

Styrelsen och verkställande direktören för

Norrtälje Energi AB

Org nr 556399-2246

får härmed avge

Årsredovisning

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

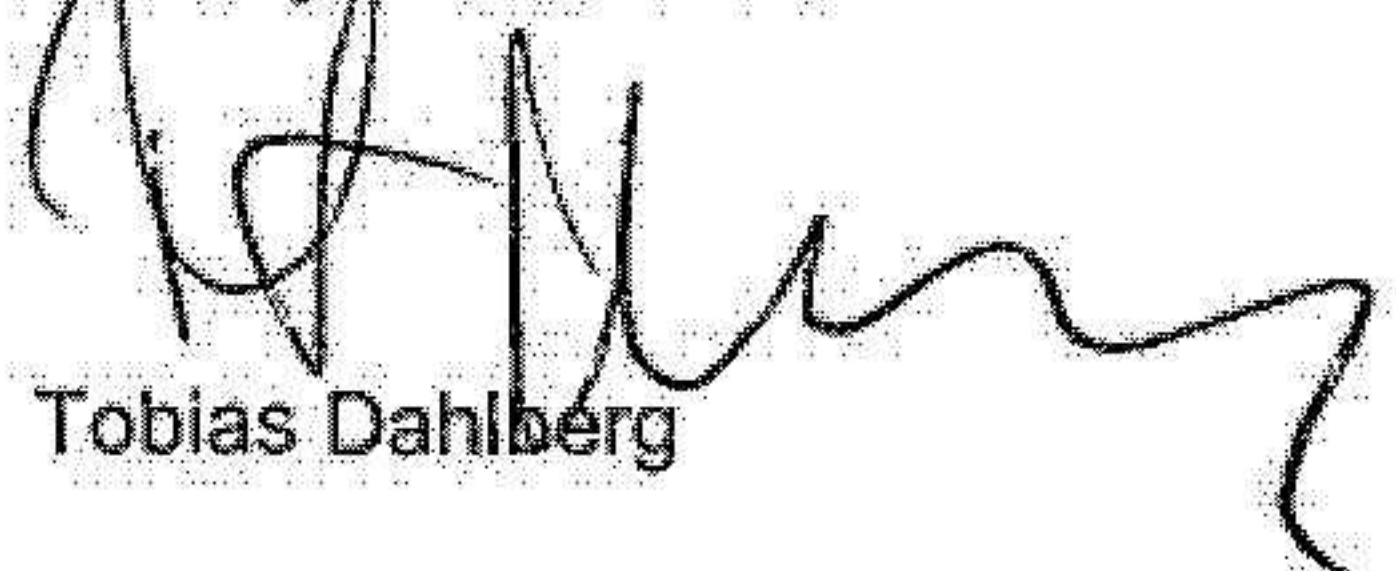
Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Eget kapital rapport	8
Kassaflödesanalys	9
Redovisningsprinciper	10
Väsentliga uppskattningar och bedömningar	17
Noter	18
Underskrifter	25

Undertecknad verkställande direktör i Norrtälje Energi AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget i årsredovisningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 13 juni 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet.

Norrtälje 2024-09-09


Tobias Dahlberg

Styrelsen och verkställande direktören för

Norrtälje Energi AB

Org nr 556399-2246

får härmed avge

Årsredovisning

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

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Eget kapital rapport	8
Kassaflödesanalys	9
Redovisningsprinciper	10
Väsentliga uppskattningar och bedömningar	17
Noter	18
Underskrifter	25

Me

10
14
145
14

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Norrtälje Energi AB, organisationsnummer 556399-2246 med säte i Norrtälje, är moderföretag i en koncern som erbjuder varor och tjänster inom el, elnät, fjärrvärme och bredband.

Viktiga förhållanden

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

Närmast överordnande moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilket moderbolaget ingår är Norrtälje Kommunhus AB, 556538-8641, med säte i Norrtälje. Norrtälje Kommunhus AB är ett helägt dotterbolag till Norrtälje kommun.

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

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

Ärs- och koncernredovisningen är skriven i tkr om inte annat anges.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har en stark lokal förankring och strävar efter att de produkter och tjänster vi producerar och levererar ska vara miljömässigt och ekonomiskt hållbara. Norrtälje kommun växer, och el- och värmebehovet med det, vilket ställer höga krav på oss att hitta en hållbar strategi för framtidens energisystem med minsta möjliga miljö- och klimatpåverkan och mesta möjliga samhällsnytta för vår kommun. 2023 var ett händelserikt år på de globala energimarknaderna, om än mindre turbulent än 2022. Marknaden har kämpat med en anpassning till den nya verklighet som uppstått efter Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina.

Flerårsöversikt

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	600 614	590 730	512 272	415 620	431 159
Rörelseresultat	76 672	57 215	59 296	52 607	46 777
Resultat efter finansiella poster	67 083	48 944	50 693	42 339	36 875
Balansomslutning	976 308	922 374	910 768	824 495	786 286
Eget kapital	247 595	222 342	209 849	184 732	160 861
Soliditet*, %	25	24	23	22	20
Antal anställda, medel	65	62	60	57	55

Moderföretaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	478 537	429 887	402 222	364 097	359 279
Rörelseresultat	90 637	72 650	63 708	48 739	44 828
Resultat efter finansiella poster	81 011	64 387	55 105	38 471	34 926
Balansomslutning	967 343	883 137	883 756	822 130	775 588
Eget kapital	36 640	37 005	30 100	30 100	30 089
Soliditet, %	4	4	3	4	4
Antal anställda, medel	65	62	60	57	55

Soliditet=Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Miljö och hållbar framtid

Bolagets hållbarhetsrapport presenteras på <https://www.norrtaljeenergi.se/vart-ansvar/> i enlighet med 6 kap. 11§ ÄRL.

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner.

