

Årsredovisning

för

Lilla Edets Fjärrvärme AB

556217-8086

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Henrik Aleryd, Styrelseledamot

2024-06-03

Styrelsen och verkställande direktören för Lilla Edets Fjärrvärme AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget började sin verksamhet år 1982 och har sitt säte i Lilla Edets kommun. Verksamheten omfattar produktion och distribution av värme i Lilla Edet till såväl företag som privatpersoner.

Under året har totalt 12 211 MWh (11 881 MWh) värme sålts till 61 (61) leveranspunkter och 42 kunder (42). Största delen av energin har levererats av Essity, från bibränsleddad panncentral. Utfallet på värmeförsäljningen ligger på 95 % (103 %) av budgeterad volym.

All inköpt värme har under året köpts från Essity som producerar värmen med huvudsakligen bibränsle. Bolagets panncentral för reservdrift hålls tills vidare i driftmässigt gott skick inom befintligt miljötillstånd. Vid några tillfällen har panncentralen körts som reserv.

Tack vare att 98% (91%) av värmeproduktionen från Essity skett med icke fossilt bränsle har andelen fossil koldioxid och svavel kunnat hållas mycket lågt.

Drift och underhåll av bolagets anläggningar sköts på uppdrag av Vattenfall Heat Sweden, Vänersborg som är certifierade enligt ledningssystemet ISO 45001 och ISO 14001.

Resultatet är i nivå med föregående års resultat.

Styrelsen föreslår att utdelningen med hänvisning till bolagets goda likviditet sätts till 1 000 000 kr för det gångna året.

Bolaget ägs till 50% av Lilla Edets Kommun, säte Lilla Edet, org.nr. 212000-1496 och till 50% av Vattenfall AB, säte Solna, org.nr. 556036-2138.

Företaget har sitt säte i Lilla Edet.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	9 641	9 158	9 208	8 271
Resultat efter finansiella poster	2 050	1 055	1 312	1 357
Soliditet (%)	79,8	65,5	75,7	79,9
Avkastning på totalt kap. (%)	14,0	6,9	9,4	10,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 000 000	400 000	3 518 180	816 475	6 734 655
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			816 475	-816 475	0
Årets resultat				1 637 170	1 637 170
Belopp vid årets utgång	2 000 000	400 000	4 334 655	1 637 170	8 371 825

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 334 654
årets vinst	1 637 170
	5 971 824

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 000 000
i ny räkning överföres	4 971 824
	5 971 824

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	9 641 251	9 158 265
Övriga rörelseintäkter	63 924	62 350
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	9 705 175	9 220 615

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter, värme	-6 109 397	-6 586 810
Övriga externa kostnader	-1 153 003	-1 026 428
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-411 561	-550 614
Summa rörelsekostnader	-7 673 961	-8 163 852
Rörelseresultat	2 031 214	1 056 763

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	18 875	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-1 686
Summa finansiella poster	18 875	-1 686
Resultat efter finansiella poster	2 050 089	1 055 077

Bokslutsdispositioner

Förändringar av överavskrivningar	13 875	-21 827
Summa bokslutsdispositioner	13 875	-21 827
Resultat före skatt	2 063 964	1 033 250

Skatter

Skatt på årets resultat	-426 794	-216 775
Årets resultat	1 637 170	816 475

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	5 127 647	5 539 208
Pågående nyanläggningar	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		5 127 647	5 539 208
Summa anläggningstillgångar		5 127 647	5 539 208
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		412 791	960 891
Summa varulager		412 791	960 891
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 073 280	999 251
Övriga fordringar		15 814	492 003
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 352 489	1 295 924
Summa kortfristiga fordringar		2 441 583	2 787 178
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		6 685 934	6 104 053
Summa kassa och bank		6 685 934	6 104 053
Summa omsättningstillgångar		9 540 308	9 852 122
SUMMA TILLGÅNGAR		14 667 955	15 391 330

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 000 000	2 000 000
Reservfond		400 000	400 000
Summa bundet eget kapital		2 400 000	2 400 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 334 654	3 518 180
Årets resultat		1 637 170	816 475
Summa fritt eget kapital		5 971 824	4 334 655
Summa eget kapital		8 371 824	6 734 655
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		4 199 690	4 213 565
Summa obeskattade reserver		4 199 690	4 213 565
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 216 996	2 185 756
Skatteskulder		189 449	0
Övriga skulder		116 953	1 303 463
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		573 043	953 891
Summa kortfristiga skulder		2 096 441	4 443 110
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 667 955	15 391 330

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Värmecentral	10 år
Kulvertledning	25 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 626 340	25 221 961
Omklassificeringar	0	1 404 379
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 626 340	26 626 340
Ingående avskrivningar	-21 087 132	-20 536 518
Årets avskrivningar	-411 561	-550 614
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 498 693	-21 087 132
Utgående redovisat värde	5 127 647	5 539 208

Not 3 Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	805 356
Inköp	0	599 023
Omklassificeringar	0	-1 404 379
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Lilla Edet

Henrik Holm
Henrik Holm
Ordförande
2024-04-22

Roger Eriksson
Roger Eriksson

2024-04-22

Anne-Lie Palm
Anne-Lie Palm

2024-04-21

Jari Kalliomäki
Jari Kalliomäki

2024-04-22

Henrik Aleryd
Henrik Aleryd
Verkställande direktör
2024-04-19

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-23

KPMG AB

Anna Maria Edenblad
Anna Maria Edenblad
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilla Edets Fjärrvärme AB , org.nr 556217-8086

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Edets Fjärrvärme AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Edets Fjärrvärme ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Lilla Edets Fjärrvärme AB 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 29 mars 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller 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.

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, 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Lilla Edets Fjärrvärme AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lilla Edets Fjärrvärme AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-04-23

KPMG AB

Anna Maria Edenblad

Anna Maria Edenblad

Auktoriserad revisor