

## Årsredovisning

Räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31

Norrtälje vatten och avfall AB

Org. Nr 559269–3567

### Fastställelseintyg

Undertecknad Verkställande direktör i Norrtälje Vatten och Avfall AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen, revisionsberättelsen och övriga bifogade handlingar stämmer överens med originalen

Norrtälje 2024 – MM – DD

Andreas Lundin Lindgren  
Verkställande direktör

---

**POSTADRESS**

Norrtälje Vatten och Avfall AB  
Box 802, 761 28 Norrtälje

**KONTAKT**

0176 – 28 33 00  
info@nvaa.se

**WEBBADRESS**

[www.nvaa.se](http://www.nvaa.se)

## Innehållsförteckning

1. Förvaltningsberättelse.....	3
Allmän om verksamheten .....	3
Väsentliga händelser under räkenskapsåret.....	3
Axplock från verksamheterna .....	5
2. Resultaträkning tkr .....	6
3. Balansräkning tkr .....	7
4. Kassaflödesanalys .....	9
5. Noter.....	11

Styrelsens säte: Norrtälje

Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK), alla belopp anges i tkr.

# 1. Förvaltningsberättelse

## Allmän om verksamheten

Norrtälje vatten och avfall AB är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom Norrtälje kommun fastställt verksamhetsområde, Bolaget ansvarar även för renhållning och avfallsåtervinning som åligger Norrtälje kommun. Styrande lagstiftning utgörs främst av Lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, 15 kap. Miljöbalken (1998:808) och tillhörande förordningar samt kommunallagen (2017:725).

Ändamålet med Norrtälje vatten och avfall AB är att 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. Ovanstående består av produktion och distribution av dricksvatten samt avledning och omhändertagande av avloppsvatten, samt drift och underhåll av anläggningar som ingår i den allmänna va-anläggningen. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall och därmed jämförligt avfalls samt drift och underhåll av anläggningar för detta. Bolaget hanterar även administration, ekonomi och kundservice i sin verksamhet.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 1 januari 2023 tillträdde Andreas Lundin Lindgren som ny VD för bolaget och från mars 2023 fick bolaget en ny styrelse.

VA- och avfallsverksamheten är strikt självkostnadsreglerade i lag och ska normalt uppvisa ett nollresultat efter skatt. Resultatet har för verksamhetsåret 2023 reglerats mot respektive kollektiv. Utgående skuld per den 31 december 2023 uppgår till 6 635 tkr till avfallskollektivet. Ingen skuld finns till VA-kollektivet. VA-verksamheten redovisar ackumulerade underskott i resultat efter finansiella poster. Bolaget har dock löst upp tidigare bokförda överavskrivningar motsvarande innevarande års förlust vilket innebär att bolaget redovisar ett nollresultat.

## Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget står fortsatt inför stora investeringsbehov kommande år. Påverkande faktorer är främst en ökad exploateringstakt i kommunen, ökade miljökrav och klimäförändringar därtill även ett åldrande ledningsnät och behovet av teknikutveckling. Dessa faktorer är stora i hela branschen för kommunalt vatten och avlopp. VA-verksamhetens behov av extern finansiering kvarstår. För en god ekonomisk hushållning krävs framförhållning för att säkerställa behovet av finansiering och därutöver balans mellan intäkter och kostnader över tid.

Byggtakten av nyproducerade bostäder har påvisat en minskning under året genom att flertalet exploatörer har pausat sina byggplaner. Projekt som pausas ger stor osäkerhet för NVAA framtida investeringsintäkter som ska täcka de redan nedlagda investeringskostnaderna. Även uppstart av nya investeringar blir mycket osäker.

Regeringen har beslutat om nya regler gällande förpackningsinsamlingen. Kraven på fastighetsnära insamling gäller för förpackningar av papper, plast och metall samt färgat och ofärgat glas. De nya bestämmelserna innebär att bolaget tar över det operationella ansvaret för insamlingen av förpackningsavfall. Ansvaret har tidigare skötts av producenterna. Ansvarsövergången sker den 1 januari 2024 och senast den 1 januari 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd för hushållen. Avfallsverksamheten har under året haft förberedelser inför övertagande av återvinningsstationer. Detta har inneburit upphandling av entreprenör för hämtning, markavtal med privata markägare och förberedelse av omlastningsstation för materialet.

Bolaget prognostiserar en fortsatt negativ likviditetspåverkan. Likviditeten påverkas negativt i investeringsprocessen eftersom kostnaderna inkommer i ett tidigt skede och att anslutningsavgifterna debiteras

sent i investeringsprocessen. Investeringar i avfallsverksamheten och reinvesteringar ger inga investeringsintäkter och ska enbart finansieras via brukningsavgifter. Lånebehovet för bolaget kommer att öka under de närmaste åren om bolaget ska uppnå exploateringsstaken som planeras i kommunen. Yttre faktorer såsom ränteläge samt inflationspåverkande kostnader inom drivmedel, entreprenad- och höga pensionskostnader har blivit väl synliga i den ekonomiska rapporteringen.

### Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning

	2023	2022	2021*	2020**
Nettoomsättning (tkr)	405 032	370 418	308 553	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-5 272	-5	2 084	-10
Rörelsemarginal	4,6%	2,9%	6,0%	0,0%
Avkastning på eget kapital	-5,4%	0,0%	2,3%	0,0%
Balansomslutning (tkr)	2 707 291	2 371 187	2 178 803	990
Soliditet	3,50%	4,2%	4,2%	100,0%
Antal anställda	142	125	133	0

\* Bolaget tog över verksamheterna från kommunen per den 1 mars 2021.

\*\* Bolaget registrerades oktober 2020 utan verksamhet.

### Förslag till disposition av bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel överföres i ny räkning (tkr).

Balanserat resultat	89 990
Årets resultat	0
	<b>89 990</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	89 990
Summa	<b>89 990</b>

### Hållbarhetsredovisning

Som ett kommunägt bolag omfattas Norrtälje Vatten och avfall av Norrtälje kommuns övergripande miljö- och klimatstrategi. Kommunen anger inriktningen genom sin övergripande vision, vilket de kommunägda bolagen omfattas av. Bolaget har under året säkrat drickvattentillgången i Hallstavik genom renovering av ortens vattentorn. Ett pågående projekt av utplaceringar av smarta vattenmätare har inneburit att bolaget kunnat lokalisera och åtgärda vattenläckor i snabbare takt. Tätning av ledningar sker löpande och bolaget använder sig av relining/infördring för att minska klimatpåverkan.

Under året har bolaget arbetat med att minska volymer av tillskottsvatten avloppsreningsverksamhet. På Lindholmens avloppsreningsverk omvandlas biogasen från röt-kammaranläggningen i en gasklocka, som sedan nyttjas för uppvärmning av lokalerna.

Bolaget har ruttoptimerat tömningar av slambrunnar för att minska koldioxidutsläpp, därtill har bolaget och underentreprenörers användning av förnybart bränsle utökad. Den lokala återvinningen har ökat genom omklassificeringar av träavfall till träbränsle. Medarbetare har fått ökade möjligheter till friskvårdsaktiviteter och bolaget fortsätter med att utveckla interna ekonomiska processer.

## Axplock från verksamheterna

Bolagsgemensamma händelser utgörs av bildandet av avdelningen för Kund och kommunikation och avdelning för Ekonomi och administration. Kund och kommunikation ansvarar för bolagets kundservice och kommunikation och Ekonomi och administration hanterar bolagets ekonomi, IT och dokumenthantering.

En ny e-tjänsteplattform och nya kundsidor lanserades under året. Bolaget öppnade upp för samarbete med andra kommuner och bolag kring detta. I september 2023 genomfördes en medarbetarundersökning med svarsfrekvens på 92%. Det övergripande resultatet visar att index har ökat på nästan alla frågor. Totalindex visade en ökning från 65 till 72.

Avfallsverksamheten har bytt ut befintliga skyltar på återvinningscentralerna mot det nya nationella systemet för avfallssymboler. Studiebesök har genomförts på salixodling för att utvärdera möjliga lösningar på Salmunge. Salixodlingar tar upp PFAS och andra metaller från anläggningars lakvatten.

En enhet inom VA-verksamheten, drift- och underhåll ledningsnät, har flyttat till nya och ändamålsenliga lokaler på Görle industriområde. En ny personalbyggnad i Hallstavik är färdigställd för enheterna dricksvatten och spillvatten nordväst. Tre nya chefer har rekryterats och de verkar inom avdelningen för planering och utveckling, drift och underhåll samt tillfällig chef för projektavdelningen.

Projekt för att installera fjärravlästa vattenmätare har startat, först ut är Norrtälje stad. Tre antenner i Norrtälje är i drift och tar nu in värden till systemet.

Investeringsärende om 700 mnkr för om- och tillbyggnad av Lindholmens reningsverk beslutades av kommunfullmäktige den 26 juni 2023. Projektet avser utökning av befintligt reningsverk till kapacitet motsvarande 50 000 pe och omfattar kapacitetsökning och komplettering av biologiskt reningssteg med MBR-teknik.

Under året har arbetat pågått med framtagandet av vattentjänstplan, den går ut på samråd för att sedan fastställas av kommunfullmäktige 2024.

Västanvik omvandlingsområde är driftsatt och samtliga fastigheter, ca 430 har fakturerats under året. Ett flertal fastigheter är redan anslutna.

## 2. Resultaträkning

	Not	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Nettoomsättning	2,3	405 032	370 418
Övriga rörelseintäkter		30 067	37 815
		<b>435 099</b>	<b>408 233</b>
Rörelsens kostnader			
Material och tjänster		-161 933	-169 499
Övriga externa kostnader	3,4,5	-65 476	-60 674
Personalkostnader	6	-118 781	-102 282
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-70 101	-64 745
Övriga rörelsekostnader		-4	-134
		<b>-416 295</b>	<b>-397 334</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>18 804</b>	<b>10 899</b>
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 193	282
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-25 274	-11 186
		<b>-24 081</b>	<b>-10 904</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-5 277</b>	<b>-5</b>
Erhållna koncernbidrag		0	8 000
Förändring av överavskrivningar	9	5 277	-7 978
<b>Resultat före skatt</b>		<b>0</b>	<b>17</b>
Aktuell skatt	10	0	-17
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	11	261 425	263 322
		<b>261 425</b>	<b>263 322</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	265 550	252 047
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	1 679 313	1 383 655
Inventarier, verktyg och installationer	14	34 905	19 424
Pågående nyanläggningar	15	206 345	299 437
		<b>2 186 113</b>	<b>1 954 562</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		8 785	8 637
		<b>8 785</b>	<b>8 637</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 456 323</b>	<b>2 226 522</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Varulager		1 734	1 225
		<b>1 734</b>	<b>1 225</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		123 738	105 307
Fordringar hos koncernföretag		2 653	9 138
Fordringar hos Norrtälje kommun		114 344	9 115
Övriga fordringar		26	13 773
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	8 430	6 106
		<b>249 191</b>	<b>143 439</b>
Kassa och bank		43	1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>250 968</b>	<b>144 665</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 707 291</b>	<b>2 371 187</b>

**Balansräkning**

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	18	89 990	89 990
Årets resultat		0	0
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>89 990</b>	<b>89 990</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>90 990</b>	<b>90 990</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		<b>4 701</b>	<b>9 978</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	19	26 370	17 618
		<b>26 370</b>	<b>17 618</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Norrtälje kommun		1 723 962	1 540 962
Skulder avseende finansiella leasingavtal		4 090	5 045
Övriga skulder		737 676	573 503
<b>Summa långfristiga skulder</b>	20	<b>2 465 728</b>	<b>2 119 510</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		40 008	53 094
Skulder till koncernföretag		5 075	0
Aktuella skatteskulder		1 707	391
Övriga kortfristiga skulder	21	21 368	12 346
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	51 344	67 260
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>119 502</b>	<b>133 091</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 707 291</b>	<b>2 371 187</b>



## 4. Kassaflödesanalys

Norrtälje Vatten och Avfall AB	2023-01-01 – 2023-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	18 804	10 899
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
<i>avskrivningar</i>	68 537	63 414
<i>periodiserade anslutningsavgift</i>	-14 302	-12 789
<i>förändring avsättningar deponi</i>	8 752	4 663
Erhållen ränta	1 193	282
Betald ränta	-25 274	-11 186
Betald inkomstskatt	1 316	-5 969
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>59 026</b>	<b>49 314</b>
<b>Förändringar av rörelsekapital</b>		
Förändring av varulager/pågående arbete	-509	-633
Förändring av kundfordringar	-21 084	-7 371
Förändring av övriga kortfristiga fordringar	-92 815	8 804
Förändring av leverantörsskulder	-10 147	31 081
Förändring av övriga kortfristiga skulder	-5 713	-6 216
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-71 242</b>	<b>74 979</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-395	-3 473
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-297 795	-246 309
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-298 190</b>	<b>-249 782</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	183 000	115 000
Koncernbidrag	8 000	0
Operationell inbetalning anslutningsavgifter	178 474	59 719
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>369 474</b>	<b>174 719</b>
<b>Årets kassaflöde/förändring av likvida medel</b>	<b>42</b>	<b>-84</b>
Likvida medel vid årets början	1	85
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>43</b>	<b>1</b>
<i>Likvida medel enl. BR</i>	43	1

## Rapport över förändringar i eget kapital

Förändring av eget kapital	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt
	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat		
Eget kapital					
Fritt eget kapital					
Ingående balans	1 000	89 990	0		90 990
Omföring resultat föregående år	0	0	0		0
Transaktioner med ägare:					
Årets resultat		0	0		0
<b>Utgående balans 2023-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>89 990</b>	<b>0</b>		<b>90 990</b>

## 5. 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). 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. De taxefinansierade verksamheternas ekonomi måste vara tydligt särredovisad utifrån abonnenternas perspektiv. Konkurrensutsatt verksamhet redovisas enligt aktuella redovisningsprinciper. Överskott av abonnenternas förutbetalda avgifter för VA- eller avfallsverksamheten redovisas skuld i bolagets balansräkning och inte som en del av eget kapital.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet med avdrag av befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp som inväntas regleras. Långfristiga fordringar och skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

#### **Intäktsredovisning**

##### **Intäkter**

Intäkter som 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 i bolaget. Intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäljning av brukningsavgifter för vatten och avlopp sker efter mätning hos kund. Intäkter från renhållningsverksamheten redovisas när leverans av vara eller tjänst har utförts. Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas.

##### **Anläggningsavgifter**

Anläggningsavgifter utgörs av engångsinkomst och avser att täcka investeringskostnad. Denna avgift periodiseras och intäktsförs successivt i takt med att anläggningsinvesteringen kostnadsförs i resultaträkningen som avskrivning. Periodiseringen löper på 50 år för anläggningsavgifterna.

##### **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.

##### **Hantering av överskott/underskott**

Eventuella över- och underuttag bör återföras alternativt belasta VA eller avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning eller taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning över tid.

#### **Kostnadsredovisning**

##### **Ersättning till anställda**

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester som lämnas till anställda samt ersättningar efter avslutad anställning (pension) kostnadsförs löpande.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgifts- eller förmånsbestämda pensionsplaner. Avgiftsbestämda pensionsplaner avser fastställda avgifter och det finns inte legala eller informella förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Övriga pensionsplaner avser förmånsbestämda pensionsplaner. Avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner betalas ut till en separat juridisk enhet och kostnadsförs under det räkenskapsår de avser. Ersättningarna värderas till det odiskonterade belopp som bolaget förväntas betala till följd av den onyttjade rättigheten.

### Låneutgifter

Låneskuld redovisas till anskaffningsvärde. Räntekostnader redovisas i resultaträkningen när de uppkommer. Räntan inkluderas i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång som upparbetas under längre tid än ett år, budgeten för anläggningstillgången överstiger 20 mnkr och avser en nyanskaffning. Även ränta som beräknas, men som ännu inte har betalats, ska redovisas som kostnad i den period som räntan kan hänföras till.

### Leasing

Bolaget redovisar materiella tillgångar som leasas genom finansiellt leasingavtal som innebär att framtida leasingavgifter redovisas som skuld. Vid första redovisningstillfället redovisas tillgången och skulden till nuvärdet. Nuvärdet av framtida leasingavgifter och eventuellt restvärde utgörs av leasingavtalets avgift och ränta. Operationella leasingavtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

### Skatter

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats och värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fodringar och skulder nettoredo visas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

### Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	
Nyttjanderätt	70 år
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	
Byggnader	
Tak	30 år
Stomme	50 år
Fasad	30 år
Fönster	30 år
<i>Maskiner och tekniska anläggningar</i>	
Markinventarier	20 år
Ledningsnät	50–70 år

Pumpstationer	15–40 år
Inventarier, verktyg och installationer	3–10 år
Återvinningscentraler	20–40 år

### Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärdet. En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när bolaget 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 risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och bolaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tag bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

### Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden hos bank och andra kreditinstitut och kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för obetydlig risk för värdefluktuationer. I likvida medel ingår inte bolagets tillgodohavande på kommunens koncernkonto som istället redovisas som kortfristig fordran.

### Övriga avsättningar

Bolaget avsätter medel när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Bolaget 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.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Vid upprättande av kassaflödesanalysen har bolagets kommunkoncernkonto hanterats som kortfristig fordran till koncern.

### 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.

### Koncernuppgifter

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 Kommunhus AB upprättar koncernredovisning däri ingår Norrtälje vatten och avfall AB. Norrtälje Kommunhus AB är ett helägt dotterbolag till Norrtälje kommun.

### Not 2 Fördelning av nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

	2023	2022
VA-verksamheten	220 557	217 540
<i>Under- eller överuttag VA-kollektivet</i>	9 966	-1 839
Avfallsverksamheten	173 628	154 663
<i>Under- eller överuttag VA-kollektivet</i>	881	54
	<b>405 032</b>	<b>370 418</b>

### Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen

	2023	2022
Inköp	9%	10%
Försäljning	11%	10%

### Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
Ernst & Young revisionsuppdrag	360	518
	<b>360</b>	<b>518</b>

### Not 5 Operationell leasing - leasingtagare

	2023	2022
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Inom ett år	452	671
Mellan ett till fem år	0	428
Senare än fem år	0	0
	<b>452</b>	<b>1 099</b>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	798	914

Leasingavtalen utgörs av leasing av fordon som lätta lastbilar och personbilar. Leasingavtalen är ej uppsägningsbara och leasingperioderna är tre år och fem år. Bolaget har möjligheter att förlänga avtalen eller förvärva de leasade tillgångarna vid leasingperiodens slutdatum enl. de villkor som förekommer i leasingavtalen.

## Not 6 Anställda och personalkostnader

<i>Medelantal anställda</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kvinnor	47	46
Män	95	79
	<b>142</b>	<b>125</b>
<hr/>		
<i>Könsfördelning i styrelse och ledning</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelse	22%	22%
VD och övriga ledande befattningshavare	33%	33%
<hr/>		
<i>Löner och andra ersättningar</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Styrelse och verkställande direktör	1 787	2 460
Övriga anställda	73 746	64 700
	<b>75 533</b>	<b>67 160</b>
<hr/>		
<i>Sociala kostnader</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	240	379
Pensionskostnader för övriga anställda	12 949	6 603
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	27 406	22 812
	<b>40 595</b>	<b>29 794</b>

## Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ränteintäkter från koncernföretag	840	0
Övriga ränteintäkter	353	282
<b>Summa övriga ränteintäkter</b>	<b>1193</b>	<b>282</b>

## Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Räntekostnader till koncernföretag	-25 136	-11 063
Övriga räntekostnader	-138	-123
<b>Summa räntekostnader och liknande resultatposter</b>	<b>-25 274</b>	<b>-11 186</b>

## Not 9 Bokslutsdispositioner

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Erhållna koncernbidrag	0	8 000
Överavskrivningar	5 277	-7 978
<b>Summa räntekostnader och liknande resultatposter</b>	<b>5 277</b>	<b>22</b>

## Not 10 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Aktuell skatt från tidigare år	-5	0
Uppskjuten skatt	0	-17
<b>Summa redovisad skatt</b>	<b>-5</b>	<b>-17</b>
<b>Redovisat resultat före skatt</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	0	-4
Skatteeffekt av:		
Skattefria intäkter	25	350
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-85	-38
Reservering osäkra fordringar	234	-308
Aktuell skatt från tidigare år	-5	-17
Räntekvittning	363	0
Ej redovisad uppskjuten skatt på årets underskott	-537	0
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-5</b>	<b>-17</b>

## Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående Balans	279 740	276 267
Omklassificeringar	2 461	0
Årets anskaffningar	395	3 473
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>282 596</b>	<b>279 740</b>
Ingående Balans	-16 418	-11 937
Omklassificeringar	-6	0
Årets avskrivningar	-4747	-4 481
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-21 171</b>	<b>-16 418</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>261 425</b>	<b>263 322</b>

## Not 12 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående Balans	321 451	197 336
Omklassificeringar	0	118 819
Årets anskaffningar	23 710	5 296
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>345 161</b>	<b>321 451</b>
Ingående Balans	-69 404	-56 534
Omklassificeringar	6	0
Årets avskrivningar	-10 213	-12 870
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-79 611</b>	<b>-69 404</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>265 550</b>	<b>252 047</b>



**Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående Balans	1 683 624	1 661 155
Årets anskaffningar	89 959	77 898
Omklassificeringar	254 758	-55 429
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 028 341</b>	<b>1 683 624</b>
Ingående Balans	-299 969	-257 619
Årets avskrivningar	-49 059	-42 350
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-349 028</b>	<b>-299 969</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 679 313</b>	<b>1 383 655</b>

**Not 14 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående Balans	30 923	24 681
Årets anskaffningar	19 999	6 242
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 922</b>	<b>30 923</b>
Ingående Balans	-11 499	-7 788
Årets avskrivningar	-4 518	-3 711
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-16 017</b>	<b>-11 499</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>34 905</b>	<b>19 425</b>

**Not 15 Pågående nyanläggningar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående Balans	299 437	205 954
Årets anskaffningar	164 127	156 873
Omklassificeringar	-257 219	-63 390
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>206 345</b>	<b>299 437</b>

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Upplupna intäkter	1 132	576
Övriga förutbetalda kostnader	7 298	5 530
	<b>8 430</b>	<b>6 106</b>

**Not 17 Antal aktier**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Kvotvärde	Kvotvärde	Antal	Antal
A-aktier	1 000	1 000	1 000	1 000
			<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

## Not 18 Förslag till disposition av bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel överföres i ny räkning.

Balanserat resultat	89 990
Årets resultat	0
	<b>89 990</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	89 990
Summa	<b>89 990</b>

## Not 19 Övriga avsättningar

Deponi	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	17 618	12 955
Årets förändring	8 752	4 663
<b>Utgående balans avsättningar</b>	<b>26 370</b>	<b>17 618</b>

Avsättning har gjorts för att täcka framtida kostnader för sluttäckning, hantering av lakvatten, efterkontrollprogram och för återställning av avfallsupplag vid avslutad deponering. Avsättningarna är anpassade till och beräknade utifrån förordning (2001:512) om deponering av avfall 33 § Under deponins efterbehandlingsfas ska verksamhetsutövaren se till att det i minst 30 år eller den längre tid som tillsynsmyndigheten bestämmer vidtas de åtgärder för underhåll, övervakning och kontroll som behövs med hänsyn till skyddet för människors hälsa och miljön. Avsättning sker årligen och avsättningen kan påverkas av nya förutsättningar och direktiv.

## Not 20 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Skulder till Norrtälje kommun</b>		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Ingående balans	1 540 962	1 425 962
Nyupplåning VA	137 470	109 250
Nyupplåning Avfall	45 530	5 750
<b>Utgående balans</b>	<b>1 723 962</b>	<b>1 540 962</b>
<b>Skulder avseende finansiella leasingavtal</b>		
Förfaller senare än ett år men inom fem år		
Ingående balans	5 045	3 897
Årets förändring	-955	1 148
<b>Utgående balans</b>	<b>4 090</b>	<b>5 045</b>
<b>Övriga långfristiga skulder</b>		
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Ingående balans förutbetalda anslutningsavgifter VA	658 027	598 308
Årets anskaffningar förutbetalda anslutningsavgifter VA	178 474	59 719
Ingående balans periodiserade anslutningsavgifter VA	-84 523	-71 734
Årets förändring periodiserade anslutningsavgifter VA	-14 302	-12 789
<b>Utgående balans</b>	<b>737 676</b>	<b>573 504</b>