2024061905262

Risker och osäkerhetsfaktorer

Vid fjärrvärme- och elproduktionsverksamheten förligger alltid en viss risk för haveri i någon huvudproduktionsanläggning. Risken är allvarlig eftersom produktion sker centraliserat för ett omfattande kundkollektiv som oftast inte har någon alternativ värmeförsörjning att tillgå. Vi har en beredskap för denna risk i form av reservkapacitet i form av olje- och elpannor placerade strategiskt på flera platser i nätet. I nödfall kan mobila oljepannor hyras och anslutas på valfri plats i nätet. Rent ekonomiskt är vi skyddade mot förhöjd produktionskostnad genom en heltäckande avbrottsförsäkring. Vår produktionspark bygger huvudsakligen på anläggningar som förbränner biobränsle. Sådana anläggningar har generellt sett låg miljörisk. De förliggande riskerna av större dignitet från verksamheten är främst utsläpp av olja och miljöpåverkan från en anläggningsbrand. Vi har förebyggt genom att ha alla oljetankar inom invallning samt att alla anläggningar är utrustade med omfattande brandskyddsteknik.

Finansiell riskstyrning

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

Bolagsstyrning

Styrning av koncernens/moderföretagets samlade verksamheter sker genom styrelser i respektive koncernföretag/moderföretagets styrelse och av koncernledningen/företagsledningen.

Styrelsen för moderföretaget, Norrtälje Energi AB består av 9 ordinarie ledamöter. Vid styrelsemöten deltar även normalt VD och administrativ chef. Samtliga ledamöter utses ytterst av Norrtäljes kommunfullmäktige men tillsätts formellt av Norrtälje Energi AB:s årsstämma. Ledamöterna väljs för en period på två år av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun.

Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven/kommunens direktiv. Årligen upprättas också en instruktion till VD. Attest- och beslutsrätt för VD anges i denna VD-instruktion och kompletteras med en attestinstruktion.

Styrelsen för Norrtälje Energi AB sammanträdde vid 7 protokollförda tillfällen under 2023. Vid styrelsemöten informeras alltid styrelsen om koncernens och moderföretagets verksamhetsutveckling och utveckling av finansiell ställning. Styrelsen godkänner årligen koncernens strategiska plan, affärsplan och budget.

Norrtälje kommun utfärdar årligen såväl generella ägardirektiv till samtliga kommunägda företag som särskilt ägardirektiv till Norrtälje Energi. Direktiven reglerar vilka frågor som styrelsen eller företagsledningen ska föra till ägaren för beslut. Detta kan gälla större förvärv eller avyttringar, större verksamhetsförändringar och styrelseförändringar i dotterföretag. Ägaren fastställer också årliga finansiella måltal som ska ses långsiktiga mål som uttrycker en förväntan som omprövas årligen.

Styrelsen och företagsledningen upprättar årligen en rapport över hur ägardirektiven har följts under året. Rapporten utgör en viktig del i de av kommunfullmäktige utsedda lekmanarevisorernas granskning av koncernens efterlevnad av ägardirektiven och det kommunala uppdraget.

Förändring i eget kapital

Koncernens eget kapital har ökat med årets resultat som uppgår till 25 253 tkr.
Koncernens eget kapital uppgår vid årets slut till 247 595 tkr

Moderbolagets eget kapital har minskat med årets förlust som uppgår till 365 tkr.
Moderbolagets eget kapital uppgår vid årets slut till 36 640 tkr.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

2024061905264

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står vinstmedel på sammanlagt 6 665 813 kr.

35 000 tkr har lämnats som koncernbidrag till moderbolaget Norrtälje Kommunhus AB.

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

Balanseras i ny räkning	<u>6 665 813</u>
Summa	6 665 813

10
104
104
104

RESULTATRÄKNING

tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023	2022	2023	2022
<u>Rörelsens intäkter m.m.</u>					
Nettoomsättning	3	600 614	590 730	478 537	429 887
Aktiverat arbete för egen räkning		5 287	4 860	5 287	4 860
Övriga rörelseintäkter		577	464	276	464
		606 478	596 054	484 100	435 211
<u>Rörelsens kostnader</u>					
Råvaror och andra direkta kostnader		-111 026	-88 871	-126 087	-112 847
Handelsvaror		-150 270	-199 658	—	—
Övriga externa kostnader	4, 5	-161 867	-150 377	-162 058	-149 929
Personalkostnader	6	-60 832	-56 854	-60 365	-56 854
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-45 811	-43 079	-44 953	-42 931
		-529 806	-538 839	-393 463	-362 561
Rörelseresultat		76 672	57 215	90 637	72 650
<u>Resultat från finansiella poster</u>					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2 417	663	2 353	660
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-12 006	-8 934	-11 979	-8 923
		-8 271	-8 271	-9 626	-8 263
Resultat efter finansiella poster		67 083	48 944	81 011	64 387
Bokslutsdispositioner	9	-35 000	-35 000	-81 376	-57 482
Resultat före skatt		32 083	13 944	-365	6 905
Skatt på årets resultat	10	-6 830	-1 450	—	—
Årets resultat		25 253	12 494	-365	6 905

110
M
37 115
2/6

2024061905265

BALANSRÄKNING

tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGANGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Programvaror	11	3 083	4 022	3 083	4 022
Goodwill	12	9 534	—	—	—
		12 617	4 022	3 083	4 022
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	13	11 741	12 465	11 741	12 465
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	702 181	688 757	702 181	688 757
Inventarier, verktyg och installationer	15	9 271	8 900	8 419	7 871
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	73 503	35 867	71 238	35 867
		796 696	745 989	793 579	744 960
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	17			22 963	5 000
Andra långfristiga fordringar	18	15	15	15	15
		15	15	22 978	5 015
Summa anläggningstillgångar		809 328	750 026	819 640	749 975
Omsättningstillgångar					
Varulager mm					
Råvaror och förnödenheter		12 793	4 196	12 793	4 196
Elcertifikat		—	—	—	—
Utsläppsrätter		343	387	343	387
		13 136	4 583	13 136	4 583
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		46 558	22 248	46 558	22 248
Fordringar hos koncernföretag		24 415	34 211	24 415	34 211
Övriga fordringar		4 880	14 835	3 773	8 001
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	77 977	96 471	59 821	60 097
		153 830	167 765	134 567	124 557
Kassa och bank		14	—	—	—
Summa omsättningstillgångar		166 980	172 348	147 703	129 140
SUMMA TILLGANGAR		976 308	922 374	967 343	883 137

10
M1
37
7/11
G8

BALANSRÄKNING

tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	20	20 000	20 000	20 000	20 000
Reservfond				9 975	9 975
				29 975	29 975
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				7 030	125
Årets resultat				-365	6 905
				6 665	7 030
Annat eget kapital inkl. årets resultat		227 595	202 342		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		227 595	222 342		
		247 595	222 342	36 640	37 005
Obeskattade reserver	21			266 002	233 422
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	22	54 796	48 085	–	–
		54 796	48 085	0	0
Långfristiga skulder					
Övriga skulder	23	445 000	445 000	445 000	445 000
		445 000	445 000	445 000	445 000
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		49 222	29 734	49 222	29 734
Skulder till koncernföretag		–	–	29 130	5 072
Övriga skulder		75 019	67 038	71 586	65 762
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	104 676	110 175	69 763	67 142
		228 917	206 947	219 701	167 710
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		976 308	922 374	967 343	883 137

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Koncernen

tkr	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Summa	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	20 000	202 343	222 342	222 342
Årets resultat		25 253	25 253	25 253
Utgående balans 2023-12-31	20 000	227 596	247 595	247 595

Moderföretaget

tkr	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	20 000	9 975	7 030	37 005
Årets resultat			-365	-365
Utgående balans 2023-12-31	20 000	9 975	6 665	36 640

ms. 60
21/6

KASSAFLÖDESANALYS

tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2023	2022	2023	2022
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		76 672	57 215	90 637	72 650
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
- Avskrivningar		45 811	43 079	44 953	42 931
- Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	25	-5 616	-3 709	-5 616	-3 709
		116 867	96 585	129 974	111 872
Erhållen ränta		2 417	663	2 353	660
Erlagd ränta		-12 006	-8 934	-11 979	-8 923
Betald inkomstskatt		464	-334	464	-334
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		107 742	87 980	120 812	103 275
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) av varulager		-8 553	1 843	-8 553	1 843
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar		4 688	-12 611	-20 269	-1 414
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder		26 532	11 763	57 469	-11 494
Kassaflöde från den löpande verksamheten		130 409	88 975	149 459	92 210
Investeringsverksamheten					
Förvärv av aktier i dotterföretag		-12 077	–	-17 963	–
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-536	-264	-536	-264
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-92 578	-78 504	-90 313	-77 327
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-105 191	-78 768	-108 812	-77 591
Finansieringsverksamheten					
Låmnade koncernbidrag		-35 000	-19 000	-50 443	-23 412
Amortering av skuld		-	-25 000	-	-25 000
Förändring av checkräkningskredit		9 796	33 793	9 796	33 793
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 204	-10 207	-40 647	-14 619
Årets kassaflöde		14	0	0	0
Likvida medel vid årets början		–	–	–	–
Likvida medel vid årets slut		14	0	0	0

MS 60
37 112
65 65

2024061905269

Noter

Belopp i tkr om inte annat anges

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under Moderföretaget nedan.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar verksamheten moderföretaget och samtliga dotterföretag fram till och med 31 december 2023. Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen.

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden innebärande att ett förvärv av dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Genom en förvärvsanalys i anslutning till rörelseförvärvet fastställs anskaffningsvärdet för andelarna eller rörelsen samt det verkliga värdet av förvärvade identifierbara tillgångar, övertagna skulder och ansvarsförbindelser. Uppskjuten skatt beaktas vid skillnader mellan redovisat och skattemässigt värde på alla poster utom goodwill. Skillnaden mellan anskaffningsvärdet för dotterföretagsaktierna och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, övertagna skulder och ansvarsförbindelser utgör goodwill eller, om beloppet är negativt, negativ goodwill. Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet. Minoritetsintressen värderas med utgångspunkt från anskaffningsvärdet för aktierna.

Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med förvärvstidpunkten och till och med avyttringstidpunkten.

Belopp som redovisas för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna fordringar, skulder, intäkter, kostnader, vinster och förluster som uppkommit genom transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet vid upprättande av koncernredovisningen.

Med internvinst avses en vinst som uppstått vid försäljning av tillgångar och tjänster mellan koncernföretag och ännu inte realiserats genom vidareförsäljning till extern part utanför koncernen.

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av koncernen totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 1,3% (1,3%) av inköpen och 16,2% (12,5%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av el och värme, elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av energi

Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

2024061905270

19
ME
del
14B
15

2024061905271

Anslutningsavgifter

Intäkter i form av anslutningsavgifter redovisas enligt den legala innebörden innebärande att i de fall ett avtal innehåller flera delar så redovisas dessa separat. I koncernen finns avtal om anslutningsavgifter som dels innehåller en förutbetalning av överföringsavgifter, dels en avgift för anslutning till nätet. Den förstnämnda delen periodiseras över den tid som bestämts eller över den mängd som rabatteras medan den sistnämnda intäktsredovisas vid färdigställd anslutning.

Anslutningsavgifter avseende vårt stadsnät fördelas så att den del av intäkten som är kopplad till den direkta kostnaden intäktsförs direkt och resterade del periodiseras under beräknad leveransperiod.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning, dvs. att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till projektets färdigställandegrad. Färdigställandegraden fastställs genom en jämförelse mellan beräknade och faktiska utgifter på balansdagen.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Utsläppsrätter

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelningstidpunkten.

Utsläppsrätter läggs vid tilldelningstillfället i lager och avyttras när tidpunkten bedöms lämplig.

Portföljförvaltning

Koncernen bedriver aktiv handel med elderivat. Denna redovisas i resultaträkningen i takt med att affärer avslutas.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när koncernen har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som koncernen erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

Bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Leasing

Norrtälje Energi betraktar samtliga leasingavtal som operationella och de utgör inga väsentliga belopp. Samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bonus, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställda tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderats i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgiftsbestämda pensionsplaner är planer för ersättningar efter avslutad anställning enligt vilka fastställda avgifter betalas till en separat juridisk enhet. Någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter finns inte i de fall den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till de anställda. Avgifter till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

60
M
Y
B
S

Ersättningar vid uppsägning

En avsättning för avgångsvederlag redovisas endast om koncernen är förpliktigt att avsluta en anställning före den normala tidpunkten eller när ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt, med tillägg för sociala avgifter.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

Avskrivningar

Immateriella tillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningsbara immateriella tillgångar skrivs av från det datum då de är tillgängliga för användning.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden.

Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Företagsövergripande strategiska verksamhetssystem 10 år
Mindre stödsystem 5 år
Goodwill 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Kontorsbyggnader 50 år
Förrådsbyggnad 20 år
Markanläggningar 20 år
Fjärrvärmeanläggningar 20-30 år
Kraftvärmebyggnad 50 år
Eldistributionsanläggningar 40 år
Optofiber 10, 30 år
Kommunikationsutrustning 4 år
Datorer 3 år
Bilar och transportmedel 5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Nedskrivningar

Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per varje balansdag görs en bedömning av om det finns någon indikation på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar har minskat i värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde, se ovan.

2024061905272

69
mw
37
42

Balansräkning

Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar utgörs av programvaror. Dessa redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Borttagande från balansräkningen

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla koncernen och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Låneutgifter som är direkt hänförliga till investeringar i anläggningstillgångar som tar betydande tid i anspråk att färdigställa inräknas i anskaffningsvärdet under uppförandeperioden. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.

Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier värderas till verkligt värde vid produktionstillfället (elcertifikat och ursprungsgarantier) eller tilldelning (utsläppsrätter). Dessa tillgångar utgör immateriella rättigheter och är att jämföras med betalningsmedel eftersom de som huvudregel ska användas för att reglera den skuld som

Elcertifikat och utsläppsrätter utgör kortfristiga innehav ingår i posten lager och värderas till gällande marknadsvärde på balansdagen.

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och koncernen därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när koncernen förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

2024061905273

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

2024061905274

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då koncernen tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, dvs. med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten *Övriga externa kostnader*.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs. det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Varulager

Varulager avseende råvaror och förnödenheter värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning. Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Varulager avseende elcertifikat och utsläppsrätter har värderats efter gällande marknadsvärde på balansdagen.

Energiderivat

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

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell 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. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte. För räkenskapsåret 2022 har inkomstskatten nettats mot den tillfälliga skattereduktionen för inköp av inventarier 2021.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt redovisas inte på temporära skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas per varje balansdag för att återspegla aktuell bedömning av framtida skattemässiga resultat.

MS
So
2024-06-19
2024-06-19

2024061905275

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt avspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte beaktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Eventuell gottgörelse som koncernen är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen provas per varje balansdag och justeringar av avsättningen redovisas i resultaträkningen.

Avsättning för avbrottsersättning görs i den period som avbrottet skett under förutsättning att avbrottet ger upphov till en förpliktelse och avsättningens storlek kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Gottgörelse från försäkringsföretag redovisas som tillgång.

Skulder

Skulder för elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier

Skulder för elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier uppkommer i takt med försäljning (elcertifikat och ursprungsgarantier) och utsläpp (utsläppsrätter). Skulden värderas till samma värde som tilldelade och anskaffade rättigheter. Här tas även hänsyn till avtal om framtida leverans av rättigheter och möjligheten till reglering av elcertifikat genom betalning av kvotpliktsavgift.

Vid de tillfällen skulder finns för elcertifikat och utsläppsrätter redovisas de som en övrig kortfristig skuld.

Övrigt

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelse redovisas

- * en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom koncernens 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.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom koncernens kontroll, inträffar eller uteblir.

Säkringsredovisning, avser endast perioden 2023-01-01--2023-02-28 dvs innan övergång till "Riskfritt"

Säkringsredovisning tillämpas för derivatinstrument som ingår i ett dokumenterat säkringssamband. För att säkringsredovisning ska kunna tillämpas krävs att det finns en entydig koppling mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Det krävs också att säkringen effektivt skyddar den risk som är avsedd att säkras, att effektiviteten löpande kan visas vara tillräckligt hög genom effektivitetsmätningar och att säkringsdokumentation har upprättats. Bedömningen om huruvida säkringsredovisning ska tillämpas görs vid ingången av säkringsrelationen. Redovisning av värdeförändringen beror på vilken typ av säkring som ingåtts. Förluster hänförliga till den säkrade risken redovisas inte så länge som säkringsförhållandet består.

Säkringsredovisningen upphör när säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in samt när säkringen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

MS
H
1/1
1/1
1/1

Bolaget är exponerat mot variabiliteten i framtida utbetalningar för förbrukning (inköp) av el på grund av förändringar av elpriset. Elprisrisken hänför sig huvudsakligen till prisområde Stockholm (STO). Den säkrade posten utgörs av mycket sannolika prognosticerade flöden av framtida förbrukning (inköp) av el. Särkringsinstrumenten utgörs av elderivat med extern motpart. Elderivaten är derivat med antingen prisområde Stockholm (STO) alternativt systempriset (SYS).

Nedan presenteras omfattningen och verkliga värdena på de derivat som innehåses per respektive balansdag. Särkringsredovisning tillämpas för samtliga elderivat som innehåses.

2023-12-31

Finns inget innehav av derivat.

2022-12-31

Elderivat	Volym 155 796 MWh	Redovisat värde 0	Verkligt värde 123 372 tkr
-----------	-------------------	-------------------	----------------------------

2021-12-31

Elderivat	Volym 234 242 MWh	Redovisat värde 0	Verkligt värde 94 114 tkr
-----------	-------------------	-------------------	---------------------------

2020-12-31

Elderivat	Volym 206 035 MWh	Redovisat värde 0	Verkligt värde 1 915 tkr
-----------	-------------------	-------------------	--------------------------

2019-12-31

Elderivat	Volym 141 416 MWh	Redovisat värde 0	Verkligt värde 808 tkr
-----------	-------------------	-------------------	------------------------

Redovisningsprinciper - undantagsregler i juridisk person

Materiella anläggningstillgångar

Korttidsinventurer och inventurer av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärdet inkluderar inte, till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning, beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling och återställande av mark.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de hänför sig till.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver med 20,6 %.

10
MS
27 ME
25

Not 2 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

I bokslutet för 2023 har inga väsentliga uppskattningar och bedömningar gjorts

2024061905277

10
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25

Not 3 Nettoomsättning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Elförsäljning	146 768	203 397	17 738	35 824
Elnät	156 973	129 843	156 973	129 843
Fjärrvärme	125 708	120 545	125 708	120 545
Bredbandsverksamhet	48 431	41 164	48 431	41 164
Tjänster	–	1 158	6 953	8 341
Övrigt	23 882	1 709	23 882	1 256
Nettoomsättning	501 762	497 816	379 685	336 973
Punktskatter	98 852	92 914	98 852	92 914
Nettoomsättning	600 614	590 730	478 537	429 887

Not 4 Operationell leasing

Kostnadsförda leasingavgifter under året uppgår till 697 (189), varav moderföretaget uppgår till 697 (189).
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Inom 1 år	1 055	293	1 055	293
1-5 år	3 761	687	3 761	687
Senare än 5 år	–	–	–	–
Summa	4 816	980	4 816	980

Norrtälje Energi håller successivt på att ersätta sina diseldrivna arbetsfordon till rena elfordon. Alla nyanskaffningar av fordon sker via operationell leasing.

Not 5 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ernst & Young AB				
Revisionsuppdraget	232	270	206	270
Andra uppdrag	–	–	–	–
Summa	232	270	206	270

Not 6 Löner och ersättningar

Löner och ersättningar till anställda

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Löner och andra ersättningar</i>				
Styrelse och verkställande direktör	1 821	1 775	1 821	1 775
Övriga anställda	36 641	34 826	36 315	34 826
Summa löner och andra ersättningar	38 462	36 601	38 136	36 601
<i>Sociala kostnader</i>				
Pensionskostnader	4 488	3 274	4 488	3 274
Varav för styrelse och verkställande direktör	268	280	268	280
Övriga sociala kostnader	13 262	12 289	13 121	12 289
Summa sociala kostnader	17 750	15 563	17 609	15 563

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page.

Medelantalet anställda

Könsfördelning i styrelse och företagsledning (antal)

Övriga ledande befattningshavare

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Not 9 Bokslutsdispositioner

MS 60
44/48
-51-
12/16

2024061905280

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Redovisad skatt i resultaträkningen				
Aktuell skatt 20,6%	-119	-1 430	—	-1 430
Uppskjuten skatt 20,6%	-6 711	-1 450	—	—
Skattereduktion för inköp av inventarier	—	1 430	—	1 430
Summa	-6 830	-1 450	0	0
Avstämning av effektiv skattesats				
Redovisat resultat före skatt	32 083	13 944	-365	6 905
Skatt enligt gällande skattesats	-6 609	-2 872	75	-1 422
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader:				
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-75	-62	-75	-62
Skattereduktion för inköp av inventarier	—	1 430	—	1 430
Övrigt	-146	54	—	54
Redovisad skattekostnad	-6 830	-1 450	0	0

Not 11 Programvaror

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 774	10 510	10 774	10 510
Omklassificeringar	534	264	534	264
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 308	10 774	11 308	10 774
Ingående ackumulerade avskrivningar	-6 752	-5 231	-6 752	-5 231
Årets avskrivningar	-1 473	-1 521	-1 473	-1 521
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 225	-6 752	-8 225	-6 752
Redovisat värde	3 083	4 022	3 083	4 022

Not 12 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	—	—	—	—
Inköp	10 215	—	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 215	0	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets avskrivningar	-681	—	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-681	0	0	0
Redovisat värde	9 534	0	0	0

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner.

Not 13 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	24 960	24 960	24 960	24 960
Inköp	–	–	–	–
Omklassificeringar	–	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 960	24 960	24 960	24 960
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12 495	-11 771	-12 495	-11 771
Årets avskrivningar	-724	-724	-724	-724
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 219	-12 495	-13 219	-12 495
Redovisat värde	11 741	12 465	11 741	12 465

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 340 988	1 299 498	1 340 988	1 299 498
Inköp	1 565	79	1 565	79
Försäljningar/utrangeringar	-101	-14 933	-101	-14 933
Omklassificeringar	52 167	56 344	52 167	56 344
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 394 619	1 340 988	1 394 619	1 340 988
Ingående ackumulerade avskrivningar	-622 183	-598 501	-622 183	-598 501
Försäljningar/utrangeringar	101	14 764	101	14 764
Årets avskrivningar	-40 308	-38 446	-40 308	-38 446
Utgående ackumulerade avskrivningar	-662 390	-622 183	-662 390	-622 183
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-30 048	-30 048	-30 048	-30 048
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-30 048	-30 048	-30 048	-30 048
Redovisat värde	702 181	688 757	702 181	688 757

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	31 152	31 364	29 975	31 364
Inköp	2 279	2 926	2 279	1 749
Försäljningar/utrangeringar	-363	-3 791	-363	-3 791
Omklassificeringar	716	653	716	653
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 784	31 152	32 607	29 975
Ingående ackumulerade avskrivningar	-22 252	-22 340	-22 104	-22 340
Försäljningar/utrangeringar	364	2 476	364	2 476
Årets avskrivningar	-2 625	-2 388	-2 448	-2 240
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 513	-22 252	-24 188	-22 104
Redovisat värde	9 271	8 900	8 419	7 871

90
MS
JL
-31
51
60
65

2024061905282

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	35 867	17 272	35 867	17 272
Inköp	91 604	75 856	89 339	75 856
Omklassificeringar	-53 968	-57 261	-53 968	-57 261
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 503	35 867	71 238	35 867
Redovisat värde	73 503	35 867	71 238	35 867

Not 17 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000	5 000
Förvärv	17 963	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 963	5 000
Redovisat värde	22 963	5 000

Dotterföretag	Org nr	Säte	Andel, % kapital (röster)	Antal andelar	Redovisat värde	
					2023	2022
Norrtälje Energi Försäljnings AB	556526-7944	Norrtälje	100,0 (100,0)	50 000	5 000	5 000
Nånö Entreprenad AB	556872-5765	Norrtälje	100,0 (100,0)	500	17 813	-
Norrtälje Tak och Fasad AB	556142-0968	Norrtälje	100,0 (100,0)	1 000	150	-
					22 963	5 000

Not 18 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	15	15	15	15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15	15	15	15
Redovisat värde	15	15	15	15

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Upplupna intäkter	70 774	89 628	52 618	53 254
Förutbetald hyra	145	144	145	144
Förutbetalda försäkringar	2 415	2 793	2 415	2 793
Övriga poster	4 643	3 906	4 643	3 906
Redovisat värde	77 977	96 471	59 821	60 097

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Not 20 Aktiekapital

Aktiekapitalet i Norrtälje Energi AB består av 200 000 aktier med ett kvotvärde om 100 kr.

Tecknade och betalda aktier:

Vid årets början

Summa aktier vid årets slut

Moderföretaget

2023	2022
20 000	20 000
20 000	20 000

Not 21 Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

Redovisat värde

Moderföretaget

2023	2022
266 002	233 422
266 002	233 422

I obeskattade reserver ingår 20,6 % uppskjuten skatt.

Not 22 Uppskjuten skatteskuld

Koncernen

	2023			2022		
	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld
Obeskattade reserver						
Akkumulerade överavskrivningar	211 206		54 796	195 312		48 085
Delsumma		0	54 796		0	48 085
Kvittning		0	0		0	0
Redovisat värde			54 796			48 085

Moderföretaget

	2023			2022		
	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld
Maskiner och andra tekniska anl.	266 002	–	–	233 422	–	–
Redovisat värde			0			0

Not 23 Övriga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Reverslån	445 000	445 000	445 000	445 000
Redovisat värde	445 000	445 000	445 000	445 000

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Upplupna personalkostnader	8 018	5 658	8 018	5 658
Anslutningsavgifter, periodiserade	31 356	32 928	31 356	32 928
Upplupna energikostnader	37 211	50 499	–	–
Övriga poster	28 091	21 090	30 389	28 556
Redovisat värde	104 676	110 175	69 763	67 142

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

2024061905284

Not 25 Övriga poster som inte påverkar kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat på im- och materiella anl.tillgångar	—	1 391	—	1 391
Erhållna utsläppsrätter	-5 616	-5 100	-5 616	-5 100
Summa	-5 616	-3 709	-5 616	-3 709

Not 26 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Finns inga ställda säkerheter eller eventualförpliktelser i koncernen eller moderföretaget.

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Finns inga väsentliga händelser att informera om.

Not 28 Resultatdisposition

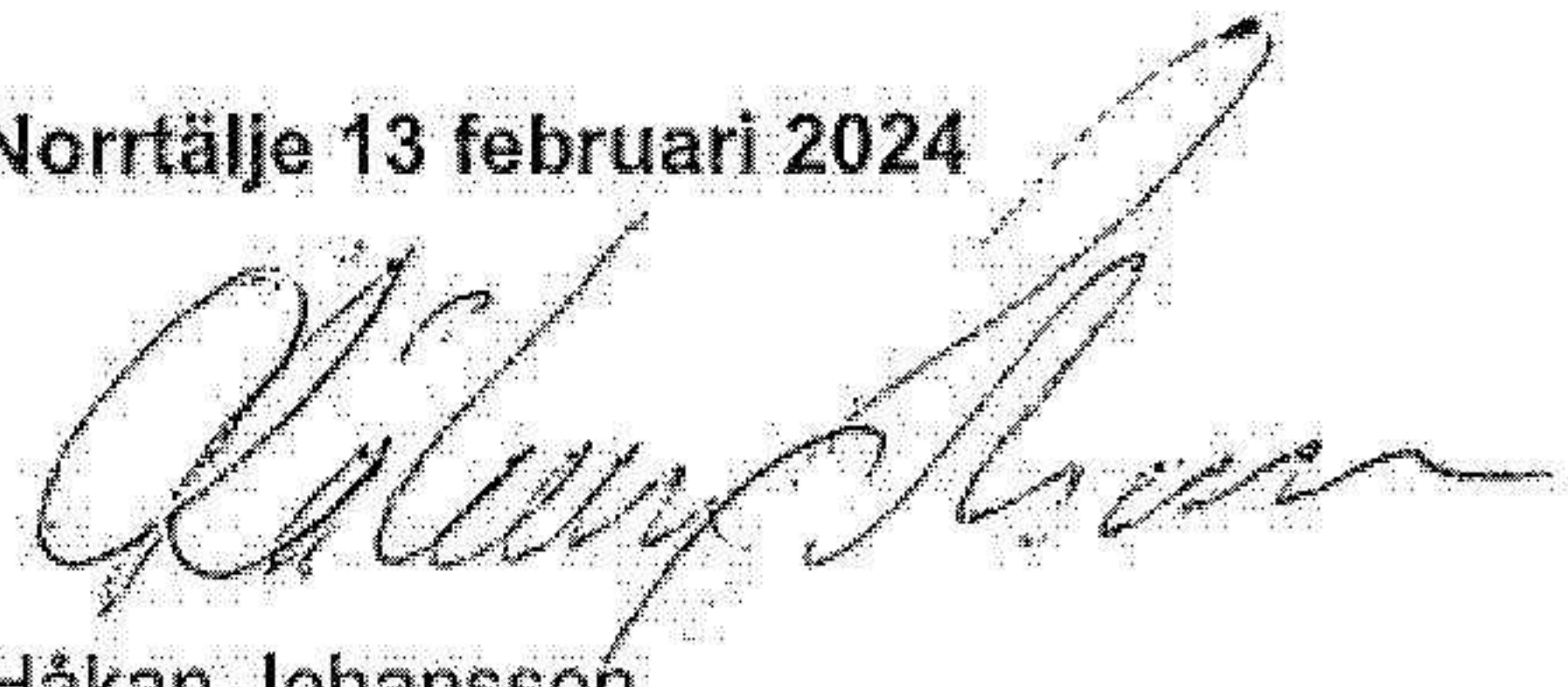
Till årsstämman förfogande står vinstmedel på sammanlagt 6 665 813kr.

