätt över en period som beräknas som kvarvarande vägd genomsnittlig nyttjandeperiod för de förvärvade identifierbara tillgångarna som är avskrivningsbara.

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.

Not 2 Ersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>PWC</i>		
Revisionsarvode	253 646	278 790
Andra uppdrag	2 250	26 975
Summa	255 896	305 765
Moderföretag		
<i>PWC</i>		
Revisionsarvode	39 912	42 788
Andra uppdrag	-	7 500
Summa	39 912	50 288

Not 3 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	339 225	365 638
Totala leasingkostnader	339 225	365 638
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	843 244	1 006 162
Mellan ett och fem år	782 900	530 822
	1 626 144	1 536 984

Moderföretag

AB Vaberget har inga leasingavtal.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	-	-	-	-
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	36	23	35	23
Totalt dotterföretag	36	23	35	23
Koncernen totalt	36	23	35	23

Könsfördelning i företagsledningen

	2022-12-31 Andel kvinnor i %	2021-12-31 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	20	20
Övriga ledande befattningshavare	-	-
Koncern		
Styrelsen	10	10
Övriga ledande befattningshavare	-	-

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Moderföretaget har under året inte haft några anställda.		
Koncern		
Styrelse och VD	1 783 736	1 754 973
Övriga anställda	15 181 863	16 182 702
Summa	16 965 599	17 937 675
Sociala kostnader	7 282 870	7 230 445
(varav pensionskostnader) 2)	1 710 811	1 533 798

2) Av koncernens pensionskostnader avser 409 470 kr (fg år 448 085) dotterbolagens ledning avseende 2 (2) personer.

Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	8 954 892	7 807 457
Eldistribution	1 587 002	1 443 688
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 953 248	5 731 796
Inventarier, verktyg och installationer	1 635 770	1 419 298
Summa	18 130 912	16 402 239
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång inventarier, verktyg och installationer</i>	-	56 084
Summa	-	56 084
<i>Aterförda nedskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Totalt	18 130 912	16 458 323

Not 6 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	12 260	-
Summa	12 260	-

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	99 275	68 233
Övrigt	2 000	-
	101 275	68 233
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	6 310	-
	6 310	-

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	3 106 947	1 834 149
Borgensavgift kommunen	1 279 625	786 851
	4 386 572	2 621 000
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	31 983	3 694
Borgensavgift kommunen	9 500	9 500
	41 483	13 194

EM

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	317 064	436 536
Uppskjuten skatt	1 680 773	271 030
	<u>1 997 837</u>	<u>707 566</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	212 330	214 262
	<u>212 330</u>	<u>214 262</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Redovisat resultat före skatt	4 017 365	3 881 795
Skatt enligt gällande skattesats (20,6 %)	827 577	799 650
Skillnad bokföringsmässiga avskrivningar/ skattemässiga avskrivningar på byggnader	10 066	-251 549
Ej avdragsgill nedskrivning	-	11 553
Ej avdragsgilla kostnader	86 618	17 473
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-1 442	-1 442
Ej skattepliktiga intäkter	-3 218	-11
Justering då uppskjuten skatt ej är med i totalsumman (20,6 %)	-602 537	-139 138
Förändring uppskjuten skatt	1 680 773	271 030
Redovisad effektiv skattesats	<u>1 997 837</u>	<u>707 566</u>
Moderföretag		
Redovisat resultat före skatt	1 027 316	1 040 118
Skatt enligt gällande skattesats (20,6 %)	211 626	214 262
Ej avdragsgilla kostnader	704	-
Redovisad effektiv skatt	<u>212 330</u>	<u>214 262</u>

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	60 000	60 000
	<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-46 668	-26 670
-Årets avskrivning	-13 332	-19 998
	<u>-60 000</u>	<u>-46 668</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	13 332

ER

Not 11 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	352 659 533	343 199 171
-Nyanskaffningar	-	94 601
-Avyttringar och utrangeringar	-7 912 343	-167 884
-Omklassificeringar	64 370 423	9 533 645
	<u>409 117 613</u>	<u>352 659 533</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-83 160 378	-75 452 514
-Avyttringar och utrangeringar	562 269	99 592
-Årets avskrivning enligt plan	-8 954 892	-7 807 456
	<u>-91 553 001</u>	<u>-83 160 378</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-3 733 000	-3 733 000
	<u>-3 733 000</u>	<u>-3 733 000</u>
Redovisat värde vid årets slut	313 831 612	265 766 155
Taxeringsvärde byggnader:	237 972 000	187 245 000
Taxeringsvärde mark:	51 353 000	52 339 000

Not 12 Upplysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

	Koncern	Moderföretag
Redovisat värde tkr	301 822	
Bedömt marknadsvärde tkr	543 716	

Värdering är från och med 2018 gjord på fastighetsnivå med hjälp av Datscha.

