

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING 2023

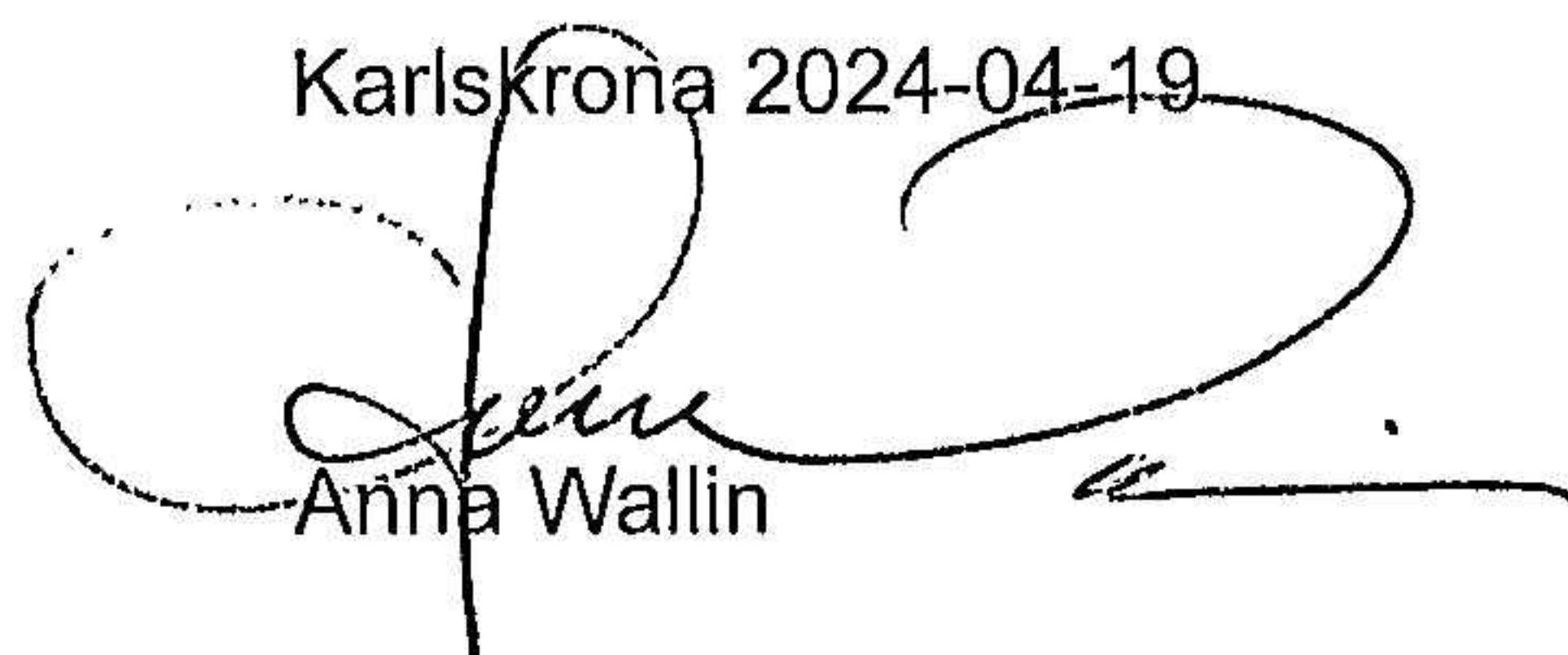
Affärsverken Karlskrona AB
556049-4733

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2024-04-08.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till resultatdisposition.

Karlskrona 2024-04-19



Anna Wallin

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING 2023

Affärsverken Karlskrona AB
556049-4733

Affärsverken Karlskrona AB
Box 530, 371 23 Karlskrona
Besöksadress: N Smedjegatan
53
Tel vxl: 0455-783 00
Telefax: 0455-806 15
Bankgiro: 455-5652
Organisationsnr: 556049-4733
Internet: www.affarsverken.se

Affärsverken Karlskrona AB

Organisationsnummer 556049 - 4733

Förvaltningsberättelse 2023

Ägarförhållanden

Affärsverken Karlskrona AB är ett helägt dotterbolag till AB Karlskrona Moderbolag, organisationsnummer 556291-9877, med säte i Karlskrona, som är ett helägt kommunalt bolag och utgör koncernmoder i Karlskrona kommun.

Information om verksamheten

Affärsverken Karlskrona AB arbetar huvudsakligen inom fyra verksamhetsområden; Värme, Cirkulär, Skärgårdstrafik och Stadsnät. Därutöver finns en egen resultatenhet för interna entreprenadarbeten och kundarbeten. Inom bolaget finns även en gemensam central funktion som innehåller ledning, ekonomi, marknad/försäljning, hållbarhet och innovation, produktutveckling samt IT och HR. Bolaget äger dotterbolagen Affärsverken Energi AB och Affärsverken Elnät AB.

Affärsområde Värme

Produktion av fjärrvärme bedrivs i huvudsak i tre produktionsanläggningar; Kraftvärmeverket Mältan, Värmeverket Västerudd och Värmeverket Gullberna. Närvärmeanläggningar finns i Jämjö och på Sturkö. Fjärrkyla produceras och distribueras inom Gräsviksområdet.

Affärsområde Cirkulär

Affärsområdet arbetar på marknaden som entreprenör och bedriver cirkulär affärsverksamhet på anläggningen på Mältan med avfallstrappan som grund för ett hållbart Karlskrona. Det handlar om allt ifrån kunskapsspridning och information, till insamling och behandling av återvinningsmaterial, omhändertagande av industrins avfallsmängder, containeruthyrning och återbruk. Utöver det bedrivs ett uppdrag från Karlskrona kommun som innebär huvudmannaskap för hushållshämtningen i Karlskrona. Uppdraget särredovisas och omfattar insamling och omhändertagandet av hushållsavfallet i Karlskrona.

Affärsområde Skärgårdstrafik

Affärsområdet bedriver en omfattande turist- och beställningstrafik med egna båtar samt en hyrd båt från Karlskrona kommun. Inom området är man dessutom entreprenör åt Region Blekinge avseende reguljärtrafiken.

Affärsområde Kommunikation – Stadsnät

Affärsområdet bygger och driver ett öppet bredbandsnät i huvudsak inom Karlskrona kommun. Kunderna väljer vilka tjänster man önskar köpa direkt av tjänsteleverantörerna i nätet och verksamheten säkerställer ett kommunikationsnät med hög kapacitet och tillgänglighet. Utöver det så hyr man ut förbindelser till företag, operatörer och offentliga verksamheter på marknaden samt ingår i ett regionalt samarbete med andra stadsnät i södra Sverige. Inom området är man även kommunikationsoperatör åt Torsås, Karlshamn och Ronneby.

Resultat och ställning

Årets koncernresultat, efter avskrivningar och räntor, blev 85,9 mkr vilket var lägre än föregående år. Moderbolagets åtagande i garantier för dotterbolaget Affärsverken Energi AB uppgår till 23,5 mkr.

Moderbolaget

Siffrorna är angivna i KSEK där ej annat anges

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	707 694	639 891	614 061	532 572	555 553
Resultat efter fin. poster	57 361	66 972	69 402	29 662	38 847
Balansomslutning	2 598 487	2 651 792	2 485 438	2 275 649	2 139 938
Soliditet %	23,9	22,4	21,6	20,9	20,7
Avkastn på totalt kapital %	3,5	3,4	3,7	2,3	2,9
Avkastn på eget kapital %	9,2	11,3	12,9	6,2	8,8
Medelantal anställda	217,3	221,5	221,1	225,8	220,8

Företaget tillämpar Bokföringsnämndens Allmänna Råd, BFNAR 2012:1
Se Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer för nyckeltalsdefinitioner.

Koncernen

Siffrorna är angivna i KSEK där ej annat anges

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 199 301	1 139 929	960 848	818 900	837 690
Resultat efter fin. poster	85 857	103 286	98 164	58 419	65 096
Balansomslutning	2 666 321	2 704 227	2 542 696	2 327 485	2 180 198
Soliditet %	23,7	22,3	21,1	20,6	20,4
Avkastn på totalt kapital %	4,5	4,7	4,7	3,5	4,1
Avkastn på eget kapital %	13,6	17,1	18,3	12,2	14,6

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Affärsområde Värme

Försäljningen av fjärrvärme blev totalt för hela året 256,9 GWh (250,2 GWh) vilket var mer än föregående år. Detta beroende på en något bättre inledning av året men framför allt en väsentligt kallare avslutning som är viktiga månader för försäljningen. Därmed blev också intäkter högre för fjärrvärmerna i jämförelse med föregående år.

Avtalspriserna på biobränsle har ökat markant under året och efter förhandlingar med leverantörerna kunde man konstatera ökade kostnader med 72%.

Dessutom var det en utmaning att säkerställa avtal på de nödvändiga volymerna beroende på brist på marknaden. Situationen har uppstått av flera olika skäl men en del är utebliven import från Ryssland och Vitryssland beroende på kriget i Ukraina samt minskad avverkning av timmer beroende på vikande byggkonjunktur. Efter genomförda förhandlingar lyckades man säkra volymerna.

Men den betydligt högre kostnadsnivån medförde beslut om en prishöjning på 22% fjärrvärmens inför år 2024. Prishöjningen kompenseras enbart för bränslet för produktionen av fjärrvärme, inte elproduktionen, vilket får konsekvenser för resultatet även 2024. Eftersom prishöjningen var på en historiskt mycket hög nivå krävdes omfattande dialog och transparent information med kunderna. Effekterna av den högre kostnadsnivån märktes i slutet av året då de nya avtalspriserna påverkade produktionskostnaden för både fjärrvärme och el.

Bränslelogistiken har även varit en stor utmaning i början av hösten beroende på en mycket mild september med liten åtgång i produktionen. Samtidigt påbörjades uppbyggnaden av lagret inför säsongen med allt fler inleveranser vilket medförde platsbrist på anläggningen. För att lösa detta avtalade man om temporära terminaltytor hos några av leverantörerna. Beroende på de höga priserna på både träbränsle och bioolja har lagervärdet varit på historiskt hög nivå under hösten. Elproduktionen blev för hela året 53,1 GWh (60,5 GWh) vilket var lägre än föregående år beroende på att man valt att avstå produktion när elpriset har varit för lågt. Däremot är intäkterna betydligt högre beroende på den finansiella säkringen av produktionsvolymen som har bidragit till det goda ekonomiska utfallet. Fjärrvärmeproduktionen har fungerat utan störningar förutom vid uppstarten efter sommaruppehållet då det uppstod ett läckage på en huvudångledning i kraftvärmeverket. Läckaget uppstod på samma ställe som år 2014 och lagades nu tillfälligt. Rörelser i samband med temperaturskillnaderna gör att en ombyggnad är nödvändig och är nu planerad till sommaren 2024 för att undvika att det uppstår igen. En större åtgärd som genomfördes var att byta en ventil på stamnätet (600 mm ledning) som läckte på grund av ett fabriktionsfel. En tillfällig reparation var gjord sedan tidigare men en permanent åtgärd var nu nödvändig.

Bytet kunde genomföras genom att man sektionerade upp nätet och leveransen till norra delen hanterades med hjälp av ackumulatören på Mältan. Södra delen av nätet fick leverans från värmeverket på Gullberna och därmed kunde bytet genomföras utan att det påverkade kunderna.

Underhållet under året har följt plan där en av de större insatserna var byte av transportkedjan för bränslet på kraftvärmeverket. Tyvärr visade det sig att den inköpta reservkedjan inte passade på grund av en felaktig detalj i dokumentationen från när verket byggdes. Dock kunde man efter visst utredande beställa en ny kedja och bytet genomfördes under tidspress inför återstarten i slutet av augusti. En annan större åtgärd inom underhåll var att man murade om förbränningsugnen på Västerudd vilket genomfördes i slutet av sommaren.

Under året har man även driftsatt lokal elproduktion på värmeverket Gullberna. En turbin installerades på en stålkonstruktion högt uppe i pannhallen och har en placering i produktionsprocessen så att man får ut mesta möjliga effekt. Målet var att i första hand producera el för anläggningens eget behov men utfallet har visat sig bättre än beräknat och periodvis blir det även leverans ut i elnätet. Säkerheten i kraftvärmeverket har förbättrats med ett sprinklersystem som har installerats i turbinhallen. Installationen påbörjades under sommaren med de delar som var närmast turbinen. Resterande arbete fick sedan genomföras under hösten samtidigt som elproduktionen var igång. Sprinklersystemet har optisk igenkänning för brand samt en högtrycksdimma av vatten som släckmetod.

I januari undertecknades ett avtal med Fortifikationsverket om leverans av fjärrvärme till den militära anläggningen på Kungsholmen. Målet är att minska uppvärmningskostnaderna samt förbättra miljön eftersom nuvarande lösning bygger på oljeeldning. Det innebär att det ska byggas en närvärmeanläggning på Tjurkö och en fjärrvärmeledning i vattnet ut till Kungsholmen. Anmälan för att bedriva produktion på Tjurkö är godkänd och tomt är inköpt för placeringen av den nya anläggningen. Markavtal för att förlägga fjärrvärmeledningen genom en samfällighet är undertecknade och upphandlingen av flispannan påbörjad. I början av 2024 ska sedan byggnaden upphandlas och ansökan om bygglov skickas in. Målet är att starta leveransen i början av 2025.

För det nya etableringsområdet i Mölletorp är avtal tecknat med Skanska för leverans av fjärrvärme. Stamledningen fram till området är klar och de första anslutningarna ska kunna göras under 2024. Både befintliga och nya flerbostadshus på Hults väg i Rödeby har anslutits samt ett antal fastigheter inne i centrala Karlskrona.

Utsläppsrätter har sålts under året för 8 mkr. Affärsområdets omsättning blev 283,4 mkr (264,6 mkr). Resultatet 33,3 mkr (47,7 mkr) var lägre än föregående år framför allt beroende på högre bränslekostnader i slutet av året.

Affärsområde Cirkulär

Inflödet av massor under året blev större än föregående år. Totalt 97 632 ton jämfört med 68 219 ton föregående år. Det var framför allt under andra halvåret som det blev en markant ökning av volymerna beroende på markarbeten ute på Verkö. Under året har det även kommit massor från industriområdet på Tennvägen samt arbeten på Örlogsbasen. Den högre årsvolymen innebar därmed betydligt mer intäkter än föregående år.

Ersättningen för återvinningsmaterialen har varit på en god nivå de senaste åren och intäkterna för år 2023 var i nivå med år 2022.

Den totala mängden avfall och material till anläggningen på Mältan blev 165 576 ton jämfört med 132 269 ton föregående år. Det blev därmed en vändning på de senaste årens nedåtgående trend.

Efter att miljötillståndet godkänts för att hantera 7 500 kbm förorenat vatten per år på anläggningen har den nya ångkompressionsindunstaren installerats. Processen bygger på att man koncentrerar och avskiljer lösta ämnen genom förångning av vatten under vakuum och värme. Inga övriga kemikalier behöver tillsättas. Det blir därefter en koncentrerad restprodukt med farligt avfall och rent vatten. Det kan exempelvis vara oljehaltigt vatten eller spillvatten från tvätthallar och genom att rena vattnet minskas volymen på det avfall som ska deponeras. En större reinvestering för att förbättra omhändertagandet av deponigasen har slutförts under året. Projektet startade hösten 2020 och med det övergripande målet att förhindra att oförbränd metangas släpps ut i atmosfären. Bakgrunden var att befintliga gasbrunnar och gasledningar i deponin var blockerade på grund av kondensvatten som ansamlats orsakat av sättningar. Kompressorstationen och facklan togs i drift i början av 1990-talet och installerades med de kraven som ställdes på gasanläggningar på den tiden. Lösningen bedömdes som tekniskt förbrukad och dessutom med en del säkerhetsproblem som skulle kräva åtgärder.

Upphandling och byggnation av en helt ny anläggning som motsvarar dagens krav på säkerhet och miljö är nu klar och placerad öster om deponin på en plats som inte påverkas av sluttäckningsarbeten. Nya gasledningar är installerade mellan de renoverade gasbrunnarna och fram till reglercentralen. Investeringen fick bidrag från Klimatklivet med ca 40% och slutrevisionen genomfördes i juni.

Därefter har man beslutat att utöka hanteringen med en biogasmotor som kan producera upp till 64 kW el med tillräcklig hög kvalitet på metangasen.

Gasmotorn ska levereras och installeras i en container som placeras vid den nya regler- och fackelstationen. Leverans och driftsättning är planerad till i början av 2024.

Etableringen av återbrukstältet på Mältans återvinningscentral har varit en mycket lyckad satsning för att förbättra det cirkulära kretsloppet i Karlskrona. Inledningsvis var det tänkt för byggnadsmaterial som skulle lämnas för återbruk men det har utökats till att omfatta betydligt mer såsom möbler, sportartiklar etc. Det har även byggts upp samarbete med andra aktörer kring omhändertagande av återbruksmaterial i kommunen. Beroende på det stora intresset har bemanningen fått utökas. Det har skett i samarbete med Kompetenscentrum vilket gör att det även har blivit en arbetsmarknadsinsats.

På deponianläggningen har nya ytor har under året färdigställts med asfaltering för sopsortering (4 000 kvm) och hantering av returträ (7 000 kvm). Man har även förberett en yta på 1 500 kvm där man ska placera ett nytt lagertält för samtliga verksamheter på anläggning. Tältet kommer att levereras i början av 2024.

Renovering av tvätthallen har genomförts med ny fasadplåt vilket samordnades med installationen av ångkompressionsindunstaren.

En begagnad dumper och en ny traktorgrävare är inköpta för verksamheten på anläggningen. Inga nya renhållningsfordon har köpts in under året.

Verksamheten står inför omfattande förändringar de närmaste åren. Regeringen beslutade sommaren 2022 om en stor reform i förordningen om producentansvar för förpackningar. Det innebär bland annat att Affärsverken tar över ansvaret för återvinningscentralerna från FTI (Förpacknings- och Tidningsinsamlingen) från och med 2024-01-01. En överenskommelse har gjorts om övertagande av de befintliga containrar som finns på centralerna idag. Förberedelser är gjorda för att bland annat sköta städning som nu blir verksamhetens ansvar.

Regeringen har också beslutat att man ska införa fastighetsnära insamling för de vanligaste förpackningsslagen senast 1 januari 2027. Det innebär att verksamheten har tre år på sig att inför ett nytt insamlingssystem. Systemet ska förbättra servicen till kommuninvånarna och i slutet av 2022 beslutade Affärsverkens styrelse att förordna ett fyrfackssystem för beslut i Kommunfullmäktige. Beslutet togs i början av året och upphandling av de första nya renhållningsfordonen som krävs är klar. Leveransen är beräknad till årsskiftet 2024-2025 och införandet kommer att ske successivt i kommunen. Det övergripande målet för förändringen är att materialåtervinningen ska öka.

Avstämningen i årsbokslutet av medel för sluttäckning och efterbevarandetiden för deponin visade att det inte föreligger något behov av att avsätta mer. Det innebär att årets löpande avsättningar på totalt 1 mkr återbokas i december. Omsättningen för Cirkulär blev 140,0 mkr (134,5 mkr) och resultatet blev 14,5 mkr (11,2 mkr) vilket var bättre än föregående år.

Affärsområde Kommunikation – Stadsnät

De avslutande projekten i uppdraget från ägaren att bygga bredbandsnät i hela kommunen har pågått under året. De sista bidragsområdena har slutförts och redovisningen för Post- och Telestyrelsen beräknas bli klar under våren 2024. Att ansluta öarna med fast boende har försenats. En anledning har varit att handläggningstiden för ett tillstånd att passera igenom ett naturreservat på Utlängan har dragit ut på tiden. Beskedet kom i början av december vilket innebär att man nu kan fullfölja anslutningen av sjökabeln. Fibernäten på Långören och Ungskär är klara. Det återstår däremot arbete på Utlängan, Inlängan och Stenshamn. Målet är att delvis använda befintliga elstolpar även för fiber men har försenats beroende på att de är i för i för dåligt skick. Diskussioner har förts under året med nätägaren Eon om utbyte och förhoppningen är nu att kunna avsluta projekten under 2024. Den överklagade ledningsrätten för samförläggingsprojektet med vatten och avlopp i Klakebäck är juridiskt avslutad. En ny ledningsrättsansökan är framtagen och målet är nu att kunna ansluta hushållen i området under 2024.

Efteranslutningen av villor har fortsatt som planerat. Intresset har varit stort och 130 st har anslutits under året till det nu utbyggda nätet som täcker hela kommunen.

Under året har det tecknats avtal med en större fastighetsägare om att uppgradera fastighetsnätet till fiber och leverera en TV-tjänst till samtliga 500 lägenheter. Ombyggnaden påbörjades under hösten och beräknas vara helt klar i slutet av 2024. Utöver det har det tecknats avtal med några mindre fastighetsägare och några större bostadsrättsföreningar.

Utvecklingen av IoT (Internet of Things) har fortsatt under året. Ett större projekt har genomförts i Holmsjö skola med ca 90 installerade sensorer för mätning av luftkvalitet, öppna och stängda fönster, antal elever, energiförbrukning och matsvinn. Ett större projekt är också påbörjat för att mäta fyllnadsgraden i 150 st containrar på återvinningsstationerna. Mätningarna ska visualiseras i syfte att kunna optimera körningarna för tömning. Fördelarna och möjligheterna med tekniken har ett antal gånger presenterats för kommunala beslutsfattare.

En ny tjänsteleverantör har tillkommit under året. Det är Sensorem som tillhandahåller en trygghetstjänst med hjälp av en armbandsklocka för seniorer. Anhöriga kan via en app få larm och GPS-position om något skulle inträffa. Om ingen svarar går samtalet vidare till leverantörens larmcentral som är öppen dygnet runt och om situationen bedöms som allvarlig kontaktas SOS Alarm. För att få ännu fler kunder att aktivera en tjänst genomfördes en bred kampanj över hela kommunen med information på bussar, skyltar, tidningar och sociala medier. Erbjudandet byggde på en provperiod som var kostnadsfri under tre månader. Kampanjen avslutas i början av 2024 och därefter blir det uppföljning av utfallet.

Ett större projekt under året har varit att bygga om fibernätet på 35 skolor. Det befintliga nätet var baserat på multimode har ersatts med singelmode för att öka på både driftsäkerhet och kapacitet.

En prishöjning av relationsavgifterna för Internet-tjänsterna genomfördes per 1 april. Det är avgiften som tjänsteleverantörerna får betala för kommunikationen av deras tjänst fram till slutkundens uttag. Det fick en direkt påverkan på resultatutvecklingen som successivt förbättrades under året.

Omsättningen för affärsområdet blev 173,9 mkr (147,0 mkr). Resultatet för helåret slutade på 2,1 mkr (8,7 mkr) vilket var över budget men lägre än föregående år.

Affärsområde Skärgårdstrafiken

Totalt antal resande för året blev 112 296 resande (121 758 resande) vilket var mindre än föregående år i första hand beroende på en vädermässigt mycket besvärlig augusti. Stormen Hans påverkade med både inställd turisttrafik och pendelturer under 4-5 dygn. Dessutom orsakade ett nedfallet träd i Nättrabyån inställda turer under ett antal dagar och högt vattenstånd medförde att trafiken i Ronnebyån begränsades för att man inte kom under broarna.

Vårunderhållet för samtliga båtar genomfördes enligt plan. Den största insatsen inför sommaren var att byta motorer på Wittus. Motorbytet kom något tidigare än beräknat beroende på att körtimmarna på befintliga motorer ökade snabbt när Wittus körde pendeltrafiken till och från Hasslö under några säsonger.

Omfattningen på trafiken var som föregående år med undantag för en viss utökning i Ronneby med kvällsturer mellan Ekenäs och Karön. Den planerade trafiken i Borgmästarefjärden med en elektrifierad rundtursbåt var tyvärr inte genomförbar denna säsong heller. Regelverket för installation av batterier var inte klara och därmed dröjde tillstånden från Transportstyrelsen.

Dock kom beskedet i september vilket innebär att installationerna nu kan fullföljas med målet att ha trafiken i gång till säsongen 2024.

Det har varit något mer reparationer än normalt under året. Bland annat en brand i maskinrummet på Gåsefjärden som hanterades som ett försäkringsärende beroende på omfattande saneringsarbete. Fyrskär fick i samband med en tankning orent bränsle vilket medförde att man var tvungen att tömma och rengöra tanken. En ej öppnad bottenkran på Ljungskär gjorde att kylningen inte fungerade och konsekvensen blev att ljuddämparna blev så skadade att de behövde bytas.

Mindre reparationer på flera båtar såsom oljekylare, bränsle- och sjövätpumpar samt packboxar under året. Trots detta har det varit mycket liten påverkan på trafiken som man har löst genom omplanering och goda leverantörskontakter.

I oktober arrangerades tillsammans med Marinmuseet ett antal rundturer under namnet "Nattlig resa" som en del av Världsarvsfestivalen 2023. Evenemanget var mycket lyckat och samtliga turer blev slutsålda.

Inför sommarsäsongen installerades en dieseltank på 7 kbm i Bredavik för att möjliggöra tankning på plats ute i skärgården. Det har både effektiviserat verksamheten och förbättrat arbetsmiljön. Vid Fisktorget har man installerat solceller samt färdigställt de nya sittplatserna på bryggan.

Charterintäkterna blev något lägre än föregående år vilket kan förklaras med det sämre vädret.

Två större underhållsarbeten genomfördes under hösten. Det var byte av stolklädsel i hela passagerarutrymmet på Flaggskär samt en planerad reovering av växlarna på Wittus. Tyvärr visade det sig att växlarna var mer slitna än man kunnat förutse och dessutom krävdes ombyggnad för att montera en del reservdelar. Kostnaden blev därmed betydligt högre och påverkade resultatet i slutet av året.

Årets resultat slutade på -1,0 mkr (0,3 mkr). Omsättningen blev 26,7 mkr (26,3 mkr) vilket var i nivå med föregående år.

Dotterbolaget Affärsverken Energi AB

Försäljningen av el blev för året 382,0 GWh (397,2 GWh) vilket var betydligt lägre än föregående år. Den största förklaringen till den lägre volymen är utbyggnaden av solceller. Inledningen av året innebar nedåtriktade spot- och terminspriser för el efter en andra halva av 2022 med mycket höga och volatila marknadspriser.

Trots det var det fortfarande mycket diskussioner med kunder som hade portföljförvaltning eftersom det blir en variation på utfallet beroende på när du tecknar avtal och marknadspriset som fluktuerar. Mycket fokus fick läggas på information och intern utbildning för att bemöta kundernas frågor och oro.

Generellt har kundernas frågor från beträffande energi blivit alltmer avancerade, både från privatpersoner och företag. Men man har nu en ökad förståelse för att prissättningen är komplex oavsett vilken avtalsform man väljer.

Med en nederbördsrik juli och en nedåtgående utveckling på kontinenten sjönk priserna ytterligare under sensommaren och hösten. Ett väderskifte i oktober med kallare och torrare väder gjorde att priserna började stiga i en uppåtgående trend som fortsatte över årsskiftet.

Erbjudandet om fastprisavtal till kunderna togs bort år 2021 med hänvisning till att svängningarna och osäkerheten kring prisutvecklingen utgör en alltför stor risk. De kvarvarande löper ut efter hand enligt överenskommen avtalstid. Det har inte varit ett alternativ att häva avtalen i förtid vilket har diskuterats i branschen. I stället för fast pris erbjuds portföljförvaltning som är ett sätt att delvis säkra upp kundens elkostnad. Man har även fortsatt arbetet med att informera kunderna om vad man kan göra för att påverka sin elkostnad. Både hur man kan sänka sin förbrukning men även styra den eftersom majoriteten av kunderna har timfakturering. Nästan alla portföljkunder med utgående avtal har under året förlängts. Dessutom har de större kunderna Telenor och Roxtec förlängt sina avtal och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har tecknat elavtal för alla sina kommunikationsmaster.

Ett byte av betalningslösningssleverantör för laddstolpar har varit mycket lyckosamt. Tidigare felanmälningar till kundservice och efterföljande felsökningar har i princip försvunnit. Mottagandet från kunderna var mycket positivt eftersom det nya systemet är samordnat med Karlskrona kommuns parkeringssystem. I samarbete med Karlskronahem har det installerats laddstolpar vid Musikgatans parkering och därmed är det möjligt för både hyresgäster och besökare att ladda sin bil. Projektet har beviljats grönt bidrag från Naturvårdsverket. Satsningen är starten på ett mer omfattande samarbete med Karlskronahem där man redan har påbörjat ytterligare en installation vid Marieberg som beräknas vara klar i februari 2024.

Utöver det är det avtalat om ytterligare sex platser för genomförande de närmaste åren. Det har även tecknats avtal med Kruthusen företagsfastigheter med samma upplägg för publik laddning vid deras fastigheter.

De befintliga publika snabbladdarna som Affärsverken har på Skeppsbrokajen behöver bytas ut. Både tekniken och system behöver uppgraderas. Eftersom det är dom enda snabbladdarna inne i centrala Karlskrona är dom en viktig service till både boende och turister. En ansökan om stöd från Klimatklivet är inskickad och besked väntas i början av 2024.

Intresset och behovet av laddstolpar för fastighetsägare och företag har också ökat under året och affärerna blir allt fler.

Försäljningen av solcellsanläggningar har fortsatt även om intresset har minskat något. Det beror troligtvis på ett lägre elpris i kombination med en mer ansträngd ekonomi för hushållen som en följd av inflation och räntehöjningar. Vad det gäller större anläggningar så har försäljning och montering skett på Verkö- och Spandelstorpsskolan, Konserthuset samt Brf Nordensköld. Inför nästa år ska det monteras på Wämö- och Vedebysskolan, Oscarsvärn och Dynapac på flera byggnader. Totalt har det sålts 105 anläggningar under året.

Det har varit ett ökande intresse och vilja att investera i batterier från kunderna. Ett utvecklingsarbete pågår för att kunna erbjuda nya typer av tjänster på en elmarknad som kommer att få förändrade förutsättningar med alltmer elektrifiering, mikroproduktion och lagring.

Bolaget har köpt in hela sitt behov av elcertifikat och annullerat dessa enligt lagstiftningen. Man erbjuder även kunderna ursprungsgarantier från förnybara källor och dessa har annullerats enligt behov och lagstiftning.

Under året har man erhållit ett övervägande om beslut från Skatteverket om en reducering av avdraget för mervärdesskatt med hänvisning till att man har en så kallad blandad verksamhet. Detta har hanterats som en avsättning och belastar årets resultat med 1,6 mkr. Övervägandet om beslut är överklagat i början av 2024.

Omsättningen som till stor del påverkas av marknadspriset under året blev 483,8 mkr (511,5 mkr). Resultatet slutade på 7,3 mkr (17,0 mkr) vilket var väsentligt lägre än föregående år men bättre än budget.

Dotterbolaget Affärsverken Elnät AB

Elleveransen för året blev 319,8 GWh (332,7 GWh) vilket var betydligt lägre än både föregående år och budget. Även elnät påverkas av den fortsatt höga utbyggnadstakten av solcellsanläggningar. Däremot blev elleveransen sista kvartalet högre än föregående år. Detta beroende på att kundernas engagemang för sparande av el i slutet av 2022 var mycket högre som en konsekvens av det kraftigt stigande marknadspriset.

Debatten kring elprisets kraftiga ökning var i början av året intensiv beroende på den mycket volatila och osäkra marknadssituationen i slutet av 2022. Eftersom utvecklingen var osäker valde man att avvakta med prisjustering mot kund vid årsskiftet. Detta trots att Eon höjde priset för inköpet av el från överliggande nät vilket fick stor påverkan på resultatet i januari och februari som blev betydligt sämre än både budget och föregående år.

Prisjusteringen genomfördes från 1 mars med i genomsnitt 14% och innebar endast täckning för de högre inköpskostnaderna för el från överliggande nät. Därefter sjönk marknadspriset på el vilket gjorde att inköpskostnaderna från Eon sänktes från och med 1 juli. Med hänvisning till det genomfördes en prisjustering med sänkt pris för kunderna med i genomsnitt 15% från samma datum.

Det sjunkande marknadspriset under året påverkade även inköpet av el för nätförlusterna som blev väsentligt lägre än budgeterat.

Ett elavbrott uppstod ute på Verkö i maj i samband med ombyggnaden av färjeterminalen. En extern entreprenör grävde på en kabel vilket orsakade ett jordfel med konsekvensen att brytare för de inkommande ledningarna till elnätsområdet i Intaget slog ifrån. Avbrottet varade i 45 minuter.

I samband med stormen Hans i augusti blev det avbrott på luftledningarna ute på Knösö som även orsakade ett avbrott ute på Verkö. I samband med detta gick även en brytare i Roxtecs nätstation sönder.

Eon har gjort en större ombyggnad vid Intagsvägen med nya ställverk och nytt kontrollrum. I samband med deras provning av den nya utrustningen i oktober blev det elavbrott för norra delen av elnätet som varade i 24 minuter.

Etableringen av den nya fördelningsstationen vid Järavägen bredvid Vedebyskolan påbörjades och i slutet av året blev byggnaden färdig och slutbesiktigad. Stationens placering är en konsekvens av att markförhållandena på den först beslutade platsen i kvarteret Lallerstedt inte var godtagbara. Installationen av teknik och driftsättning blir i början av 2024.

En tillbyggnad av fördelningsstationen Annebo är nödvändig beroende på att tekniken som installerades år 2001 behöver bytas. Det är brist på reservdelar och byggnaden är anpassad för teknikvalet. För att klara inplacering av ny teknik behöver byggnaden byggas ut och upphandlingen av totalentreprenaden är klar. Markarbeten ska startas i början av 2024 och driftstarten är planerad till våren 2025.

Tre nya nätstationer har tillkommit under året på solparken som en konsekvens av utbyggnaden av etapp 5-7.

Kabelarbeten har under året genomförts på Intagsvägen där utgående kablar från mottagningsstationen är utbytta. Ytterligare en etapp med ett nytt stamnät från centrala Trossö till Intaget är klar. Det är sträckan Annebo till Vedeby som har färdigställts under året. Under 2024 ska sträckan Vedeby till Intaget samt vidare till Lyckeby utföras. Rasingen av de sista luftledningarna på Säljö blev klar under hösten. Sträckan har ersatts med kabel i mark samordnat med utbyggnaden av vatten och avlopp.

Bytet av mätare inför att de nya mätarföreskrifterna träder i kraft år 2025 följer planen. Under 2023 genomfördes 2 530 mätarbyten vilket innebär att det återstår ca 3 000 st att byta senast 2024-12-31. Därefter är alla 19 500 mätare utbytta och klara för kvartsmätning samt att det finns ett kommunikationsgränssnitt för kunden i mätaren. Antalet mikroproduktionsanläggningar i elnätet har ökat med 358 st under året och är nu totalt 870 st. Installationerna i projektet Smartgrid för att kunna mäta och samla in information om vad som händer i elnätet har fortsatt under året.

Totalt är nu 220 nätstationer uppkopplade mot systemet. Validering av installationerna pågår och därefter ska analys av data påbörjas. Inledningsvis är syftet att identifiera det väsentligaste såsom nätkapacitet och status.

Målet är att kunna förutse vad som sker i nätet och det ska ligga till grund för kommande investerings- och underhållsplaner. Detta blir allt viktigare eftersom det förutspås en kraftigt ökad elektrifiering i framtiden.

Energimarknadsinspektionen meddelade i slutet av 2022 att man tänkte införa en ny metod för beräkning av intäktsregleringen. Målet var att den skulle tillämpas för åren 2024-2027 för elnätsverksamheten. Den överklagades dock och utfallet som meddelades i juni var till nätbolagens fördel. Det innebar att man återgick till den tidigare normvärdesbaserade modellen och inrapporteringen var klar i början av december. Det är fortfarande oklart vilken avkastningsränta som ska tillämpas. Dessutom väntar man på besked om villkoren för slutredovisning av perioden 2020-2023 vad det gäller avkastningsräntan och det utnyttjade utrymmet från 2012-2015 som man skulle ha rätt att använda under denna period.

Omsättningen för helåret blev 162,6 mkr (150,6 mkr). Resultatet för dotterbolaget blev 21,2 mkr (19,3 mkr) vilket var bättre än föregående år framför allt beroende på betydligt högre anslutningsintäkter.

Koncernövergripande

Den generellt ökande oron i omvärlden har påverkat verksamheterna på olika sätt under året. Inflationen har ökat på kostnaderna både för den löpande driften och investeringarna. Personalkostnaderna har ökat med anledning av högre procentuell avsättning för pensionerna men även uppjustering med hänvisning till inflationen. Däremot har marknadspriset på el varit något lägre och stabilare under året än befarat och inte skapat samma oro hos kunderna som under andra halvan av 2022. För Karlskrona Solpark blev produktionen under året 2 364 MWh (2 437 MWh). Intresset för att vara med i denna andelsägda miljöinsats är på en god nivå även om det till viss del påverkas av marknadspriset på el. Ett mycket lyckat öppet hus genomfördes i strålande solsken i maj med information och rundvandring. Styrelsen beslutade i februari om utbyggnad av ytterligare tre etapper som driftsattes den 18 december. Två av etapperna är slutsålda och den ej sålda andelen av den tredje etappen tillhandahålls för intresserade. Styrelsen har även beslutat om att utöka Affärsverkens direktägande till totalt 250 kW. Det innebär att man tillsammans med övriga solanläggningar i verksamheten täcker ca 60% av egenförbrukningen med miljöriktig solel.

Säkerhetsfrågorna har under året varit i fokus, inte minst beroende på den ökande oron i omvärlden. Men också utvecklingen där energisektorn pekas ut som potentiellt mål för de som vill orsaka störningar i samhället. Förutom införande av nya och förbättrade system för att öka säkerheten har det påbörjats utredningar för att förstärka det fysiska skyddet av kritiska anläggningar. Alla medarbetare har genomgått obligatoriska nano-utbildningar inom integritetsskydd och informations-säkerhet. Syftet har varit att höja medvetenheten om hur viktig säkerheten är när vi hanterar information och elektronisk utrustning i det löpande arbetet. Utöver det har det genomförts riktade utbildningar inom kontinuitetsplanering och säkerhetsskydd. Den gemensamma entreprenadorganisationen har under året haft större belysningsprojekt på stortorget på Trossö och Pottholmen. Även ett stort projekt med sex fackverksmaster för belysning ute på Verkö. Man har även installerat effektbelysning till vattenbrunnen på Alamedan.

Flera projekt med elbilsladdare har genomförts samt de årliga aktiviteterna med nedtagning och uppsättning av julbelysning samt sjösättning och upptagning av fontänen i Borgmästarefjärden. Antalet fakturerade timmar för entreprenadorganisationen blev i nivå med föregående år.

Samarbetet med AB Karlskronahem och Kruthusen företagsfastigheter AB har utökats under året. Under våren flyttades Karlskronahems samtliga lokala system till Affärsverkens IT-miljö. Det innebär också att Affärsverkens IT-avdelning ansvarar för IT-drift och användarsupport till både Karlskronahem och Kruthusen framöver. Utöver det har även löneadministrationen samordnats i Affärsverkens lönesystem och personalen på Affärsverken sköter nu den löpande hanteringen. Avtalen som är undertecknade ligger till grund för fortsatt samarbete inom utveckling och effektivisering inom bolagskoncernen.

Under året har en revision genomförts baserat på certifieringarna för kvalitet (ISO 9001), miljö (ISO 14001) och arbetsmiljö (ISO 45001) som visade att verksamheten uppfyller kraven väl. Utöver det är även revision genomförd för serverhallen inom informationssäkerhet (ISO 27001). Samtliga certifikat kvarstår efter genomförda revisioner.

En ansökan om elstöd för företag skickades in till Skatteverket i mitten av augusti för Affärsverken Karlskrona AB. Den hanterades samordnat med AB Karlskronahem och Kruthusen företagsfastigheter AB beroende på regelverket för intresse-gemenskap som fanns för ansökan. Utbetalningen på den ansökta ersättningen för Affärsverken på 4,7 mkr kom i september.

Årets omsättningar av lån har justerat upp den genomsnittliga räntenivån successivt under året. Dock i begränsad omfattning beroende på den långsiktiga strategin att binda lånen till fast ränta med lång bindningstid. Investeringstakten har varit betydligt lägre än beräknat beroende på längre leveranstider på material samt lång handläggningstid för myndighetsbeslut. Samtidigt har lagerhanteringen bundit kapital på historiskt hög nivå med anledning av de högre bränslekostnaderna och resultatutvecklingen för koncernen varit något lägre än föregående år.

Sammantaget har det inte uppstått något behov av nyupplåning under året. Affärsplanen är numera på en mer övergripande nivå med tanke på de snabba omvärldsförändringar som sker. Den kompletteras med verksamhetsplaner för respektive område med mer specifika mål och planer som ska uppdateras årligen. De långsiktiga övergripande målen är att Affärsverken ska ha en stark position i energiomställningen, verka för ett smart uppkopplat samhälle samt driva utvecklingen mot ett alltmer cirkulärt sätt att leva.

Detta under visionen att vi tillsammans med våra kunder och andra intressenter skapar en "Balans tillsammans". Det utgör grunden för både en god samhällsutveckling och affärsmässig tillväxt.

Miljöpåverkan

Miljöredovisning

Under 2023 har bolaget haft fyra tillståndspliktiga och fjorton anmälningspliktiga verksamheter enligt miljöbalken i drift. Ett tillstånd avser avfallsanläggningen på Mältan, två andra avser produktionsanläggningar för fjärrvärme och det fjärde kraftvärmeverket på Mältan.

De anmälningspliktiga anläggningarna är mindre närvärmecentraler/panncentraler samt tio miljöstationer där allmänheten kan lämna farligt avfall.

Produktionen av värme och el påverkar miljön främst genom utsläpp av kväveoxider och stoft till luft. Utsläppet av NO_x från verken har uppmätts till sammanlagt 59,6 ton (föregående år 53,4 ton). Förklaringen till ökningen jämfört med föregående år mer produktion beroende på vädret samt en annan bränslemix under 2023. Produktionen vid samtliga anläggningar är baserad på biobränslen och rent returträ. Dessutom är samtliga oljepannor för spetslasten konverterade till bioolja. Det innebär att det inte finns några utsläpp av koldioxid från förbränning av fossila bränslen för produktionen av fjärrvärme och el. Bolaget skall därmed inte lämna in några utsläppsrätter för år 2023. Både anslutningen av Nättraby via en stamledning till kraftvärmeverket samt installationen av en mindre turbin på Gullberna värmeverk har bidragit till mer miljöriktig lokal elproduktion.

Under året har även solceller installerats på garagetaken på Mältan samt på bryggan vid Fisktorget. Dessutom är direktägandet i Karlskrona Solpark utökat med 1 292 andelar. Det innebär att tillsammans med installerade solceller i verksamheten är 60% av egenförbrukningen av el täckt med miljöriktig solel. Arbetet med ruttoptimering och generell effektivisering av våra körningar för Cirkulär har fortsatt under året, vilket har resulterat i en minskning av bränsleförbrukning med 4% samt att andelen fossilfri diesel (HVO) ökade med en procent till 77 %. De totala utsläppen från arbetsfordonen på Mältan blev 491 ton CO₂e (633 ton) vilket är en minskning med 23 %. Förutom minskad bränsleförbrukning och större andel fossilfrihet tillskrivs minskningen även en ökad reduktionsplikt (det vill säga ökad fossilfri andel i dieseln). Detta medför således att utsläppen kan komma att öka under 2024 eftersom reduktionsplikten då minskar. Andelen personbilar som är miljöfordon har ökat till 92 % (89 %). Skärgårdstrafiken har minskat bränsleförbrukningen med hela 15 % jämfört med 2022. Orsaken finns både i något färre körningar på grund av det delvis besvärliga sommarvädret men framför allt i en ökad "eco-driving" till sjöss. På Mältan sker en stor del av avfallshanteringen i kommunen. De största miljöfrågorna avseende avfallsanläggningen är deponigas och lakvatten från deponi och lagringsytor. Under året har ett projekt slutförts för att förbättra omhändertagandet av deponigasen som framför allt innehåller klimatpåverkande metan. Nya rör har grävts ner i deponin, gasbrunnarna har renoverats och en ny reglerstation samt fackla är på plats. Utredningen för att se på möjligheterna att utvinna energi ur gasen resulterade i inköp av en biogasmotor för att producera el. Driftsättningen är planerad till i början av 2024.

Den installerade lösningen för att ytterligare förbättra kvävereningen av lakvattnet även under vinterhalvåret har inte fungerat tillfredsställande. Orsaken är att lakvattnet innehåller för mycket slampartiklar för att användningen av zeoliter ska fungera. Alternativa lösningar utreds.

Till anläggningen på Mältan har man under året tagit emot 165 576 ton (132 269 ton) varav 3 425 ton (4 280 ton) slutligen hamnat på deponin. Allt annat material har mellanlagrats eller behandlats för att kunna återvinnas på ett miljöriktigt sätt alternativt användas som konstruktionsmaterial på anläggningen.

Man kan nu se den fulla effekten av återbrukstältet på Mältan (som invigdes 2022) genom att deponiresten bara på Mältans återvinningscentral minskat med 20 %. Framför allt är det fönster som nu går till återbruk vilket minskar behovet av nyproducerade fönster och därmed klimatpåverkan därifrån.

All el som Elhandel säljer till privatkunder kommer från förnybara källor som sol, vind, vatten och biobränsle sedan år 2010.

Hållbarhetsupplysningar

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Affärsverken Karlskrona AB valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorn samtidigt som årsredovisningen.

Framtida utveckling

Moderbolaget

För fjärrvärme fortsätter det långsiktiga och målinriktade arbetet med att ansluta de kvarvarande potentiella kunderna i närheten av befintligt stamnät. Det är ett långsiktigt arbete eftersom de nuvarande lösningarna för uppvärmning måste ersättas i ett läge när det är rätt för kunden. Utöver det bevakas proaktivt nya exploateringsområden för både bostäder och näringsliv.

Tillgången och priset på bränsle har stor påverkan på verksamhetens utveckling vilket blev mycket tydligt under 2023. Det var omfattande arbete med att både säkerställa tillräcklig volym inför eldningssäsongen samt att förklara att de väsentligt högre kostnaderna krävde en justering fjärrvärmepriiset. Riskerna för detta skulle kunna minskas med ytterligare produktionskapacitet baserat på alternativt bränsle. Vid kallt väder blir tillgången till basproduktion begränsande och måste kompletteras med bioolja. Det fördyrar produktionen väsentligt och innebär att man tvingas avstå elproduktion eftersom produktionskostnaderna då överstiger elpriset. Behovet av mer produktionskapacitet och beroendet av biobränsle ska utredas under 2024.

Befintliga anläggningarna blir äldre och underhållsplanerna kommer att prioriteras för att bibehålla en långsiktigt säker drift. Ett led i detta är att identifiera kritiska reservdelar och lagerhålla dessa i egna lokaler på anläggningen.

För affärsområde Cirkulär innebär de kommande åren stora förändringar beroende på de beslutade reformerna för fastighetsnära insamling och producentansvaret för förpackningar. Övertagandet av ansvaret för återvinningscentralerna samt införandet av ett fyrfacksystem för hushållen innebär både investeringar och nya förutsättningar för insamling av de olika fraktionerna. Intäkterna kommer till största delen att baseras på ersättning för förpackningar från producenterna. Omställningen ska vara genomförd till 2027 och utökade rutiner för uppföljning av volymer och ekonomi kommer att införas från och med 2024. Detta för att säkerställa att ekonomin över tid är i balans.

På anläggningen kommer materialhanteringen att utvecklas för att skapa nya intäktsmöjligheter och samtidigt bidra till den cirkulära ekonomin med återanvändning av insamlat avfall och material.

Ångkompressionsindunstaren som togs i drift under hösten 2023 för omhändertagande av förorenat vatten processar fram en stor mängd rent vatten. En framtida utveckling är att omhänderta det för återanvändning på anläggningen för exempelvis tvätt av bilar.

Mängden massor in till anläggningen möjliggör inköp av en större torrsikt med betydligt högre kapacitet än den befintliga. Därmed ökas kapaciteten ytterligare för återvinning av sand och makadam.

Uppdraget att bygga ut bredband i hela kommunen är genomfört. Nu kommer det att vara prioriterat med förtätning av nätet för att få så många som möjligt anslutna. Ett viktigt försäljningsarbete de närmaste åren är att säkerställa användningen av nätet när det är anslutet till villan, lägenheten eller företaget. Det ska ske genom att synliggöra tjänsteutbudet och ta fram nya tjänster tillsammans med leverantörerna. Utvecklingen av IoT (Internet of Things) och olika samhällstjänster är fortsatt prioriterat. Branschen är under utveckling och konkurrensen förändras med nya erbjudanden som exempelvis gruppanslutning för flerfamiljsfastigheter med mycket aggressiv prisbild.

För Skärgårdstrafiken fortsätter arbetet med att fördela och anpassa resurserna baserat på de trafikkrav som finns i avtalet med Region Blekinge. Den största utmaningen de närmaste åren är att det gällande trafikavtalet löper till och med år 2025. En ny upphandling håller på att förberedas av Region Blekinge med bland annat samråd med lokala aktörer. Utfallet av upphandlingen kommer att vara avgörande för verksamheten framöver. Fortsatt utveckling av rundturs- och chartertrafiken är ett viktigt som ett komplement till den reguljära trafiken.

En annan stor utmaning de närmaste åren är att bli alltmer miljöriktig vad det gäller drivmedel. Inblandning av HVO (fossilfritt drivmedel) och elektrifiering kommer att vara alternativ som löpande kommer att utvärderas.

Den gemensamma utförandeorganisationen kommer att fullfölja arbetet med att förbättra rutiner och uppföljning samt sköta underhåll av infrastruktur och beredskap vid eventuella avbrott. Bemanningen kommer att anpassas efter det grundläggande behovet från de olika verksamheterna. Tillfällig förstärkning med externa resurser kommer att tillämpas vid större insatser.

Koncernövergripande är det fortsatt fokus på att använda digitaliseringens möjligheter både mot kund och internt. Det kommer att vara avgörande för affärsutvecklingen och det interna effektiviseringsarbetet.

Dotterbolaget Energi AB

Energiomställningen kommer att få väsentlig påverkan på verksamhetens utveckling de kommande åren. Försäljningen av el kommer att kompletteras med produkter som bidrar till en ökad elektrifiering såsom billaddningsstationer, solceller och batterier. Den ökande andelen av förnybar elproduktion, som sol- och vindkraft, har påverkat förutsättningarna eftersom det blir mer väderkänsligt vilket skapar volatila marknadspriser. Därmed blir flexitjänster en möjlighet där man med laststyrning och energilager kan anpassa sin energianvändning till när det finns överskott och därmed lägre priser. Flexibilitetsmarknaden är också en möjlighet som utreds där man som aktör kan köpa och sälja flexibilitet i elanvändning eller produktion.

Flexibilitet i detta fallet avser möjligheten att i realtid svara på förändringar i efterfrågan, tillgång eller andra marknadsförhållanden. Inriktningen av försäljningen har delvis ändrats och prioritering av kunder och marknadsområden ligger till grund för insatserna framöver. Målsättning kvarstår att ha en mycket stark position på den lokala marknaden genom goda relationer och lokal närvaro. Företaget är certifierad enligt branschorganisationens Schysst Elhandel vilket ställer krav på vårt agerande och ger kunderna en trygghet i sitt val av elleverantör. Det blir ännu viktigare på en marknad som förändras och utvecklas i allt högre takt. Affärs- och produktutveckling kommer att vara nödvändig för att vara konkurrenskraftig. Digitala lösningar för att förstärka kundens möjligheter att planera och styra sin konsumtion av el måste utvecklas ytterligare. Elektrifieringen är en viktig förutsättning för att klara omställningen till en mer hållbar framtid. Eftersom det påverkar alla samhällsområden blir det mycket viktigt att samarbeta gränsöverskridanden med offentliga verksamheter och företag för att ge både kunderna och samhället rätt möjligheter.

Dotterbolaget Elnät AB

Verksamheten står inför utmaningen att anpassa elnätet för den ökande elanvändningen i framtiden. Samtidigt som det de närmaste åren finns risk för lägre leveranser beroende på fortsatt utbyggnad av solceller och sparande av el beroende på högt elpris. Anslutningar med högre kapacitet kommer att öka vilket kommer att kräva framförhållning. Men också öka kraven på snabbare projektering, utförande och tillgång till kapacitet när behov uppstår. Man måste klara inkoppling av mer mikroproduktion, billaddningsstationer etc men även hantera batterilösningar som kommer att bli allt vanligare. Den digitala samhällsutvecklingen ställer också högre krav på leveranssäkerhet. Kostnaden för bortfall av el kommer att öka därför är ett långsiktigt förebyggande underhåll nödvändigt för att säkerställa driftsäkerheten i nätet. Insamling av mätvärden och kapacitetsdata samt analys blir en del i det förebyggande arbetet. Det kommer att kräva datakommunikation med hög kapacitet och den påbörjade anslutningen av alla nätstationer till Affärsverkens eget fibernät kommer att fullföljas de närmaste åren. Förberedelsen med mätarbyten inför att de nya mätarföreskrifterna träder i kraft år 2025 följer plan trots leveransförsening på mätare. Den kommande perioden av intäktsregleringen blir avgörande för vilken investeringsnivå som är möjlig de närmaste åren.

Risikfaktorer

Koncernövergripande

Hela koncernen påverkas alltmer av en osäker och oförutsägbar omvärld. Den höga inflationstakten har medfört högre kostnader för material och tjänster. Leveranstiderna på material har ökat de senaste åren vilket påverkar både leveranser mot kund och genomförandetiden för planerade investeringar och reinvesteringar. Dessutom har handläggningstiden för myndighetsbeslut blivit allt längre. Sammantaget kommer detta att kräva prioriteringar och tidigare planering av de åtgärder som verksamheterna behöver genomföra.

I en lågkonjunktur ökar risken att kunderna inte kan betala och kan innebära betydande kundförluster. Det finns fastställda rutiner för kreditkontroller och i samband med nya affärer ökar man successivt vaksamheten för brister i de ekonomiska förutsättningarna hos potentiella kunder.

En finansiell risk är ränterisken. Finanspolicyn säger att bolaget skall hålla en genomsnittlig bindningstid av 1,5-3 år. Genom fasta lån har bolaget en genomsnittlig räntebindning på 2,2 år (2,2 år). Om bolagets genomsnittliga ränta skulle öka med 1% ökar räntekostnaden med 14,6 mkr baserat på nuvarande totala låneskuld. Det förhindras delvis genom lån med längre bindningstid och fast ränta. Men med de senaste årens uppåtgående räntor kommer varje omsättning och eventuellt behov av nyupplåning att öka på räntekostnaderna. De volatila marknadspriserna på el har ökat risken för snabbt behov av utökad likviditet. Det ställer högre krav på likviditetsplaneringen och tillgång till kapital för kort upplåning.

Risken för intrång i IT-system för att orsaka störningar i driften eller utföra bedrägerier blir också allt större. För att minska risken följer man utvecklingen och installerar både nya system och inför kontroller av säkerhetsfunktionerna. Det innebär också löpande utbildning av medarbetare för att i det längsta undvika mänskliga misstag.

Moderbolaget

Det uppstår en marknadsrisk och ett intäktsbortfall som konsekvens, om kunderna väljer att köpa andra produkter och tjänster på marknaden. Denna risk motverkas delvis genom att det inom koncernen finns flera olika verksamheter och produkter. Dessa kan stärka varandra och bidra genom att man minskar beroendet av en enskild produkt. Den allt snabbare digitaliseringen i samhället skapar både ett förändrat kundbeteende och förändrad konkurrenssituation. Produktutveckling, fortsatt effektivisering och lönsamhet är nödvändigt för att bibehålla den starka positionen som finns i Karlskrona.

För affärsområde Värme är risken att kunden hittar andra former för sin uppvärmning. Denna risk bedöms som högre nu eftersom de markant högre bränslekostnaderna tvingat fram en historiskt hög prishöjning mot kund. Med höga elpriser minskar risken något men kravet på öppen och nära dialog med kunderna är viktigare än någonsin. Bolaget tillhandahåller en miljövänlig produkt med mycket hög driftsäkerhet. Dessutom finns en stor kundnöjdhet beroende på att fjärrvärmens kräver ett mindre åtagande för kunden vad det gäller drift och underhåll för sina anläggningar. Bränsleplaneringen utgör både en möjlighet och risk eftersom inköp och lagerhållning påverkar driftkostnaderna. Kraftvärmeverket är en stor produktionsresurs, men även tillsammans med övriga värmeverk klarar man inte alltför låga temperaturer kapacitetsmässigt basproduktionen. Vid de kallaste tillfällena måste topplasten hanteras med bioolja vilket orsakar betydande kostnadsökning. Begränsningen med att enbart kunna använda biobränsle gör att bränsleprisernas utveckling blir en viktig faktor för verksamheten de kommande åren. En utredning är startad för att ta fram beslutsunderlag för framtida utbyggnad av basproduktionen.

För affärsområde Cirkulär finns risken för ökad konkurrens inom de cirkulära tjänsterna. Affärsområdet jämförs mot andra leverantörer på marknaden. Med en anpassad organisation som följer utvecklingen finns alla möjligheter att expandera med en samhällsutveckling som inriktar sig mot ökad sortering och återvinning av restprodukter. En direkt resultatpåverkande risk är inflödet av massor till anläggningen. I en lågkonjunktur i kombination med en svag byggsektor ökar risken för mindre mängder. För att minska beroendet av massor till anläggningen utvecklas andra typer av tjänster för vidareförädling såsom legobalning, ångkompressions-indunstare. En tydlig risk är de ökande drivmedelspriserna, vilket för närvarande blir en direkt negativ resultatpåverkan. Med producentansvaret och kravet på att införa fastighetsnära insamling förändras förutsättningarna betydligt för verksamheten. Stora investeringar och förändrade ekonomiska flöden kommer att ställa höga krav på uppföljning och kontroll.

Affärsområde Skärgårdstrafiken har säkrat trafiken fram till 2025 genom att man vann Region Blekinges upphandling för den senaste avtalsperioden. Det har möjliggjort mer långsiktiga beslut och inköp av ytterligare fyra båtar. Avtalet baseras till viss del på intäkter från resande och kompletteras med en eventverksamhet. Väderberoendet, oförutsedda reparationer och högre drivmedelskostnader är alltid en risk vilket påverkar det ekonomiska utfallet varje år.

Den kommande upphandlingen för perioden från år 2026 och framåt innebär både en stor risk men också möjligheter. Under 2024 kommer troligtvis de första besked om förutsättningarna i den kommande upphandlingen.

Inom affärsområde Kommunikation är stadsnätet leverantör av ett öppet nät i hela kommunen. Detta innebär att alla anslutna kunder väljer den leverantör och tjänst som man tycker passar bäst utifrån sitt eget behov och önskemål.

Utvecklingen av alternativa tekniker för att leverera bredband kan vara en risk om kunderna väljer dessa lösningar. Nya konkurrerande lösningar med gruppanslutningar av flerfamiljsfastigheter måste mötas med motsvarande produkter för att inte förlora stora mängder lägenheter i enskilda affärer. Det finns en viss ekonomisk risk i uppdraget med utbyggnaden i hela kommunen med hänvisning till långa avstånd och därmed en stor investering i förhållande till framtida intäkter. Utvecklingen är prioriterad mot att ta vara på investeringen i det väl utbyggda nätet genom att ansluta allt fler fastigheter samt att utöka användningen genom att få de som är anslutna att aktivera tjänster.

Dotterbolaget Energi AB

Bolaget arbetar med utgångspunkt från den av styrelsen fastställda riskpolicyn som beslutas varje år. Riskpolicyn reglerar öppna positioner inom elhandeln för att minimera riskerna och veckovis uppföljning görs för att säkerställa att den följs. Det finns marknadsrisk, samt konkurrens från både stora och små aktörer. För att hantera detta sker en kontinuerlig bevakning av utvecklingen samtidigt som produktutbudet anpassas efter vad marknaden efterfrågar. De senaste åren har det skett en tydlig förändring med mer pressade marginaler och tilläggs-tjänster som man erbjuder, framför allt mot större företag, koncerner och offentlig verksamhet. Utställda offerter har kort svarstid för att kunna erbjuda fördelaktiga priser till kunden och men också för att minimera riskerna vid större prisförändringar.

De volatila elmarknadspriserna ökar risken på flera sätt för Elhandel. Försäljning av fast pris har stoppats inför år 2022 men kvarstående avtal kan utgöra en risk beroende på elprisets utveckling och kundernas förbrukning. Alternativ med portföljförvaltning erbjuds i stället. Verksamheten har ständig bevakning av marknaden och handlar för att säkerställa bästa möjliga resultat för både kunder och bolaget. Med högre priser ökar också motpartsrisken som dessutom får ett allt större värde. Motpartsrisken innebär att avtalsparter till elhandelsverksamheten för inköp av fysisk och finansiell el inte uppfyller sina förpliktelser eller går i konkurs. Konkurrensen och den digitala utvecklingen av tjänster har idag en tydlig påverkan på situationen för elhandel. Ett starkt varumärke och lokal närvaro på bolagets hemmamarknad dämpar risken något och det kan också ge verksamheten möjligheter framöver. Hela energibranschens utmaningar gör att produktutveckling och goda samarbeten med andra aktörer krävs för att förbättra konkurrenskraften i energiomställningen. Det finns också en administrativ risk i att IT-systemen inte kan leverera nödvändig funktionalitet och att väsentliga delar av leveranserna inte kan faktureras. En risk finns i den specialistkompetens som krävs för verksamheten, men den förebyggs ständigt och systematiskt med kompetensutveckling inom organisationen.

Dotterbolaget Elnät AB

En kraftig och snabb tillväxt av billaddare och mikroproduktion skulle kunna påverka driftsäkerheten i nätet. För att möta detta har beslut tagits att installera realtidsmätning för att upptäcka kapacitetsbrist, kontroll av leveranskvalitet och prioriteringsunderlag för framtida investeringar. Risken beträffande fabrikationsfel på en viss kabeltyp kvarstår även om bolaget de senaste åren inte har drabbats av några avbrott beroende på detta. Ett successivt utbyte pågår av de kablar som har felet. Att säkerställa det förebyggande underhållet och bevaka utvecklingen av batterilösningar för att klara temporära effekttoppar är också mycket viktigt. Prissättningsrisken i beroendet av överliggande nät samt att med höga elpriser ökar kostnaderna för nätförlusterna förhindras med mandatet att justera priserna för dessa ej påverkbara kostnader utan föregående beslut. Risken finns att elleveranserna minskar de närmaste åren med anledning av energibesparingar och kraftig utbyggnad av mikroproduktion. Samtidigt visar prognoserna på ett ökat behov i framtiden vilket innebär att investeringsnivån blir högre de kommande åren. Det kommer att möjliggöra prishöjningar som givetvis ska vara inom ramen för intäktsregleringen.

Det finns en betydande risk beträffande beskedet om det outnyttjade investeringsutrymmet från perioden 2012-2015. Det skulle enligt regeringsbeslut få användas för investeringar under perioderna 2020-2023 och 2024-2027. Detta överklagades dock vilket innebär att avgörandet nu är tillbaka hos Energimarknadsinspektionen. För verksamheten är de kommande regleringsperioderna och besluten från Energimarknadsinspektionen beträffande intäktsramen avgörande för både resultatutvecklingen och investeringstakten.

Forskning och utveckling

Bolaget har under året deltagit i ett mindre antal forskningsprojekt i branschorganisationernas regi.

Förslag till resultatdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel :

Balanserad vinst	16 286 295 kr
Årets resultat	<u>36 680 603 kr</u>
Summa	52 966 898 kr

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att vinsten disponeras enligt följande

Utdelning	38 500 000 kr
I ny räkning balanseras	14 466 898 kr

Koncernens fria egna kapital uppgår till 61 994 729 kr.

Affärsverken Karlskrona AB
RESULTATRÄKNING (KSEK)
KONCERNEN

	Not	2023	2022
Nettoomsättning	6	1 199 300	1 139 929
Aktiverat arbete för egen räkning		16 194	17 875
Övriga rörelseintäkter		9 682	9 764
Summa intäkter		1 225 176	1 167 568
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-616 577	-584 288
Övriga externa kostnader	3, 4, 5	-141 040	-131 746
Personalkostnader	6, 7, 8	-204 007	-185 455
Avskrivning enligt plan	9	-146 072	-138 224
Övriga rörelsekostnader		-562	-1 256
Summa kostnader		-1 108 258	-1 040 969
RÖRELSERESULTAT		116 918	126 599
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter	24	2 824	1 107
Räntekostnader	25	-33 885	-24 420
Summa finansiella investeringar		-31 061	-23 313
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		85 857	103 286
Lämnat koncernbidrag		-8 500	-6 050
Skatt på årets resultat	11	-15 880	-12 848
ÅRETS RESULTAT		61 477	84 388

Affärsverken Karlskrona AB

BALANSRÄKNING (KSEK)**KONCERNEN**

TILLGÅNGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	12		
Dataprogram		4 283	5 213
Summa immateriella anläggningstillgångar		4 283	5 213
Materiella anläggningstillgångar	12		
Byggnader och mark		280 094	285 057
Maskiner och andra tekniska anläggningar		1 832 625	1 755 409
Inventarier och verktyg		14 870	11 889
Pågående nyanläggningar, maskiner		131 766	201 795
Summa materiella anläggningstillgångar		2 259 355	2 254 150
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i gemensamt styrda företag		1 122	1 122
Andra långfristiga fordringar	29	0	551
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 122	1 673
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2 264 760	2 261 036
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter		65 090	46 797
Summa varulager		65 090	46 797
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		85 764	124 923
Fordringar hos koncernföretag	14	45 126	38 604
Övriga fordringar	2	62 202	49 508
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	113 888	142 616
Summa kortfristiga fordringar		306 980	355 651
Kassa och bank	27	29 491	40 743
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		401 561	443 191
SUMMA TILLGÅNGAR		2 666 321	2 704 227

Affärsverken Karlskrona AB
BALANSRÄKNING (KSEK), FORTSÄTTNING
KONCERNEN

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (201.256 aktier)		20 126	20 126
Bundna reserver		549 552	526 942
Summa bundet eget kapital		569 678	547 068
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		518	-28 747
Årets resultat		61 477	84 388
Summa fritt eget kapital		61 995	55 641
SUMMA EGET KAPITAL		631 673	602 709
AVSÄTTNINGAR			
Uppskjuten skatt	17	141 332	135 466
Övriga avsättningar	18	21 546	19 962
SUMMA AVSÄTTNINGAR		162 878	155 428
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Skulder till koncernföretag	19	1 455 000	1 655 000
Övriga skulder	20	97 747	110 808
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		1 552 747	1 765 808
KORTFRISTIGA SKULDER			
Förskott från kunder		0	16 111
Leverantörsskulder		84 492	67 967
Skulder till koncernföretag	21	15 057	13 919
Skatteskulder		5 758	1 385
Övriga skulder	22	157 563	32 927
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	56 153	47 973
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		319 023	180 282
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 666 321	2 704 227

Affärsverken Karlskrona AB
RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (KSEK)
KONCERNEN

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans					
1 januari 2022	20 126	491 983	-47 134	72 396	537 371
Årets vinst till bal. resultat			72 396	-72 396	0
Förskjutn fria o bundna reserver		34 959	-34 959		0
Utdelning			-19 050		-19 050
Årets resultat				84 388	84 388
Förändring skattesats					0
Utgående balans					
31 december 2022	20 126	526 942	-28 747	84 388	602 709

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans					
1 januari 2023	20 126	526 942	-28 747	84 388	602 709
Årets vinst till bal. resultat			84 388	-84 388	0
Förskjutn fria o bundna reserver		22 610	-22 610		0
Utdelning			-32 513		-32 513
Årets resultat				61 477	61 477
Övrigt					0
Utgående balans					
31 december 2023	20 126	549 552	518	61 477	631 673

Affärsverken Karlskrona AB
KASSAFLÖDESANALYS (KSEK)

KONCERNEN	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	85 857	103 286
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	134 656	134 081
Delsumma	220 513	237 367
Betald skatt	-10 014	-3 778
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	210 499	233 589
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)Minskning(+) av varulager	-18 293	-15 182
Ökning(-)Minskning(+) av rörelsefordringar	48 671	-53 274
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	138 741	-182 698
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	379 618	-17 565
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av immateriella o materiella anläggningstillgångar	-150 876	-207 553
Försäljning av immateriella o materiella anläggningstillgångar	468	178
Ökning(-)/minskning(+) långa fordringar	551	223
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGS-VERKSAMHETEN	-149 857	-207 152
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upptagna lån	0	335 000
Amortering skuld	-200 000	-60 000
Lämnade koncernbidrag	-8 500	-6 050
Lämnad utdelning	-32 513	-19 050
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGS-VERKSAMHETEN	-241 013	249 900
ÅRETS KASSAFLÖDE	-11 252	25 183
Likvida medel vid årets början	40 743	15 560
Likvida medel vid årets slut	29 491	40 743
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KASSA-FLÖDESANALYS		
Justeringar för poster som inte ingår i kassalödet mm		
Av och nedskrivningar av tillgångar	146 072	138 224
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	61	1 036
Valutakursdifferens	0	0
Förändring långfristig skuld, övriga skulder	-13 061	-6 163
Förändring övriga avsättningar	1 584	984
Summa	134 656	134 081

Affärsverken Karlskrona AB
RESULTATRÄKNING (KSEK)
MODERBOLAGET

	Not	2023	2022
Nettoomsättning	1	707 694	639 891
Aktiverat arbete för egen räkning		15 487	17 268
Övriga rörelseintäkter		8 148	8 854
Summa intäkter		731 329	666 013
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-219 906	-185 556
Övriga externa kostnader	3, 4, 5	-131 397	-124 384
Personalkostnader	6, 7, 8	-169 023	-153 844
Avskrivning enligt plan	9	-124 594	-116 306
Övriga rörelsekostnader		-555	-53
Summa kostnader		-645 475	-580 143
RÖRELSERESULTAT		85 854	85 870
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter	24	5 206	4 833
Räntekostnader	25	-33 699	-23 731
Summa finansiella investeringar		-28 493	-18 898
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		57 361	66 972
Erhållet koncernbidrag		26 000	28 000
Lämnat koncernbidrag		-8 500	-6 050
Bokslutsdispositioner	10	-28 476	-44 029
Skatt på årets resultat	11	-9 704	-2 325
ÅRETS RESULTAT		36 681	42 568

Affärsverken Karlskrona AB

BALANSRÄKNING (KSEK)**MODERBOLAGET**

TILLGÅNGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	12		
Dataprogram		4 283	5 213
Summa immateriella anläggningstillgångar		4 283	5 213
Materiella anläggningstillgångar	12		
Byggnader och mark		280 034	284 997
Maskiner och andra tekniska anläggningar		1 562 278	1 512 577
Inventarier och verktyg		11 232	8 302
Pågående nyanläggningar, maskiner		78 017	158 451
Summa materiella anläggningstillgångar		1 931 561	1 964 327
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	4 814	4 814
Andelar i gemensamt styrda företag		1 122	1 122
Fordringar hos koncernföretag		200 000	200 000
Andra långfristiga fordringar	29	0	551
Summa finansiella anläggningstillgångar		205 936	206 487
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2 141 780	2 176 027
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter		60 170	43 501
Summa varulager		60 170	43 501
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		76 663	73 034
Fordringar hos koncernföretag	14	220 269	277 698
Övriga fordringar	2	52 741	24 436
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	46 612	57 007
Summa kortfristiga fordringar		396 285	432 175
Kassa och bank	27	251	89
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		456 706	475 765
SUMMA TILLGÅNGAR		2 598 486	2 651 792

Affärsverken Karlskrona AB
BALANSRÄKNING (KSEK), FORTSÄTTNING
MODERBOLAGET

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (201.256 aktier)		20 126	20 126
Reservfond		4 100	4 100
Summa bundet eget kapital		24 226	24 226
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		16 285	6 230
Årets resultat		36 681	42 568
Summa fritt eget kapital		52 966	48 798
SUMMA EGET KAPITAL		77 192	73 024
OBESKATTADE RESERVER	16	686 079	657 603
ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	18	19 933	19 962
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Skulder till koncernföretag	19	1 455 000	1 655 000
Övriga skulder	20	97 747	110 808
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		1 552 747	1 765 808
KORTFRISTIGA SKULDER			
Förskott från kunder		0	16 111
Leverantörsskulder		58 821	50 250
Skulder till koncernföretag	21	15 013	13 554
Skatteskulder		4 051	0
Övriga skulder	22	137 417	14 333
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	47 233	41 147
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		262 535	135 395
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 598 486	2 651 792

Affärsverken Karlskrona AB
RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (KSEK)
MODERBOLAGET

	Aktie- kapital	Reserv fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans					
1 januari 2022	20 126	4 100	4 841	20 439	49 506
Årets vinst till bal. resultat			20 439	-20 439	0
Utdelning			-19 050		-19 050
Årets resultat				42 568	42 568
Utgående balans					
31 december 2022	20 126	4 100	6 230	42 568	73 024

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans					
1 januari 2023	20 126	4 100	6 230	42 568	73 024
Årets vinst till bal. resultat			42 568	-42 568	0
Utdelning			-32 513		-32 513
Årets resultat				36 681	36 681
Utgående balans					
31 december 2023	20 126	4 100	16 285	36 681	77 192

Affärsverken Karlskrona AB
KASSAFLÖDESANALYS (KSEK)

MODERBOLAGET	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	57 361	66 972
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	111 565	110 969
Delsumma	168 926	177 941
Betald skatt	-9 704	-2 325
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	159 222	175 616
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)Minskning(+) av varulager	-16 669	-12 270
Ökning(-)Minskning(+) av rörelsefordringar	35 890	-121 265
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	127 140	-171 014
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	305 583	-128 933
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av immateriella o materiella anläggningstillgångar	-91 427	-159 430
Försäljning av immateriella o materiella anläggningstillgångar	468	178
Ökning(-)/minskning(+) långa fordringar	551	223
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGS-VERKSAMHETEN	-90 408	-159 029
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upptagna lån	0	335 000
Amortering av skuld	-200 000	-60 000
Lämnat lån	0	0
Erhållna koncernbidrag	26 000	28 000
Lämnade koncernbidrag	-8 500	-6 050
Lämnad utdelning	-32 513	-19 050
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGS-VERKSAMHETEN	-215 013	277 900
ÅRETS KASSAFLÖDE	162	-10 062
Likvida medel vid årets början	89	10 151
Likvida medel vid årets slut	251	89
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KASSA-FLÖDESANALYS		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Av och nedskrivningar av tillgångar	124 594	116 306
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	61	-158
Förändring långfristig skuld, övriga skulder	-13 061	-6 163
Förändring övriga avsättningar	-29	984
Summa	111 565	110 969

Affärsverken Karlskrona AB

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Belopp i KSEK, om inget annat anges.

Om inte särskilt anges, gäller kommentarerna både koncernen och moderbolaget.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper m m

Koncernredovisning

Dotterbolagen redovisas enligt förvärvsmetoden. Koncernen upptar indirekt dotterbolagens tillgångar och övertar dess skulder. Koncerninterna fordringar, skulder, intäkter, kostnader, vinster och förluster som uppkommit genom transaktioner mellan koncernföretag elimineras.

Intäktsredovisning

Intäkterna omfattar försäljningsintäkter från elnät, renhållning, skärgårdstrafik, värme, elhandel och stadsnät. Försäljningen intäktsredovisas vid leverans till kund i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms och övriga skatter.

Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till näten med el, värme eller stadsnät intäktsredovisas i den omfattning som avgiften inte är för att täcka framtida åtaganden.

Om anslutningsavgiften är kopplad till ett avtal redovisas intäkten över den tid som avtalats med kunden. Vid anslutning av värme och stadsnät periodiseras avgiften för att täcka framtida åtaganden. När det gäller anslutning till elnätet intäktsförs anslutningsavgiften direkt.

Pågående uppdrag

Pågående uppdrag resultatavräknas i den takt uppdraget utförs och faktureras.

Utsläppsrätter

Utsläppsrätter klassificeras som en immateriell anläggningstillgång i balansräkningen. Inköpta utsläppsrätter redovisas till anskaffningskostnad, medan utsläppsrätter som erhållits utan kostnad från staten redovisas till 0 kr. Intäkterna tas i takt med försäljning.

Elcertifikat

Intäkter av elcertifikat som tilldelats från Svenska Kraftnät genom egen produktion redovisas i den månad som produktion sker. Elcertifikat redovisas såsom en omsättningstillgång och värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden.

Avskrivningar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med ackumulerad avskrivning. De materiella anläggningstillgångarna har delats upp i betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivning sker på ursprungligt anskaffningsvärde och linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande procentsatser tillämpas:

Immateriella anläggningar	10-20
Byggnader och markanläggningar	2-5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-20
Inventarier och verktyg	10-20

Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

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

Nedskrivningar återförs om skälen som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Moderbolaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

I koncernen finns inga väsentliga finansiella leasingavtal, så såväl operationella som finansiella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Låneutgifter

Låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten räntekostnader

Personalkostnader

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar består av utveckling och anpassning av dataprogram. Avskrivning sker över nyttjande perioden.

Skatter

Skatt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den som ska betalas eller erhållas för aktuellt år. Uppskjuten skatt består av temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran och skatteskuld redovisas med den skattesats som förväntas gälla det år när den temporära skillnaden förväntas återvinnas eller regleras.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdes princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen, med beaktande av inkurans. Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats, eller på annat sätt upphört.

Säkringsredovisning

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar koncernen mot ränteförändringar. För dessa transaktioner tillämpas säkringsredovisning.

När transaktionen ingås dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen. Bolaget dokumenterar bedömningen när säkringen ingås och fortlöpande huruvida ränteswapparna är effektiva i förhållande till de säkrade posterna.

Genom säkringen erhåller bolaget en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten räntekostnader och liknande resultatposter.

Säkringsredovisningen avbryts om säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller om säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning. Eventuellt resultat för en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Kundfordringar

Kundfordringar är upptagna till det belopp som beräknas inflyta med avdrag för osäkra fordringar.

Eventualförpliktelse

Som eventualförpliktelse redovisas:

* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Nyckeltalsdefinitioner

Samtliga nyckeltal är beräknade på utgående balans. Beräknat eget kapital är eget kapital med tillägg om 79,4 % av obeskattade reserver.

Soliditet

Beräknat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat efter finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader i procent av beräknat eget kapital.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 1 Information om rörelsegrenar

Nettoomsättning och rörelseresultat före finansiella poster fördelar sig på följande rörelsegrenar (avser moderbolaget). Dotterbolagen har bara en rörelsegren vardera.

Nettoomsättning	2023	2022
Värme	282 887	264 430
Renhållning	138 612	133 609
Stadsnät	170 887	160 504
Övrigt	115 308	81 348
Summa	707 694	639 891

Rörelseresultat före finansiella poster	2023	2022
Värme	77 454	79 633
Renhållning	27 336	22 462
Stadsnät	33 984	30 986
Övrigt	-52 920	-47 211
Summa	85 854	85 870

Not 2 Pågående arbete för annans räkning

Redovisas enligt metoden successiv vinstavräkning

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Upparbetade intäkter	28 534	28 534	6 331	6 331
Fakturerat belopp	0	0	0	0
Redovisat värde	28 534	28 534	6 331	6 331

Not 3 Kostnader för revisorerna

Revisionstjänsten har upphandlats centralt och utförs av KPMG. Totalt revisionsarvode redovisas i AB Karlskrona Moderbolag.

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Total KPMG AB	350	330	385	367
varav revision	346	326	288	270

Not 4 Försäljning och inköp mellan koncernföretag (%)

	2023	2023	2022	2022
Interna försäljningar				
Affärsverkskoncernen/Koncernbolagen	5		5	
Affärsverkskoncernen/Karlskrona kommun	12		9	
Moderbolaget/Koncernbolagen		22		26
Moderbolaget/Karlskrona kommun		8		8
Interna inköp				
Affärsverkskoncernen/Koncernbolagen	0		0	
Affärsverkskoncernen/Karlskrona kommun	1		1	
Moderbolaget/Koncernbolagen		10		13
Moderbolaget/Karlskrona kommun		1		1

Not 5 Operationella leasingavtal

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Leasingavgift bilar	1 403	972	1 377	1 002
Framtida leasingavgifter				
Betalas inom 1 år	1183	1099	834	732
Betalas inom 1-5 år	837	821	954	853

Not 6 Medeltalet anställda

Medelantalet anställda	2023	2023	2022	2022
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
Moderbolaget	217,3	75%	221,5	76%
Dotterbolag	45,2	50%	51,6	44%
Koncernen totalt	262,5	71%	273,1	70%
Könsfördelningen bland ledande befattningshavare				
	2023	2023	2022	2022
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Moderbolaget				
Styrelse	1	4	1	4
Företagets ledning	5	7	5	5

Not 7 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023	2023	2022	2022
	Löner och andra ersättn	Sociala kostn (varav penskostn)	Löner och andra ersättn	Sociala kostn (varav penskostn)
Totalt moderbolag	112 741	50 495 (12 321)	105 372	43 620 (8 999)
varav styrelse och VD	1 537	1 012 (319)	1 892	1 105 (345)
Totalt dotterbolag	23 648	10 717 (2 791)	21 741	9 124 (1 994)
varav styrelse och VD	492	0 (0)	366	0 (0)
Totalt koncernen	136 389	61 212 (15 112)	127 113	52 744 (10 993)
varav styrelse och VD	2 029	1 012 (319)	2 258	1 105 (345)

Not 8 Avtal om avgångsvederlag

Styrelsen kan skilja VD från sin tjänst med sex månaders uppsägningstid. Därefter utgår lön under sex månader.

Not 9 Avskrivning enligt plan

Avskrivningarna är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärde och ekonomiska livslängd och fördelas enligt följande:

		2023	2023	2022	2022
		Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Avskrivningar					
Immateriella anläggningar	20	-1 495	-1 495	-2 429	-1 864
Byggnader o markanläggningar	2-5	-11 053	-11 053	-11 008	-11 008
Maskiner o tekniska anläggningar	3-20	-130 295	-109 377	-121 919	-101 057
Inventarier och verktyg	10-20	-3 229	-2 669	-2 868	-2 377
Summa avskrivningar		-146 072	-124 594	-138 224	-116 306
Nedskrivningar					
Immateriella anläggningar					
Byggnader o markanläggningar					
Maskiner o tekniska anläggningar					
Inventarier och verktyg					
Summa nedskrivningar		0	0	0	0
Summa av- och nedskrivningar		-146 072	-124 594	-138 224	-116 306

Not 10 Bokslutsdispositioner

Avser moderbolaget. Minustecken innebär en upplösning.

	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	28 476	44 029
Summa	28 476	44 029

Not 11 Skatt

Minustecken innebär en skatteintäkt.

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Årets inkomstskatt	10 257	9 682	10 998	9 270
Skatt pga ändrad taxering	21	22	103	110
Skattereduktion maskiner o inventarier inköpta 2021	-264	0	-7 323	-7 055
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	5 866	0	9 070	0
Summa	15 880	9 704	12 848	2 325
	2023	2023	2022	2022
Avstämning effektiv skattesats	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Redovisat resultat före skatt	77 357	46 385	97 236	44 893
Skatt enl gällande skattesats, 20,6%	15 936	9 555	20 031	9 248
Skatteeffekt av:				
Ej avdragsgill kostnad	1 084	738	297	222
Ej skattepliktig intäkt	-172	-124	-8	-5
Skattemässigt resultat	78 269	46 999	97 525	45 110
Redovisad skatt	15 880	9 704	12 848	2 325
Effektiv skattesats	20,5%	20,9%	13,2%	5,2%

Not 12 Immateriella och materiella anläggningstillgångar
Immateriella anläggningstillgångar

	2023	2023	2022	2022
Dataprogram	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående anskaffningsvärde	28 348	25 257	27 696	24 605
Inköp	565	565	652	652
Försäljningar/utrangeringar				
Utgående anskaffningsvärde	28 913	25 822	28 348	25 257
Ingående avskrivningar	-23 135	-20 044	-20 706	-18 180
Årets avskrivningar	-1 495	-1 495	-2 429	-1 864
Försäljning/utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 630	-21 539	-23 135	-20 044
Utgående planenligt restvärde	4 283	4 283	5 213	5 213

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående anskaffningsvärde	421 503	421 443	419 127	419 067
Inköp	6 090	6 090	2 376	2 376
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	427 593	427 533	421 503	421 443
Ingående avskrivningar	-136 446	-136 446	-125 438	-125 438
Årets avskrivningar	-11 053	-11 053	-11 008	-11 008
Försäljning/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-147 499	-147 499	-136 446	-136 446
Utgående planenligt restvärde	280 094	280 034	285 057	284 997
Taxeringsvärden byggnader	127 979	127 979	127 979	127 979
Taxeringsvärden mark	10 381	10 381	10 381	10 381
Summa taxeringsvärden fastigheter	138 360	138 360	138 360	138 360

Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående anskaffningsvärde	3 155 004	2 603 500	2 929 123	2 390 749
Inköp	208 040	159 607	269 453	238 163
Försäljningar/utrangeringar	-25 993	-14 283	-43 572	-25 412
Omklassificering				
Utgående anskaffningsvärde	3 337 051	2 748 824	3 155 004	2 603 500
Ingående avskrivningar	-1 399 595	-1 090 923	-1 320 034	-1 015 258
Årets avskrivningar	-130 295	-109 377	-121 919	-101 057
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	25 464	13 754	42 358	25 392
Omklassificering				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 504 426	-1 186 546	-1 399 595	-1 090 923
Utgående planenligt restvärde	1 832 625	1 562 278	1 755 409	1 512 577
varav Finansiella leasingavtal	0	0	0	0

Inventarier och verktyg	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående anskaffningsvärde	39 350	34 137	37 026	32 467
Inköp	6 210	5 599	2 324	1 670
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	45 560	39 736	39 350	34 137
Ingående avskrivningar	-27 461	-25 835	-24 593	-23 458
Årets avskrivningar	-3 229	-2 669	-2 868	-2 377
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 690	-28 504	-27 461	-25 835
Utgående planenligt restvärde	14 870	11 232	11 889	8 302

Pågående nyanläggningar	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående värde	201 795	158 451	269 047	241 882
Inköp	150 876	91 427	207 553	159 430
Försäljningar/utrangeringar				
Aktivering	-220 905	-171 861	-274 805	-242 861
Utgående värde	131 766	78 017	201 795	158 451

Not 13 Andelar i koncernföretag

Avser moderbolaget.

	Årets Resultat	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Affärsverken Energi i Karlskrona AB	946	100%	100%	400	4 000
Affärsverken Elnät i Karlskrona AB	1 240	100%	100%	60	814
Summa					4 814

	Organisationsnummer	Eget kapital	Säte
Affärsverken Energi i Karlskrona AB	556086-1618	4 500	Karlskrona
Affärsverken Elnät i Karlskrona AB	556532-0834	1 002	Karlskrona

Not 14 Fordringar hos koncernföretag

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Koncernbolag	11 321	186 464	14 970	254 064
Övriga ej koncernbolag	33 805	33 805	23 634	23 634
Totalt Karlskrona kommun	45 126	220 269	38 604	277 698

Not 15 Specifikation av aktier

	Antal	Andel av Kapital	Andel av Röster	Belopp
A-aktier	201 256	100%	100%	20 126
Aktiens kvotvärde är 100 kr.				

AB Karlskrona Moderbolag äger alla aktier enligt ovan.

Not 16 Obeskattade reserver

Avser moderbolaget.

	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	686 079	657 603

Not 17 Uppskjuten skatt

Den uppskjutna skatteskulden beräknas till 20,6% .

	2023	2022
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	141 332	135 466
Belopp vid årets ingång	135 466	126 396
Årets avsättningar	5 866	9 070
Under året ianspråktaga belopp	0	0
Under året återförda belopp	0	0
Summa	141 332	135 466

Not 18 Övriga avsättningar
Avsättningar

Avser avsättning till deponeringsanläggningarna Torskors, som inte används längre, samt Mältan. Beräkningen omfattar sluttäckning, omhändertagande och rening av lakvatten, omhändertagande av deponigas samt uppföljning och kontroll. Bedömning baseras på en utredning av extern part.

	2023	2023	2022	2022
	Koncern	Moderbolag	Koncern	Moderbolag
Belopp vid årets ingång	19 962	19 962	18 978	18 978
Årets avsättningar	1 000	1 000	1 000	1 000
Ianspråktaget belopp	-1 029	-1 029	-16	-16
Upplösning				
Summa	19 933	19 933	19 962	19 962
Föreläggande SKV om reducerat avdrag för moms	1 613	0	0	0
Total	21 546	19 933	19 962	19 962

Not 19 Skulder koncernföretag LF

Koncernen	2023	2022
Övriga ej koncernbolag, lån	1 455 000	1 655 000
Summa övriga ej koncernbolag	1 455 000	1 655 000
Totalt Karlskrona kommun	1 455 000	1 655 000
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	285 000	330 000
Moderbolaget	2023	2022
Övriga ej koncernbolag, lån	1 455 000	1 655 000
Summa övriga ej koncernbolag	1 455 000	1 655 000
Totalt Karlskrona kommun	1 455 000	1 655 000
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	285 000	330 000

Not 20 Övriga skulder LF

Avser periodiserade anslutningsavgifter på värme och stadsnät. Periodisering har skett med 10 % och i vissa fall 20 % per år.

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Övriga skulder	97 747	97 747	110 808	110 808
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	27 949	27 949	34 997	34 997

Not 21 Skulder koncernföretag KF

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Koncernbolag	8 500	8 500	6 073	6 073
Övriga ej koncernbolag	6 557	6 513	7 846	7 481
Totalt Karlskrona kommun	15 057	15 013	13 919	13 554

Not 22 Övriga skulder

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Utnyttjad checkkredit	123 705	123 705	6 457	6 457
Mervärdesskatt	8 606	8 027	4 136	2 809
Avfallsskatt	0	0	0	0
Arbetsgivareavgift och källskatt	6 490	5 393	6 077	5 032
Energiskatt	16 696	0	14 444	0
Karlskrona solpark anmälningsavgift	1 705	0	1 705	0
Övrigt	361	292	108	35
Summa	157 563	137 417	32 927	14 333

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Löneskulder	1 317	1 383	1 542	1 554
Semesterlöneskuld	9 474	7 802	8 793	7 350
Sociala avgifter	3 391	2 886	3 246	2 797
Upplupna pensionspremier	6 660	5 442		
Periodiserade anslutningsavgifter	22 571	22 571	22 057	22 057
Uppl kostnad, råkraft, elcert o övr rättigheter	2 061	0	399	0
Övriga upplupna kostnader	10 679	7 149	11 936	7 389
Förutbetalda intäkter	0	0	0	0
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56 153	47 233	47 973	41 147

Not 24 Ränteintäkter

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Dröjsmålsränta, intäkt	0	0	0	0
Ränteintäkt kortfristiga fordringar	2 667	1 205	645	371
Ränteintäkt lån	0	4 000	0	4 000
Ränteintäkt swap	0	0	462	462
Orealiserad valutakursdifferens	157	1	0	0
Summa ränteintäkter	2 824	5 206	1 107	4 833

Not 25 Räntekostnader

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Dröjsmålsränta, kostnad	-30	-6	-12	-6
Räntekostnad kortfristiga skulder	0	0	-446	237
Räntekostnad lån	-33 693	-33 693	-21 981	-21 981
Räntekostnad swap	0	0	-1 983	-1 983
Orealiserad valutakursdifferens	-162	0	2	2
Summa räntekostnader	-33 885	-33 699	-24 420	-23 731

Not 26 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Upplupna intäkter	106 788	40 929	137 156	52 188
Avfallsskatt	45	45	233	233
Uppl intäkt, råkraft, elcert o övr rättigheter	1 024	0	0	0
Förutbetalda kostnader	6 031	5 638	5 227	4 586
Summa förutbet kostn o upplupn intäkt	113 888	46 612	142 616	57 007

Not 27 Kassa och bank

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Likvida medel	25	25	20	20
Bankmedel	29 466	226	40 723	69
Summa kassa och bank	29 491	251	40 743	89

Av ovanstående bankmedel utgör för koncernen 28 260 (39 542) ett underkonto till Karlskrona kommuns koncernkonto och för moderbolaget 205 (47). Utnyttjad checkkredit redovisas under övriga skulder i BR, se not 22.

Not 28 Eventualförpliktelser

Avser moderbolag.

Ansvarsförbindelser	2023	2022
Borgensförbindelse	23 500	23 500

Not 29 Andra långfristiga fordringar

	2023	2023	2022	2022
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Ingående redovisat värde	551	551	1 102	1 102
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Omklassificering	-551	-551	-551	-551
Utgående redovisat värde	0	0	551	551

Not 30 Vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad vinst	16 286 295 kr
Årets resultat, vinst	<u>36 680 603 kr</u>
Summa	52 966 898 kr

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att vinsten disponeras enligt följande:

Utdelning	38 500 000 kr
I ny räkning balanseras	14 466 898 kr

Koncernens fria egna kapital uppgår till 61 994 729 kr

Not 31 Väsentliga händelser efter balansdagen

Beslut om ny ekonomisk säkerhetsnivå på 20 mkr för sluttäckning av deponin på Mältan har erhållits från Mark- och miljödomstolen, 2024-01-25, mål nr M 5528-23.

Avtal om förstärkning, utbyggnad och leverans av robust fjärrvärme för Blekingesjukhuset har tecknats med Region Blekinge 2024-02-16.

Mark- och miljödomstolen meddelade 2024-03-12 beslut om att man godkänner den ställda säkerheten av Karlskrona kommun, i form av en borgen såsom för egen skuld, för sluttäckning av deponin på Mältan. Säkerheten ska förvaras hos Länsstyrelsen i Blekingen län.

KPA Pension har meddelat att premiefrielseförsäkringen har gett ett positivt resultat vilket kommer bolaget tillgodo. Utbetalningen på 2,1 mkr kommer att ske under andra kvartalet 2024.

2024042306621

Addo Sign ID-nummer: 83d263f0-7adf-469b-842d-de162e1a6a1c

Affärsverken Karlskrona AB

Org nr 556049-4733

Karlskrona 2024- -

Jan Lennartsson
OrdförandeÅke Håkansson
Vice ordförande

Catharina Rosenquist

Joakim Andersson

Göran Eklund

Anna Wallin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024- -

KPMG

Niclas Bremström
Auktoriserad revisor

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

20240423306623



JAN LENNARTSSON
Styrelseordförande
t2LhAtyYSJgN8aYSCZckjQ

2024-04-03 06:13:45Z
BankID Mobile

Göran Tore Eklund
Styrelseledamot
/dQnZ/pAy5wV//vPpymo7w

2024-04-03 08:15:56Z
BankID Mobile



Paul Joakim Andersson
Styrelseledamot
cRdlQdERlkCD74YouCplPA

2024-04-03 09:29:52Z
BankID Mobile

Lisel Catharina Rosenquist
Styrelseledamot
jNAggvr8tS9eUKh/HEN4cw

2024-04-03 11:50:29Z
BankID Mobile



Ake Mats Ingemar Håkansson
Vice ordförande
LV2RWBCiDvhX4UkC+Rfvdw

2024-04-03 13:43:33Z
BankID File

Anna Eva Wallin
VD
I5xA3XXDqzwWIo4ND8CbHg

2024-04-04 08:52:06Z
BankID Mobile



Lars Niclas Bremström
Auktoriserad revisor
0FAMyHNG/a27Yn4d6ZLgZQ

2024-04-04 09:09:10Z
BankID Mobile



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

Addo Sign ID-nummer: 83d263f0-7adf-469b-842d-de162e1a6a1c

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Dokument i försändelsen

Årsredovisning 2023 Affärsverken Karlskrona AB.pdf SHA256: 2e5a29c970a364f53a2a7932475d22c0276549fe0c2bf5a5346afae03337729c

2024042306662A

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



PETER ERICSSON

0721 980095



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

Addo Sign ID-nummer: 83d263f0-7adf-469b-842d-de162e1a6a1c

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Affärsverken Karlskrona Aktiebolag, org. nr 556049-4733

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Affärsverken Karlskrona Aktiebolag för år 2023.

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

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god 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 revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Affärsverken Karlskrona Aktiebolag 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse

att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

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

Karlskrona den

KPMG AB

Niclas Bremström
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



PETEN ERIKSSON

0721980095

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare



Lars Niclas Bremström
Auktoriserad revisor
0FAmyHNG/a27Yn4d6ZLgZQ

2024-04-04 08:40:57Z
BankID Mobile

Dokument i försändelsen

Revisionsberättelse Affv AB 2023.pdf SHA256: df149b0429b0807476a751c3f6bdbbe6951f522e13984d7e8c6a050ab17284df6

Årsredovisning 2023 Affärsverken Karlskrona AB.pdf SHA256: 2e5a29c970a364f53a2a7932475d22c0276549fe0c2bf5a5346afae03337729c

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

PETER ERIKSSON

0721 980095



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

2024042306627

Addo Sign ID-nummer: 83d263f0-7adf-469b-842d-de162e1a6a1c