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

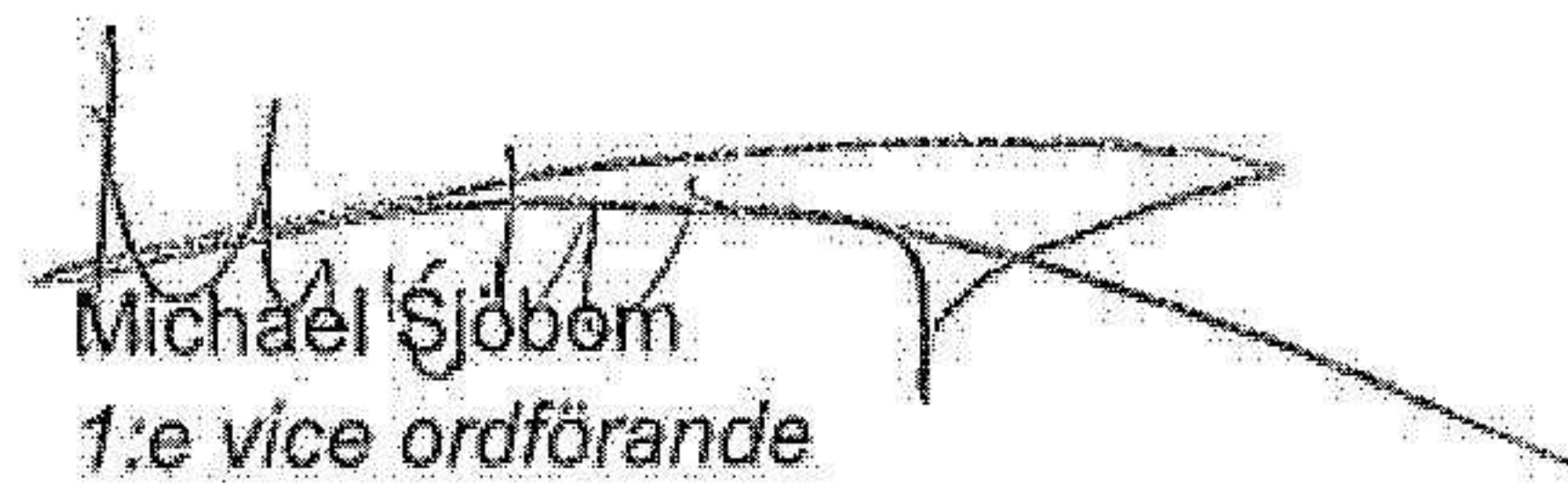
Balanseras i ny räkning	6 665 813
Summa	6 665 813