**Not 21 Övriga kortfristiga skulder**

	2023-12-31	2022-12-31
Finansiella leasing som förfaller inom ett år	1 717	1 564
Övriga skulder	19 651	10 782
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>21 368</b>	<b>12 346</b>

**Not 22 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	11 372	12 551
Skuld till VA-kollektivet	0	9 966
Skuld till avfallskollektivet	6 635	7 516
Förutbetalda anslutningsavgifter sopsug	14 861	11 154
Övriga upplupna kostnader	18 476	26 073
<b>Summa förutbetalda intäkter och upplupna kostnader</b>	<b>51 344</b>	<b>67 260</b>

**Skuld till kollektivet**

Ingående balans skuld till VA-kollektivet	9 966	8 127
Årets förändring VA-kollektivet	-9 966	1 839
Ingående balans skuld till avfallskollektivet	7 516	7 570
Årets förändring avfallskollektivet	-881	-54
<b>Utgående ackumulerat skuld</b>	<b>6 635</b>	<b>17 482</b>

**Not 23 Eventuella förpliktelser**

	2023-12-31	2022-12-31
Eventuella förpliktelser	inga	inga

**Not 24 Händelser efter balansdagen**

Från och med 1 januari 2024 har bolaget tagit över ansvaret för återvinningsstationerna.

Norrtälje den dagen som framgår av våra elektroniska underskrifter.

Ulf Linderholm  
Ordförande

Karl-Göran Edberg  
1:e vice ordförande

Robert Lönnqvist  
2:a vice ordförande

Sören Karlsson

Kenneth Hagström

Jessika Ljusner

Sverker Nyman

Karin Broström

Bertram Schmitterlöv

Andreas Lundin Lindgren  
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift







Ernst & Young AB

Mikael Sjölander  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

<p><b>KENNETH HAGSTRÖM</b> Styrelseledamot Serienummer: 19861012xxxx IP: 90.230.xxx.xxx 2024-02-16 10:04:57 UTC</p> 	<p><b>ANDREAS LINDGREN</b> VD Serienummer: 19740412xxxx IP: 94.191.xxx.xxx 2024-02-16 10:21:36 UTC</p> 
<p><b>KARIN BROSTRÖM</b> Styrelseledamot Serienummer: 19540327xxxx IP: 217.210.xxx.xxx 2024-02-16 11:18:55 UTC</p> 	<p><b>Henning Rudolf Bertram Schmiterlöv</b> Styrelseledamot Serienummer: 19490531xxxx IP: 98.128.xxx.xxx 2024-02-17 18:35:20 UTC</p> 
<p><b>Robert Tommy Lönnqvist</b> 2:a vice ordförande Serienummer: 19790405xxxx IP: 172.226.xxx.xxx 2024-02-18 08:43:12 UTC</p> 	<p><b>KARL-GÖRAN EDBERG</b> 1:e vice ordförande Serienummer: 19521020xxxx IP: 83.140.xxx.xxx 2024-02-18 10:39:06 UTC</p> 

Penneo dokumentnyckel: D388F-FBNB4-SSPJ-D-MLZMD-PAUIO-ZF5CC

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## Ulf Ragnar Linderholm

Ordförande

Serienummer: 19530806xxxx

IP: 83.140.xxx.xxx

2024-02-18 11:12:02 UTC



## Jessika Maria Elisabet Ljusner

Styrelseledamot

Serienummer: 19800419xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2024-02-18 20:58:20 UTC



## SVERKER NYMAN

Styrelseledamot

Serienummer: 19440826xxxx

IP: 90.230.xxx.xxx

2024-02-19 08:54:27 UTC



## KARL ADOLF SÖREN KARLSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19481025xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2024-02-19 09:00:47 UTC



## MIKAEL SJÖLANDER

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19731117xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-02-19 09:03:42 UTC



Penneo dokumentnyckel: D388f-FBNB4-SSPJD-MLZMD-PAUIO-ZF5CC

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>