

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Elektriska Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-03-16.

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2022-06-16


Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Årsredovisning för

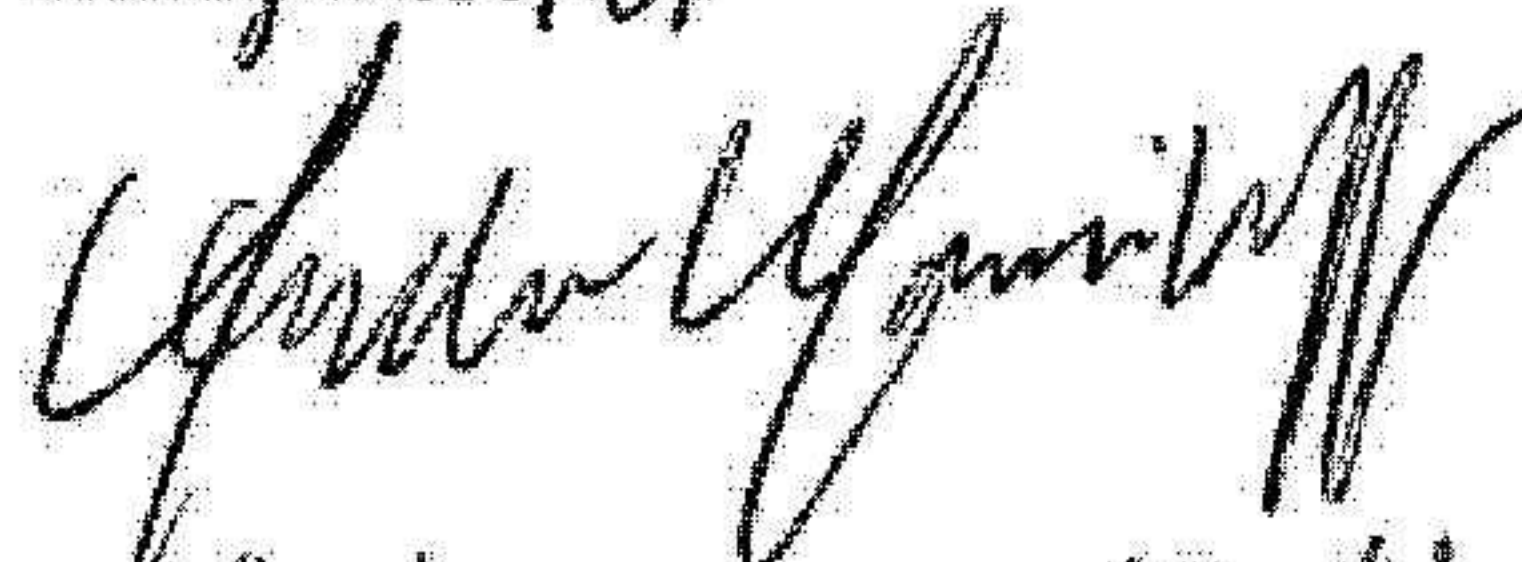
Herrljunga Elektriska Aktiebolag

556006-9816

Räkenskapsåret

2021-01-01 - 2021-12-31

Härmed intygas kopians
överensstämmelse med
originalet


Anders Mannikoff

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7-8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10-21
Underskrifter	22

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elektriska AB, org.nr. 556006-9816 med säte i Herrljunga, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021, bolagets 115:e verksamhetsår.

Allmänt om verksamheten

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltning AB org. nr: 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda bolagen Herrljunga Elkraft AB org. nr: 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org. nr: 556739-5347.

STYRELSE

Ordinarie

Claes Unosson, ordf

Erik Alavik

Niklas Arvidsson*

Bo Fransson

Fredrik Johansson

Linda Johansson*

Anders Ekstrand (fr o m 2022-02-09)

Johan Martinsson

Jacob Brendelius (t o m 2022-02-09)

Ann-Mari Olsson (t o m 2022-02-09)

Ebba Jansson (fr o m 2022-02-09)

Suppleanter

Robert Holmén*

Leif Fogel*

* Arbetstagarrepresentanter

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Anders Mannikoff

REVISORER

Ordinarie

Peter Olofsson Wank

Auktoriserad revisor

LEKMANNAREVISORER

Ordinarie

Ann Welander

Lars-Erik Wessbo

Suppleant

Jonny Gustafsson

Utveckling av företagens verksamhet, resultat och ställning

	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	Belopp i Mkr 2017-12-31
Nettoomsättning Mkr	111	97	99	94	98
Resultat efter finansnetto Mkr	10,3	5,4	6,4	6,1	6,6
Balansomslutning Mkr	163	137	128	130	120
Soliditet %	51,2	55,1	56,1	51,8	52,7
Soliditet % rensat värde *	55,6	57,3	58,8	55,5	59,5
Avkastning totalt kapital %	6,3	4	5	4,7	5,6
Avkastning justerat eget kapital %	12,4	7,2	8,9	9	10,5
Medeltal Anställda	53	51	48	46	46

* Exklusive kundfordringar för Herrljunga Kraft samt för Herrljunga Vatten.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 10,3 Mkr (5,4 Mkr) vilket blev bättre än budgeterat.

Sammanlagt för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB blev resultatet 10,2 Mkr (5,4 Mkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad. Herrljunga Elkraft AB är vilande. Bolaget har under året erhållit en återbetalning från FORA med 663737 kr.

Prognos

För 2022 beräknas omsättningen för Herrljunga Elektriska till 105 Mkr samt resultat efter finansnetto till 6,4 Mkr. För Herrljunga Vatten AB beräknas motsvarande belopp bli 16,7 Mkr respektive 0,4 Mkr.

Viktiga förhållanden

Koncernen

Underkoncernen omfattar moderbolaget Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816, samt helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB, 556739-5347. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,8 % av Nossan Förvaltning AB.

Verksamhet

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet består av fyra affärsområden: Elnät, EI-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster.

Elnätverksamheten består av elförsörjning till kunder inom större delen av Herrljunga Kommun, samt delar av Vårgårda och Vara Kommuner. Verksamheten innefattar nybyggnad och underhåll av elnätet, samt anslutning av nya kunder.

EI-/energiteknik består av elservice och entreprenader av olika slag, energitjänster inklusive solel, samt försäljning av elmaterial. Rörelsen har hög kapacitet och kompetens, vilket tillsammans med företagets övriga verksamhet, ger helhet och styrka som ett komplett allserviceföretag inom elbranschen, samt som stöd till koncernens övriga verksamheter.

Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort, Mörlanda och Ljung.

Stadsnät tillhandahåller en väl utbyggd fiberinfrastruktur till bostäder och företag i tätort samt till fiberföreningar runt om i kommunen. Nätet är väsentligen fullt utbyggt.

Fastighetsförvaltningen hyr ut lägenheter och lokaler till externa hyresgäster.

Herrljunga Elektriska AB utför tjänster åt dotterbolagen och Herrljunga Kraft.

Herrljunga Vatten AB sköter vatten- och avloppsverksamheten inom kommunens VA-områden.

Herrljunga Elkraft AB:s verksamhet är vilande.

Herrljunga Elektriska AB äger 50 % av Trollabo Kraft AB, som bedriver elproduktion i eget vattenkraftverk i Hudene, samt vindkraftproduktion vid Tolvmanstegen i Strömstad.

Den lokala elhandeln bedrivs av Billinge Energi AB genom varumärket Herrljunga Kraft. För den lokala verksamheten svarar Herrljunga Elektriska AB genom ett tjänsteavtal.

Verksamhetens kommunala ändamål

Enligt ägardirektiven ska bolaget producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom, samt till nämnda verksamheter idka annan förenlig verksamhet. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av verksamheterna beskrivna ovan. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 %, samt en soliditet av minst 35 %.

Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm.

Under 2021 har de kommunala ändamålen uppfyllts enligt direktiven.

I bolagets ISO-certifierade verksamhetssystem uppdateras löpande handlingsplaner med konkreta förbättringsåtgärder och mål, som följs upp inom bolaget samt vid ISO-revisioner. Handlingsplanerna omfattar kvalitets-, miljö- och arbetsmiljömål.

Verksamhetsgrenar

Elnät

Verksamheten följer fastställd eldistributionsplan.

Underhållsarbetet följer en fastställd underhållsplan.

Tillförd elenergi har uppgått till 102 942 MWh (95 092 MWh).

Genomsnittliga förluster i nätet är 3,5 % (3,5 %). Antal nätabonnemang är 5 278 st.

El- och energiteknik

El- och energiteknik har haft årsomsättning 44,4 Mkr (35,2).

Fjärrvärme

Värmeleveranserna uppgick till 22 741 MWh (20 089 MWh), varav bibränsleproducerat 98 % (>99 %).

Stadsnät

Stadsnätstjänsterna omsatte under året 6,5 Mkr (6,5 Mkr).

Övrigt

Övriga verksamheter är fastighetsförvaltning för Brage 13 och tjänster till dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB och Herrljunga Vatten AB, samt tjänster till Herrljunga Kraft.

I övrigt se Not 4.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Karholmens Panncentral. Den anmälningspliktiga produktionen om 3,8 GWh (3,1 GWh) har nettoomsättningen 2,4 Mkr (2,0 Mkr).

Koncernen

Företaget är moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisnings-lagen 7 kap 2 § upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Nossan Förvaltningsaktiefbolag, org.nr. 556637-5746 med säte i Herrljunga upprättar koncernredovisning.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	900 000	1 800 000	15 365 527	1 788 475
Omföring av föreg års vinst			1 788 475	-1 788 475
Utdelning			-1 800 000	
Ej utbetald utdelning *			1 796 700	
Årets resultat				5 572 656
Vid årets slut	900 000	1 800 000	17 150 702	5 572 656

* Utdelning till moderbolaget har ersatts med koncernbidrag.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	17 150 703
årets resultat	5 572 656
Totalt	22 723 359
disponeras för	
utdelning, [18 000 aktier * 100kr per aktie]	1 800 000
balanseras i ny räkning	20 923 359
Summa	22 723 359

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsen motiverar yttrandet enligt 18 kapitlet 4 § aktiebolagslagen (205:551) med att bolagets resultat och ställning är god, vilket framgår av senaste resultat- och balansrapport. Styrelsen bedömer att föreslagna utdelning har täckning i fritt kapital och ligger inom ramen för bolagets utdelningspolicy.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

VD kommenterar

De ekonomiska indikatorer som på grund av coronaviruspandemin föll kraftigt under 2020 återhämtade sig under 2021 till följd av stimulansåtgärder, vaccination och minskad smittspridning. I slutet av 2021 kom omikronvarianten, och många länder återinförde restriktioner. Flera indikatorer började åter vända ner, men inte lika kraftigt som i början av pandemin. Påverkan av pandemin på Herrljunga Elektriska-koncernen blev måttlig vad gäller sjuktal. Istället blev året utmanande i fråga om en oväntat hög efterfrågan.

För Elnät medförde detta omfattande arbeten med en kraftigt förstärkt elanslutning för en lokal industri som valt att samlokalisera fler verksamheter till kommunen. Likaså ökade efterfrågan på tjänster från EI-/energiteknik högst betydligt av i första hand industrikunder, men även av ett tilltagande bostadsbyggande. Rent generellt kännetecknades året av en hög ekonomisk aktivitet i närområdet, men inte bara där. Återhämtningen i Sverige och internationellt ledde efterhand till material- och komponentbrist som mot slutet av året märktes genom längre leveranstider och stigande priser. Effekterna blev extra tydliga på elmarknaden där det genomsnittliga systempriset på elbörsen NordPool blev drygt 550 % dyrare år 2021 jämfört med år 2020. Bakgrunden var framförallt höga priser på naturgas, kol och utsläppsrätter i kombination med perioder av låg vindkraftproduktion och nedstängningar av svensk kärnkraft. Med lägre elproduktion i södra Sverige blev priserna i Sydsverige mera lika priserna i Tyskland genom inverkan av allt fler kablar mellan Norden och övriga Europa. Inköpet av el för att täcka förlusterna i det egna lokalnätet blev trots detta i linje med budget då elinköpen prissäkrats på flera års sikt.

På grund av återhämtning i ekonomin och en kall december ökade volymen energi levererad via elnätet med 8 % och via fjärrvärmesystem med 13 % jämfört med år 2020.

Stadsnätet förberedde under året fiberutbyggnaden i Fåglavik, kommunens sista vita fläck på fiberkartan. Under hösten beviljades investeringsbidrag från Post- och telestyrelsen vilket medgav tidigare lagda materialinköp för att undgå förväntade prisökningar. Utbyggnaden är planerad att genomföras under 2022.

Samverkan med den lokala gymnasieskolan Kunskapskällan kunde återupptas under hösten så att elever åter kunde erbjudas praktisk handledning. Under 2021 rekryterades fyra nya medarbetare, tre elektriker och en VA-tekniker - alla yngre än 31 år.

VA-verksamheten har sin verksamhetsbeskrivning i årsredovisningen för Herrljunga Vatten AB varför läsaren hänvisas dit för mer information om utvecklingen inom VA.

Det ekonomiska resultatet för 2021 blev betydligt bättre än budget (10,3 mot 6,3 Mkr) vilket förklaras av större anslutningsintäkter för Elnät samt högre efterfrågan på tjänster från EI-/energiteknik än vad som budgeterats. Alla verksamheter bidrog till resultatet på ett bra sätt.

Med detta vill jag rikta ett varmt tack till styrelsen, till personalen och till alla våra samarbetspartners som genom sitt engagemang och stora ansvarstagande gjort det möjligt att genomföra även året 2021 utan några allvarliga sjukdomsfall i personalgruppen eller svårartade störningar i våra samhällskritiska försörjningssystem.

Anders Mannikoff, VD

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nettoomsättning	4,7	109 856 998	95 137 092
Aktiverat arbete för egen räkning		808 914	2 128 503
Övriga rörelseintäkter		323 527	248 504
		<u>110 989 439</u>	<u>97 514 099</u>
Rörelsens kostnader	7		
Råvaror och förnödenheter		-47 936 741	-40 295 823
Övriga externa kostnader	6,8	-10 059 916	-11 080 638
Personalkostnader	5	-34 951 338	-33 343 494
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-7 711 949	-7 356 864
Övriga rörelsekostnader		-	-13 800
Rörelseresultat		<u>10 329 495</u>	<u>5 423 480</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	16 920	27 182
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 698	-2 413
Resultat efter finansiella poster		<u>10 332 717</u>	<u>5 448 249</u>
Bokslutsdispositioner	10	-3 302 497	-3 133 379
Resultat före skatt		<u>7 030 220</u>	<u>2 314 870</u>
Skatt på årets resultat	11	-1 457 564	-526 395
Årets resultat		<u>5 572 656</u>	<u>1 788 475</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12,13,14	4 424 773	4 660 653
Inventarier, verktyg och installationer	16,17,18,19	83 612 264	80 601 927
Pågående nyanläggningar	15	572 941	200 638
		<u>88 609 978</u>	<u>85 463 218</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	1 000 000	1 000 000
Andelar i intresseföretag	21,22	255 000	255 000
Fordringar hos intresseföretag	23	1 395 480	2 546 693
		<u>2 650 480</u>	<u>3 801 693</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>91 260 458</u>	<u>89 264 911</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter		3 872 223	3 680 427
		<u>3 872 223</u>	<u>3 680 427</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		43 902 647	21 122 780
Fordringar hos koncernföretag		3 941 893	3 700 063
Aktuell skattefordran		-	719 271
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 718 570	758 241
Övriga fordringar		97	1 480
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	1 237 722	940 915
		<u>51 800 929</u>	<u>27 242 750</u>
Kassa och bank		<u>16 533 700</u>	<u>16 928 869</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>72 206 852</u>	<u>47 852 046</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>163 467 310</u>	<u>137 116 957</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18 000 aktier)		900 000	900 000
Reservfond		1 800 000	1 800 000
		<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	25	17 150 703	15 365 527
Årets resultat		5 572 656	1 788 475
		<u>22 723 359</u>	<u>17 154 002</u>
Summa eget kapital		<u>25 423 359</u>	<u>19 854 002</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	26	68 656 196	67 765 009
Periodiseringsfonder	27	4 656 370	3 095 060
		<u>73 312 566</u>	<u>70 860 069</u>
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	28	58 000	59 000
		<u>58 000</u>	<u>59 000</u>
Långfristiga skulder			
Förutbetalad intäkt	30	1 068 233	-
Övriga skulder till kreditinstitut	31	429 513	4 686
Skulder till koncernföretag		8 626 145	11 734 180
		<u>10 123 891</u>	<u>11 738 866</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 489 831	213 183
Leverantörsskulder		13 381 352	9 647 642
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	31	82 784	56 256
Skulder till koncernföretag		878 453	889 238
Skatteskulder		229 666	-
Övriga kortfristiga skulder		28 673 713	18 202 154
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	8 813 695	5 596 547
		<u>54 549 494</u>	<u>34 605 020</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>163 467 310</u>	<u>137 116 957</u>

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 332 717	5 448 249
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		7 711 949	7 356 864
		18 044 666	12 805 113
Betald inkomstskatt		-1 458 564	-530 395
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4	16 586 102	12 274 718
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-191 796	-693 666
Förändring av rörelsefordringar		-24 558 179	2 596 124
Förändring av rörelseskulder		19 944 475	-2 164 088
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 780 602	12 013 088
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-10 858 709	-5 910 070
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-173 469
Avyttring av finansiella tillgångar		1 151 213	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 707 496	-6 083 539
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	6 743 669
Amortering av lån		-1 614 975	-
Lämnade koncernbidrag		-850 000	-833 000
Utbetald utdelning till företagets aktieägare		-3 300	-3 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 468 275	5 907 369
Årets kassaflöde		-395 169	11 836 918
Likvida medel vid årets början		16 928 869	5 091 951
Likvida medel vid årets slut		16 533 700	16 928 869

ank=20220620;2022062106176

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt branchpraxis.

För elanläggningar ligger anskaffningsvärdet sedan 1978.

För att uppnå högsta möjliga skattemässiga avskrivning, har avskrivningar över plan gjorts enligt det bästa utfallet av skattemässiga 30%- eller 20% regeln.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och / eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Förvaltningsfastigheter redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar.

Bokfört värde för Brage 13 uppgår till 61 274 kr och ingår i Byggnader och mark.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Materiella anläggningstillgångar

	Ar
Byggnad Brage 13	50
Övriga byggnader	25
Markanläggningar	20
El-fjärrvärme-, och fibernät	25
Fjärrvärmecentraler	10-20
Mätare	10-15
Övriga inventarier	5

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

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

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

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner som beräknas och förvaltas av KPA pension.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning:

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Balansomslutning:

Företagets samlade tillgångar

Avkastning på totalt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / balansomslutning.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i totalt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4% - 78% av periodiseringsfonder + 79,4 % av övriga obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Herrljunga Elektriska gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. Den på detta sätt uppskattade nyttjandeperioden kan i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

**Not 4 Nettoomsättning
per rörelsegren och geografisk marknad**

Nettoomsättning per rörelsegren Mkr

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nätverksamhet	35,4	32,5
EI-/energiteknik	44,4	35,2
Fjärrvärme	17,6	16,1
IT-tjänster	6,5	6,5
Övrigt	6,8	7,2
Summa	110,7	97,5

Nettoresultat efter finansiella poster per rörelsegren Mkr.

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nätverksamhet	4,00	0,90
EI-energiteknik	3,80	1,40
Fjärrvärme	0,10	0,40
IT-tjänster	2,60	2,90
Övrigt	-0,20	-0,20
Summa	10,30	5,40

ank=20220620;2022062106180

2

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Män	48	46
Kvinnor	5	5
Totalt	53	51

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	22%	22%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
<i>Andelen män</i>		
Styrelsen	78%	78%
Övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Styrelse och VD	1 180 098	1 144 098
Övriga anställda	22 445 488	20 745 127
Summa	23 625 586	21 889 225
 Sociala kostnader		
Varav pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	590 694	564 780
Pensionskostnader för övriga anställda	1 870 803	2 757 856
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	7 982 853	7 177 597
	10 444 350	10 500 233
Totala löner, ersättningar, soc.kostn. och pensionskostn.	34 069 936	32 389 458

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

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

För underkoncernens ingående bolag har kostnad revisionsuppdrag belastat Herrljunga Elektriska AB.

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	161 175	236 153

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 56 tkr (61 tkr) till Herrljunga Elektriska AB från Herrljunga Vatten AB, och med 8 493 tkr (9 095 tkr) till Herrljunga Vatten AB från Herrljunga Elektriska AB.

Koncernintern fakturering har skett till Herrljungabostäder AB med 7 046 tkr (6 634 tkr).

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

	2021	2020
Inköp	0,12%	0,15%
Försäljning	16,20%	18,05%

Ovanstående transaktioner genomförs på affärsmässiga villkor.

Not 8 Operationella leasingavtal

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter som skall erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning inom ett år	421 588	681 156
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	170 692	280 508
	<u>592 280</u>	<u>961 664</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 388 318	1 355 820

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar för transportändamål.

Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
Ränteintäkter, övriga	16 920	27 182
Summa	16 920	27 182

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	2 359 886	800 383
Periodiseringsfond, årets återföring	-798 576	-831 603
Lämnade koncernbidrag	850 000	833 000
Förändring av överavskrivningar	891 187	2 331 599
Summa	3 302 497	3 133 379

Koncernbidrag lämnas till Nossan Förvaltning AB med 850 000 (833 000) kr

Not 11 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Aktuell skatt	1 457 564	526 395
Uppskjuten skatt	-	-
Skatt på årets resultat	1 457 564	526 395
Redovisat resultat före skatt	7 030 220	2 314 870
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%) f å (21,4%)	1 448 225	495 382
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	10 184	18 464
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-13 903	3 865
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfonder	3 188	3 345
Skatteeffekt av återförd periodiseringsfond	9 870	5 339
Redovisad skattekostnad	1 457 564	526 395

ank=20220620;2022062106183

9

Not 12 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 661 166	11 551 093
-Nyanskaffningar	-	3 110 073
Vid årets slut	14 661 166	14 661 166
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-10 051 039	-9 815 159
-Årets avskrivning	-235 880	-235 880
Vid årets slut	-10 286 919	-10 051 039
Redovisat värde vid årets slut	4 374 247	4 610 127
Varav mark		
Bokfört värde mark	884 798	884 798
Bokfört värde byggnader	3 489 449	3 725 329
Redovisat värde vid årets slut	4 374 247	4 610 127

Not 13 Taxeringsvärde Kkr 2021-12-31

	Byggnadsvärde	Markvärde	Summa
Herrljunga Brage 10	1 976	357	2 333
Herrljunga Brage 12	172	61	233
Herrljunga Brage 13	1 124	549	1 673
Herrljunga Brage 14	472	105	577
Herrljunga Tor 1	509	618	1 127
Herrljunga Herrljunga 6:60	-	407	407
Herrljunga Herrljunga 6:61	-	254	254
Herrljunga Herrljunga 6:62	-	254	254
	4 253	2 605	6 858

Not 14 Markanläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
-Vid årets början	388 714	388 714
Vid årets slut	388 714	388 714
-Vid årets början	-338 188	-338 188
Vid årets slut	-338 188	-338 188
Redovisat värde vid årets slut	50 526	50 526

Not 15 Pågående nyanläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Vid årets början	200 638	1 384 988
Investeringar	372 303	-1 184 350
Redovisat värde vid årets slut	572 941	200 638

Not 16 Maskiner och inventarier

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	12 729 788	13 210 609
-Nyanskaffningar	1 695 451	770 748
-Avyttringar och utrangeringar	-	-1 251 569
Vid årets slut	14 425 239	12 729 788
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-11 490 825	-12 166 024
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	1 237 769
-Årets avskrivning	-724 927	-562 570
Vid årets slut	-12 215 752	-11 490 825
Redovisat värde vid årets slut	2 209 487	1 238 963

Not 17 IT-anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	28 896 340	28 698 169
-Nyanskaffningar	-	198 171
	28 896 340	28 896 340
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-11 266 507	-10 355 251
-Årets avskrivning	-887 892	-911 256
	-12 154 399	-11 266 507
Redovisat värde vid årets slut	16 741 941	17 629 833

Not 18 EI -anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	107 628 628	110 926 227
-Nyanskaffningar	7 810 420	2 998 733
-Avyttringar och utrangeringar	-677 411	-6 296 332
	114 761 637	107 628 628
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-62 518 231	-65 251 826
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	677 411	6 296 332
-Årets avskrivning	-3 731 765	-3 562 737
	-65 572 585	-62 518 231
Redovisat värde vid årets slut	49 189 052	45 110 397

Not 19 FV-anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	51 632 590	51 602 095
-Nyanskaffningar	980 589	30 495
-Avyttringar och utrangeringar	-	-285 552
	52 613 179	51 347 038
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-35 009 856	-32 925 435
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
-Årets avskrivning	-2 131 539	-2 084 421
	-37 141 395	-35 009 856
Redovisat värde vid årets slut	15 471 784	16 337 182

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 000 000

Specifikation andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	100	5 000	500 000
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347 Herrljunga	100	500	500 000
			1 000 000

	Eget kapital	Resultat
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	551 120	-
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, Herrljunga	320 096	-146 897

Not 21 Andelar i intresseföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	250 000	250 000
-Aktieägartillskott		-
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000

Spec av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag/ org nr, säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde Resultat
Trollabo Kraft AB, 556486-7777 Herrljunga	50	500	250 000
			250 000

	Eget Kapital	Resultat
Trollabo Kraft AB 556486-7777 Herrljunga	1 068 414	728 799

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 23 Fordringar hos intresseföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 546 693	2 373 224
-Tillkommande fordringar	-	173 469
-Avgående fordringar	-1 151 213	-
Redovisat värde vid årets slut	1 395 480	2 546 693

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Ej kostnadsförda utgifter	1 237 723	940 914
	1 237 723	940 914

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 22 723 359 disponeras enligt följande:

	2021-12-31
Utdelning [18 000 aktier * 100 per aktie]	1 800 000
Balanseras i ny räkning	20 923 359
	22 723 359

Not 26 Ackumulerade överavskrivningar

	2021-12-31	2020-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar	68 656 196	67 765 009
	68 656 196	67 765 009

Av överavskrivningarna utgör 14 143 176 (13 959 591) kr uppskjuten skatt.

Not 27 Periodiseringsfonder

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015	-	798 576
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	987 101	987 101
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	509 000	509 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	800 383	800 383
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 359 886	-
	4 656 370	3 095 060

Av periodiseringsfonder utgör 983 506 (673 057) kr uppskjuten skatt.

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 3 188 (3 345)

Not 28 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Pensionskostnad		
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:		
Belopp vid årets ingång	59 000	63 000
Årets avsättningar	16 000	13 000
Under året utbetalda belopp	-17 000	-17 000
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	58 000	59 000

Pensionsskuld för nuvarande ålderspensionär 58 000 (59 000) kronor. Åtagande för nuvarande anställda utgörs av avtalspension och orsakar därför ingen pensionsskuld.

Not 29 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljad kreditlimit	18 500 000	53 500 000
Utnyttjad del	-	-
Outnyttjat kreditbelopp	18 500 000	53 500 000

Not 30 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernbolag	8 626 145	11 734 180
	8 626 145	11 734 180

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	437 326	56 256
	437 326	56 256

Not 31 Skulder som redovisas i flera poster

	2021-12-31	2020-12-31
Företagets skulder till kreditinstitut redovisas under följande poster i balansräkningen:		
Långfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	429 513	4 686
Kortfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	82 784	56 256
Summa skulder	512 297	60 942

Not 32 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Semesterlöneskuld	4 602 645	4 207 424
Sociala avgifter	1 437 290	1 331 851
Upplupna intäkter	2 338 233	-
Övrigt	435 528	57 271
Förutbetald intäkt	8 813 696	5 596 546

Not 33 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Eventalförpliktelser

Bolaget saknar i år i likhet med föregående år eventalförpliktelser.

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Herrljunga 2022-02-23




Claes Unoosson
Styrelseordförande




Niklas Arvidsson



Erik Alavik



Bo Fransson



Fredrik Johansson



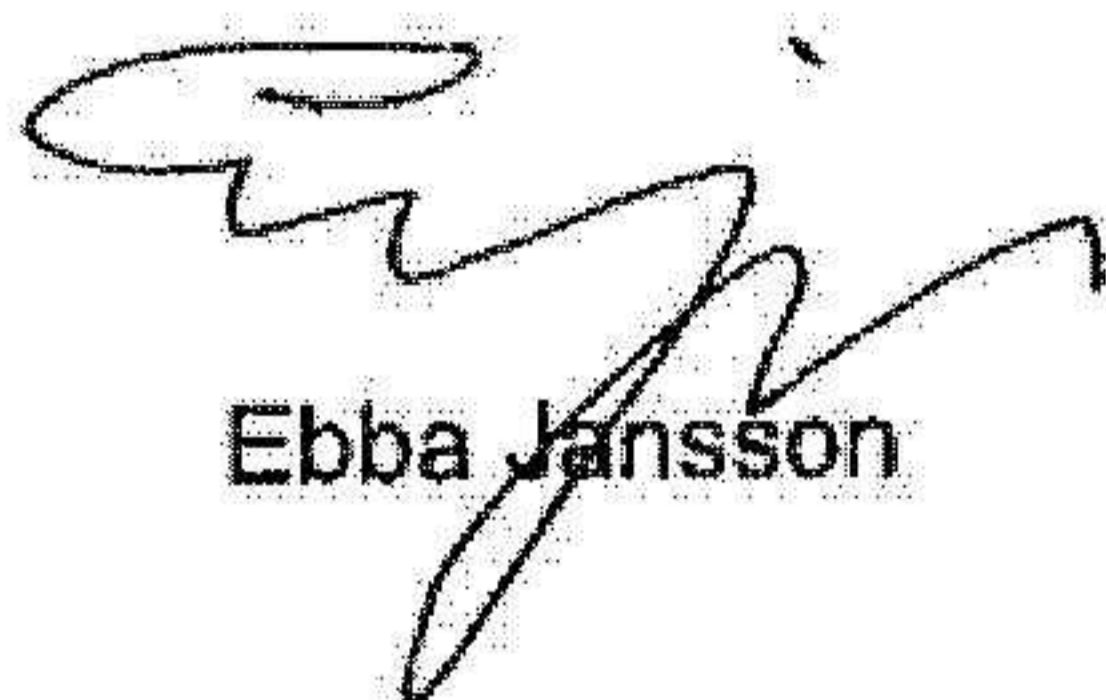
Linda Johansson



Anders Ekstrand



Johan Martinsson



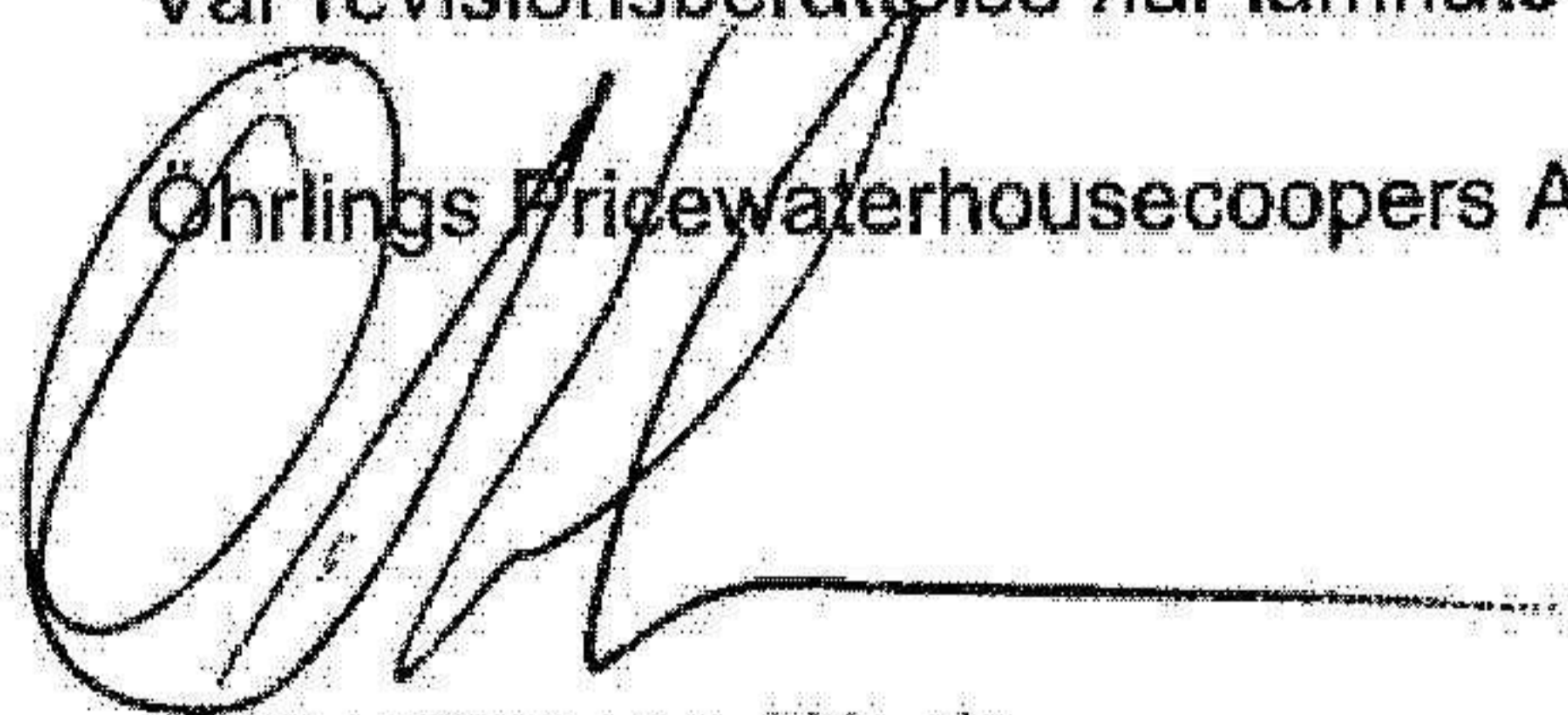
Ebba Jansson



Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-03-03

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Elektriska Aktiebolag, org.nr 556006-9816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Elektriska Aktiebolag för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Elektriska Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Herrljunga Elektriska Aktiebolag.

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 Herrljunga Elektriska Aktiebolag 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

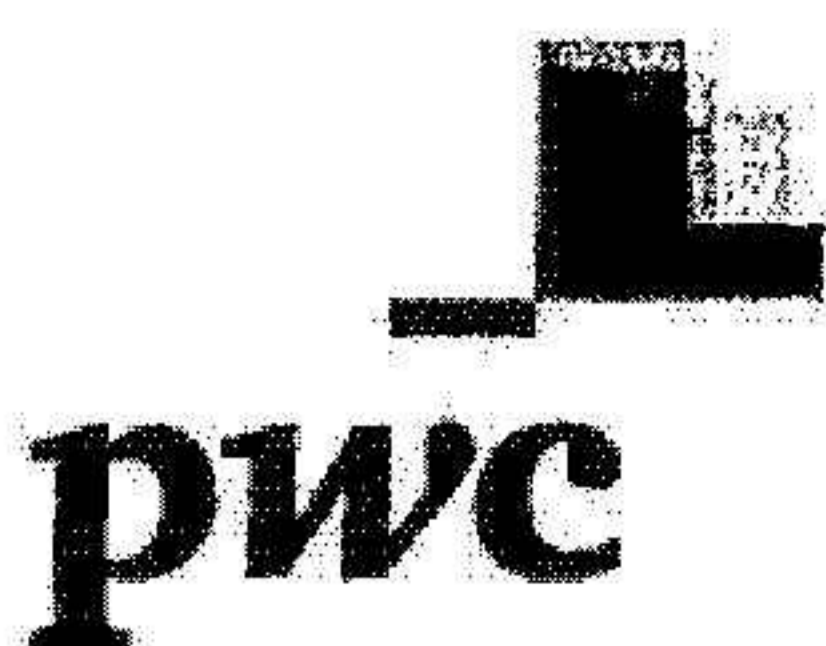
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning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

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

Revisorns ansvar

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.

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



ank=20220620;2022062106191

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 Herrljunga Elektriska Aktiebolag för år 2021 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 Herrljunga Elektriska Aktiebolag 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

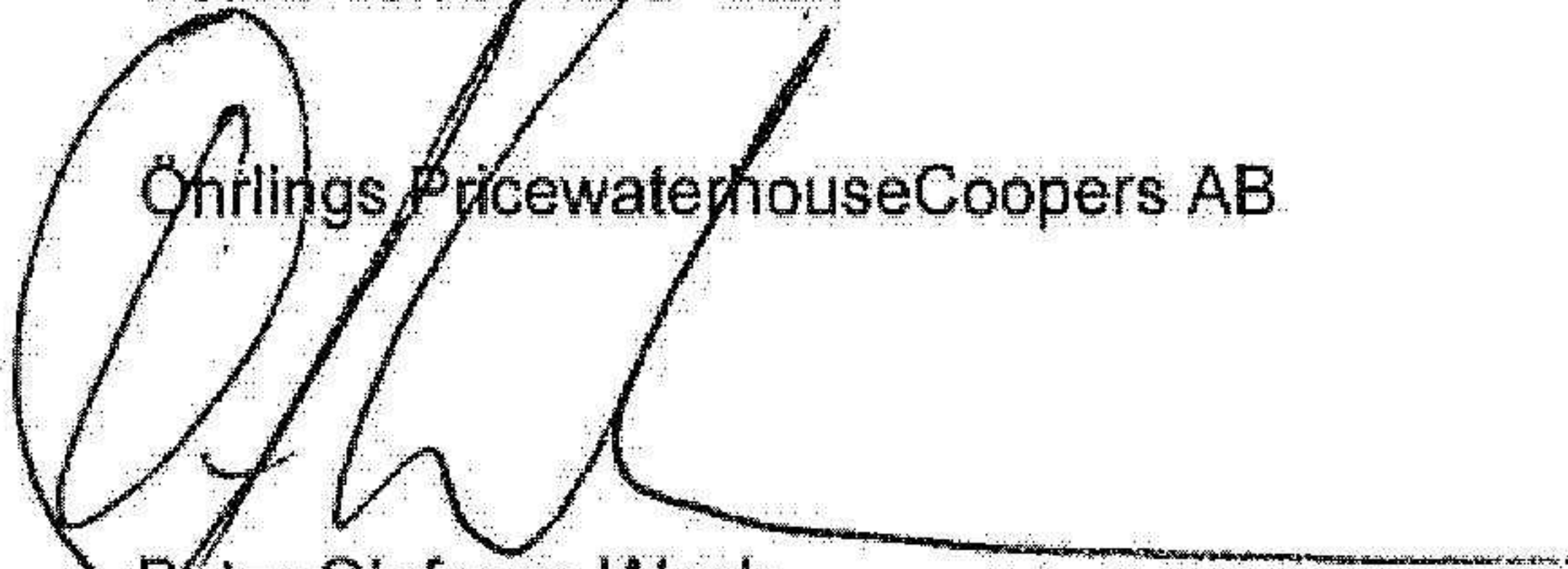
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

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

Borås den 3 mars 2022

Onirlings PricewaterhouseCoopers AB


Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Års- och
koncernredovisning 2021
Nossan
Förvaltningsaktiebolag
556637-5746

20
11
08-0

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Ekonomisk redovisning.....	7
Noter.....	13
Underskrifter.....	22
Revisionsberättelse.....	23
Granskningsrapport.....	24

2022092602706

VB AH
OK

Styrelsen och verkställande direktör avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Mål med verksamheten

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska samordna och kontrollera att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas enligt ägardirektiv och kommunala mål, samt att skapa möjligheter för koncernen att växa och utvecklas. I koncernen ingår dotterbolagen Herrljungabostäder AB, Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, samt vilande bolaget Herrljunga Elkraft AB. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska varje år ha ett positivt resultat och soliditeten ska uppgå till minst 10 procent.

Herrljunga Elektriska AB ska tillhandahålla lokalt etablerade, kvalitativa och prisvärda tjänster inom el- och värmeförsörjning, viss elinstallation, service samt IT-tjänster. Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till att Herrljunga kommuns utveckling stärks. Bolaget ska bedriva allmännyttig verksamhet inom el- och värmeförsörjning med en prissättning och ett resultat, som normalt självfinansierar reinvesteringar av anläggningar. Bolagets ekonomiska mål är att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent, samt en soliditet av minst 35 procent.

Herrljunga Vatten AB ska tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen. Bolagets ekonomiska mål ska vara att driva sin verksamhet i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

Herrljungabostäder AB ska ha ett fastighetsbestånd som präglas av ett brett utbud med hyresrätter och med stor valfrihet beträffande storlek, standard och läge. Bolaget ska främja byggandet av flerbostadshus och förtätning av centralorterna. Bolaget ska med sitt fastighetsbestånd vara en del i det kommunala mottagandet av nyanlända flyktingfamiljer och ensamkommande barn, i syfte att öka integrationsmöjligheterna och att motverka segregation. Herrljungabostäder AB ska verka för att bostäder anpassas i enlighet med socialtjänstens krav. Bolagets ekonomiska mål är att avkastningen över en rullande fyraårsperiod ska vara minst 2 procent och soliditeten ska uppgå till minst 15 procent.

Ägarförhållanden

Nossan förvaltningsaktiebolag ägs till 100 procent av Herrljunga kommun. Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,82 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB äger Herrljunga Vatten AB 100 procent, Herrljunga Elkraft AB 100 procent och Trollabo Kraft AB 50 procent.

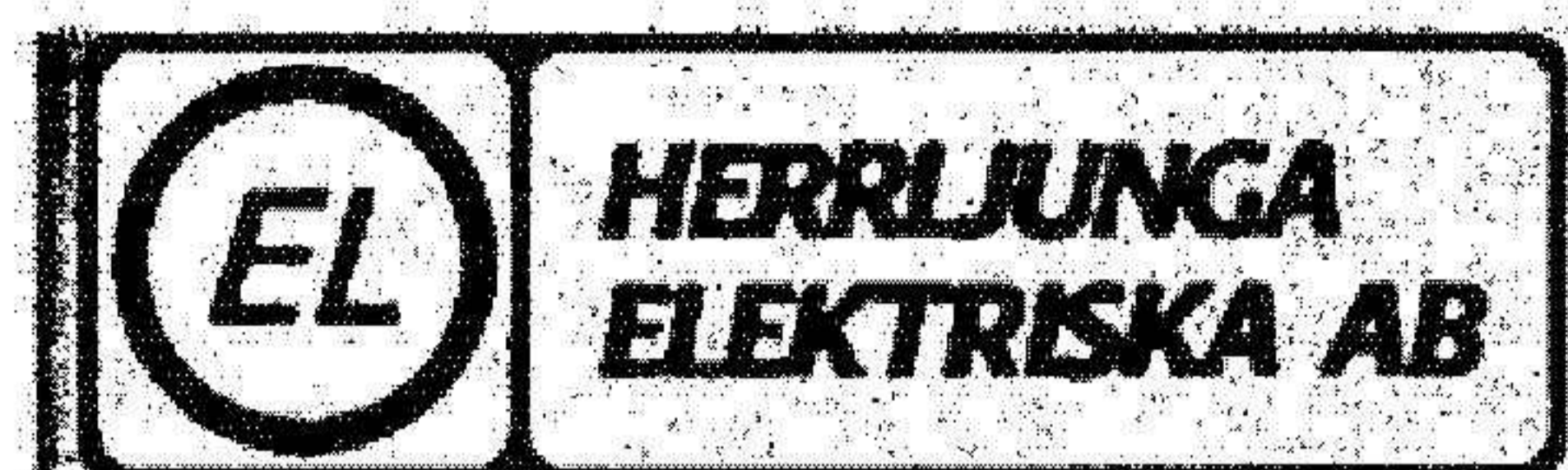
Viktiga händelser under året

Nossan Förvaltningsaktiebolag

Nossan har under året varit ett stöd i dotterbolagens arbete samt varit behjälpliga i att ta fram information och underlag till kommunfullmäktige inför beslut. Under året förvärvade Nossan fastigheten Trollabo 1:16 från Herrljunga kommun.

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Sammanlagt för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB blev resultatet 10,2 mnkr (5,4 mnkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad och Herrljunga Elkraft AB är vilande bolag.



Påverkan av pandemin på Herrljunga Elektriska-koncernen blev måttlig vad gäller sjuktal. Istället blev året utmanande i fråga om en oväntat hög efterfrågan. För Elnät medförde detta omfattande arbeten med en kraftigt förstärkt elanslutning för en lokal industri som valt att samlokalisera fler verksamheter till kommunen. Likaså ökade efterfrågan på tjänster från El-/energiteknik högst betydligt av i första hand industrikunder, men även av ett tilltagande bostadsbyggande.

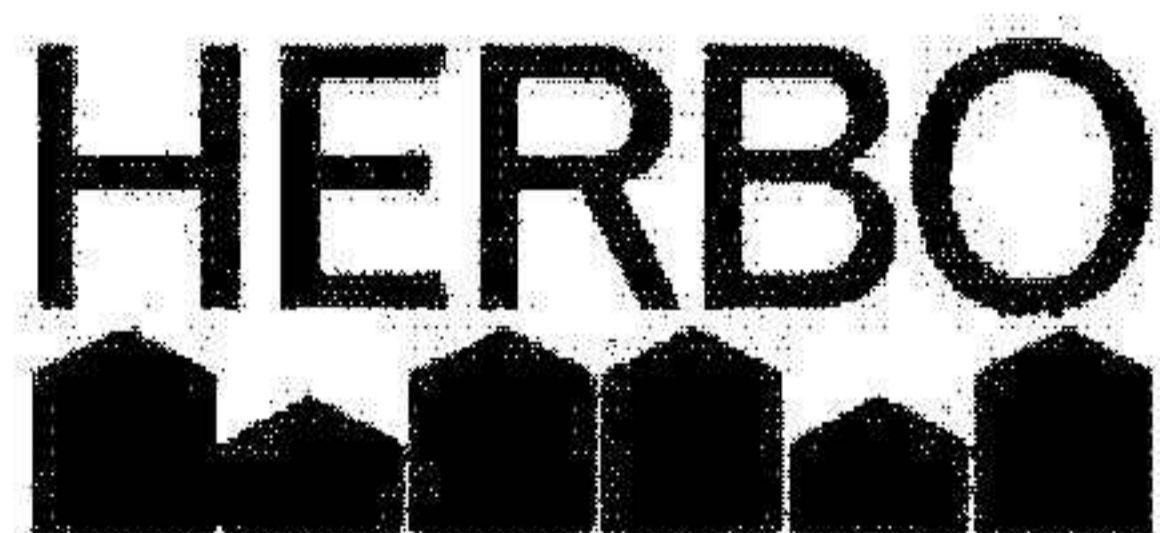
Stadsnät förberedde under året fiberutbyggnaden i Fåglavik och under hösten beviljades investeringsbidrag från Post- och telestyrelsen vilket medgav tidigarelagda materialinköp för att undgå förväntade prisökningar. Utbyggnaden är planerad att genomföras under 2022.

Samverkan med den lokala gymnasieskolan Kunskapskällan kunde återupptas under hösten så att elever åter kunde erbjudas praktisk handledning. Under 2021 rekryterades fyra nya medarbetare.

Herrljunga vatten har under året genomfört 13 stycken anslutningar, solceller har monterats på Herrljunga reningsverk, VA-området Södra Horsby etapp 2 färdigställdes och övertogs av kommunen och ny pumpstation är ombesörjd till kommunens vårdhem Hagen. Det har även genomförts omläggning av vattenledning i Ekstigen och Järnvägsgatan.

Under 2021 har det producerats 448 868 kubikmeter dricksvatten. Det har mottagits och renats 865 100 kubikmeter avloppsvatten samt 5 400 kubikmeter septiskt slam.

Herrljungabostäder AB



Hyresförhandlingar för 2021 genomfördes i februari månad. Förhandlingarna var påkallade av Herrljungabostäder AB som yrkade på en höjning på 2,43 procent på utgående totalhyror. Efter gemensamma och enskilda överläggningar med Hyresgästföreningen blev det en överenskommelse om en höjning på 1,49 procent från och med den 1 april. En förhandling genomfördes med Hyresgästföreningen år 2019 gällande åtta fastigheter (150 lgh) där en bruksvärdering utfördes. Efter besiktningar av lägenheter och bruksvärdesförhandling blev höjning av hyran under en 3-årsperiod (år 2019-2021) 7,5 procent på fem av fastigheterna samt 9 procent på tre av fastigheterna.

Året 2021 inleddes med inflyttning i Postnords före detta lokaler på Storgatan. Efter ombyggnationen av lokalerna har sex nya lägenheter fyllts med hyresgäster. Under våren började även återuppbyggnaden av den nedbrunna fastigheten på Armaturvägen 6-8 och kommer att resultera i fyra stycken lägenheter med inflyttning i början av 2022.

VS MA
A GIL

Den omfattande fasadrenoveringen av den Q-märkta fastigheten Karinsdal i Ljung blev en långdragen historia som i stort sett slutfördes under december månad.

Efter önskemål från Socialförvaltningen att tidigarelägga avslutet av sitt hyreskontrakt påbörjades projektering av sju stycken lägenheter och en samlingslokal i deras tidigare lokaler i kvarteret Slöjdaren. Byggtreprenör är upphandlad och efter något försenad utflyttning startades ombyggnation under september månad. Beräknad inflyttning är mars månad 2022.

Framtiden

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Den pågående samhällsomställningen av energisystemet har förutsättningar att påverka verksamheterna inom Elnät och Fjärrvärme. Digitaliseringen av samhället är i hög grad beroende av snabba bredbandsförbindelser där fibernät tillhandahålls av Stadsnätets verksamhet. El-/energiteknikverksamheten berörs av det rådande konjunkturläget. Vatten och avlopp påverkas av klimatförändringar, såväl av kraftigare regn som av torka och brist på grundvatten. Alla infrastrukturverksamheter påverkas av nya hotbilder inklusive samhällets återuppbyggnad av civilt försvar. Verksamheten som helhet är sedan 2006 certifierad med avseende på kvalitet, miljö och arbetsmiljö vilket innebär att vi bland annat arbetar systematiskt med omvärldsbevakning och riskbaserade metoder. I skenet av detta bedöms framtidsutsikterna som goda, men inte utan utmaningar

Herrljungabostäder AB

Byggbranschen är överhettad med alltför höga byggkostnader som följd. Behovet av bostäder finns men där efterfrågan förutsätter kunder som klarar inflyttningshyran. Att möta efterfrågan på nya bostäder är en viktig och stor utmaning. I Herrljunga kommun är andelen äldre invånare förhållandevis stor vilket påverkar vilken typ av boenden som efterfrågas. Med utgångspunkt i det behöver fokus de kommande åren ligga på bostäder för denna grupp. Fortsatt planering av fler bostäder styrs av bolagets soliditet, konjunkturläget, efterfrågan och betalningsförmågan hos presumtiva kunder.

Herrljungabostäder AB kommer att fortsätta stambyten på fastigheter, vilket är en prioriterad underhållsåtgärd. Man kommer även att påbörja arbetet med byggnation av flerfamiljshus/Trygghetsboende.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning tkr	153 751	137 128	140 527	132 592	136 451
Resultat efter finansnetto tkr	12 100	6 079	5 232	7 517	-7 769
Balansomslutning tkr	540 859	497 984	478 755	475 230	476 725
Soliditet %	4,0%	2,4%	1,5%	0,6%	-0,8%
Avkastning på totalt kapital %	2,5%	1,8%	1,1%	2,0%	-1,3%
Medeltal anställda	63	60	58	54	54

Ekonomi

Resultatet för Nossan förvaltningsaktiebolag uppgår före bokslutsdispositioner och skatt till -909 tkr (-1 001 tkr). Soliditeten var vid årets slut 10,2 procent (10,2 procent). Det finansiella målet på minst 10 procent därmed är uppfyllt för 2021.

Resultatet för koncernen uppgår efter bokslutsdispositioner och skatt till 11 113 tkr (4 741 tkr) och soliditeten var vid årets slut 4,0 procent (2,4 procent). Soliditeten enligt de finansiella målen är för 2021 uppfyllt av samtliga bolag. Enligt de finansiella målen ska Herrljunga Vatten AB bedrivas i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

10 MA
0

Mellan åren 2020 och 2021 var resultatförbättringen efter finansnetto för koncernen 6 021 tkr. Förbättringen beror till stor del på att Herrljunga Elektriska AB uppvisar ett bättre resultat mellan åren.

Personal

Totalt har koncernen 63 anställda, varav 13 procent är kvinnor. I moderbolaget Nossan förvaltningsaktiebolag finns inga anställda utan via avtal köps resurser av Herrljunga Kommun.

Finansiella risker

Herrljunga Elektriskas affärs- och marknadsrisker berör i första hand verksamheten EI-/energiteknik som agerar på en öppen marknad. Övriga verksamheter utgörs i huvudsak av så kallade naturliga monopol eller liknande och berörs främst av så kallade regulatoriska risker, till exempel genom myndighetsreglering av tillåtna intäkter. Finansiella risker finns i Herrljunga Vatten AB då verksamheten delvis är lånefinansierad. Risken överförs dock på VA-kollektivet genom VA-lagens självkostnadsprincip.

Miljöpåverkan

Herrljunga Elektriska Aktiebolag bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Den anmälningspliktiga produktionen om 3,8 GWh (3,1 GWh) har en nettoomsättning på 2,4 mnkr (2,0 mnkr).

Herrljunga Vatten AB bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid 6 anläggningar. För Herrljunga och Annelund ARV är Länsstyrelsen myndighet, för övriga kommunens bygg – och miljönämnd. Tillståndet är inte föremål för någon omprövning. Verksamheten omfattar ungefär hälften av bolagets totala omsättning.

Huvuddelen av Herrljungabostädernas fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 procent av biobränsle. I 90 procent av företagens bostadsområden finns miljöhus där källsorterade sopor lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar som blir biogas och biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Fortsatt ökning av utskick till hyresgäster via e-faktura i stället för pappersfaktura.

Arbete med fokus på att optimera förbrukningar och se till att fastigheterna håller god energiprestanda pågår. Alla förbrukningsuppgifter avseende fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad. Energibesparande VVS - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten har skapat incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan.

Förändring eget kapital

Koncernen

tkr	Aktiekapital	Balanserad vinst m.m	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	100	11 704	160	11 964
Utdelning till ägarna			-3	-3
Årets resultat		11 101	12	11 113

Moderbolaget

kr	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	23 039 469	25 016
Resultatdisposition		25 016	-25 016
Årets resultat			142 655
Belopp vid årets utgång	100 000	23 064 484	142 655

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	23 064 484
Årets resultat	<u>142 655</u>
	23 207 140

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 207 140 kr.

KB
11/11
D LB

Koncernens resultaträkning

tkr	Not	2021	2020
Nettoomsättning	5	153 751	135 938
Aktiverat arbete för egen räkning		1 000	3 340
Övriga rörelseintäkter	6	8 542	1 190
Summa rörelsens intäkter		163 292	140 468
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-49 993	-41 051
Övriga externa kostnader	3	-38 734	-36 814
Personalkostnader	4	-37 919	-37 034
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	12,13,14,15,16	-22 864	-17 753
Summa rörelsens kostnader		-149 511	-132 652
Rörelsens resultat		13 782	7 816
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	17	36
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 699	-1 773
Summa resultat från finansiella poster		-1 682	-1 737
Resultat efter finansiella poster		12 100	6 079
Skatt på årets resultat	10	-986	-1 338
Årets resultat		11 113	4 741
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		11 101	4 733
Innehav utan bestämmande inflytande		12	8

2022092602712

CD AA
O P

Koncernens balansräkning

Ukr	Not	2021	2020
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter		-	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	14 621	8 545
Förvaltningsfastigheter	13	179 953	180 382
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	230 727	223 314
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	29 426	24 938
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag och andra gemensamt styrda företag	17	250	250
Andra långfristiga fordringar		300	300
Ägarintressen i övriga företag		45	45
Summa anläggningstillgångar		455 322	437 774
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 872	3 680
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		55 314	23 012
Fordringar hos koncernföretag		2 871	2 786
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 095	2 247
Aktuella skattefordringar		393	1 124
Övriga kortfristiga fordringar		185	1 001
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 224	2 487
<i>Kassa och bank</i>		19 622	23 873
Summa omsättningstillgångar		85 577	60 209
Summa Tillgångar		540 898	497 984

2022092602713

NO HA
 O GR

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2021	2020
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		22 807	11 704
Innehav utan bestämmande inflytande		167	160
Summa eget kapital		23 074	11 964
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		58	59
Uppskjuten skatteskuld		38 504	39 762
Summa avsättningar		38 562	39 821
Långfristiga skulder			
	19		
Skulder kreditinstitut		239 675	242 836
Skulder till koncernföretag		135 487	135 487
Koncernvalutakonto		10 013	9 341
Övriga skulder		16 907	8 683
Summa långfristiga skulder		402 082	396 347
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 191	2 907
Leverantörsskulder		27 191	17 041
Skulder till koncernföretag		198	477
Aktuella skatteskulder		230	-
Övriga skulder		33 586	18 856
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	13 786	10 570
Summa kortfristiga skulder		77 181	49 851
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		540 898	497 984

2022092602714

MS AA
 D ER

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	Not	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		13 782	7 816
Justering för avskrivning		22 864	17 753
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		-	-4
Erhållen ränta		17	36
Erlagd ränta		-1 699	-1 773
Betald inkomstskatt		-2 245	-377
Ökning/minskning varulager		-192	-694
Ökning/minskning kundfordringar		-32 301	1 035
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		2 875	-1 063
Ökning/minskning leverantörsskulder		10 150	1 549
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		14 514	-1 540
Kassaflöde från den löpande verksamheten		27 765	22 738
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-40 401	-29 846
Sålda materiella anläggningstillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-40 401	-29 846
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			17 237
Amortering		-3 161	-2 618
Ökning/minskning av kortfristiga finansiella skulder		11 550	-343
Transaktioner med minoritetsintressen		-3	-3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 386	14 273
Årets kassaflöde		-4 251	7 165
Likvida medel vid årets början		23 873	16 708
Likvida medel vid årets slut		19 622	23 873

2022092602715

LS AA
D CE

Moderbolagets resultaträkning

tkr	Not	2021	2020
Nettoomsättning		8	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-706	-788
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-	-
Rörelsens resultat		-698	-788
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	65	65
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-237	-278
Summa resultat finansiella poster		-172	-213
Resultat efter finansiella poster		-870	-1 001
Bokslutsdispositioner	9	1 050	1 033
Skatt på årets resultat	10	-37	-7
Årets resultat		143	25

2022092602716

JB, M
 O E

Moderbolagets balansräkning

tkr	Not	2021	2020
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark	12	939	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	213 301	213 301
Andra långfristiga fordringar		13 200	13 200
Summa anläggningstillgångar		227 440	226 501
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	17	1 050	1 049
Aktuella skattefordringar		29	59
Övriga kortfristiga fordringar		248	139
Summa omsättningstillgångar		1 327	1 247
Summa Tillgångar		228 767	227 748
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		23 064	23 039
Årets vinst		143	25
Summa eget kapital		23 307	23 164
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	18	10 013	9 341
Skulder till kreditinstitut		59 650	59 650
Skulder till koncernföretag		135 487	135 487
Summa långfristiga skulder		205 150	204 478
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		198	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	112	105
Summa kortfristiga skulder		309	105
Summa eget kapital och skulder		228 767	227 748

2022092602717

ND 11
 D EF

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Nossan Förvaltningsaktiebolag upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförts till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut upprättas enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfälle och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt praxis. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnader	33-50 år
Förvaltningsfastigheter	33-50 år
Koncernmässiga övervärden inventarier	40 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	10 år
Datorer	3 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet 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 få varorna till deras aktuella plats och skick.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolagen har erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Hyresintäkter redovisas i den period intäkten avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- löpande räkning

Bolagen vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Fordringar

Fordringar har upptagits till det belopp som de beräknas inkomma.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rättning till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas i eget kapital.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterbolag där moderbolaget har minst 50procent av rösterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolagen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas enligt följande. Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. På detta sätt kan den uppskattade nyttjandeperioden i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

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

Koncernen	2021	2020
Revisionsuppdrag	356	375
Andra uppdrag	-	26
Totalt	356	401

Moderbolaget	2021	2020
Revisionsuppdrag	84	50
Andra uppdrag	-	-
Summa revisionskostnader	84	50

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen, antalet anställda	2021	2020
Kvinnor	8	8
Män	55	52
Antal anställda	63	60

Koncernen, styrelsen	2021	2020
Kvinnor	4	4
Män	12	13
Styrelsen	16	17
Ledning VD	2	3
Verkställande tjänsteperson	1	-

Löner och andra ersättningar samt sociala avgifter, inklusive pensionskostnader

Koncernen	2021	2020
Styrelsen och VD	2 023	2 037
Övriga anställda	25 772	23 776
Sociala kostnader enligt lag och avtal	11 726	11 731
Summa personalkostnader	39 521	37 543

Moderbolaget har ingen anställd personal, ersättning till styrelse faktureras från Herrljunga kommun.

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 14 503 tkr (14 148 tkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 6 Övriga rörelseintäkter

Koncernen	2021	2020
Intäkter från Herrljunga kommun	1 107	-
Försäkringsersättning Armaturvägen	6 183	-
Övriga rörelseintäkter	1 253	1 190
Summa övriga rörelseintäkter	8 542	1 190

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen	2021	2020
Ränteintäkter övriga	17	36
Ränteintäkter koncernföretag	-	-
Summa ränteintäkter	17	36

Moderbolaget	2021	2020
Ränteintäkter övriga	0	0
Ränteintäkter koncernföretag	65	65
Summa ränteintäkter	65	65

KB AB
D CP

2022092602721

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen	2021	2020
Räntekostnader	1 288	1 352
Borgensavgifter	411	421
Totalt	1 699	1 773

Moderbolaget	2021	2020
Räntekostnader	237	278
Borgensavgifter	0	0
Totalt	237	278

Not 9 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2021	2020
Erhållet Koncernbidrag från Herrljunga Elektriska AB	850	835
Erhållet Koncernbidrag från Herrljungabostäder AB	200	200
Summa koncernbidrag	1 050	1 035

Not 10 Skatt på årets resultat

Koncernen	2021	2020
Aktuell skatt	-2 245	-1 128
Uppskjuten skatt	1 259	-210
Skatt på årets resultat	-986	-1 338
Redovisat resultat före skatt	12 100	6 079
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-2 493	-1 301
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader	-11	-18
Skatteeffekt av ej skattepliktiga realisationsvinster	-	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-14	-4
Skatt hänförlig till ej redovisat underskott	-	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-24	-14
Effekt av ändrade skattesatser	1 556	-
Redovisad skattkostnad	-986	-1 338

Moderbolaget	2021	2020
Aktuell skatt	37	7
Uppskjuten skatt	-	-
Skatt på årets resultat	37	7

2022092602722

Handwritten signature/initials

Not 11 Uppskjuten skatt

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som är redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av:

Koncernen	2021	2020
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	-308	144
Uppskjuten skattefordran på kostnad återförd i beskattningen och avdragsgill kommande år	797	-354
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar på uppskrivet värde på fastigheter	770	
Uppskjuten skatt	1 259	-210

Not 12 Byggnader och mark

Koncernen	2021	2020
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 448	17 338
Nyanskaffningar under året	6 486	3 110
Utrangerad och såld inventarie under året		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 934	20 448
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	11 903	11 516
Årets avskrivningar enligt plan	450	387
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	12 353	11 903
Utgående bokfört värde	14 582	8 545

Moderbolaget	2021	2020
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Nyanskaffningar under året	939	
Utrangerad och såld inventarie under året		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	939	-
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	0	0
Årets avskrivningar enligt plan		
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-	-
Utgående bokfört värde	939	-

LB AA
D

2022092602723

Not 13 Förvaltningsfastigheter Herrljungabostäder AB

Koncernen	2021	2020
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	243 836	242 582
Nyanskaffningar under året	6 147	1 325
Avyttrad anläggningstillgång	-2 797	-71
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	247 186	243 836
Ingående Nedskrivningar	18 100	18 100
Försäljning och utrangeringar	-	-
Återförd nedskrivning	-	-
Årets omklassificering	-	-
Årets nedskrivning	0	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	18 100	18 100
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	45 354	41 299
Årets avskrivningar enligt plan	4 238	4 055
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-459	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	49 133	45 354
Utgående bokfört värde	179 953	180 382

Koncernen	2021	2020
Pågående anläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	31 526	24 938
Nedskrivning	-2 100	-
Utgående bokfört värde	29 426	24 938

En extern marknadsvärdering av bolagets fastigheter gjordes under 2020 som indikerade ett övervärde på 276 mkr mot det bokförda värdet.

Not 14 Taxeringsvärde 2021-12-31

Fastighet	Taxeringsvärde
Förvaltningsfastigheter	294 192
Byggnader och mark	6 858

2022092602724

LB AB
D H

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen	2021	2020
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	419 082	419 348
Nyanskaffningar under året	21 141	7 282
Utrangerad och såld inventarie under året	-677	-7 548
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	439 546	419 082
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	195 768	190 063
Årets avskrivningar enligt plan	13 728	13 239
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-677	-7 534
Nedskrivning	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	208 819	195 768
Utgående bokfört värde	230 727	223 314

Not 16 Pågående anläggningar

Koncernen	2021	2020
Pågående anläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	31 526	24 938
Nedskrivning	-2 100	-
Utgående bokfört värde	29 426	24 938

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	2021	2020
Andelar i intresseföretag, Trollabo Kraft AB	250	250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	300	300
Andra långfristiga värdepappersinnehav	45	45
Redovisat värde vid årets slut	595	595

Moderbolaget	2021	2020
Andelar i Herrljungabostäder AB	15 664	15 664
Andelar i Herrljunga Elektriska AB	197 637	197 637
Långfristig fordran Herrljungabostäder AB	13 200	13 200
Redovisat värde vid årets slut	226 501	226 501

Uppgifter om dotterföretag

Namn	Orgnr	Ägd andel %	Eget kapital 2021	Resultat efter skatt 2021
Herrljungabostäder AB	556508-0909	100	29 113	-229
Herrljunga Elektriska AB	556006-9816	99,82	25 423	5 573

NS AH
D

2022092602726

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2021	2020
Ej kostnadsförda utgifter	1 238	941
Försäkringar	23	591
Övriga förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	964	955
Totalt	2 224	2 487

Not 19 Långfristiga skulder

Koncernen	2021	2020
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	239 675	242 836
Skulder till Herrljunga Kommun	135 487	135 487
Skulder till Hyresrättsföreningen Ugglan	2 300	2 300
Övriga skulder till kreditinstitut	1 581	61
Checkräkningskredit	10 013	9 341
Förutbetalda anslutningsavgifter	13 026	6 322
Utgående bokfört värde	402 082	396 347

Moderholaget	2021	2020
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	59 650	59 650
Skulder till Herrljunga kommun	135 487	135 487
Redovisat värde vid årets slut	195 137	195 137

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2021	2020
Förutbetalda hyror	3 230	3 339
Upplupen semester	5 330	4 882
Upplupna sociala avgifter	1 666	1 544
Upplupna räntor	79	70
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 480	736
Utgående bokfört värde	13 786	10 570

Not 21 Ställda säkerheter

Koncernen	2021	2020
Tillgångar med äganderättsförbehåll	512	56
Redovisat värde vid årets slut	512	56

JS AH
D EK

Not 22 Eventuella förpliktelser

Koncernen	2021	2020
Ansvarsförbindelse	79	71
Redovisat värde vid årets slut	79	71

Not 23 Operationella leasingavtal

Koncernen	2021	2020
Förfaller till betalning inom ett år	586	767
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	250	313
Totalt	835	1 080

Räkenskapernas kostnadsförda leasingavgifter 1 656 1 565

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar. Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp. Bostadshyresavtal och garage/bilplatser löper normalt med en uppsägningstid om tre till nio månader.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för bolagen efter räkenskapsårets slut.

Not 25 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	23 064 484
Årets resultat	<u>142 655</u>
	23 207 140

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 207 140 kr.


NO AA
D CA

Underskrifter

Herrljunga 2022-03-07



Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

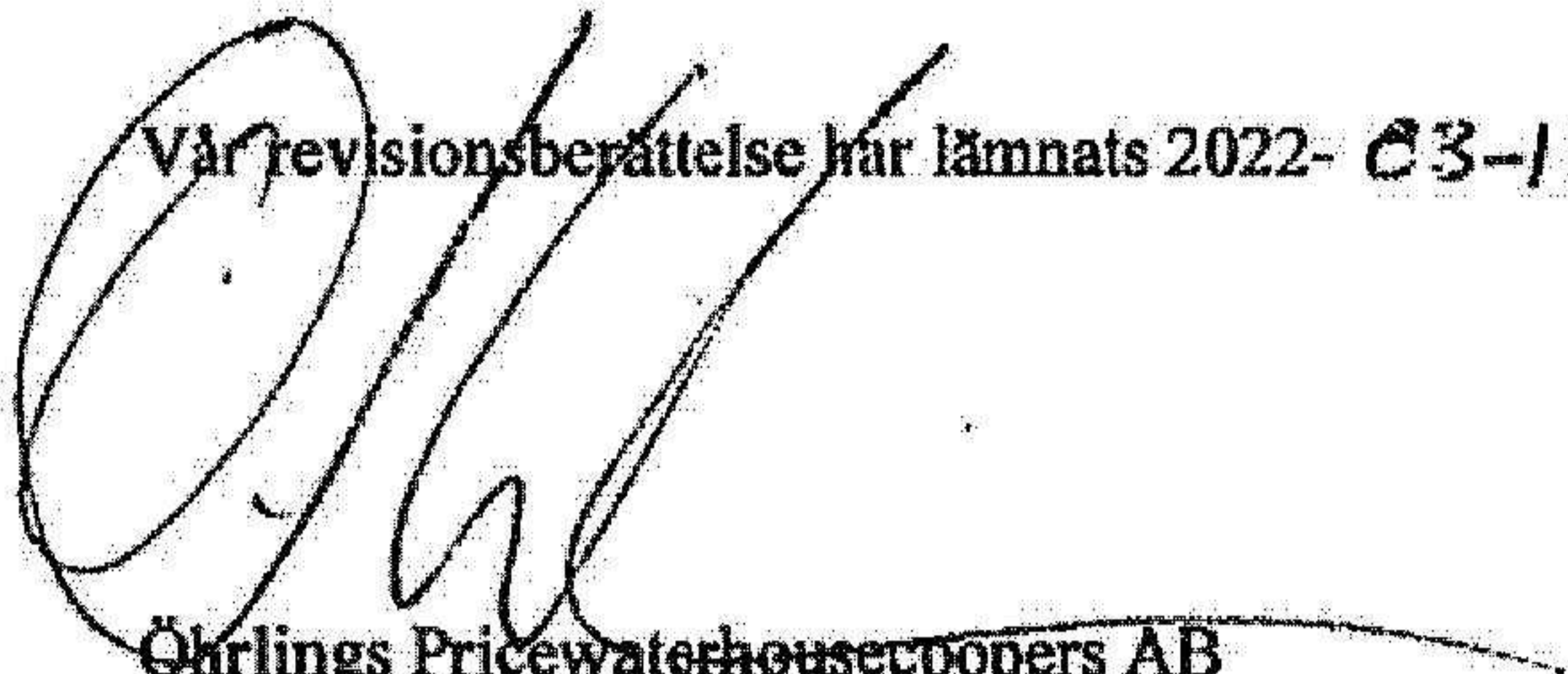


Anders Andersson
Styrelseledamot



Lena Bertilsson
Styrelseledamot

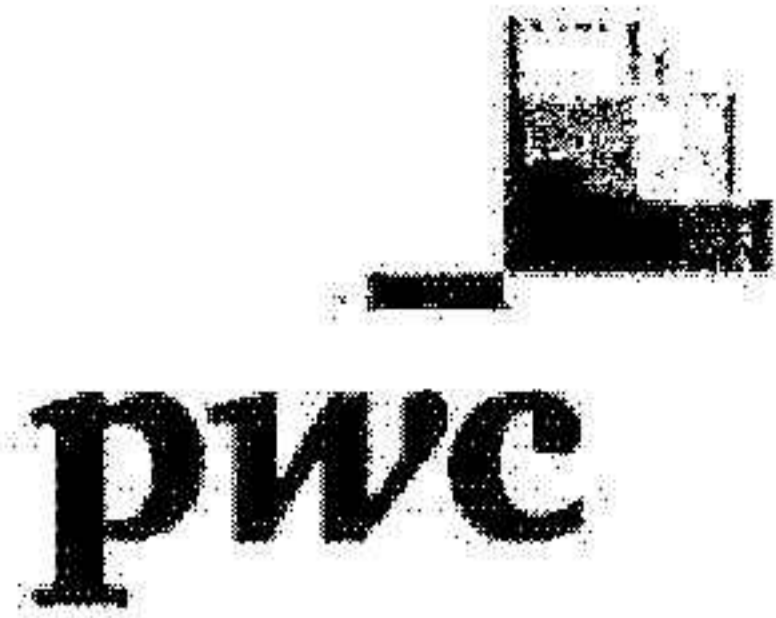
Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-03-15



Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB
Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

2022092602728

AA
CA



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr 556637-5746

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nossan Förvaltningsaktiebolag för år 2021.

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 2021 och av dessas finansiella resultat 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Nossan Förvaltningsaktiebolag för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

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

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

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

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

Borås den 15 mars 2022

Överlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

Till Styrelsen och årsstämman i

Nossan Förvaltningsaktiebolag

org. nr. 556737-5746

Granskningsrapport för år 2021

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nossan Förvaltning ABs verksamhet.

Styrelse och Verkställande Tjänsteman ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet varit ändamålsenligt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.

Bolagets verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredställande sätt.

Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga, 2022-03-07


Jonny Gustafsson


Ann Welander

Av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun utsedda lekmannarevisorer