MS
31
113
65

Norrtälje 13 februari 2024



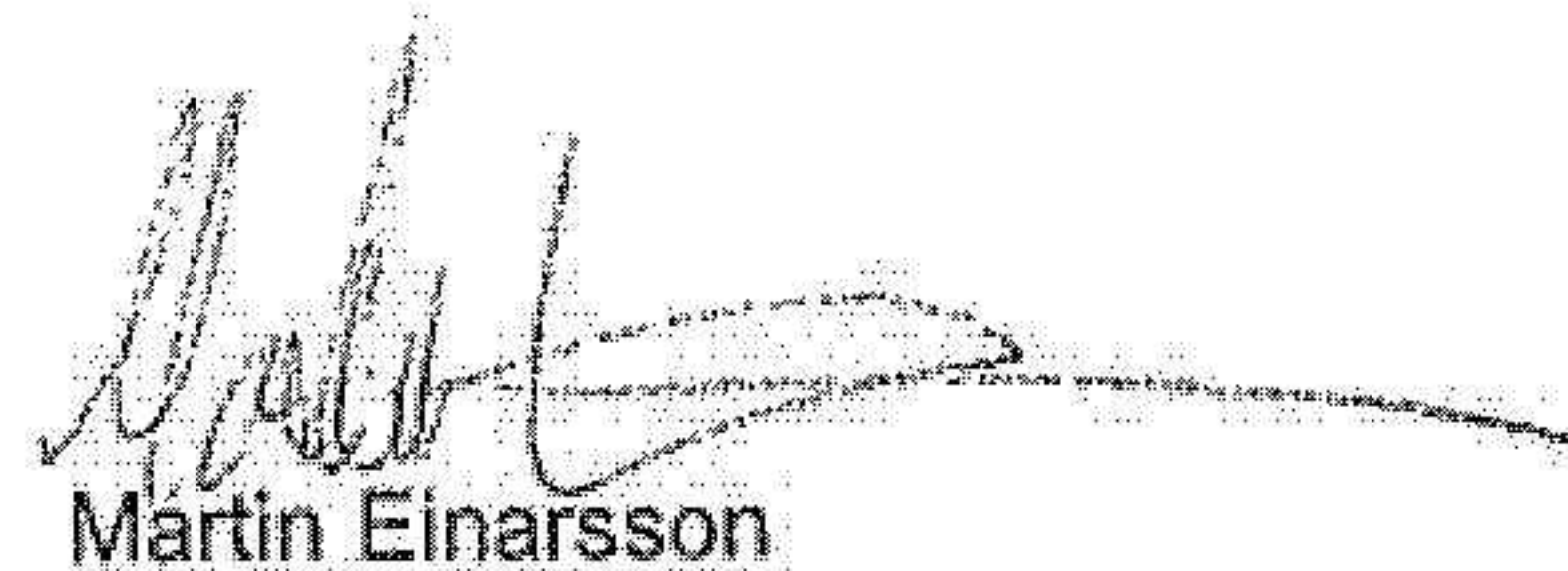
Håkan Johansson
Ordförande



Michael Sjöbom
1:e vice ordförande



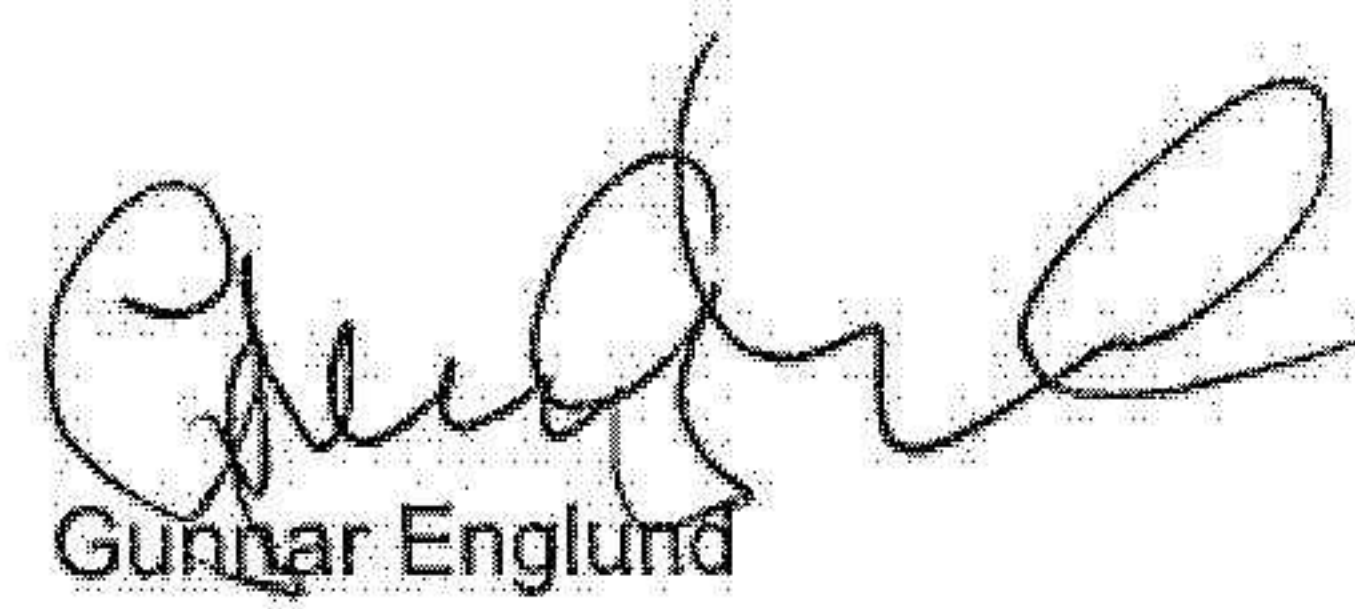
Håkan Jonsson
2:e vice ordförande



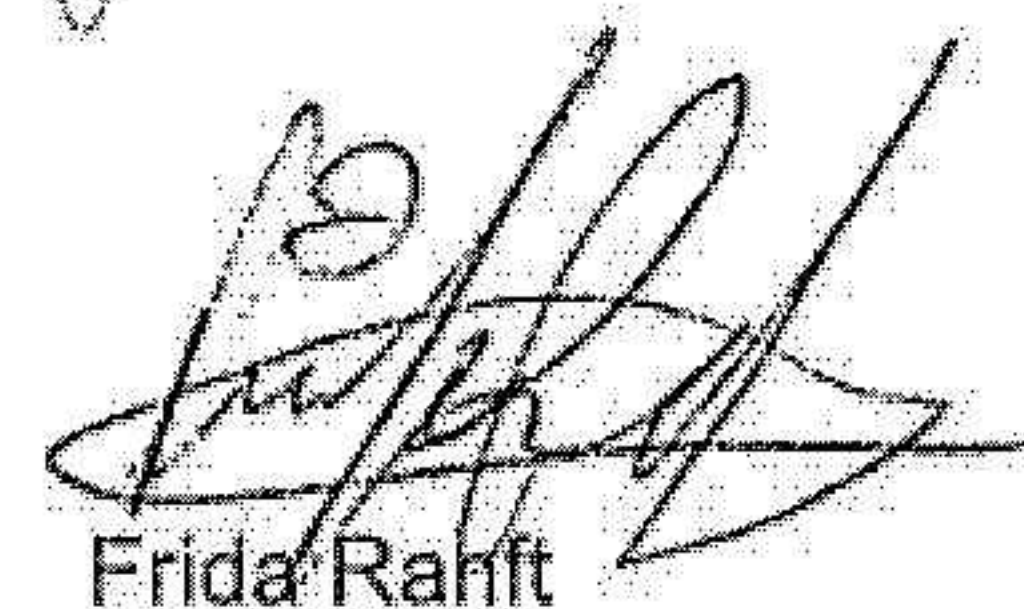
Martin Einarsson



Janeth Tjörnhammar



Gunnar Englund



Frida Rarft



Louise Fredriksson



Thomas Högbom

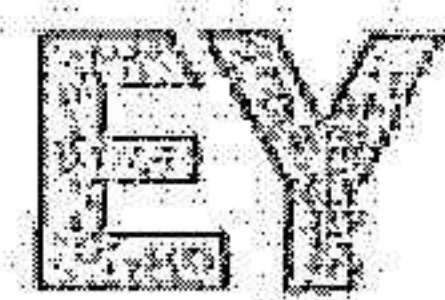


Tobias Dahlberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 13 februari 2024
Ernst & Young AB



Mikael Sjölander
Auktoriserad Revisor



Building a better
working world

Ernst & Young AB
Box 7850
103 99 Stockholm
Besöksadress:
Hamngatan 26

Tel: 08-520 590 00
Fax: 08-411 81 92
ey.com
Email: info@se.ey.com
Styrelsens säte – Stockholm
Org nr 556053-5873

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtälje Energi AB, org.nr 556399-2246

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Norrtälje Energi AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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.

Stockholm den 13 februari 2024

Ernst & Young AB



Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor