

Styrelsen och verkställande direktören för

Luleå Kommunföretag AB

Org nr 556447-4194

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning


för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Luleå Kommunföretag AB	2
Luleå Energi AB	7
Lulebo AB	11
Luleå Business Region AB	12
Luleå Lokaltrafik AB	14
Luleå MiljöResurs AB	16
Luleå Hamn AB	18
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	20
Eget kapital - koncernen och moderbolaget	22
Resultaträkning - koncernen	23
Balansräkning - koncernen	24
Kassaflödesanalys - koncernen	25
Resultaträkning - moderföretaget	26
Balansräkning - moderföretaget	27
Kassaflödesanalys - moderföretaget	28
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	29
Underskrifter	42

Fastställelseintyg

Undertecknade VD i Luleå Kommunföretag AB intygar, dels att denna kopia av att årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman den 29/3 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Luleå 29/3 2023



Namnförtydligande/ Anneli Sjömark

Förvaltningsberättelse

1 Luleå Kommunföretag AB

1.1 Verksamhet

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

- Ansvara för en aktiv ägarstyrning av dotterbolagen.
- Utveckla effektiviteten och optimera resultatnivån i bolagskoncernen.
- Verka för att dotterbolagens verksamhetsplaner styr mot kommunens övergripande mål.
- Inom kommunfullmäktiges principbeslut genomföra omstruktureringar och förändringar av bolagsstrukturen.

1.2 Året som gått

Luleå Kommunföretag-koncernen som helhet redovisar en högre omsättning men ett svagare resultat än föregående år. Koncernens nettoomsättning uppgår totalt till 2 392,0 mnkr (2 008,2 mnkr) och resultat efter finansiella poster uppgick till 190,8 mnkr (236,3 mnkr).

Luleå Kommunföretag-koncernen uppfyller inte ägarens avkastningsmål dock uppfylls ägarens mål rörande soliditet. Räntabilitet på eget kapital för koncernen uppgick till 4,3 % (7,8 %) vilket inte uppnår ägarens avkastningskrav om det långsiktiga koncernmålet om 10 %. Bolagskoncernens soliditet sammantaget uppgår till 48,8 % (48,6 %) vilket överstiger det långsiktiga koncernmålet om 40 %.

Fyra av koncernbolagen redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster Luleå Lokaltrafik AB, Nordiskt Flygteknikcentrum, Luleå Business Region AB och Luleå Hamn AB. Luleå Kommunföretag AB:s styrelse har beviljat koncernbidrag till bolagen med negativt resultat.

Luleå Energi AB koncernen redovisar ett resultat efter finansiella poster om 273,6 mnkr (135,1 mnkr) vilket är cirka 138,5 mnkr bättre än utfallet föregående år. Av resultatskillnaden gentemot föregående år beror 98,8 mnkr på en redovisningsmässig engångseffekt kopplad till förvärvet av resterande 50 % av aktierna i dotterbolaget Lunet AB. Utöver det beror den ökade vinsten främst på ett effektivare energiutnyttjande i fjärrvärmeverksamheten och att i 2022 års resultat ingår nu hela Lunets resultat jämfört med 50 % av resultatet för året innan. Utöver det visar elhandelsverksamheten ett något bättre resultat tack vare lägre kostnader för elinköp är föregående år

Enligt Luleå Energi AB:s ägardirektiv ska avkastning på eget kapital överstiga 8 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 50 %. Bolaget uppnår ägarens ekonomiska mål och redovisar

2023050316591

en avkastning på eget kapital på 19,2% (10,2%) och en soliditet på 64,8 % (70,6 %).

I bolagets särskilda ägardirektiv anges att bolaget årligen kan avsätta upp till en procent av sin årsomsättning till utvecklingsverksamhet. Under 2022 har aktiviteter motsvarande 10 mnkr genomförts inom ramen för det särskilda ägardirektivet. Bland de aktiviteter som har genomförts kan nämnas samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, driva växthus på returvärme, flexibilitet med fokus på elnät samt smarta elnät. Arbetet har även omfattat en förstudie inom batterier, vätgas, anpassning och test av effektstyrning av fjärrvärme, test och utvärdering av energihub i kombination med solceller samt utveckling av montering av solceller på större platta tak. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

Lulebo AB koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 134,7 mnkr (103,8 mnkr) vilket är bättre än utfallet för föregående år. I årets resultat ingår en reavinst från försäljningen av innehavet i Lunet AB med 79,9 mnkr.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat något dock har kostnaderna för underhåll stigit i högre utsträckning. Utöver det har Lulebo nedskrivit två fastigheters bokförda värde med 23 mkr. Sammantaget innebär detta att resultatet, rensat från reavinsten från försäljningen av Lulebo, är sämre än föregående år.

Lulebo AB uppnår inte ägarens avkastningskrav om en överskottgrad överstigande 50 % men ägarens mål rörande soliditet om minst 35 % uppfylls. Bolagets överskottgrad uppgår till 37 % (41 %) och soliditeten uppgår till 43,0 % (40,0 %).

Lulebo AB ska enligt ägardirektiv säkerställa ett kontinuerligt byggande av hyresrätter genom att inom en rullande tre-årsperiod bygga mellan 225–450 bostäder. Under året har 13st lägenheter tillförts bostadsbeståndet. Tillsammans med de två tidigare årens tillförda lägenheter till antalet 183st, uppnås total 196st lägenheter under den senaste treårsperioden, vilket inte uppnår ägarens direktiv.

Luleå Business Region AB gör för året ett negativt resultat efter finansiella poster om -3,0 mnkr (1,3 mnkr) vilket är sämre än föregående år. Det negativa resultatet beror till största delen av ökade kostnader för pension om 1,7 mnkr men också på ökade kostnader för Almedalsveckan.

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

Bolaget har erhållit koncernbidrag.

2023050316592

Luleå Lokaltrafik AB uppvisar ett negativt resultat efter finansiella poster med – 9,7 mnkr (-10,1 mnkr) vilket i stort är i linje med förra årets förlust. Väsentligt högre kostnader för drivmedel och att resandet ännu inte helt har återhämtat sig efter Coronaepidemin är de främsta orsakerna till det negativa resultatet. Under året har statligt stöd för intäktsbortfall erhållits med 3 mnkr.

Enligt Luleå Lokaltrafik AB:s ägardirektiv är de ekonomiska grundkraven fastställda till en avkastning på eget kapital 3 % per år och en soliditet på minst 20 %. Ägarens räntabilitetsmål uppnås ej, dock uppfylls ägarens mål rörande soliditet då bolaget redovisar en soliditet på 21,6 % (20,9 %), tack vare erhållet koncernbidrag.

Luleå Miljöresurs AB:s resultatet efter finansiella poster uppgår till 8,7 mnkr (10,1 mnkr) vilket i stort är i linje med föregående år. Bolagets olika verksamheter redovisar sammantaget ett resultat i linje med såväl föregående år som det förväntade. Ökade drivmedelskostnader och negativa resultat i biogasverksamheten och verksamheten för återbruk har kompenseras med högre intäkter för material och lägre personalkostnader.

För precisering av bolagets ekonomiska mål har ägaren ett krav på att avkastning på eget kapital ska överstiga 6 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 22 % per år. Luleå Miljöresurs uppfyller ägarens krav och redovisar en avkastning på eget kapital på 4,3 % (7,3 %) och en soliditet på 34,5 % (64,1%).

Luleå Hamn AB visar en förlust för 2022, efter finansiella poster på – 19,0 mnkr (5,1 mnkr) vilket är väsentlig sämre än förra årets utfall. Orsaken till förlusten är framför allt kostnader för projektering kopplade till den omvandling av hamnen som måste till för att möta framtidens behov av logistik och sjötransporter. Men, även ökade kostnader för personal och drivmedel belastar resultatet.

I Luleå Hamn AB:s ägardirektiv anges att bolaget ekonomiska mål omfattar en avkastning på eget kapital på minst 5 % per år och en soliditet på minst 30 %. Årets negativa resultat medförde att bolaget inte når upp till ägarens avkastningskrav, dock uppfylls ägarens krav rörande soliditet. Bolagets räntabilitet är för året negativ (4,3 %) och soliditeten hamnar på 35,3 % (41,6 %).

Ny vd tillträdde under hösten 2022.

Nordiskt Flygteknikcentrum AB redovisar för året ett negativt resultat efter finansiella poster i linje med tidigare år på -3,7 mnkr (-3,9 mnkr). Bolagets omsättning är till största del finansierat via statsbidrag där en studerandepeng erhålls. Ersättningen räcker dock inte för att täcka verksamhetens kostnader. Inför kommande år ska driftsformen för verksamheten ses över i syfte att hitta en modell som innebär att balans uppnås mellan intäkter och kostnader.

Enligt bolagets ägardirektiv ska avkastning på eget kapital bör överstiga 0,0 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 10 % per år. Räntabiliteten är negativ och soliditeten hamnar på 8,7 % (9,3 %) Bolaget uppnår således inte ägarens avkastnings- och soliditetsmål.

Bolaget har ett fortsatt högt söktryck av studenter.

Under året har bolaget erhållit koncernbidrag.

Luleå Kommunföretag-koncernens omsättning, exklusive övriga intäkter uppgick till 2 392,0 mnkr (2 008,2 mnkr) med ett resultat efter finansiella poster på 190,8 mnkr (236,3 mnkr).

Bolagskoncernens soliditet var vid årsskiftet 48,8 % (48,6 %) och räntabiliteten på det egna kapitalet uppgick till 5,9 % (7,8 %).

Investeringarna för bolagskoncernen uppgick till 409,7 mnkr (493,3 mnkr).

Antalet anställda i medeltal uppgick till 639 (535).

1.3 Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretag AB

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	1 203	1 093
Kostnader inkl avskr	-4 925	-4 270
Finansiella poster	43 404	53 070
Resultat efter finansiella poster	39 682	49 893
Investeringar	0	0
Räntabilitet %	-	-
Soliditet %	48,8	48,6
Antal anställda	2	2
Frisktal %	100	100
Sjukfrånvaro %	1,19	0,8

1.4 Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretag-koncernen

Koncernbolag (tkr)	Ägd andel %	Omsättning	Res efter fin poster	Balansomslutning	Soliditet %	Räntabilitet EK % exkl Lulebo	Avkastningskrav % Lulebo	Antal anställda
<i>Moderbolag</i>								
Luleå Kommunföretag AB		1 203	39 682	2 652 822	93,2	-	-	2
<i>Dotterbolag</i>								
Luleå Energi AB-koncern	100	1 229 349	273 648	2 303 181	64,8	19,2	-	184
Lulebo AB koncernen	100	628 798	134 715	3 792 120	43,4	-	37,0	68
Luleå Lokaltrafik AB	100	186 517	-9 717	111 925	21,6	neg	-	173
Luleå MiljöResurs AB	100	389 648	10 804	260 428	36,8	5,5	-	153
Luleå Hamn AB	100	109 886	-18 998	294 156	35,3	neg	-	35
Nordiskt FlygTeknik Centrum AB	100	12 076	-3 712	5 048	8,7	neg	-	9
Luleå Business Region AB	100	24 827	-2 979	14 041	10,0	-	-	17

1.5 Hållbarhetsredovisning

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

1.6 Styrkort

Förklaring

- Målet nåddes
- ▣ Målet nåddes inte

Mål: Ökad Jämlikhet

- **Luleå Business Region, Luleå Lokaltrafik, Luleå Hamn, Nordiskt Flygteknikcentrum**
- ▣ **Luleå Energi** - Luleå Energi-koncernen har som målbild att kunna erbjuda nyanlända eller andra personer som idag på något sätt står utanför arbetsmarknaden någon form av praktik, trainee, sommarjobb eller visstidsanställning. Vårt tidigare projekt (feriekonstprojektet) har ej skett under sommaren till följd av resursbrist som har varit ett sätt att nå detta mål. En utbildning skedde under våren för samtliga chefer, i att bättre bemöta olikheter på arbetsplatsen, bland annat att leda medarbetare med olika diagnoser och/eller bakgrund. Koncernens HR-avdelning har nära kontakt med Arbetsmarknadsförvaltningen och tittar på lösningar för att kunna bidra till att ta emot fler praktikanter.
- ▣ **Lulebo** - Lulebo har inte tillhandahållit praktikplatser för nyanlända eller annan person som av annat skäl långvarigt funnits utanför arbetsmarknaden.
- ▣ **Luleå Miljöresurs** - Målet bedöms inte uppnås. Luleå Miljöresurs har under 2022 inte tillhandahållit några praktikplatser till nyanlända eller personer långvarigt utanför arbetsmarknaden. Bolaget har under året startat upp verksamheter inom återbruk, prioritet har varit att få verksamheten att fungera. Frågan om personalresurser har även gått till AMF som har haft svårt att erbjuda handledning och personer med behov av arbetsträning och praktik.

Mål: Mer jämställd fördelning av makt och resurser

- **Luleå Energi, Lulebo, Luleå Business Region, Luleå Lokaltrafik, Luleå Miljöresurs, Luleå Hamn, Nordiskt Flygteknikcentrum**

▣ .

U

2023050316594

Mål: Minska klimatpåverkan

● Luleå Energi, Lulebo, Luleå Business Region, Luleå Lokaltrafik, Luleå Miljöresurs, Nordiskt Flygteknikcentrum

■ Luleå Hamn - Luleå Hamn når inte målet för 2022 men flera klimatfrämjande aktiviteter är pågående och kommer att rapporteras tydligare för 2023.

Detta gäller till exempel fjärrvärmeanslutning av bogserbåtarna och utredning av utökad batteripack till den bogserbåt som är en hybrid.

Mål: Starkare ekonomi för tillväxt

● Luleå Energi, Luleå Business Region, Luleå Miljöresurs

■ Lulebo - Lulebos soliditet uppgår till 43 %. Överskottsgraden uppgår till 37 %.

■ Luleå Lokaltrafik - Målet uppnås inte. Kriget i Europa och Coronapandemin påverkar Luleå Lokaltrafiks ekonomi år 2022 mycket. Återhämtningen mot mer normalt resande har varit lovande vilket gett en positiv uppsida på resultatet jämfört med budget. På minussidan har kriget i Europa medfört att dieselkostnaderna ökat kraftigt för 2022.

■ Luleå Hamn - Det ekonomiska utfallet för perioden visar efter finansiella poster på en förlust om -19 mkr. Soliditeten uppgår till 35,5 %. Bolagets räntabilitet når således inte upp till ägarens avkastningskrav.

■ Nordiskt Flygteknikcentrum - Bolaget har idag ett statsbidrag som inte täcker kostnaderna vilket innebär ett för året negativt resultat.

2 Luleå Energi AB koncernen

2.1 Verksamhet

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

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

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

Det tidigare gemensamt ägda bolaget Lunet AB blev dotterbolag under året genom förvärv av resterande aktier från Lulebo AB. Lunet erbjuder bredbandskommunikation till såväl operatörer, företagskunder som privatkunder.

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



2.2 Året som gått

Under året som gått har en strukturaffär genomförts i Luleå Kommunföretags-koncernen, vilket Luleå Energi-koncernen är en del av. I och med affären blev det tidigare gemensamt ägda bolaget Lunet AB ett helägt dotterbolag till Luleå Energi AB. I samband med affären har Lunet AB flyttat in till moderbolagets lokaler och en omorganisering av personal mellan Lunet och moderbolaget har genomförts. Affären gav ett antal redovisningsmässiga konsekvenser på koncernnivå som påverkar årets och kommande års resultat, vilket kommenteras under avsnittet Ekonomi.

I moderbolaget Luleå Energi AB:s fjärrvärmeverksamhet blev försäljningen i energivolym nära den budgeterade. Kostnaderna för värmeproduktionen blev lägre än budgeterat beroende på gynnsamma förutsättningar gällande energiutbytet för fjärrvärme med LuleKraft. Reparations- och underhållskostnaderna blev lägre än förväntat medan de lägre avskrivningarna var förväntade.

Elhandelsverksamheten har präglats av en väldigt volatil marknad med stora osäkerheter och höga elpriser. Stort fokus på energibesparing och ett relativt mildt första kvartal resulterade i lägre försäljningsvolym. Volymminskningen i kombination med den höga prisbilden genererade lägre inköspriser på avtalade volymer. Täckningsbidraget för elhandelsverksamheten blev därför högre än planerat. I kombination med lägre personalkostnader och övriga rörelsekostnader gav det ett högre resultat än budget och föregående år.

Affärsområdet Energitjänster har till uppgift att erbjuda energitjänster samt rådgivning till företag och privatpersoner. Syftet är att främja en god energihushållning och skapa konkurrenskraftiga energilösningar för ett hållbart samhälle. Resultatet för affärsområdet utföll bättre än föregående år men något sämre än budget.

Sammantaget blev resultatet i moderbolaget bättre än det förväntade.

Enligt bolagets särskilda ägardirektiv kan bolaget årligen avsätta upp till en (1) procent av sin årsomsättning till utvecklingsaktiviteter. Under 2022 har aktiviteter motsvarande 10 mnkr genomförts inom ramen för det särskilda ägardirektivet, med syfte att möta energiomställningen som sker i samhället. Arbetet har bland annat skett inom områdena samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, driva växthus på returvärme, flexibilitet med fokus på elnät och stödtjänster samt smarta elnät. Arbetet har även omfattat en förstudie inom batterier, vätgas, anpassning och test av effektstyrning av fjärrvärme, test och utvärdering av energihub i kombination med solceller samt utveckling av montering av solceller på större platta tak. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

Resultatet i Luleå Energi Elnät AB är bättre än såväl budget som utfallet föregående år. Huvudorsaken är främst högre täckningsbidrag och lägre övriga rörelsekostnader. Under året har även en ny mottagningsstation blivit driftsatt och ersätter en uttjänt anläggning.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt i Bioenergi i Luleå AB hamnade något över såväl budget samt utfallet från föregående år. Produktions- och försäljningsvolymen var något lägre men samtidigt var övriga kostnader lägre.

Resultatet för Lunet AB blev också högre än såväl budget som utfallet föregående år. Och också här finns ett flertal komponenter på intäkts- och kostnadssidan som bidragit till ett bättre resultat.

Resultatet för intressebolaget LuleKraft AB hamnade i nivå med budget och utfallet

föregående år.

2.3 Framtiden

Med stora förändringar kopplat till energi- och klimatomställningen krävs fortsatt goda ekonomiska resultat i koncernen. Koncernens totala investeringsvolym kommer att ligga på en hög nivå de närmaste åren. Ökade och förändrade krav på energibranschen som helhet, fortsatt stora satsningar på elnätet i form av effekt och kapacitet och en förändring av fjärrvärmens i samband med industrins omställning, kommer att bidra till investeringsbehovet.

Koncernen fortsätter sin satsning på energitjänster och fibertjänster både inom nya och traditionella kundsegment. Ett nära samarbete med de stora nyetableringarna, industrierna, stora fastighetsägare och liknande förväntas generera viktiga hållbara förändringar i energisystemet och den digitala infrastrukturen. Det senaste årets utmaningar för energibranschen har resulterat i nya marknadsförutsättningar för elhandelsverksamheten. Luleå Energis elhandel kommer i framtiden behöva hantera större prisvariationer, riskminimera och samtidigt möta kundernas förändrade beteende och behov.

2.4 Personal

Sjukfrånvaron under 2022 var 2,6 procent jämfört med 2,1 procent under föregående år. Orsaken till den högre sjukfrånvaron än föregående år är framför allt en ökning av virusinfektioner. Den arbetsrelaterade sjukfrånvaron har däremot inte ökat. Utfall 2,6 procent är med god marginal under målbilden 3 procent.

Medelantalet anställda under 2022 uppgick till 184 jämfört med 169 under föregående år. Förändringen beror huvudsakligen på förvärvet av Lunet och den strukturförändring som följt med det samt några utökningar inom koncernen i övrigt.

2.5 Ekonomisk redovisning

<i>Ekonomisk redovisning och personalstatistik</i>		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	1 229 349	1 082 052
Kostnader inkl avskr	-1 055 213	-948 136
Finansiella poster	99 512	1 140
Resultat efter finansiella poster	273 648	135 056
Investeringar	181 810	239 100
Räntabilitet %	19,2	10,2
Soliditet %	64,8	70,6
Antal anställda	184	169
Frisktal %	77,0	87,0
Sjukfrånvaro %	2,6	2,1

Luleå Energi-koncernen påverkas i hög grad av väderlek och klimat. Ovanligt kalla och/eller varma perioder kan påverka koncernens verksamheter på både kostnads- och intäktssidan.

Det samlade resultatet i koncernen för helåret 2022 blev 273,6 mnkr efter finansiella poster, vilket är 141,6 mnkr bättre än budget och 138,5 mnkr bättre än föregående år. Emellertid påverkas koncernens resultat positivt med en redovisningsmässig engångseffekt i form av en reavinst på 98,8 mnkr kopplad till förvärvet av resterande 50 procent av aktierna i Lunet AB. Koncernens rörelseresultat blev 174,1 mnkr vilket är 40,1 mnkr högre än budget och 43,2

2023050316598

mnr högre än föregående år. De huvudsakliga skälen till det högre rörelseresultatet är energiutbytet för fjärrvärme med LuleKraft samt att resultatet i budget 2022 och utfall 2021 endast innehåller halva Lunet. Samtidigt som den redovisningsmässiga reavinsten uppstod vid förvärvet uppstod även ett redovisningsmässigt övervärde i koncernen på 128,6 mnr avseende tekniska anläggningar, som skrivs av under femton år. Även den högre räntabiliteten på 19,2 procent kan härledas till de redovisningsmässiga effekterna av förvärvet.

Moderbolaget Luleå Energis AB:s fjärrvärmeverksamhet visar ett resultat efter finansnetto som är 14,6 mnr högre än budgeterat.

Elhandelsverksamhetens resultat efter finansnetto blev 7,4 mnr högre än budgeterat, varav täckningsbidraget står för drygt 6 mnr.

Resultatet efter finansnetto för affärsområdet Energitjänster blev 0,6 mnr lägre än budgeterat, men förbättrade resultatet jämfört med föregående år.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för Luleå Energi Elnät AB blev 4,2 mnr högre än budgeterat.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för Bioenergi AB blev 0,1 mnr lägre än budgeterat men 0,5 mnr högre än föregående år.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för Lunet AB blev 4,2 mnr högre än budgeterat.

Resultatet för intressebolaget LuleKraft AB hamnade i nivå med budget och utfallet föregående år.

Luleå Energi-koncernen investerade för totalt 181,9 mnr under 2022 (jämfört med 239,1 mnr 2021) vilket har påverkat soliditeten negativt. De större investeringarna utgörs bland annat av energi-lagret, regionnätstation, mätarbyten samt utbyte av det aktiva bredbandsnätet och förberedelser för framtida nyanslutningar. Utöver det har det investerats i förstärkning av fjärrvärmenätet och elnätet.

2.6 Måluppföljning styrkort

Mål



Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet



Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser



Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan



Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

W

3 Lulebo AB

3.1 Verksamhet

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

Antalet lägenheter uppgick till 7 750 st per 31 december 2022 (7 737). Lulebo äger även 189 lokaler (190).

3.2 Året som gått

Lulebo ABs resultat efter finansiella poster uppgår till ca 135 mkr, vilket överstiger föregående år med ca 37 mkr och budget med ca 25 mkr. Förändringen mot år 2021 och budget beror främst på försäljning av det hälftenägda bolaget Lunet AB, med en reavinst om ca 80 mkr. Lulebo har nedskrivit två fastigheters bokförda värde med 23 mkr vilket minskar årets resultat.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat något men kostnader för underhåll har stigit mer, vilket leder till att överskottsgraden sjunker till 37 % (41 %). Bolaget har av ägaren erhållit ett långsiktigt mål att nå 50 % överskottsgrad (fram till år 2022). Med den plan för underhåll som nu är upprättad bedöms målet om 50 % år inte vara möjligt att nå.

Lulebos soliditet uppgår till 43 % (40 %), vilket överstiger ägarens långsiktiga mål.

Företaget har under 2022 genomfört investeringar uppgående till ca 165 mkr (fg år 192 mkr) där den allra största delen avser underhåll av fastigheter som klassas som redovisningsmässiga investeringar. Trenden med investeringar i större renoveringar och underhåll av lägenhetsbeståndet kommer att stiga kommande år. Under året har 13 lägenheter tillförts Lulebos lägenhetsbestånd, vilket över tid håller sig inom den linje med ett av Lulebos ägardirektiv; att årligen bygga mellan 75-150 lägenheter (alt 225-450 inom en treårsperiod).

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

3.3 Framtiden

Under 2023 fortsätter arbetet med underhåll av bolagets fastigheter och större underhåll och projekt beräknas uppgå till ca 300 mkr. Investeringar i nyproduktion sker med upplånat kapital medan underhåll sker med eget kassaflöde. De senaste åren har dock även nyproduktion kunnat ske med eget kassaflöde istället för att spara det för framtida underhåll. Under 2023 beräknas därför viss upplåning ske till underhåll av fastighetsbeståndet.

3.4 Personal

Under året har medeltalet anställda ökat väsentligt och det beror dels på att i slutet av 2021 anställdes ett stort antal medarbetare för att bemanna de vakanser som fanns. dels på att Lulebo kommer att ta över den största delen av fastighetsskötseln själv istället för att köpa in den och har därför påbörjat rekrytering av dessa tjänster. Med anledning av detta kommer

bolaget under 2023 att anställa ytterligare medarbetare för att vid årsskiftet 2023/2024 uppgå till ca 80.

Under 2022 har Lulebo haft ett antal medarbetare som varit långtidssjukskrivna, som ej varit arbetsrelaterat. Detta leder till att sjuktalen är högre 2022 än 2021.

3.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	628 798	659 294
Kostnader inkl avskr	-540 940	-504 306
Finansiella poster	46 857	-51 158
Resultat efter finansiella poster	134 715	103 830
Investeringar	165 000	200 000
Avkastningskrav %	37,0	41,0
Soliditet %	43,4	40,0
Antal anställda	68	56
Frisktal %	65,0	85,0
Sjukfrånvaro %	3,9	2,9

Fg inkluderades 50 % av det då hälftenägda bolaget Lunet i omsättning, kostnader, finansiella poster samt investeringar. Under 2022 har bolaget avyttrats till den andre delägaren, Luleå Energi AB.


I resultatet ingår reavinst från försäljning av innehavet i Lunet AB med 79 869 tkr. Bolaget har under 2022 ökat satsningen på underhåll av fastighetsbeståndet, vilket märks såväl i resultaträkningen som balansräkningen. Under året har två fastigheters värde nedskrivits med 23 mkr.


3.6 Måluppföljning - styrkort

Mål

 Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet

 Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser

 Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan

 Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

4 Luleå Business Region AB

4.1 Verksamhet

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



4.2 Året som gått

Året 2022 var ett år då vårt långsiktiga och dedikerade arbete med etableringar, nya som befintliga företag, gav resultat.

Bolagets arbete för Luleå som destination har också varit intensivt och vi har sett en mycket stark återhämtning efter pandemin. Flertalet av bolagets stora projekt avslutades under 2022 eller kommer avslutas i början av 2023. Ett dedikerat arbete pågår nu med att identifiera nya projekt, baserat på bolagets strategiska områden mellan 2023 - 2025.

Under året avslutades i samråd med kommunen uppdraget att driva påverkansarbete. Dock samordnade och arrangerade bolaget Luleå Kommuns deltagande i Business Arena och Almedalen med stort genomslag .

Större projekt 2022 inkluderade Treepower, Kompetensstegen, Centrum och Stadsutveckling, Business Capacity Development och Näringslivsutveckling på landsbygden - Sörbyarna.

I december påbörjades införlivandet av Luleå Science Park AB verksamhet in i Luleå Business Region AB.

4.3 Framtiden

2023 kommer präglas av fokus på nästa steg för bolaget med nya större projekt och konsolidering och utveckling av Luleå Science Park. Nya betydande projekt är:

- Bothnian Coastal Route ett 3-årigt internationellt projekt i samarbete med Umeå, Skellefteå, Vaasa, Uleåborg, Kalajoki. Syfte och mål att utveckla bottenviksbågens attraktion som destination för besökare.
- Kompetensutveckling hos små och medelstora underleverantörer i stål- och metallindustrins värdekedjor, ett EU finansierat större projekt med IUC Norr och flertalet samverkansparter.
- Andra satsningar av betydelse är fortsatt utveckling av näringslivet på landsbygden, nysatsning på Kultur och Kreativa Branscher (KKB), Kompetensförsörjning, Luleå som mötes - och kongresstad, fortsatt utveckling av Luleå Industripark och etableringar inom energiproduktion och tillverkande industri.

4.4 Personal

Bolaget har under 2022 haft smärre förändringar i personalomsättning och sjukfrånvaro.

4.5 Ekonomisk redovisning

<i>Ekonomisk redovisning och personalstatistik</i>		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	24 827	23 058
Kostnader inkl avskr	-27 799	-21 776
Finansiella poster	-7	-5
Resultat efter finansiella poster	-2 979	1 277
Investeringar	0	0

Ekonomisk redovisning och personalstatistik

Räntabilitet %	-	-
Soliditet %	10,0	19,3
Antal anställda	17	18
Frisktal %	82,4	94,4
Sjukfrånvaro %	1,4	1,1

Två projekt tillkom under 2022 vilket har ökat både intäktssidan och kostnadssidan i förhållande mot budget.

Projektet Påverkansinsatser gick minus med 648 tkr då Almedalsveckan blev betydligt dyrare än beräknat.

Högre kostnader för pensioner på grund av ej kända pensionspremier som inte fakturerats från KPA under 2020 och 2021.

4.6 Måluppföljning styrkort

Mål

-
- Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet

 - Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser

 - Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan

 - Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

5 Luleå Lokaltrafik AB

5.1 Verksamhet

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

LLT arbetar utifrån ägardirektiv innehållande kommunfullmäktiges utvecklingsområden; starkare ekonomi för tillväxt, ökad jämlikhet, mer jämställd fördelning av makt och resurser och minskad klimatpåverkan.

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

5.2 Året som gått

Verksamhetsåret har som för resten av världen påverkats av pandemin och kriget i Ukraina.

LLT har under året befunnit sig i en återhämtningsperiod från pandemin. I början av 2022 var smittspridningen stor och restriktioner höll resandet på en lägre nivå fram till mars när restriktionerna upphävdes. Därefter började resandet återhämta sig och ökade med 35% jämfört med föregående år. Regeringen har under året delat ut statligt bidrag för intäktsbortfall som skett under perioden januari - juni. Ett bidrag som täckte en del av dessa förluster. Kriget i Ukraina har medfört väsentligt högre bränslekostnader.



Som en del i att förbättra resandet och attraktiviteten av kollektivtrafik genomfördes de första linjeförändringarna sedan 2016 samt att biljettpriset vidhölls på samma nivå för att ytterligare öka konkurrenskraften i alla övriga fördyringar utifrån den kraftigt ökade inflationen. Bolaget har även fått positiv respons från miljöstatsningar där bland annat ett pilotprojekt med solceller som ersätter generatoren på dieselbussar stuckit ut. En satsning som över tid minskar bränsleförbrukningen med cirka 2% samt ger värdefull information hur solens energi kan fångas av horisontella solceller i rörelse uppe i norra Sverige.

Kundnöjdheten ligger kvar på en fortsatt toppplacering i den kundundersökning som genomförs av Svensk Kollektivtrafik, vilket visar på fortsatt stort förtroende hos våra resenärer och styrka i bolagets varumärke.

5.3 Framtiden

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

I avtalet med Luleå kommun och i ägardirektivet för bolaget har miljömål såsom fossilfrihet och minskning av CO₂-utsläpp förtydligats, vilket medför en tyngd i genomförandet av framtagna omställningsplaner.

Arbetet med gemensamt biljettsystem har fortsatt utvecklas under året där delar av helheten närmat sig färdigställande. Under 2023 kommer bland annat en gemensamma app tas i drift, vilket är en viktig nyckel i projektet. RKM Norrbotten har under året arbetat med trafikförsörjningsplanen för Norrbotten, en plan som efter remissrundor i länet återremitterades för fortsatt utveckling under kommande år. Samverkan i länet är en nyckel, något som har förbättrats under året och utgör en viktig grund för att få till ett bra gemensamt program som länet kan följa.

5.4 Personal

Sjukfrånvaro: Under året har sjukfrånvaron minskat tack vare att pandemin har avtagit under våren.

Antal anställda: Linjeutveckling har medfört en ökning av 3 anställda. Jämfört år 2021 med år 2022 har antalet anställda kvinnor ökat från 31 till 38 medan antalet män däremot har minskat från 139 till 135 anställda.

U

5.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	186 517	169 966
Kostnader inkl avskr	-195 857	-179 699
Finansiella poster	-377	-354
Resultat efter finansiella poster	-9 717	-10 087
Investeringar	11 555	18 485
Räntabilitet %	neg	neg
Soliditet %	21,6	20,9
Antal anställda	173	170
Frisktal %	63,0	60,0
Sjukfrånvaro %	4,1	5,8

Bolaget har ökade biljettintäkter med 16 mkr jämfört med föregående år. Statlig ersättning för biljettintäktsbortfall på grund av pandemin har under året erhållits med 3 mkr. Kostnader för bränsle är 10 mkr högre än föregående år på grund av kraftigt ökande dieselpriiser. Reparationskostnader för motorrenoveringar är 4 mkr dyrare än föregående år. Under året har investering skett på fastigheten för att möjliggöra utökad biogastankning och garagering av fler biogasbussar.

5.6 Måluppföljning – Styrkort

Mål

- Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet
- Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser
- Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan
- Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

6 Luleå Miljöresurs AB

6.1 Verksamhet

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



Genom att samordna vatten- och avfallsfrågorna i samma bolag Lumire en stark aktör inom hållbar miljöteknik och samhällsbyggnad.

6.2 Året som gått

Ekonomi

Lumire redovisar ett resultat för verksamhetsdelen på 10,8 mkr (budget 8,2 mkr). Avfallskollektivet redovisar ett resultat på -1,7 mkr (budget -4,6 mkr) och VA-kollektivet redovisar ett resultat på -1,7 mkr (budget - 6,2 mkr). Positiva avvikelser mot budget kan på intäktssidan hänföras till höga ersättningsnivåer på material och prisjusteringar gjorda under året. På kostnadssidan finns positiva avvikelser mot budget i lön till tjänstepersoner, verksamheten har gått kort på personal. Andra kostnader som avviker negativt mot budget är drivmedelskostnader för hela verksamheten, köp av tjänster och materialinköp. Verksamheten kring återbruk har varit mer personalkrävande än budgeterat och den har som väntat ett negativt resultat. Biogasen levererar ett större negativt resultat än budgeterat, förklaring är försening i LLT:s upphandling av bussar och en fördröjning av en prisjustering.

Kund

Lumire har under 2022 genomfört en kundenkät till Luleås medborgare gällande avfall och återvinningsverksamheten. En sammanfattning av enkäten är att 87 % är nöjda med avfallshanteringen som helhet, Sverigesnittet är 83 %. Det som efterfrågas framför allt av kunderna är dygnet runt-öppet på ÅVC och fastighetsnära insamling.

Lumire använder Hållbarhetsindex (Svenskt Vatten) som verktyg för att mäta och utvärdera VA-verksamheten. En sammanfattning är att bolaget är bra på är leveranssäkerhet, VA-planering, klimatanpassning, nöjda brukare, hushållning med energi, vattentillgång, personalresurser och kompetens. Utmaningar är vattenkvalitet i delar av kommunen och hushållning med ändliga resurser.

Personal

En ny medarbetarenkät för hela bolaget genomfördes under 2022. Svarsfrekvensen var 86 %, 154 av 180 medarbetare svarade på enkäten. Enkäten mäter två huvuddelar, medarbetarindex (NMI) och ambassadörskap, båda fick höga resultat även jämfört med andra bolag.

Sjukfrånvaro för 2022 blev 4,68 % (4,5 %) och frisknärvaron blev 63,5 % (70 %). Utfallet är högre än föregående år och arbete pågår med en fördjupad analys. Under 2022 hade bolaget 153 årsarbetare.

6.3 Framtiden

VA-projekten Östra länken, Råneå vattenledning och renovering/utbyggnad av Uddebo reningsverk pågår för fullt, utmaning för projekten är ekonomi och resurser.

Arbetet med att utveckla och lägga upp en strategi för biogasen i Lumire pågår för fullt. Biogasen är en viktig del i den gröna omställningen och samverkan med Boden, LLT, Luleå Energi, LTU och andra intressenter är en förutsättning.

Regeringen beslutade under 2022 att bostadsnära insamling av avfall ska vara infört till 2027 och att ansvaret övergår från producenterna till kommunen. Redan från 2024 övergår ansvaret för insamlingen, under 2023 ska en första plan vara framme som beskriver hur hämtningen ska gå till i hela kommunen och vilka ekonomiska konsekvenser det får gällande finansiering.



6.4 Personal

Sjukfrånvaro för 2022 blev 4,68 % (4,5 %) och frisknärvaron blev 63,5 % (70 %). Utfallet är högre än föregående år och arbete pågår med en fördjupad analys.

Under 2022 hade bolaget 153 årsarbetare.

6.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr ✓	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	389 648	146 061
Kostnader inkl avskr	-378 877	-136 044
Finansiella poster	33	87
Resultat efter finansiella poster	10 804	10 104
Investeringar	33 829	25 653
Räntabilitet %	5,5	7,3
Soliditet %	36,8	64,1
Antal anställda	153	77
Frisktal %	63,5	66,3
Sjukfrånvaro %	4,7	4,9

6.6 Bedömning måluppfyllelse

Mål

- Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet
- Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser
- Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan
- Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

7 Luleå Hamn AB

7.1 Verksamhet

Luleå Hamn AB:s verksamhet ska bygga på en långsiktig ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Detta gör Luleå Hamn till en hållbar länk till världen för ägare, kunder och regionen. Luleå Hamns regionalt strategiska placering medför en naturlig plats som nav i den gröna omställningen. Luleå Hamn AB skall skapa förutsättningar för en effektiv handelssjöfart såväl sommar- som vintertid. Luleå Hamns verksamhet skall främja logistiklösningar som på sikt skapar ett starkt regionalt logistikcentrum för sjöfart, järnväg och vägtransporter.

Bolaget skall ha rådighet över hamninfrastruktur, anläggningar och byggnader i syfte att utveckla industriell verksamhet och bana väg för såväl befintlig som framtida företagsverksamhet inom och i anslutning till Luleå Hamns hamnområde. Bolaget skall även bedriva rederiverksamhet för att möjliggöra hamnbogsering och isbrytning, men också bedriva farledsarbete och annan service som främjar regionens näringsliv.

Luleå Hamn AB är en av fem hamnar i riket som är utpekad av EU att ingå i det så kallade

2023050316607

”core-nätverket”, och har därmed prioritet inom ramen för vissa infrastrukturprojekt, men också ett ansvar att tillsammans med övriga ”corehamnar” driva gemensamma hamnutvecklingsfrågor.

7.2 Året som gått

Malmporten och övrig omställning av Luleå hamn för att möta den gröna omställningen pågår och har intensifierats under året.

Ny verkställande direktör anställdes den 1 oktober.

Ordinarie verksamheten återhämtar sig sakta, och närmar sig åter normala nivåer även om både Ukraina-krig och efterföljande inflation har bromsande effekter. Vid årets slut kan vi summera en ökning om ca 5%. Men samtidigt har kostnaderna ökat kraftigt, inte minst på drivmedel vilket får stora konsekvenser då rederiets årskonsumtion är betydande. Utöver det har projekteringskostnader ökat kraftigt.

7.3 Framtiden

Det fortsatta arbetet med att möta de framtida behoven pågår. Detta belastar resultatet innan de ökade intäkterna beräknas komma. En sannolikt fortsatt återhämtning för godsvolymer är att vänta, men också ökade räntekostnader och en fortsatt inflation.

Det höga projekt- och omställningstempot förväntas fortsätta även under 2023. Fortsatta projekterings och finansieringsarbeten inom Framtidens hamn, vars planerade mål är att påbörja de första entreprenaderna under år 2024 för att klara den gröna omställningens behov om en helt utbyggd logistiklösning till år 2030. Även Malmportens upphandling med tillhörande kontraktsskrivning under hösten.

En provmuddring ska genomföras under våren för att inventera muddringskapacitet av vissa moräntyper. Parallellt med projekt och omställning hanteras ordinarie verksamheten med leveranser åt befintliga kunder med fortsatt ökande volymer.

7.4 Personal

För 2022 har bolaget en frisknärvaro med 88,2% och en sjukfrånvaro med 1,4% att jämföra med 2021 då frisknärvaron var 90,6% och sjukfrånvaron med 1%.

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

Medeltal antal anställda 2021 är 32 varav 7 kvinnor och 25 män.

U

7.5 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	109 886	94 806
Kostnader inkl avskr	-128 020	-89 108
Finansiella poster	-864	-581
Resultat efter finansiella poster	-18 998	5 117
Investeringar	17 484	9 726
Räntabilitet %	neg	4,3
Soliditet %	35,3	41,6
Antal anställda	35	32
Frisktal %	88,2	90,6
Sjukfrånvaro %	1,4	1

Bolagets omsättning ökade under året med 10 mkr, Intäkterna ökade med 15 mkr samtidigt som kostnaderna ökade med 39 mkr beroende på ökade projektkostnader och ett allmänt högre kostnadsläge. Enbart kostnaderna för drivmedel ökade med 7 mkr. Det ekonomiska utfallet för perioden visar ett negativt resultat efter finansiella poster på -19 mkr,. Soliditeten uppgår till 35,3%.

Bolagets räntabilitet når således inte upp till ägarens avkastningskrav dock uppnår bolaget ägarens förväntan på soliditet.

7.6 Måluppföljning – analys

Mål

- Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet
- Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser
- Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan
- Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

8 Nordisk Flygteknikcentrum AB

8.1 Verksamhet

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

8.2 Året som gått

NFTC har ett fortsatt ökandet söktryck och till höstens kursstart ökade antalet sökande med ca 10% jämfört med föregående år.

Under kv2 lämnades ansökan in om förnyad yrkeshögskoleutbildning. Vi erhåll tre nya utbildningsomgångar med första utbildningsomgång, start hösten 2023.

8.3 Framtiden

NFTC är en kvalificerad yrkeshögskola som utbildar kvalificerad personal som inte bara är eftertraktade av flygbranschen utan också av andra branscher. Bolaget ser sig som en viktig aktör för framtidens kompetensförsörjning i regionen med anledning av kommande etableringar.

Verksamheten bidrar till Luleås befolkningstillväxt då bolaget utbildar en yrkeskategori som flygbranschen i Sverige efterfrågar. Av de fem senaste avgångsklasserna har 104 av 140 tagit ut en examen och 33 av dessa har valt att stanna i Luleå.

Vi fick ett ökat statsbidrag till de tre beviljade utbildningsomgångarna. Dock är det inte tillräckligt för att täcka den kostnad som bolaget bär. Styrelsen för NFTC har föreslagit ägaren att se över driftsformen för utbildningen.

8.4 Personal

Sjukfrånvaro: 1,4% (2022) jämfört med föregående år 3,5% (C-19 relaterat).

Antal anställda: 9 st (2022) jämfört med föregående år vilket var 10 st.

8.5 Ekonomisk redovisning

<i>Ekonomisk redovisning och personalstatistik</i>		
Tkr	Årets utfall	Föregående års utfall
Omsättning	12 076	12 179
Kostnader inkl avskr	-15 767	-16 014
Finansiella poster	-21	-17
Resultat efter finansiella poster	-3 712	-3 852
Investeringar	47	417
Räntabilitet %	neg	neg
Soliditet %	8,7	9,3
Antal anställda	9	10
Frisktal %	98,6	96,5
Sjukfrånvaro %	1,4	3,5

Nordiskt Flygteknikcentrum AB:s omsättning är till största del finansierat via statsbidrag (en studerandepeng). Statsbidraget täcker ej de kostnader som verksamheten uppbär och bolaget redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster för 2022.

8.6 Måluppföljning – Styrkort

Mål

- Utvecklingsområde - Ökad jämlikhet
- Utvecklingsområde: Mer jämställd fördelning av makt och resurser
- Utvecklingsområde: Minskad klimatpåverkan
- Utvecklingsområde: Starkare ekonomi för tillväxt

Eget kapital - koncernen

2022-12-31	tkr					
	Aktiekapital	Reserver	Övrigt tillskjutet kapital	Bal.res. inkl årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans	100	703 311		2 429 444	5 941	3 138 796
Årets resultat				150 565	418	150 983
<i>Transaktioner med ägare</i>						
Utdelning					-164	-164
Omräkningsdifferens				6 316		6 316
Omf bundet-fritt kap	-	71 691	-	-71 691	-	-
Vid årets utgång	100	775 002	-	2 514 634	6 195	3 295 931

Eget kapital - moderföretaget

2022-12-31	tkr	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Uppskriv- ningsfond	Reservfond	Över- kursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	100	-	40	-	-	845 267	845 407
Årets resultat						44 352	44 352
<i>Transaktioner med ägare</i>							
Utdelning						-	-
Vid årets utgång	100	-	40	-	-	889 619	889 759

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 889 618 833 disponeras enligt följande:

Utdelning					-
Balanseras i ny räkning					889 619
			Summa tkr		889 619

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	2	2 560 669	2 199 689
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		12 720	10 789
Punktskatter		-168 660	-191 453
Försäljning av fastighet inom rörelseområdet			
Övriga rörelseintäkter		65 543	62 978
		<u>2 470 272</u>	<u>2 082 003</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-747 290	-649 042
Handelsvaror		-3 039	-30 096
Övriga externa kostnader	3	-736 088	-476 350
Personalkostnader	4	-470 211	-386 314
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-281 011	-250 476
Övriga rörelsekostnader		-899	-2 829
Rörelseresultat	6	<u>231 734</u>	<u>286 896</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	-2 202	1 305
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 750	1 797
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-40 475	-53 652
Resultat efter finansiella poster		<u>190 807</u>	<u>236 347</u>
Skatt på årets resultat	10	-39 824	-44 453
Årets resultat		<u>150 983</u>	<u>191 894</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		150 565	191 497
Minoritetsintresse		418	396

2023050316611

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	9 885	9 197
		9 885	9 197
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12, 13	3 752 862	3 760 444
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	1 593 467	1 431 535
Inventarier, verktyg och installationer	15	147 790	144 868
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	264 196	321 374
		5 758 315	5 658 221
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19	10 011	10 011
Andra långfristiga värdepappersinnehav		85	85
Uppskjuten skattefordran	20	11 097	2 699
Andra långfristiga fordringar	21	23	23
		21 216	12 818
Summa anläggningstillgångar		5 789 416	5 680 236
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	22	22 787	18 190
Varor under tillverkning		–	3
		22 787	18 193
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		253 646	152 017
Koncernkonto Luleå kommun		91 104	83 279
Övriga fordringar		67 114	10 289
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	317 084	224 233
		728 948	469 818
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
		211 381	285 601
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 127	2 280
		2 127	2 280
Summa omsättningstillgångar		965 243	775 892
SUMMA TILLGÅNGAR		6 754 659	6 456 129

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	24	100	100
Bundna reserver		775 002	703 311
Fria reserver		2 364 069	2 237 946
Årets resultat		150 565	191 498
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		3 289 736	3 132 855
Innehav utan bestämmande inflytande		6 195	5 941
Summa eget kapital		3 295 931	3 138 796
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25	6 644	7 262
Avsättningar för skatter	20	356 838	332 066
		363 482	339 328
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	26	2 060 000	2 355 000
Övriga skulder		21 366	23 349
		2 081 366	2 378 349
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		215 000	–
Leverantörsskulder		308 207	207 743
Övriga kortfristiga skulder		113 576	91 507
Aktuell skatteskuld		–	4 599
Övriga skulder, Koncernkonto Luleå kommun		–	–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	377 097	295 808
		1 013 880	599 656
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 754 659	6 456 129

Kassaflödesanalys - koncernen

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		190 807	236 347
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	31	284 624	237 794
		<u>475 431</u>	<u>474 141</u>
Betald inkomstskatt		-16 573	-16 379
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		458 858	457 762
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-4 594	-2 530
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-259 130	-183 761
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		197 344	87 913
Kassaflöde från den löpande verksamheten		392 478	359 384
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-392 020	-484 252
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		305	20 521
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 049	-755
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-
Avyttring av finansiella tillgångar		80 298	49 681
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-312 466	-414 805
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		285 000	640 000
Amortering av lån		-365 000	-583 000
Förändring av kortfristig placering		-	-
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-	-
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-165	-191
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-80 165	56 809
Årets kassaflöde		-153	1 388
Likvida medel vid årets början		2 280	892
Likvida medel vid årets slut	30	2 127	2 280

2023050316613

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	2	1 194	1 090
Övriga rörelseintäkter		9	3
		<u>1 203</u>	<u>1 093</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-1 774	-1 452
Personalkostnader	4	-3 151	-2 818
Rörelseresultat	6	<u>-3 722</u>	<u>-3 177</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	47 728	52 730
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	8	-3 323	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	5 663	2 558
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-6 664	-2 218
Resultat efter finansiella poster		<u>39 682</u>	<u>49 893</u>
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		19 900	16 500
Koncernbidrag, lämnade		-15 230	-13 663
Resultat före skatt		<u>44 352</u>	<u>52 730</u>
Skatt på årets resultat	10	-	-1
Årets resultat		<u>44 352</u>	<u>52 729</u>

2023050316614



Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	866 792	866 792
Fordringar hos koncernföretag	18	214	214
		<u>867 006</u>	<u>867 006</u>
Summa anläggningstillgångar		867 006	867 006
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 298	–
Fordringar hos koncernföretag		19 900	16 500
Övriga fordringar		387	186
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	69	111
		<u>21 654</u>	<u>16 796</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>		65 942	140 338
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 698 259	1 295 933
		<u>1 698 259</u>	<u>1 295 933</u>
Summa omsättningstillgångar		1 785 855	1 453 067
SUMMA TILLGÅNGAR		2 652 861	2 320 074

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100	100
Reservfond		40	40
		<u>140</u>	<u>140</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		845 267	792 538
Årets resultat		44 352	52 729
		<u>889 619</u>	<u>845 267</u>
		889 759	845 407
<i>Långfristiga skulder</i>	26		
Skulder till kreditinstitut		1 745 000	1 460 000
		<u>1 745 000</u>	<u>1 460 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		15 230	13 663
Aktuell skatteskuld		–	210
Övriga skulder		471	105
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	2 401	688
		<u>18 102</u>	<u>14 666</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 652 861	2 320 074

2023050316615

Kassaflödesanalys - moderföretaget

Belopp i tkr	2022	2021
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	39 682	49 893
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	31 4 621	—
	44 303	49 893
Betald inkomstskatt	-210	-228
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	44 093	49 665
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-1 458	2
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	2 079	-30 398
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44 714	19 269
Investeringsverksamheten		
Lämnat aktieägarutskott	—	-22 794
Förvärv av finansiella tillgångar	-1 523	—
Avyttring av finansiella tillgångar	71 298	49 662
Kassaflöde från investeringsverksamheten	69 775	26 868
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	285 000	640 000
Erhållna koncernbidrag	16 500	29 000
Lämnade koncernbidrag	-13 663	-25 188
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	—	—
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	287 837	643 812
Årets kassaflöde	402 326	689 949
Likvida medel vid årets början	1 295 933	605 983
Likvida medel vid årets slut	30 1 698 259	1 295 932

2023050316616

Handwritten mark

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Immateriella tillgångar

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

Avskrivningar

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

Förvärvade immateriella tillgångar

Ledningsrätter

30 år

Licenser

5 år

Materiella anläggningstillgångar

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

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

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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

Koncernen

Nyttjandeperiod

Byggnader

10-100 år

Markanläggningar

20-25 år

Förnättringar på annans fastighet

20 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5-30 år

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Byggnader och skepp består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder.

Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

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

Stomme

80-100 år

Stomkompletteringar, innerväggar mm

25-50 år

Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm

25-50 år

Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm

25-50 år

Inre ytskikt, maskinell utrustning mm

10-50 år

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

Skrov

40 år

Huvudmaskin

30 år

Hjälpmaskiner

20 år

Inre ytskikt

15 år

Installationer

15 år

Låneutgifter

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

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

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

Leasing

Leasetagare

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

Finansiella leasingavtal

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

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

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

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

Varulager

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

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

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

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

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

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

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

Derivatinstrument som utgör finansiella tillgångar och för vilka säkringsredovisning inte har tillämpats värderas efter det första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Alla köp av energiderivat som görs i prissäkringssyfte, antingen för produktion eller för försäljning till slutkund redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats. Dessa energiderivat utgör således inte finansiella instrument.

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Säkring av ränterisk

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

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

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

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

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelserna som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

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

Avsättningar

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

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

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

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

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

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.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

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

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Offentliga bidrag

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

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

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

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetallet 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 företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Förändringar i ägarandel

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

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

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

Intresseföretag

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

Gemensamt styrda företag

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

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

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

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

Redovisningsprinciper i moderföretaget

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

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i moderföretaget.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2022	2021
Koncernen		
Luleå Energi AB	1 307 572	1 197 048
Lulebo AB	619 238	636 430
Luleå Lokaltrafik AB	180 424	156 398
Luleå Miljöresurs AB	341 413	106 523
Luleå Hamn AB	97 598	87 926
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	11 813	11 867
Luleå Business Region AB	2 611	3 498
	<u>2 560 669</u>	<u>2 199 689</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	<u>2 560 669</u>	<u>2 199 689</u>
	2 560 669	2 199 689
	2022	2021
Moderföretaget		
Försäljning av administrativa tjänster	<u>1 194</u>	<u>1 090</u>
	1 194	1 090

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
Koncern		
Revisionsuppdrag KPMG AB	599	676
Skatterådgivning	56	9
Andra uppdrag	190	128

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

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022		2021	
		varav män		varav män
Moderföretaget				
Sverige	2	0%	2	0%
Totalt i moderföretaget	<u>2</u>	<u>0%</u>	<u>2</u>	<u>0%</u>
Dotterföretag				
Luleå Energi AB - Koncernen	184	71%	169	70%
Lulebo AB	68	47%	56	50%
Luleå Lokaltrafik AB	173	78%	170	82%
Luleå Miljöresurs AB	153	74%	77	78%
Luleå Hamn AB	35	74%	32	78%
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	9	89%	11	82%
Luleå Business Region AB	15	33%	18	36%
Totalt i dotterföretag	<u>637</u>	<u>70%</u>	<u>533</u>	<u>72%</u>
Koncernen totalt	639	70%	535	72%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	33%	33%
Koncernen totalt		
Styrelsen	33%	37%
Övriga ledande befattningshavare	58%	51%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad) 1)	1 986 1)	1 107 (509)	1 756 (-)	1 043 (461)
Dotterföretag (varav pensionskostnad) 2)	325 511	122 899 (32 275)	268 525 (-)	104 309 (30 344)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad) 2)	327 497 2)	124 006 (32 784)	270 281 (30 805)	105 352 (30 805)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 509 (461) tkr företagets VD och styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (f.å. 0).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 336 (f.å. 3 293) tkr företagets VD och styrelse. Koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser till VD eller styrelse (f.å. 266). I anställningsvillkoren för verkställande direktören i Luleå Energi AB ingår två års betald uppsägningstid under förutsättning att annan anställning ej påbörjas. I övriga bolag uppgår anställningstiden till 12 månader.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	1 316 (-)	670	1 339 (-)	-
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	12 712 (-)	312 799	10 142 (-)	258 383
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	14 028 (-)	313 469	11 481 (-)	258 383

Not 5 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022	2021
Koncernen		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	-360	-405
Byggnader och mark	-143 388	-114 076
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-109 419	-110 167
Inventarier, verktyg och installationer	-27 844	-25 827
	<u>-281 011</u>	<u>-250 476</u>

Not 6 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Koncern	2022-12-31	2021-12-31
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Inom ett år	33 549	16 552
Mellan ett och fem år	69 756	48 923
Senare än fem år	7 615	38 640
	<u>110 920</u>	<u>104 115</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	34 703	17 375

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

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Utdelning från Luleå Energi AB	44 568	46 787
Utdelning från Luleå Miljöresurs AB	2 021	1 642
Utdelning från Luleå Hamn AB	1 139	4 301
	<u>47 728</u>	<u>52 730</u>

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Utdelning intresseföretag	1 000	1 000
Nedskrivning kortfristiga placeringar	-3 323	-
Realisationsvinst koncernföretag	-	-
Övrigt	121	305
	<u>-2 202</u>	<u>1 305</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Nedskrivning kortfristiga placeringar	-3 323	-
Övrigt	-	-
	<u>-3 323</u>	<u>-</u>

Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Övrigt	1 750	1 797
	<u>1 750</u>	<u>1 797</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	5 438	2 558
Övrigt	225	-
	<u>5 663</u>	<u>2 558</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader	-40 475	-53 652
	<u>-40 475</u>	<u>-53 652</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader	-6 664	-2 218
	<u>-6 664</u>	<u>-2 218</u>

**Not 10 Skatt på årets resultat
Avstämning av effektiv skatt**

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		190 807		236 347
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-39 306	20,6%	-48 687
Ökning av temporära skillnader	12,4%	-23 687	6,6%	-15 646
Koncernjustering	-0,5%	990	3,9%	-9 313
Skattemässig justering byggnader och mark	1,0%	-1 848	0,8%	-1 877
Andra icke-avdragsgilla kostnader	3,5%	-6 766	0,5%	-1 066
Ej skattepliktiga intäkter	-15,5%	29 526	-12,2%	28 733
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-0,1%	192	-0,2%	426
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	-	-0,4%	993
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-32	-0,5%	1 178
Tillfällig skattereduktion	-2,5%	4 706	0,0%	-
Schablonränta på periodiseringsfond	0,0%	-24	0,0%	-8
Schablonintäkt placering	0,1%	-121	0,1%	-121
Ej avdragsgill ränta	1,2%	-2 328	0,0%	-
Övrigt	0,6%	-1 126	-0,4%	936
Redovisad effektiv skatt	20,9%	-39 824	18,8%	-44 453
<hr/>				
		2022		2021
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		44 352		52 730
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-9 137	20,6%	-10 862
Ej avdragsgilla kostnader	1,5%	-687	0,0%	-1
Ej skattepliktiga intäkter	-22,2%	9 832	-20,6%	10 862
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	0,0%	-8	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	0,0%	-	0,0%	-1

2023050316625

Not 11	Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		11 838	11 084
Övriga investeringar		1 048	754
Avyttringar och utrangeringar		–	–
Vid årets slut		12 886	11 838
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-2 641	-2 236
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	–
Årets avskrivning		-360	-405
Vid årets slut		-3 001	-2 641
Redovisat värde vid årets slut		9 885	9 197

Not 12	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		5 311 096	5 109 774
Nyanskaffningar		16 430	238 585
Avyttringar och utrangeringar		-352	-19 692
Omklassificeringar		119 376	-17 571
Vid årets slut		5 446 550	5 311 096
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-1 550 652	-1 449 477
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		352	11 886
Omklassificeringar		–	478
Årets avskrivning		-143 388	-113 540
Vid årets slut		-1 693 688	-1 550 652
Redovisat värde vid årets slut		3 752 862	3 760 444

Not 13	Upplysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade verkliga värden</i>			
Vid årets början		5 929 000	5 336 000
Vid årets slut		6 364 000	5 929 000

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

Not 14	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		3 639 626	3 512 372
Nyanskaffningar		120 613	96 838
Avyttringar och utrangeringar		-10 418	-17 985
Omklassificeringar		148 907	48 401
Vid årets slut		3 898 728	3 639 626
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-2 208 091	-2 113 264
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		10 106	15 587
Omklassificeringar		2 143	-247
Årets avskrivning		-109 419	-110 167
Vid årets slut		-2 305 261	-2 208 091
Redovisat värde vid årets slut		1 593 467	1 431 535

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	386 192	381 655
Nyanskaffningar	15 650	36 048
Avyttringar och utrangeringar	-19 650	-33 658
Omklassificeringar	15 228	2 147
Vid årets slut	397 420	386 192
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-241 325	-248 194
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	19 540	33 539
Omklassificeringar	-1	-842
Årets avskrivning	-27 844	-25 827
Vid årets slut	-249 630	-241 325
Redovisat värde vid årets slut	147 790	144 868

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	321 374	247 467
Avyttringar och utrangeringar	-	-28 958
Omklassificeringar	-296 505	-135 561
Investeringar	239 327	238 425
Redovisat värde vid årets slut	264 196	321 374

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	866 792	866 792
Lämnade aktieägartillskott	-	-
Avyttring av dotterbolag, nedskrivning	-	-
Vid årets slut	866 792	866 792
Redovisat värde vid årets slut	866 792	866 792

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Luleå Energi AB, 556139-8255, Luleå	180 000	100,0	552 750	552 750
Luleå Energi Elnät AB, 556527-7539, Luleå		100		
Bioenergi i Luleå AB, 556189-3016, Luleå		91		
Lunet AB, 556713-2153, Luleå		100		
Lulebo AB, 556007-0541, Luleå	33 048	100,0	293 851	293 851
Lunet AB, 556713-2153, Luleå		-		
Luleå Lokaltrafik AB, 556042-6057, Luleå	30 000	100,0	3 694	3 694
Luleå Miljöresurs AB, 556019-0337, Luleå	48 000	100	8 190	8 190
Luleå Hamn AB, 556148-1028, Luleå	3 000	100,0	7 296	7 296
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB, 556148-1010, Luleå	2 000	100	911	911
Luleå Business Region AB, 556067-9306, Luleå	20 000	100,0	100	100
			866 792	866 792

Not 18	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	214	214
	Redovisat värde vid årets slut	214	214

Not 19	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	10 011	10 011
	Förvärv	–	–
	Redovisat värde vid årets slut	10 011	10 011

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag
2022-12-31

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Justerat EK / Årets resultat</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderföretaget</i>
<i>Indirekt ägda</i>				
Lulekraft AB, 556195-0576, Luleå	–	50	10 000	
Swedish Lapland Visitors Board ek.för, 769607-5758, Luleå	–	–	11	
			10 011	–

Not 20 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och mark	89	132 718	-132 629
Övriga anläggningstillgångar	1 618	26 045	-24 427
Övriga temporära skillnader	–	198 075	-198 075
Skattemässigt underskottsavdrag	9 390	–	9 390
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>11 097</i>	<i>356 838</i>	<i>-345 741</i>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<i>11 097</i>	<i>356 838</i>	<i>-345 741</i>

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och mark	86	107 988	-107 903
Övriga anläggningstillgångar	840	–	840
Övriga temporära skillnader	1 774	224 077	-222 303
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>2 699</i>	<i>332 065</i>	<i>-329 366</i>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<i>2 699</i>	<i>332 065</i>	<i>-329 366</i>

Not 21	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	23	23
	Tillkommande fordringar	–	–
	Reglerade fordringar	–	–
	Vid årets slut	23	23
	Redovisat värde vid årets slut	23	23

Not 22	Varulager m m	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>			
	Råvaror och förnödenheter	21 467	17 898
	Färdiga varor och handelsvaror	1 320	291
	Förskott till leverantör	–	4
		22 787	18 193

2023050316627

2

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncern</i>		
Nätavgifter	37 013	33 305
Hyra, arrende, leasing	3 220	3 453
Fjärrvärmeintäkter	68 552	53 341
Elintäkter	88 223	48 232
Försäkringspremie/försäkringsersättning	4 405	3 956
Intäkter SCA	4 130	5 428
EU-bidrag	8 962	4 753
Övriga poster	102 579	71 765
	<u>317 084</u>	<u>224 233</u>
<i>Moderföretag</i>		
Övriga poster	69	111
	<u>69</u>	<u>111</u>

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 889 618 833 disponeras enligt följande:

Utdelning	–
Balanseras i ny räkning	889 618 833
Summa, kr	<u>889 618 833</u>

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Pensionskostnad	2022	2021
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:		
Avsättning för pensioner	6 644	7 262
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	<u>6 644</u>	<u>7 262</u>

Not 26 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 060 000	2 355 000
Övriga skulder	21 366	23 349
	<u>2 081 366</u>	<u>2 378 349</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 745 000	1 460 000
	<u>1 745 000</u>	<u>1 460 000</u>

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Hysesintäkter	53 361	51 599
Elcertifikat	1 605	3 880
Elnätskostnader	163 154	83 442
Destruktionskostnader	–	4 109
Upplupna kostnader, elhandel och fjärrvärme	–	498
Räntekostnader	2 875	4 069
Personalkostnader	31 838	24 242
Biljettintäkter	8 600	9 029
Övriga poster	115 664	114 939
	<u>377 097</u>	<u>295 808</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Konsulttjänster	–	–
Räntekostnader	980	512
Personalkostnader	39	76
Övriga poster	82	100
	<u>2 401</u>	<u>688</u>

2023050316628

Not 28 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Fastighetsinteckningar	3 400	3 400
	<u>3 400</u>	<u>3 400</u>
Summa ställda säkerheter	3 400	3 400
Eventalförpliktelser		

Not 29 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 30 Likvida medel

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel (om väsentligt belopp)	–	–
Banktillgodohavanden	2 127	2 280
Tillgodohavande på koncernkonto	91 104	83 279
	<u>93 231</u>	<u>85 559</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	1 698 259	1 295 933
	<u>1 698 259</u>	<u>1 295 933</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 31 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	281 011	249 939
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	3 323	536
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-280	-15 844
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	1 298	–
Kostnadsfört projekt från tidigare bokslut	1 311	–
Förändring avsättning till Renhållningskollektivet	-1 688	–
Avsättning till sulfidjord	267	–
Förändring avsättning pensioner	-618	3 163
	<u>284 624</u>	<u>237 794</u>
	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Moderföretaget</i>		
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	3 323	–
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	1 298	–
	<u>4 621</u>	<u>–</u>

Not 32 Koncernuppgifter

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 14 (16) % av inköpen och 14 (8) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 (0) % av inköpen och 100 (100) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 33 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Räntabilitet på

eget kapital:

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

Soliditet:

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

2023050316629

2023050316630

Luleå den 2, 3 2023


Carina Helena Sammeli
Ordförande


Fredrik Hansson
Ledamot


Carola Lundgren Lipdén
Ledamot



Anders Hermansson
Ledamot


Bertil Bartholdsson
Ledamot


Anders Josefsson
Ledamot

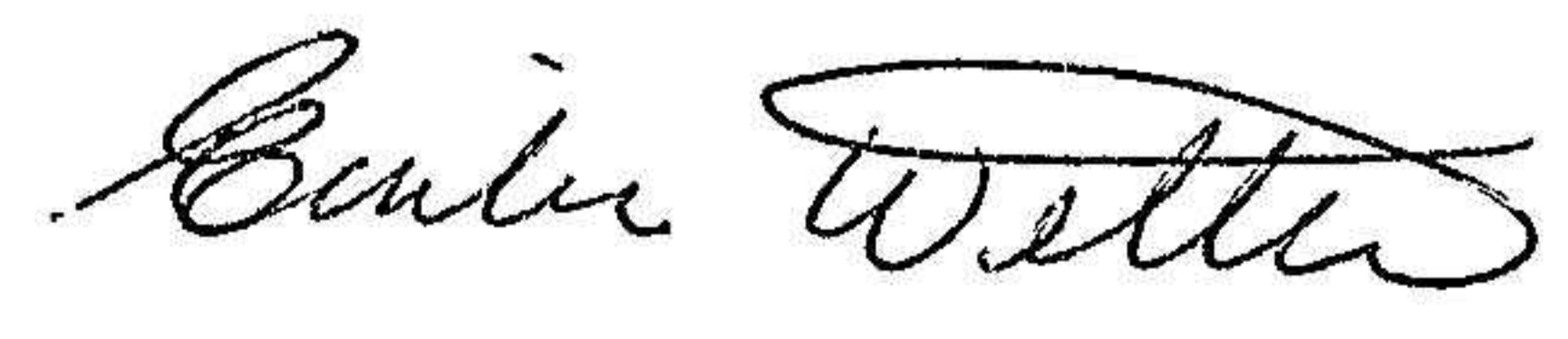

Anneli Sjömark
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 6, 3 2023
KPMG AB


Monika Lindgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelsens överensstämmelse
med originalintygas:

Fotokopians överensstämmelse
med originalintygas:



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Luleå Kommunföretag AB för år 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 för koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Luleå Kommunföretag AB för år 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.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

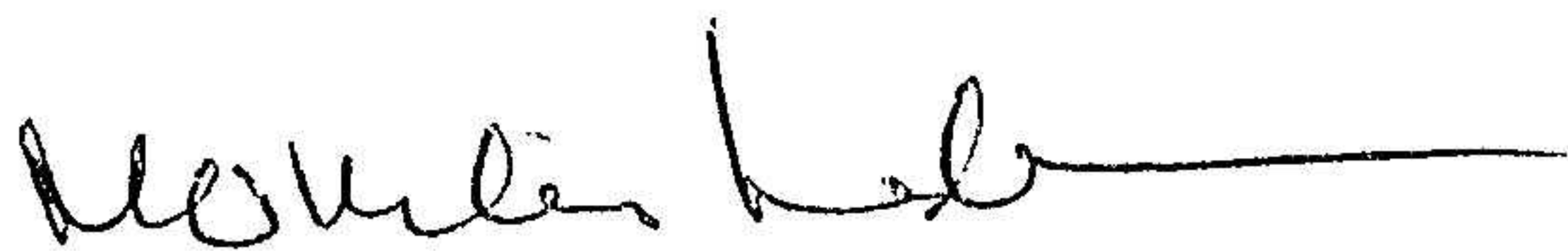
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Luleå den 6 mars 2023

KPMG AB



Monika Lindgren

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

