

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Norrtälje Vatten och Avfall AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Noter	7

Styrelsens säte: Norrtälje

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

 1 (14) R 12
AW Lee KGO. WY

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ska inom Norrtälje kommun uppföra, förvärva, äga, förvalta samt utveckla fast och lös egendom i form av anläggningar och utrustning för tekniska nyttigheter och tjänster avseende vattenförsörjning, avlopps- och avfallshantering samt därtill hörande verksamheter.

Bolaget ska bedriva verksamhet med beaktande av de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725). Ovan angivna kommunalrättsliga principer ska dock inte beaktas i den mån de inte är förenliga med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Bolaget ska vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Norrtälje kommun fastställt verksamhetsområde.

Bolaget ska ansvara för de uppgifter avseende renhållning och avfallsåtervinning som åligger Norrtälje kommun enligt 15 kap. miljöbalken (1998:808) och tillhörande förordningar.

Verksamheten

Omvärldsfaktorer som har präglat 2022 har bland annat varit kriget i Ukraina, kraftigt stigande inflation och räntor en begynnande konjunktursoro. Det har i viss mån påverkat leveranstider och kostnader. Coronaviruset har inte heller detta år påverkat produktionen i nämnvärd betydelse, men pandemins effekter på digitalisering och hemarbete kvarstår.

Byggtakten har minskat. Det märks bland annat för stadsbyggnadsprojektet Lommarstranden, där vi tillsammans med kommunen tog det första spadtaget den 4 april. Va-infrastrukturen är en viktig del av projektet, även om etapp två pausas.

Ur ett VA-perspektiv kan en långsammare utvecklingstakt i kommunen till viss del vara positiv. Under året slutfördes en kapacitetsutredning som visar att Lindholmens avloppsreningsverk kan behöva en utbyggnad.

En del av verksamheten är insamling av återbruk, tillsammans med Stockholms Stadsmission bedrivs återbruk på samtliga tre återvinningscentraler.

Bolagets vd Johan Mellbring lämnade sin tjänst sommaren 2022 och har nu eratts av Andreas Lindgren som tillträder 1 januari 2023 under mellanperioden har Tobias Dahlberg och Tomas Karlsson tjänstgjort som tf vd.

Axplock från verksamheterna:

Utredning av dricksvattenförsörjning i norra kommundelarna fortgår. Ett avsaltningsverk i Grisslehamn har tagits i drift.

Miljö tillstånd för utbyggnad av avloppsreningen i Norrtälje har erhållits. En utredning för ett kompletterande verk till Lindholmen söder om Norrtälje har genomförts och presenterats. Under hösten har även ett arbete med att jämföra dessa alternativ påbörjats.

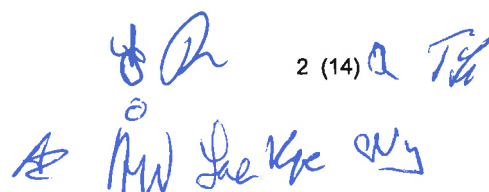
Det nya avloppsreningsverket i Kapellskär har godkänts vid slutbesiktning och tagits i drift vilket möjliggör många nya anslutningar för Rådmansölandet, bland annat Västanvik där utbyggnad pågår. Rimbo avloppsreningsverk har förbättrats i flera steg och ytterligare förbättringar pågår.

Vid årsskiftet gick bolaget över till Svenskt Vattens basförslag P96 för brukningsdelen i VA-taxan. Tillämpningen för anläggningsavgifterna är genomförd sedan tidigare. Flera insatser har gjorts för att öka förståelsen för den nya taxan.

Förprojektering av överföringsledning från Svanberga till Drottningdal samt utbyggnad av Svanberga reningsverk har startats.

Sopsugen i Norrtälje hamn har tagits i drift.

Avfallsverksamheten har hanterat en markant ökning av insamling av avfall samt extra tömningar av enskilda avlopp. Det är en konsekvens av att inflyttningen ökar och att folk har vistats mer i sina fritidshus under pandemin.

2 (14) 

Antal besökare på återvinningscentralerna har ökat med cirka 20 procent. För att möta det ökade behovet planerar avfallsverksamheten att bygga ut och modernisera sina anläggningar.

Bolaget har infört en e-tjänst för att se kommande hämtningsdagar på webben och sms-avisering för slamtömning. Fler e-tjänster är under utveckling.

Beslut om matkompost, dispens för uppehåll i avfallshämtning och dispens för utökad tömningsintervall för enskilda avlopp är överflyttat till Norrälje kommuns avdelning Miljö och Hälsa.

Grundavgiften för avfall har fått en förändrad struktur som baseras dels på fastighetskod för enskilda hushåll samt att kärl vid verksamheter och flerfamiljshus har en mer rättvis fördelning där grundavgiften är kopplad till antalet kärl.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

VA-och avfallsverksamhet är strikt självkostnadsreglerade i lag och kan därför inte redovisa intäkter innan verksamheterna haft kostnader. Eventuell fakturering som överstiger kostnaderna bokförs därför som skuld till respektive kollektiv. Resultatet för verksamhetsåret 2022 har reglerats mot respektive kollektiv.

Utgående skuld per 31 december 2022 är 7 516 tkr till avfallskollektivet och 9 966 tkr till VA-kollektivet.

Regeringen har gett kommunerna ansvaret att samla in och materialåtervinna returpapper från och med 1 januari 2022.

Bolaget står inför stora investeringsbehov kommande år. Påverkande faktorer är framförallt en ökad exploateringstakt i kommunen, ökade miljökrav och klimatförändringar, men även åldrande ledningsnät och teknikutveckling. Behoven är stora i hela branschen för kommunalt vatten och avlopp. Utöver en god planeringsförmåga generellt och kapacitetsplanering specifikt, behöver bolaget och kommunen bygga vidare på en god ekonomisk framförhållning för att säkerställa finansieringsbehoven, men även balansen mellan kostnader och intäkter över tid.

Likviditeten i bolaget kan försämrats av vissa exploateringsområden eftersom anslutningsavgifter debiteras sent i investeringsprocessen och investeringarna tas tidigt. Störst påverkan på upplåningen avser VA-verksamheten. Lånebehovet för bolaget kommer att öka under de närmaste åren om bolaget ska uppnå exploateringstakten som planeras i kommunen.

Flerårsöversikt	2022	2021*	2020**
Nettoomsättning (tkr)	370 418	308 553	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-5	2 084	-10
Rörelsemarginal (%)	2,9%	6,0%	0,0%
Avkastning på eget kapital (%)	0,0%	2,3%	0,0%
Balansomslutning (tkr)	2 371 187	2 178 803	990
Soliditet (%)	4,2%	4,2%	100,0%
Antal anställda	125	133	0

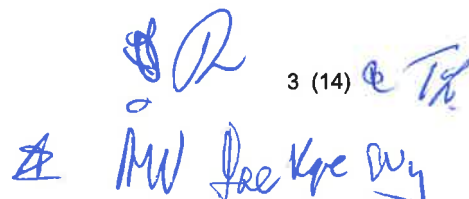


*Bolaget tog över verksamheten per 1 mars 2021

**Bolaget registrerades oktober 2020 utan verksamhet

Förslag till resultatdisposition i kronor

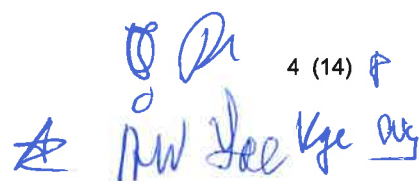
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	-10 300
Årets resultat	0
	-10 300
disponeras så att	
i ny räkning överföres	-10 300
	-10 300


3 (14) 


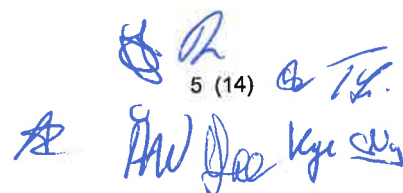
Resultaträkning tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning VA-verksamhet		215 701	178 240
Nettoomsättning avfallsverksamhet		154 717	130 313
Övriga rörelseintäkter		37 815	16 684
	2	408 233	325 237
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Material och tjänster		-169 499	-132 706
Övriga externa kostnader	3,4	-60 674	-45 192
Personalkostnader	4	-102 282	-77 596
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-64 745	-46 655
Övriga rörelsekostnader		-134	-4 548
		-397 334	-306 697
Rörelseresultat		10 899	18 540
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	282	58
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-11 186	-16 514
		-10 904	-16 456
Resultat efter finansiella poster		-5	2 084
Erhållna koncernbidrag		8 000	0
Förändring av överavskrivningar	7	-7 978	-2 000
Summa bokslutsdispositioner		22	-2 000
Resultat före skatt		17	84
Aktuell skatt	8	-17	-84
Årets resultat		0	-0

4 (14) P


Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	9	263 322	264 331
		263 322	264 331
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	252 047	140 802
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	1 383 655	1 403 536
Inventarier, verktyg och installationer	12	19 424	16 894
Pågående arbete	13	299 437	205 954
		1 954 562	1 767 185
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		8 637	10 081
		8 637	10 081
Summa anläggningstillgångar		2 226 522	2 041 597
Omsättningstillgångar			
Varulager			
		1 225	592
		1 225	592
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		105 307	97 936
Fordringar hos koncernföretag		9 138	1 187
Fordran hos Norrtälje kommun koncernkonto		9 115	22 647
Aktuell skattefordran		0	1 100
Övriga fordringar		13 773	9 294
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 106	4 365
		143 439	136 529
Kassa och bank		1	85
Summa omsättningstillgångar		144 665	137 206
SUMMA TILLGÅNGAR		2 371 187	2 178 803



 5 (14)

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Summa bundet eget kapital		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		89 990	89 990
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		89 990	89 990
Summa eget kapital		90 990	90 990
Obeskattade reserver		9 978	2 000
Avsättningar			
Avsättning deponi		17 618	12 955
		17 618	12 955
Långfristiga skulder			
Skulder till Norrtälje kommun		1 540 962	1 425 962
Skulder avseende finansiella leasingavtal		5 045	3 897
Övriga skulder		573 503	526 575
Summa långfristiga skulder	15	2 119 510	1 956 434
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		53 094	22 013
Skulder till koncernföretag		0	7 304
Aktuella skatteskulder		391	7 443
Övriga kortfristiga skulder		12 346	8 016
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	67 260	71 650
Summa kortfristiga skulder		133 091	116 426
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 371 187	2 178 803

6 (14)

Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat		
Ingående balans	1 000	89 990	0		90 990
Årets resultat		0	0		0
Utgående balans 2022-12-31	1 000	89 990	0		90 990

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Norrtälje Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett s.k. naturligt monopol och lyder under nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att vattentjänstlagen och avfallsförordningen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva verksamheterna. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för Norrtälje Vatten och Avfall AB generellt, utöver årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer och kommenteras särskilt för vissa områden nedan. Bolagets verksamhet regleras via lagar, exempelvis VA-lagstiftningen. Det innebär att de taxefinansierade verksamheternas ekonomi måste vara tydligt särredovisad utifrån abonnenternas perspektiv. Den konkurrensutsatta verksamheten redovisas till aktuella redovisningsprinciper. Överskott av abonnenternas förutbetalda avgifter i verksamheterna för VA och Avfall redovisas skuld i bolagets balansräkning och inte som en del av eget kapital. Den taxefinansierade verksamhetens redovisning skall inte påverka resultaträkningen, utan uppkomna resultat i VA- eller Avfallsverksamheten regleras mot skuld till VA- och avfallskollektivet. Det resultat som redovisas i bolagets resultaträkning skall därför enbart härstamma från den konkurrensutsatta verksamheten.

Föregående års fördelning av kostnadsslagen mellan Material och tjänster och Övriga externa kostnader har justerats.

Koncern tillhörighet

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

Norrtälje Vatten och Avfall AB anlitar Norrtälje kommun för redovisningstjänster, lönetjänster, upphandlingstjänster och IT-tjänster.

Hantering av överskott/underskott

i taxefinansierad verksamhet

När det föreligger ett överskott i VA- och avfallsverksamheten ska överskottet redovisas som en skuld till taxekollektivet. Om det föreligger ett underskott från verksamheten redovisas det i resultaträkningen och påverkar därmed bolagets eget kapital.

Redovisning av anläggningsavgifter

Den del av avgifterna som avser att täcka investeringen periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs (avskrivningen). Den del av avgifter som avser att täcka direkta kostnader intäktsförs direkt över resultaträkningen.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestation som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidragen erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidragen som skuld i balansräkningen. I takt med att villkoren uppfylls reduceras skulden och övrig intäkt redovisas.

Låneutgifter

Låneskuld redovisas till anskaffningsvärde. Räntekostnader redovisas i resultaträkningen när de uppkommer. Även ränta som beräknas, men som ännu inte har betalats, ska redovisas som kostnad i den period som räntan kan hänföras till.

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including the number 7 (14) and various initials.

Leasingavtal

Företaget redovisar tillgångar som leasas genom ett finansiellt leasingavtal som en materiell anläggningstillgång samtidigt som framtida leasingavgifter redovisas som skuld. Vid det första redovisningstillfället redovisas tillgången och skulden till nuvärdet av framtida minimileaseavgifter och eventuellt restvärde. Vid beräkningen av nuvärdet av minimileaseavgifterna används avtalets implicita ränta. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

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. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

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.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt 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 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 nettoredo visas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Materiella anläggningstillgångar inom VA-verksamheten, som lyder under lagen om allmänna vattentjänster, nedskrivningsprövas inte.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Nyttjanderätten 70 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

Tak	30 år
Stomme	50 år
Fasad	30 år
Fönster	30 år
VA installationer (vatten, avlopp)	50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Markinventarier	20 år
Ledningsnät	50-70 år

8 (14) 

Pumpstationer	20-40 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Återvinningscentraler	20-40 år

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade, det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när Norrälje Vatten och Avfall AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

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

Övriga avsättningar

Bolaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som övrig kostnad.

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Årligen görs en uppskattning av kostnader för sluttäckning av deponi. Varje år görs en avsättning.

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

Bolaget har tagit över immateriella anläggningstillgångar i form av en nyttjanderätt av ledningar som ägs av Norrvatten. Kommunen beslutade att periodisera nyttjanderätten på 150 år. Bolaget har beslutat att korrigera avskrivningstiden från 150 år till 70 år.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

	2022	2021
VA-verksamheten	217 540	177 574
<i>Underuttag/överuttag VA-kollektivet</i>	-1 839	666
Avfallsverksamhet	154 663	138 264
<i>Underuttag/överuttag Avfallskollektivet</i>	54	-7 951
	370 418	308 553

Not 3 Arvode till revisorer

	2022	2021
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	518	300
	518	300

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022	2021
Män	79	85
Kvinnor	46	48
	125	133

Löner och andra ersättningar

	2022	2021
Styrelse och verkställande direktör	2 460	460
Övriga anställda	64 700	52 934
	67 160	53 394

Pensions- och övriga sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	379	0
Pensionskostnader för övriga anställda	6 603	3 564
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	22 812	16 849
	29 794	20 413

VD har avtal om 12 månaders avgångsverderlag.

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</i>		
Andel kvinnor i styrelsen	22%	22%
Andel män i styrelsen	78%	78%

Norrtäljes Energis vd Tobias Dahlberg har även varit tf vd på Norrtälje Vatten och Avfall AB från maj 2021 till februari 2022. Johan Mellbring tillträdde som VD februari 2022 avslutade sin tjänst juni 2022 varpå Tobias Dahlberg återinträdde som tf VD t.om. september då Tomas Karlsson tillträdde som tf VD. Norrtälje Vatten och Avfall AB och Norrtälje Energi AB har kommit överens att fakturera kostnader mellan koncernbolagen för vd tjänsten. Kostnader för 2022 uppgick till 299 tkr.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	282	58
Summa övriga ränteintäkter	282	58

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-11 063	-16 394
Övriga räntekostnader	-123	-120
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-11 186	-16 514

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Erhåller koncernbidrag	8 000	0
Överavskrivningar	-7 978	-2 000
Summa bokslutsdispositioner	22	-2 000

10 (14) \$ TSC
AW Jee Kye

Not 8 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	0	84
Uppskjuten skatt	-17	0
Summa redovisad skatt	-17	84
Redovisat resultat före skatt	17	0
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	0	0
	-4	0
Skatteeffekt av:		
Skattefria intäkter	350	0
Reservering osäkra fordringar	-308	-350
Uppskjuten skatt på årets resultat	0	412
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-38	-146
Skatt hänförlig till tidigare räkenskapsår	-17	0
Redovisad skatt	-17	-84

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	276 267	0
Övertagna anskaffningar från kommunen	0	276 267
Årets anskaffningar	3 473	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	279 740	276 267
Ingående Balans	-11 937	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-10 341
Årets avskrivningar	-4 481	-1 596
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 418	-11 937
Utgående redovisat värde	263 322	264 330

I verksamhetsöverlåtelsen från kommunen ingick övertagande av nyttjanderätt kopplat till anslutning till Norrvatten. Avskrivningstiden har justerats ned från 150 år till 70 år, vilket ger en ökad avskrivning om 2 299 tkr per år.

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	197 336	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	192 753
Omklassificeringar	118 819	0
Årets anskaffningar	5 296	4 583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	321 451	197 336
Ingående Balans	-56 534	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-50 868
Årets avskrivningar	-12 870	-5 666
Utgående ackumulerade avskrivningar	-69 404	-56 534
Utgående redovisat värde	252 047	140 802

Omklassificering från maskiner och tekniska anläggningar till byggnader och mark gäller ett reningsverk som var felklassificerat

11 (14) E T. H.