Not 13 Eldistribution

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	80 206 013	73 186 257
-Nyanskaffningar	118 100	206 350
-Omklassificeringar	-	6 813 406
	<u>80 324 113</u>	<u>80 206 013</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enl plan:</i>		
-Vid årets början	-37 605 028	-36 161 340
-Årets avskrivning enl plan	-1 587 002	-1 443 688
	<u>-39 192 030</u>	<u>-37 605 028</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-743 848	-743 848
	<u>-743 848</u>	<u>-743 848</u>
Redovisat värde vid årets slut	40 388 235	41 857 137

EN

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	146 639 919	140 299 988
-Nyanskaffningar	1 340 923	-
-Avyttringar och utrangeringar	-54 700	-
-Omklassificeringar	1 552 510	6 339 931
	<u>149 478 652</u>	<u>146 639 919</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-63 648 029	-57 916 233
-Upplösning av förvärvat övervärde	-268 035	-268 035
-Avyttringar och utrangeringar	54 700	-
-Årets avskrivning enligt plan	-5 685 213	-5 463 761
	<u>-69 546 577</u>	<u>-63 648 029</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-3 792 024	-3 792 024
Redovisat värde vid årets slut	76 140 051	79 199 866

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	29 358 555	27 442 286
-Nyanskaffningar	2 032 265	1 959 526
-Avyttringar och utrangeringar	-591 907	-68 257
-Omklassificeringar	838 938	25 000
	<u>31 637 851</u>	<u>29 358 555</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan:</i>		
-Vid årets början	-17 224 887	-15 893 844
-Avyttringar och utrangeringar	590 306	68 257
-Årets avskrivning enligt plan	-1 622 438	-1 399 300
	<u>-18 257 019</u>	<u>-17 224 887</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-5 368 996	-5 312 912
-Årets nedskrivningar	-	-56 084
	<u>-5 368 996</u>	<u>-5 368 996</u>
Redovisat värde vid årets slut	8 011 836	6 764 672

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Vid årets början	73 807 825	27 445 222
Investeringar	45 010 898	69 585 413
Omklassificeringar	-67 672 444	-22 701 651
Omföring från projekt	-9 760	-521 159
Skadeersättning	-1 011 651	-
Redovisat värde vid årets slut	50 124 868	73 807 825

EM

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	12 470 000	12 470 000
Redovisat värde vid årets slut	12 470 000	12 470 000

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	2022-12-31 <i>Redovisat värde</i>	2021-12-31 <i>Redovisat värde</i>
AB Karlsborgsbostäder, 556481-1924, Karlsborg		100	1 500 000	1 500 000
AB Karlsborgsbostäder, villkorat aktieägartillskott			3 200 000	3 200 000
Karlsborgs Energi AB, 556495-1415, Karlsborg		100	4 470 000	4 470 000
Karlsborgs Energi AB, ovillkorat aktieägartillskott			2 000 000	2 000 000
Karlsborgs Energi Försäljning AB, 556499-5164 Karlsborg		100	500 000	500 000
Visit Karlsborg AB, 556390-4944, Karlsborg		100	800 000	800 000
			12 470 000	12 470 000

Karlsborgs Värme AB, 556555-9746, Karlsborg ägs till 100% av Karlsborgs Energi AB sedan 2008-10-31, bokfört värde är 11 000 000 kr.

Not 18 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 504 602	3 305 474
-Försäljning	-5 000	-
-Kapitalandel av årets resultat	266 423	199 128
Redovisat värde vid årets slut	3 766 025	3 504 602

Specifikation av företagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag/ Org nr / Säte</i>	<i>Andelar / Antal i % (1)</i>	<i>Kapitalandelen värde i koncernen</i>
Intresseföretaget Bosnet AB 556673-3175, Karlsborg	20 %	3 283 665
Intresseföretaget Hjo-Ti-Borg Energi AB 556535-2431, Tibro	30 %	300 000
HBV, 702000-9226, Stockholm		40 000
Netwest AB		2 360
Netwest AB Aktieägartillskott ovillkorat		140 000
		3 766 025

Bosnet AB har konsoliderats enligt kapitalandelsmetoden. Konsolideringen har påverkat koncernens fria egna kapital ackumulerat med 1 783 665 kr (f.å. 1 517 242 kr).

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier. EM

Not 19 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	81 165	81 898
-Tillkommande fordringar	48 122	24 225
-Reglerade fordringar	-25 352	-24 958
-Revers	400 000	400 000
Redovisat värde vid årets slut	503 935	481 165

Not 20 Eget kapital

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Total
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01	2 600 000	69 213 662	71 813 662
Årets resultat		2 019 528	2 019 528
Avskrivning internvinst		20 550	20 550
Utdelning till Karlsborgs Kommun		-520 000	-520 000
Eget kapital 2022-12-31	2 600 000	70 733 740	73 333 740

Villkorlig återbetalningskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 200 000 kr (3 200 000 kr).

	Aktie- kapital	Balanserat resultat Reserver inkl årets resultat	Total
<i>Moderföretaget</i>			
Ingående balans 2022-01-01	2 600 000	7 537 029	10 137 029
Årets resultat		814 986	814 986
Utdelning till Karlsborgs Kommun		-520 000	-520 000
Eget kapital 2022-12-31	2 600 000	7 832 015	10 432 015

Villkorlig återbetalningskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 3 200 000 kr (3 200 000 kr).

Not 21 Uppskjuten skatt

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Koncern - 2022-12-31</i>			
Byggnader och mark	12 978	2 869 583	-2 856 605
Maskiner och inventarier		6 817 888	-6 817 888
Periodiseringsfonder		481 800	-481 800
	12 978	10 169 271	-10 156 293
<i>Koncern - 2021-12-31</i>			
Byggnader och mark	14 420	1 818 147	-1 803 727
Maskiner och inventarier		6 180 861	-6 180 861
Övriga avsättningar	-153 083		153 083
Periodiseringsfonder		563 200	-563 200
	-138 663	8 562 208	-8 394 705

Uppskjutna skatter värderas utifrån nominell skattesats. Undantag från denna regel görs endast vid sk substansförvärv där skattevärderingen varit en väsentlig del av affärsuppgörelsen varvid den uppskjutna skatten värderas baserat på köpeskillingen. EM

Not 22 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	395 000	360 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	392 575 000	380 700 000
	<u>392 970 000</u>	<u>381 060 000</u>
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	3 800 000	3 800 000
	<u>3 800 000</u>	<u>3 800 000</u>

90 000 kr avser amortering som är bokfört som kortfristig del av långfristig skuld.

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna räntekostnader	559 082	197 896
Upplupna löner och semesterlöner	1 829 784	2 398 589
Upplupna sociala avgifter	977 414	1 093 670
Upplupen löneskatt på pension	216 781	205 755
Förutbetalda hyror	4 070 057	3 886 512
Elcertifikat	100 905	310 961
Övriga poster	1 819 456	507 374
	<u>9 573 479</u>	<u>8 600 757</u>
Moderföretaget		
Upplupna räntekostnader	19 161	611
Övriga poster	18 950	4 663
	<u>38 111</u>	<u>5 274</u>

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
<i>Koncernen</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	11 842 000	11 842 000
	<u>11 842 000</u>	<u>11 842 000</u>
Summa ställda säkerheter	11 842 000	11 842 000

Eventalförpliktelser

Garantiförbindelse Fastigo för 2022 är 104 894 kr (fg år 96 324 kr).

EK

Not 25 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Inga

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 7 832 015 disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	7 017 029
Årets resultat	814 986
Summa	7 832 015
Utdelning till Karlsborgs kommun [26 000 aktier * 20 kr utdeln per aktie]	-520 000
Balanseras i ny räkning	7 312 015

Not 27 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-12-31	2021-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	17 862 877	16 134 203
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	-	56 084
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	90 419	-88 000
Resultatandelar i intresseföretag	-338 691	-194 582
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	404 172	589 573
	18 018 777	16 497 278

Not 28 Koncernuppgifter

AB Vaberget har ett aktiekapital om 2 600 tkr fördelat på 26 000 aktier. Karlsborgs kommun är ensam aktieägare.

AB Vaberget är moderbolag i koncernen och ensam aktieägare till fyra dotterbolag. AB Karlsborgsbostäder med ett aktiekapital om 1 500 tkr fördelat på 15 000 aktier, Karlsborgs Energi AB med ett aktiekapital om 4 470 tkr fördelat på 44 700 aktier, Karlsborgs Energi Försäljnings AB med ett aktiekapital om 500 tkr fördelat på 5 000 aktier samt Visit Karlsborg AB med ett aktiekapital om 800 tkr fördelat på 8 000 aktier. Karlsborgs Värme AB med ett aktiekapital om 4 000 tkr fördelat på 4 000 aktier ägs till 100% av Karlsborgs Energi AB. EK

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning

Balansomslutning: Totala tillgångar

Avkastning på totalt kapital: Resultat före finansiella kostnader / Balansomslutningen

Avkastning på eget kapital: Resultat efter finansiella poster / EK

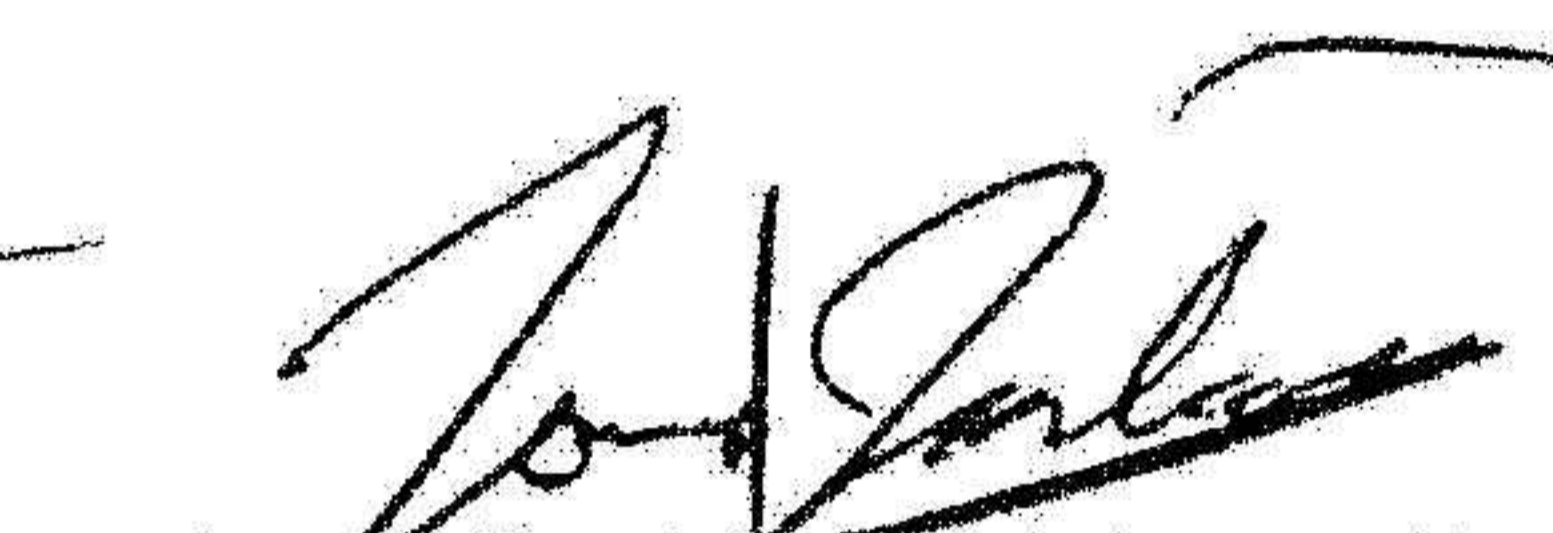
Soliditet: Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Underskrifter

Karlsborg 2023-03-15



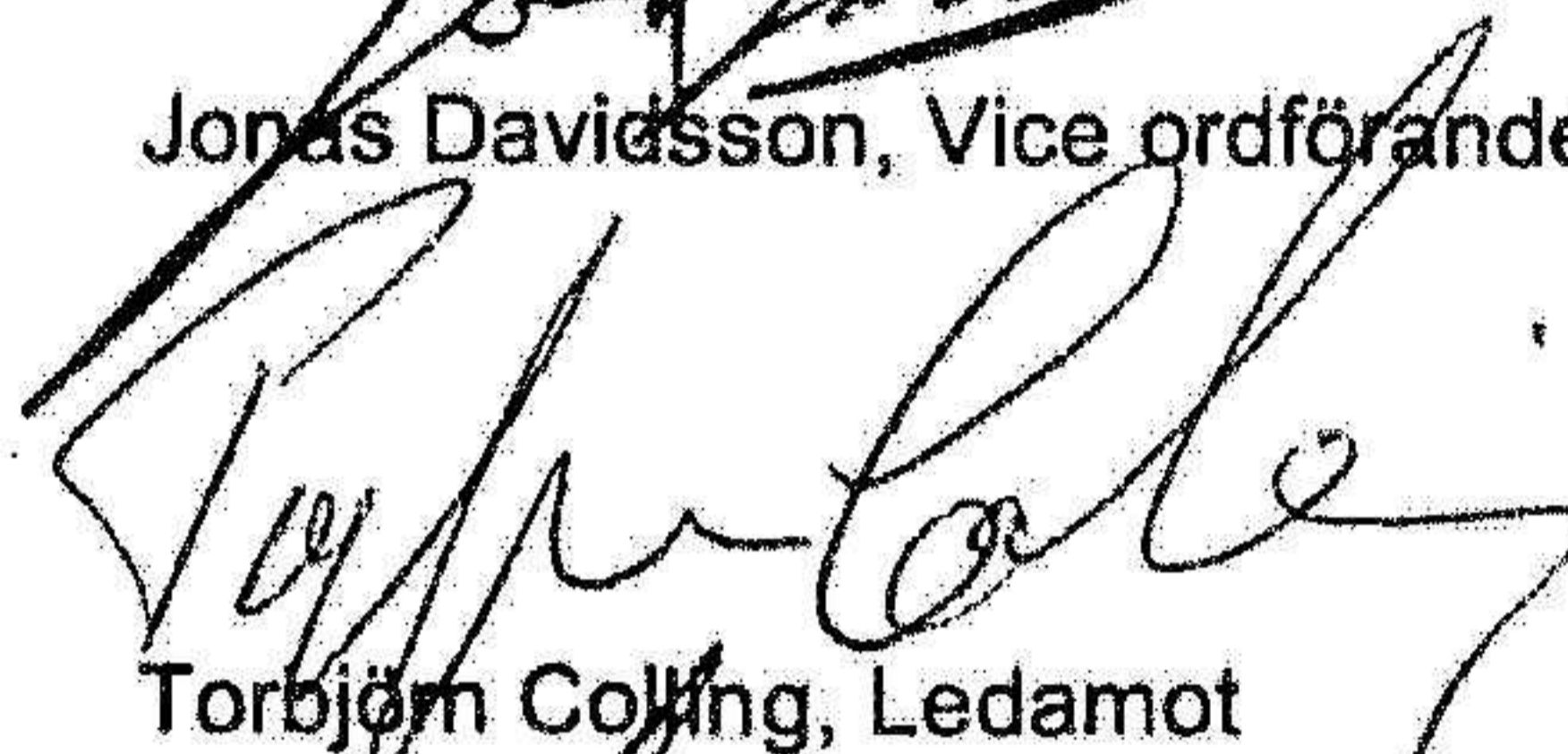
Catarina Davidsson, Ordförande



Jonas Davidsson, Vice ordförande



Peter Lindroth, Ledamot



Torbjörn Colling, Ledamot



Hans Jansson, Ledamot



Lennart Gunnarsson, Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse avseende denna årsredovisning har avgivits 2023-03-30
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Elina Madsen
Auktoriserad revisor

Min granskningsrapport avseende denna årsredovisning har avgivits 2023-

Staffan Rahm
Av Karlsborgs kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolag Vaberget, org.nr 556185-8019

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Aktiebolag Vaberget för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

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

Skövde den 30 mars 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Elina Madsen
Auktoriserad revisor