(Handwritten signatures and initials)

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	1 661 155	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	1 449 605
Årets anskaffningar	77 898	43 930
Omklassificeringar	-55 429	167 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 683 624	1 661 155
Ingående Balans	-257 619	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-221 485
Årets avskrivningar	-42 350	-36 134
Utgående ackumulerade avskrivningar	-299 969	-257 619
Utgående redovisat värde	1 383 655	1 403 536

Omklassificering från maskiner och tekniska anläggningar till byggnader och mark gäller ett reningsverk som var felklassificerat

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

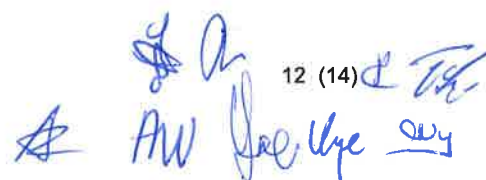
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	24 681	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	23 427
Årets anskaffningar	6 242	1 254
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 923	24 681
Ingående Balans	-7 788	0
Övertagna avskrivningar från kommunen	0	-4 528
Årets avskrivningar	-3 711	-3 260
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 499	-7 788
Utgående redovisat värde	19 424	16 894

Not 13 Pågående arbete

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående Balans	205 954	0
Övertagna anskaffningsvärden från kommunen	0	257 250
Årets anskaffningar	156 873	116 323
Omklassificeringar	-63 390	-167 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	299 437	205 954

Not 14 Antal aktier

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Kvotvärde</i>	<i>Kvotvärde</i>	<i>Antal</i>	<i>Antal</i>
A-aktier	1 000	1 000	1 000	1 000
			1 000	1 000

12 (14) 

Not 15 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än 1 år men inom 5 år		
Ingående balans	3 897	0
Årets förändring	1 148	3 897
Utgående balans långfristiga skulder	5 045	3 897

Förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Ingående balans	1 425 962	0
Nyupplåning VA	109 250	1 393 957
Nyupplåning Avfall	5 750	32 005
Utgående balans	1 540 962	1 425 962

Övriga långfristiga skulder

Ingående balans förutb. anslutningsavgifter VA	598 308	0
Övertagna värden från kommunen förutb. anslutningsavgifter VA	0	557 648
Årets anskaffningar förutb. anslutningsavgifter VA	59 719	40 660
Ingående balans period. anslutningsavgifter VA	-71 734	0
Övertagna värden från kommunen period. anslutningsavgifter VA	0	-61 851
Årets förändring period. anslutningsavgifter VA	-12 789	-9 882
Summa övriga skulder	573 504	526 575

Not 16 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader

Upplupna personalkostnader	12 551	10 731
Skuld till VA-kollektivet	9 966	8 127
Skuld till avfallskollektivet	7 516	7 570
Förutbetalda anslutningsavgifter sopsug	11 154	8 276
Övriga upplupna kostnader	26 073	36 946
Summa förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	67 260	71 650

Not 16 Skuld till kollektivet


Ingående balans skuld till VA-kollektivet	8 127	0
Övertagna värden från kommunen skuld till VA-kollektivet	0	8 792
Årets förändring VA-kollektivet	1 839	-666
Ingående balans skuld till avfallskollektivet	7 570	0
Övertagna värden från kommunen skuld till avfallskollektivet	0	-381
Årets förändring avfallskollektivet	-54	7 951
Utgående ackumulerat skuld	17 482	15 697

Not 17 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	inga	inga

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till resultatdisposition i kronor	2022-12-31	2021-12-31
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel		
Balanserat resultat	-10 300	-10 300
Årets resultat	0	0
	-10 300	-10 300
disponeras så att		
till aktieägare utdelas	0	0
i ny räkning överföres	-10 300	-10 300
Summa	-10 300	-10 300



 13 (14)

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital.

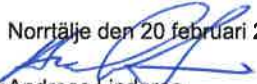
Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Not 20 Händelser efter balansdagen

Andreas Lindgren tillträder som VD 1 januari 2023.

Norrtälje den 20 februari 2023


Andreas Lindgren
VD


Tommy Lundqvist
Ordförande


Asa Wärlinder


Sven-Allan Edehamn


Sverker Nyman


Karl-Göran Edberg


Jörgen Jansson
vice ordförande


Sören Karlsson

Veronica Areskoug


Robert Lönnqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats den februari 2023

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander