

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Söderhamn Stadshus AB

556547-7865

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	16
Balansräkning koncern	17
Kassaflödesanalys koncern	19
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Kassaflödesanalys	23
Noter	24

Styrelsen och verkställande direktören för Söderhamn Stadshus AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets ägare är Söderhamns kommun.

Söderhamn Nära AB, 556439-6447, och Faxeholmen AB, 556037-1600, är helägda dotterbolag till Söderhamn Stadshus AB 556547-7865. Söderhamn Nära AB äger till 100% dotterbolaget Söderhamn Elnät AB, 556205-9997. Bolagen har sina säten i Söderhamn.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet, med iakttagande av den kommunala likställighets- och självkostnadsprincipen, att äga och förvalta aktier i bolag som verkar inom Söderhamns kommuns kompetensområde samt utföra tjänster för att tillgodose behov inom Söderhamns kommuns samlade verksamheter.

Söderhamn Nära AB

Bolagets verksamhet består av att i Söderhamns kommun producera el, producera och distribuera fjärrvärme, omhänderta avfall, ombesörja vatten- och avloppsförsörjning, bygga och förvalta bredband och kabel-TV, handha IT-drift, äga och förvalta fastigheter och värdepapper samt att driva därmed förenlig verksamhet.

Bolagets ändamål är att med god teknisk praxis främja en god försörjning av fjärrvärme, bredband och kabel-TV samt att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip fullgöra det ansvar som, till den del detta ej innefattar myndighetsutövning, åvilar Söderhamns kommun enligt renhållningslagen och lagen om allmänna vattentjänster.

Tillgången till väl fungerande infrastruktur är ett viktigt instrument i Söderhamns kommuns utveckling. Söderhamn Nära har ett ansvar för att tillförsäkra medborgarna en långsiktig fungerande infrastruktur och erbjuda kunderna störningsfria leveranser med god kvalitet, närhet och på ett kostnadseffektivt sätt.

Söderhamn Nära ska aktivt arbeta för en förnyelsebar och hållbar utveckling i nära samverkan med kunder, grannkommuner och andra aktörer.

Söderhamn Elnät AB

Söderhamn Elnät AB har cirka 9 300 elkunder och ansvarar för elnäten och eldistributionen i centrala Söderhamn, Stugsund, Sandarne, Vågbro och i delar av skärgården. Det finns två typer av distributionsnät; 10 kV nätet består av 161 kilometer jordkabel och 24 kilometer hängkabel. 0,4 kV nätet består av 376 kilometer jordkabel och 71 kilometer hängkabel. Söderhamn Elnät AB äger även 185 nätstationer, 14 stolpstationer samt två mottagningsstationer. I händelse av störning eller vid underhållsarbete finns mobila reservkraftaggregat på sammanlagt 650kVA att tillgå för att säkerställa elleverans.

Eftersom ett elnätsföretagen agerar på en monopolmarknad reglerar Energimarknadsinspektionen (Ei) verksamheten. Reglering av elnätsverksamheten innebär att Ei granskar skäligheten i elnätsföretagens avgifter för överföring och anslutning av el.

Från år 2012 regleras elnätsföretagens avgifter i förväg. Elnätsföretagens intäktsramar reglerar vad elnätsföretagen får ta ut i avgifter av sina kunder. Elnätsavgifterna ska enligt ellagen vara skäliga, objektiva och icke-diskriminerande. Intäktsramen regleras i förhand och gäller för fyra år i taget. 2023 var det fjärde året i den tredje reglerperioden.

Faxeholmen AB

Faxeholmen AB är ett bostadsbolag inom allmännyttan. Bolaget äger, förvaltar och bedriver uthyrning av främst bostäder men även lokaler.

Från och med maj 2022 har bolagets ändamål utökats till att även omfatta löpande drift av kommunala fastigheter, gator, parker och allmänna ytor.

Faxeholmen är idag organiserade i fyra enheter; Fastighetsservice, Teknik, Marknad och Ekonomi samt VD. Enheterna Fastighetsservice och Teknik är samlokaliserade i norra stadsdelen i Söderhamn och övriga i kontoret i centrala tätorten.

Fastighetsservice ansvarar för tillsyn, skötsel och reparationer och är Faxeholmens representanter i bostadsområdena samt i kommunens lokaler, gator och parker.

Teknik arbetar med större underhållsinsatser, underhållsplaner, ombyggnationer, myndighetskrav och är även resurs för Fastighetsservice.

Marknad ansvarar för; uthyrning, kundtjänst, tillval, störningsärenden, det boendesociala arbetet, visningar av lägenheter samt marknadsföring och kommunikation.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Söderhamn Stadshus AB

Under verksamhetsåret 2023 har Söderhamn Stadshus gått ifrån en passiv roll i ägarstyrningen av de ingående dotterbolagen i Stadshuskoncernen till en mer delaktig part i kommunkoncernens arbete med ägarstyrning. Under året så har Söderhamns Kommun arbetat fram ett nytt ägardirektiv och där har Söderhamn Stadshus varit en delaktig part. Ett övergripande ägardirektiv blev antaget på årsstämman den 4 maj 2023 och på samma årsstämma så skedde det ett nyval av styrelse där det nu istället för tre ordinarie ledamöter är tretton ordinarie ledamöter i styrelsen .

Redan innan årsstämman och efter så har det under året arbetats intensivt med det enskilda direktiven för bolagen inom stadshuskoncernen. De enskilda direktiven blev antagna på en extra bolagsstämma så sent som 27 december 2023. Under året så har flera samtal skett tillsammans med ledande befattningshavare inom Stadshuskoncernen för att försöka klargöra vilken roll Söderhamns Stadshus ska ha i en framtida ägarstyrning och vilken roll gentemot dess ägare Söderhamns Kommun. Det nya ägardirektivet ger Söderhamn Stadshus utrymme att arbeta med att förbättra förutsättningar för dotterbolagen och skapa ett mervärde för Söderhamns Kommun gentemot dess medborgare.

Söderhamn Nära AB

Inom Söderhamn Nära samverkar vi kontinuerligt med uppbyggandet och underhållet av vår infrastruktur. Att i våra infrastrukturprojekt samverka både inom de egna verksamheterna och med externa aktörer har dels ekonomiska och logistiska fördelar men ger även minskade störningar för våra kunder och medborgare. Under 2023 har vi ytterligare utvecklat våra förutsättningar gällande samförläggning då vi avsatt en resurs som arbetar med projekteringssamordning på 100%. Tillsammans har vi arbetat med flera gemensamma projekt, både internt och tillsammans med Söderhamns Kommun, bland annat med Centrumplan Etapp 2 där vi samförlagt med verksamheterna Stadsnät, Elnät, Kraftvärme och Vatten.

Övriga större projekt under verksamhetsåret har bland annat varit effektanslutningar till området kring E4 och Söderhamnsporten, anslutning av det nya handelshuset vid E-Center Norr med vatten/avlopp, bredband och fjärrvärme. Samförläggning är avtalsreglerat mellan Söderhamn Nära AB och Söderhamns Kommun. Under 2023 har Söderhamn Nära övertagit ansvaret för laddinfrastruktur i kommunen och vi har under året anslutit 8 st snabbladdare och förberett för fler. Under mitten av 2022 tog vi över förvaltningsavtalet för offentlig belysning från kommunens Sektor Samhällsservice. Vi har ökat våra Stadsnätsaffärer då vi ökat antal fastighetsanslutningar/fastighetsnät till flerfamiljshus.

Under året har vi fortsatt vår lokalutredning vilket kommer ge oss möjligheter att kunna flytta Stadsnätverksamheten till huvudkontoret på Stabbläggaregatan och har som ett led i det förvärvat moduler från kommunen för utbyggnad av huvudkontoret på Stabbläggaregatan.

En organisationsöversyn i syfte att effektivisera leveranser genom ökad intern samordning och gemensamma processer samt att styra och leda verksamheterna mer bolagsövergripande har genomförts. Organisationsförändringen innebar en utredning om hur IT och Stadsnäts arbete skulle organiseras så att kontakten för bolagets största kund, kommunen, skulle underlättas. Det nya världsläget i omvärlden innebar ett behov av att anställa en Säkerhetschef och efter att en säkerhetskyddsanalys genomförts blev Säkerhetschefen

tillika Säkerhetskyddschef. Under ett antal år har bolaget haft en vakans gällande inköpssamordnare. Efter en oberoende analys konstaterades att avtalstroheten behöver förbättras och en inköpssamordnare har under året anställts.

En av bolagets strategier för året har varit ökad digitalisering och automatiska flöden, under året har kundservice genomfört effektiviseringar och förflyttat personberoende till funktionsberoende med hjälp av digitalisering. En annan av bolagets strategier för året har varit ett ökat fokus på ledarskap och som en del av det har medarbetare deltagit på ledarskapsutbildningar.

Söderhamn Nära har som ett bolag i kommunkoncernen Söderhamn Stadshus AB och kommunens arbete "Ekonomi i balans", beslutat om ekonomiska restriktioner vilket resulterat i en besparingslista i slutet av året.

För att underlätta för våra kunder och för att minska pappersfakturor samt effektivisera fakturahanteringen har vi under året infört fakturor via Kivra. Vi erbjuder nu även delbetalning vid nyanslutningar via Svea Finans för att underlätta för våra kunder.

Under året har en handlingsplan för suicidprevention skrivits fram och implementerats i bolaget.

Vid en extra bolagsstämma i slutet av året reviderades ägardirektiven och uppdraget gällande ett öppet operatörsneutralt Stadsnät förtydligades.

Efter en arbetsvärdering av samtliga roller inom bolaget kan vi konstatera att Söderhamn Nära har jämställda löner med 99,9%.

Verksamhetsåret 2023 har inneburit förberedelser inför kommande utmaningar i många av våra verksamheter:

Renhållningsverksamheten har förberett sig för ett kommunalt övertagande av ansvar för insamling av förpackningar vid återvinningsstationer samt obligatorisk matavfallsinsamling från den 1 januari 2024. Ett nytt verksamhetssystem för Renhållningen kopplat till införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar och obligatorisk matavfallsinsamling har upphandlats och kommer att implementeras under 2024.

Inom IT-driften har mycket handlat om arbetet med det Hälsingegemensamma projektet IT-Hälsingland och vad det innebär för verksamheten samt att ett nytt IT-avtal tagits fram tillsammans med Söderhamns kommun.

Verksamhet Vatten har påbörjat en utredning gällande diversifiering av vatten och användandet av rätt sorts vatten till rätt ändamål.

Verksamhet Vatten har också haft ett stort arbete med att akut åtgärda trasiga avloppsledningar. Underhållsskulden är stor och verksamheten har arbetat med en långsiktig ekonomisk planering av det kommande investeringsbehovet.

Kraftvärmen har haft ett år som påverkats kraftigt av att leveransförhållanden i och med världsläget har försämrats. Det har varit svårt att få tag på bränsle och de kraftigt förhöjda bränslepriserna har bidragit till ett noterbart sämre resultat än tidigare år. De större fjärrvärmekunderna begärde förhandlingar av fjärrvärmesaxan, vilket genomfördes med ett

löfte om att ansöka om medlemskap i ”Prisdialogen” inför kommande taxejusteringar.

Elnätsverksamheten har ett behov av ett nytt driftsystem i och med den förflyttning från DNO till DSO som sker samt ändrade lagar och regleringar. Genom samarbetet i Elinorr har en avsiktsförklaring tecknats för att se över ett bolagsbildande för gemensam drift. Under avsiktsförklaringen har Aktieägardirektiv, Bolagsordning och Aktieägaravtal tagits fram för det gemensamma bolaget Norra Nätdrift AB. Söderhamn Nära AB undersökte delägarskap i bolaget under 2023 för beslut 2024.

Samtliga verksamheter har också arbetat med förberedelser inför det nya NIS2-direktivet som träder i kraft under oktober 2024.

Söderhamn Elnät AB:

Bolaget har som inriktningsmål att erbjuda ett leveranssäkert och modernt elnät som möjliggör klimatomställning, samhällsutveckling och tillväxt.

Ett omfattande reinvesteringsprogram pågår för att förstärka, utveckla, förnya och övervaka elnätet i linje med gällande nätreglering. Söderhamn Elnät är sedan 2017 helt vädersäkrate och fokus ligger nu på att bygga robusta redundanta matningsvägar och utrusta elnätet med smarta digitaliseringslösningar för att ytterligare trygga elleveranser och hålla nere avbrottstider. Dessa insatser underlättar även för kund i den omställningsprocess som pågår mot ett mer hållbart samhälle och ett förändrat elanvändande.

Verksamheten har till den nya Stadsdelen Söderhamnsporten, beläget vid E4, byggt ut ett väldimensionerat och starkt redundant elnät och har i området anslutit flera storskaliga kunder inom segmentet ladd-infrastruktur. Bolaget ser att området är ett tillväxtområde rörande elektrifiering av transporter och ca 6MW ytterligare ligger i anslutningsprocessen.

Verksamheten har bytt ut alla sina elmätare och uppfyller alla lagstadgade krav rörande 15minuters mätvärdeshantering

Totalt under året har över 53 solcellsanläggningar anslutits i vårt elnät. Verksamheten har också under året tillhandahållit uppgifter till Försäkringskassan för utbetalning av Elpriskompensation.

Energimarknadsinspektionen beslutade tidigare om bolagets intäktsram för perioden 2020-2023. Beviljad ram är ca 166 Mkr vilket är ca 14 Mkr högre än nyttjat från föregående reglerperiod.

Söderhamn Elnät är ett stabilt och tryggt nät med en leveranssäkerhet på 99,999 procent.

Elnätstaxan ligger på 6:e plats bland Sveriges 290 kommuner, och på 2:a plats i regionen, enligt Nils Holgersson-rapporten 2023.

Faxeholmen AB

Faxeholmen är fortfarande den ledande aktören i Söderhamns kommun vad gäller bostäder. Bolaget visar under året bra resultat inom ett flertal områden, även om både ekonomiska- och verksamhetsmässiga utmaningar har gjort sig rejält påmind.

Några av våra mest relevanta mätetal visar att bolaget fortfarande håller sig på stabila och bra nivåer, exempelvis gällande uthyrning, kundnöjdhet, medarbetarnöjdhet och frisknärvaro. Personalomsättningen i bolaget är i princip obefintlig och den senaste uthyrningsstatistiken för 2023 visar att 94,6 % av våra uthyrningsbara lägenheter är uthyrda

medan 87 % av våra lokaler är uthyrda. Uthyrningen håller sig på en relativt stabil nivå, även om vi märker en viss sjunkande efterfrågan i några kommundelar.

De senaste årens kostnadsutveckling har varit högre än utvecklingen av hyrorna, vilket medfört att lönsamheten i bolaget har minskat något. Utifrån den rådande lågkonjunkturen med höga räntekostnader samt höga kostnader för exempelvis material, arbetskraft, bränsle och uppvärmning har vår fastighetsskötsel och vårt underhåll av fastigheter behövt anpassas. Underhållsbehovet i bolagets fastighetsbestånd är fortsatt stort men det utmanande ekonomiska läget gör att det inte är möjligt att genomföra nödvändiga reinvesteringar som planerat. Trots detta, och i syfte att inte skjuta behoven i för stor grad på framtiden, har reinvesteringar på ungefär 50 mkr gjorts under året. Det har i huvudsak handlat om stambyten i ett par av våra bostadsområden men även ett antal tak- och fönster- och panelbyten, målningsarbeten och ombyggnationer. Vi har under året jobbat hårt med att etablera ett kostnadsläge som bättre stämmer överens med våra intäkter över tid, ett arbete som behöver fortgå även kommande år.

Bolaget har fortsatt arbetet med att nå syftet med den omorganisation som genomfördes i hela kommunkoncernen under våren 2022, nämligen samordning och effektivisering av verksamheten för söderhamnarnas bästa. Förutom att hyra ut bostäder och lokaler har vi sedan dess även uppdraget att sköta kommunens byggnader samt gator och parker. En så pass stor förändring tar tid och vi jobbar systematiskt med att etablera en gemensam kultur och gemensamma arbetssätt. Under hela året har omfattande samverkan skett med sektor Samhällsservice, både på operativ och på strategisk nivå. Detta för att kunna följa upp funktionsavtalet och intentionerna med omorganisationen samt att komma överens om uppdraget, ekonomi, gränsdragningar och roller.

Inom området social hållbarhet har ytterligare steg tagits. Samarbetet med den lokala Hyresgästföreningen har utvecklats och ett antal trygghetsvandringar har genomförts med god uppslutning i flera bostadsområden. Bolaget är också, i samarbete med Söderhamns kommun, part i den nystartade satsningen ”Bostad först”, där målsättningen är att minska antalet hemlösa. Vi har under året även satt i gång ett antal aktiviteter i det koncerngemensamma programmet för integration och egenförsörjning. Bland annat är ett nystartat samarbete med Hälsinglands Utbildningsförbund i gång där vi tillsammans med upphandlade entreprenörer skräddarsyr utbildningar och praktikplatser som ska starta under 2024. Andra aktiviteter inom det boendesociala området är sommarens mycket uppskattade och välbesökta arrangemang Fredagsfotboll på norr som genomfördes tillsammans med Söderhamns FF. Även i år har Faxeholmen anställt ett hundratal ungdomar i åldrarna 13-19 år under juni, juli och augusti. Dessa har jobbat med den yttre skötseln av våra bostadsområden och anställningen har bidragit till att ungdomarna har fått en liten inkomst samt att de har fått värdefulla erfarenheter i vad det innebär att ha en anställning.

Flerårsöversikt Moderbolaget

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

		2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	tkr	-260	-59	-60	-55	-52
Resultat efter finansiella poster	tkr	-6 086	-5 302	-1 651	-1 638	-1 491
Balansomslutning	tkr	341 465	334 465	128 735	128 382	125 490
Eget kapital	tkr	31 177	26 100	27 498	26 149	22 288
Soliditet	%	9,1	7,8	21,4	20,4	17,8
Avkastning på totalt kapital	%	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Avkastning på eget kapital efter skatt	%	neg	neg	neg	neg	neg

Nyckeltalsdefinition framgår av not 1

Flerårsöversikt Koncernen

Koncernens ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	614 585	562 162	323 014	290 566	308 299
Rörelseresultat	tkr	44 940	46 915	32 029	26 816	36 918
Resultat efter finansiella poster	tkr	9 090	23 330	26 623	21 162	31 678
Balansomslutning	tkr	1 904 853	1 864 446	795 224	777 875	773 324
Eget kapital	tkr	340 351	337 720	294 080	272 073	251 934
Låneskuld	tkr	1 333 740	1 306 114	355 738	370 556	383 269
Soliditet	%	17,9	18,1	37,0	35,0	32,6
Avkastning på totalt kapital	%	2,5	2,6	4,0	3,5	4,8
Avkastning på eget kapital	%	2,7	6,9	9,0	7,8	9,7
Antal anställda	st	194	192	120	112	110
Kommunens ägarandel	%	100	100	100	100	100

Nyckeltalsdefinition framgår av not 1

Försäljning och resultat

<u>Koncern</u>		2023	2022	2021	2020	2019
Producerad fjärrvärme	GWh	150	143	151	131	152
Såld fjärrvärme	GWh	135	127	136	117	136
Producerad el	GWh	35	35	34	23	36
Bränsleförbrukning el- och fjärrvärmeproduktion	GWh	218	210	213	172	209
Köpt värme	GWh	10	8	9	8	10
Förnyelsebara bränslen	%	99,0	99,8	100	100	100
Graddagar	st	4 148	3 815	4 032	3 435	4 020
Transiterad el	GWh	132	133	138	128	132
Producerat dricksvatten	tm3	1 830	1 805	1 975	2 036	2 224
Renat avlopp	tm3	4 693	2 860	3 948	3 889	4 556
Avfall till deponi	ton	3 530	4 459	3 996	4 565	5 447
Återvunnet avfall	ton	22 169	26 171	22 327	24 139	24 575
Uthyrningsgrad - Uthyrningsbara lgh	%	94,6	96,4	96,6	95,5	98,3
Rörelseresultat	tkr	44 940	46 915	32 029	26 816	36 918
Kundförluster	tkr	1 275	567	395	215	341

Personal (Koncern)

Antal anställda

Antal anställda i Söderhamn Nära AB uppgick per 31/12 till 127 (125) personer. Av dessa var 99 (99) män och 28 (26) kvinnor.

Antal anställda i Faxeholmen AB uppgick per 31/12 till 74 (64) personer. Av dessa var 56 (47) män och 18 (17) kvinnor.

Sjukfrånvaro

Från och med år 2022 ingår även anställda i Faxeholmen AB i statistiken.

		2023	2022	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro	%	3,8	3,7	4,5	4,2	2,2
-långtidssjukfrånvaro*	%	26,7	9,3	26,9	31,5	13,1
-sjukfrånvaro för män	%	3,0	3,3	3,7	4,2	2,3
-sjukfrånvaro för kvinnor	%	6,7	4,9	7,5	4,3	1,9
-anställda - 29 år	%	3,8	3,0	10,5	5,2	4,7
-anställda 30 - 49 år	%	3,3	3,5	2,5	3,5	1,5
-anställda 50 år -	%	4,2	3,9	6,5	5,0	2,9

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Känslighetsanalys

Av tabellen nedan framgår hur koncernens rörelseresultat påverkas då vissa variabler ändras.

Volym såld Fjärrvärme (2024 års prisnivå)	1 GWh	646 tkr
Elpriser*	1 öre/KWh	360 tkr
Vakansgrad	1%	1 901 tkr
Räntekostnader	1%	12 960 tkr

* = vid produktion 36 GWh

Framtida utveckling

Söderhamn Stadshus AB

Bolagets verksamhet kommer fortsatt att vara att äga och förvalta aktier i bolag som verkar inom Söderhamns kommuns kompetensområde som bolagets kommunala ändamål men under 2024 och framåt så kommer Söderhamn Stadshus jobba vidare utifrån de förutsättningar som finns i beslutat ägardirektiv. Det innebär att Söderhamn Stadshus kommer att fortsatt ha god dialog med dotterbolagen, enligt ägardirektivet ska minst två träffar om året ske tillsammans med dotterbolagen. Utifrån att det nu finns styrande dokument på plats som beskriver den formella ägarstyrningen för Stadshuskoncernen så kan arbetet med den praktiska ägarstyrningen ta sin start tillsammans inom koncernen under kommande verksamhetsår där Söderhamn Stadshus kommer vara katalysatorn för detta arbete. På kort tid så har Söderhamn Stadshus gått ifrån att ha en passiv roll till att skapa sig förutsättningar för att en mer aktiv roll, dessa förutsättningar kommer ifrån förbättringsresan som startades för ett antal år sedan och som efter politiskt beslut om förändrad organisation inom kommunkoncernen där det sågs att ett aktivt Söderhamn Stadshus skapar bättre förutsättningar för våra medborgare. Söderhamn Stadshus kommer att arbeta i enlighet med syftet ursprunget ur förbättringsresan för vidare förbättringar och samarbeten inom kommunkoncernen.

Söderhamn Nära AB

Söderhamn Nära har stor betydelse för utvecklingen i Söderhamns kommun både på kort och lång sikt. Arbetet inom bolaget bedrivs med stor hänsyn till miljö och med fokus på trygghet och uthållig energiförsörjning i kommunen. Som Söderhamns eget infrastrukturbolag är det viktigt för oss att kommunen utvecklas och att vi, vilket också uttrycks i våra ägardirektiv, bidrar till att göra Söderhamn till en attraktiv kommun att bo och utvecklas i. Vi vill ge kunderna en bekvämare vardag och bidra till regionens hållbara utveckling.

Arbetet med att klimatsäkra våra verksamheter får allt större betydelse. Behovet av kommunikation som inte slås ut av åska samt infrastruktur som klarar att omhänderta kraftiga regn är en utmaning. Arbetet med att kunna hantera kraftiga störningar och att säkerställa en fungerande krisberedskapsorganisation prioriteras.

Vi använder vår starka lokala förankring och vårt varumärke för att bygga en nära relation med våra kunder. I nära samarbete med kunder och partners kan vi snabbt erbjuda produkter och tjänster som på ett enkelt sätt möter kundernas behov inom våra produktområden. Vi kommer att fokusera på att arbeta med tydligt definierade processer som vi mäter, följer upp och ständigt förbättrar i syfte att vara effektiva i allt vi gör.

Ett positivt ekonomiskt resultat ger oss möjlighet att fortsätta våra investeringar i nya produkter och tjänster. Det avser såväl investeringar i anläggningar som i vår egen personal. Detta är helt avgörande för att vi ska kunna fortsätta leverera med hög kvalitet, service och leveranssäkerhet. Med egen produktion av el och värme med förnybara bränslen, tar vi ansvar för ett hållbart samhälle. En ekonomi i balans innebär bland annat att våra investeringar ska vara lönsamma och att vi vårdar och förvaltar de investeringar vi genomfört.

Det är fortsatt viktigt att energipolitiken är tydlig och långsiktig så att vi som bolag inom energi- och miljöbranschen ges möjlighet att genomföra framtida investeringar.

Söderhamn Elnät AB

Sverige ska senast 2045 ha nettonollutsläpp av växthusgaser enligt det klimatpolitiska ramverket. Den pågående omställningsprocessen för att nå tillhörande klimatmål kommer medföra ett ökat och förändrat elanvändande. Elförbrukningen beräknas att fördubblas i vår region. Detta beror främst på en ökad elektrifiering inom transport, industri och byggsektorerna. Bolaget tillämpar och utreder flera tekniska, marknadsmässiga och förebyggande strategiska lösningar för att möta de nya förutsättningarna med hög ambition att fortsatt möjliggöra samhällets och bolagets långsiktiga hållbarhet, tillväxt och utveckling.

Bolaget ser en hanterbar generell ökning av elanvändandet i sitt elnät. Vi har identifierat områden vid E4 som ett nav i etableringen av elintensiv laddinfrastruktur. I området riktas därför flera åtgärder för att möjliggöra detta. Exempel på genomförda åtgärder är nya kabelförband, tillkommande nätstationer och projektering för tillkommande mottagningsstation och utredningsarbete kring utformning av flexibilitetstjänster.

Intäktsregleringsprocessen för perioden 2024-2027 har föregåtts av ett omvälvande arbete där Energimarknadsinspektionen drog tillbaka det planerade metodbyte efter domstolsbeslut. Detta har föranlett att elnätsbolagen i detta läge ännu inte blivit tilldelade sina intäktsramar fram till 2027 och osäkerhet kring bolagets framtida intäkter, och därmed investeringsförmåga, är stor. Ett metodbyte är planerat till 2028 där energimarknadsinspektionen vill gå från nuvarande kapacitetsbevarande till en ny förmögenhetsbevarande modell. Branschens egna preliminära beräkningar indikerar att kapitalbasen för många elnätsföretag reduceras. Utredningar pågår och i november 2023 lämnade regeringens särskilda utredare sitt betänkande Ett förändrat regelverk för framtidens el- och gasnät (SOU 2023:63) Regeringen remitterade betänkandet och Söderhamn Elnät AB kommer att besvara densamma under 2024 tillsammans med bolagets intresseorganisationer.

Koncernens kraftvärmeanläggning genererar fortsatt planerbar elproduktion som avlastar regionnätet och möjliggör ökad effektutgång till vårt lokalnät. Kundnära solcellsproduktion ökar och parker med havsbaserad vindkraft föreslås byggas ut storskaligt i vår region. Förnyelsebara bränslen för lagring av energi mellan årstiderna förväntas produceras tillsammans med etablering av vindkraft för att utjämna volatiliteten. Tillgången till elenergi och effekt förväntas i framtiden vara god vilket medför elprisnivåer som ger incitament till etablering av elintensiv verksamhet. Elmarknaden som den ser ut i dag är dock ett möjligt hot mot elsystemet med en energy only modell som riskerar att skapa dålig lönsamhet för den typ av elproduktion som tillför svängmassa och stabilitet i elsystemet.

Bolaget ser en trend där allt fler bostäder väljer att konvertera från fjärrvärme och installerar värmepumpar för att tillgodose sitt värmebehov. Värmepumpar använder el för att producera

värme, vilket ökat elbehovet i bostadssektorn och bidrar därmed ytterligare till utmaningar i elsystemet.

Faxeholmen AB

Även kommande år kommer arbetet med Faxeholmens nya organisation att fortsätta. Med ett bredare och större uppdrag skapas möjligheter kring stordrift och samordning som måste tas tillvara. Omorganisationen har redan visat på ett antal positiva effekter och utvecklingsarbetet med nya arbetsätt och processer bedöms kunna ge ytterligare samhällsvinster. En ännu mer samordnad och effektiv organisation skall gynna både de direkt kommunala uppdragen och Faxeholmens hyresgäster.

En nedåtgående befolkningstrend i kommunen är direkt påverkande på efterfrågan på bostäder och då i första hand hyresbostäder. Trenden att människor söker sig till städerna från ytterområden är något man sett under många år vilket medfört att bolagets bestånd i dessa områden till viss del avvecklats. Som en positiv effekt av den pandemi vi tagit oss igenom ser man att intresset att flytta till landsbygd och mindre städer ökat.

Attraktiva bostäder är en viktig faktor för att människor ska bo kvar och även vilja flytta till Söderhamn. Det innebär att nytt måste byggas och en del av det som inte håller den standard som efterfrågas, måste avvecklas.

Med nya krav och önskemål på boendets utformning och lokalisering skapas också nya utmaningar. Ett gammalt fastighetsbestånd som kräver större ombyggnationer för att möta hyresgästernas önskemål är en utmaning att hantera. Bolagets styrelse beslutade i slutet av 2021 att det skall göras en större genomlysning av bolagets fastighetsbestånd samt utredas möjligheter till förvärv, försäljningar, rivningar och byggnationer för att möta framtidens efterfrågan på boenden. Med utgångspunkt i denna övergripande utredning har bolagets styrelse identifierat olika delområden att utreda vidare.

De senaste årens kostnadsutvecklingar har medfört att driftkostnader för bolagets verksamhet har ökat i väsentligt högre omfattning än möjligheterna att justera hyrorna vilket har inneburit att redan små marginaler blivit mycket mindre. Inför 2024 har det aviserats väsentliga höjningar av taxebundna avgifter, så som för vatten, renhållning men framför allt fjärrvärme vilket kommer innebära fortsatta ekonomiska utmaningar.

De senaste årens ränteökningar tycks nu stanna av och stabiliseras. Trots detta beräknas bolagets räntekostnader fortsätta öka då tidigare räntesänkringar löper ut och nivån för omteckning ligger på högre nivåer än tidigare. Räntesänkingsstrategin har dock varit gynnsam för bolaget då den bromsat ränteökningarna under de år då övriga kostnader skenat.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Risk ingår som en aktiv del i all affärsverksamhet och hantering av detta är en nödvändig del i bolagets företagsledning.

Ett övergripande syfte med riskarbete är att få en fungerande kontroll över bolagets framtida kassaflöden och resultat. Riskexponering inom verksamheterna kan definieras och regleras genom policys, anvisningar och riskbedömningar. Bolagets risker kan delas in i huvudområdena marknadsrisker, finansiella risker, politiska risker samt interna risker.

Finansiella risker

Bolagets anläggningar är till stor del finansierade via externt kapital. Samtlig nyupplåning sker via Söderhamns kommuns internbank. Verksamheten i internbanken hanteras utifrån en av kommunfullmäktige fastlagd finanspolicy där risker och riskspridning regleras.

Kreditrisken på kundfordringar begränsas genom att risken är spridd på ett stort antal kunder inom en mängd olika kategorier och branscher.

Politiska risker

Politiska risker såsom affärsrisker till följd av olika politiska beslut, exempelvis förändring i lagstiftning och regelverk, och samhällsliga trender som rör branschen är omfattande. Dessa hanteras genom en aktiv omvärldsbevakning och justeringar i verksamheten anpassat till bolagets behov.

Marknadsrisker

Vid investeringar i fastigheter är intjänandeperioderna långa och outhyrda bostäder och lokaler kostar pengar även oanvända. Det är därför av största vikt att utbudet matchar efterfrågan för att minimera vakanserna. För att hantera risken bevakas långsiktiga trender på marknaden och önskemål hos hyresgäster för att i god tid kunna göra justeringar i utbudet för att möta efterfrågan.

Interna risker

Oplanerad frånvaro av system eller personal kan i en liten organisation få betydande konsekvenser. Genom att löpande arbeta med backuplösningar för både system och personal minskar dessa risker.

Bolagsstyrning

Styrelsen för företaget Söderhamn Stadshus AB består av 13 ordinarie ledamöter, vid styrelsemöten så deltar även verkställande direktör och ekonomichef. Samtliga ledamöter utses av Söderhamns kommunfullmäktige.

Ägarstyrning sker genom ägardirektiv, ett nytt ägardirektiv är beslutat på extra bolagsstämma under slutet av år 2023.

Under 2023 har styrelsen haft fem protokollförda styrelsesammanträden. Vid styrelsemöten informeras alltid styrelsen om bolagets verksamhetsutveckling och utvecklingen av bolagets finansiella resultat och ställning.

Ekonomiska rapporter över bolagets resultat och ställning upprättas månatligen, med koncernredovisning vid årsbokslutet 31/12

Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning och en VD-instruktion i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven.

Styrelsen

Ordinarie ledamöter

John-Erik Jansson, ordförande
Alexandra Gard
Marjo Myllykoski
Mattias Benke
Anna Idell

Magnus Flyckt
Christer Andersson
Lars Stål
Margareta Högberg
Rino Hedblom

Fredrik Jansson
Anders Ramstrand

Jonna Källström Börresson

Verkställande direktör
Anders Paulsen

Valt revisionsbolag
Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Huvudansvarig revisor
David Hansen, Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorer

Ordinarie
Sven-Erik Lindestam

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	3 000	334 720	337 720
Årets resultat		2 632	2 632
Belopp vid årets utgång	3 000	337 352	340 352

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	3 000	7 000	14 498	1 602	26 100
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 602	-1 602	0
Årets resultat				5 077	5 077
Belopp vid årets utgång	3 000	7 000	16 100	5 077	31 177

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	16 099 845
årets vinst	5 076 900
	21 176 745

disponeras så att till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	21 176 745
	21 176 745

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	3	614 585	562 162
Aktiverat arbete för egen räkning		29	0
Övriga rörelseintäkter		16 790	16 521
		631 404	578 683
Rörelsens kostnader			
Kostnader för bränsle		-63 797	-60 034
Förnödenheter och underentreprenörer		-25 503	-23 769
Kostnader för inköp och transitering av kraft		-9 012	-8 907
Övriga externa kostnader	4, 5	-253 442	-225 687
Personalkostnader	6	-138 029	-122 040
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-96 643	-90 836
Övriga rörelsekostnader		-38	-495
		-586 464	-531 768
Rörelseresultat		44 940	46 915
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	3 091	825
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-38 941	-24 410
		-35 850	-23 585
Resultat efter finansiella poster		9 090	23 330
Resultat före skatt		9 090	23 330
Skatt på årets resultat	9	-2 474	-1 524
Uppskjuten skatt	9	-3 984	-4 351
Årets resultat		2 632	17 455
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 632	17 455

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	3 471	0
		3 471	0
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	82 058	87 548
Förvaltningsfastigheter	12, 13	965 771	961 092
Fjärrvärmeanläggningar	14	179 671	179 514
VA-anläggningar	15	148 000	139 956
Distributionsanläggningar	16	105 589	99 193
Inventarier, verktyg och installationer	17	166 336	160 866
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	61 851	36 466
		1 709 276	1 664 634
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	1 685	1 735
Andra långfristiga fordringar	20	1 479	1 406
		3 164	3 141
Summa anläggningstillgångar		1 715 911	1 667 775
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Bränsle		6 105	4 245
Varulager		3 843	3 322
		9 948	7 567
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		43 746	31 486
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		392	341
Aktuella skattefordringar		7 918	9 999
Övriga fordringar		3 968	2 881
Fordran på Söderhamns Kommun	21	65 646	99 352
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	57 323	45 043
		178 993	189 101
Kassa och bank	21	1	1
		1	1
Summa omsättningstillgångar		188 942	196 669
SUMMA TILLGÅNGAR		1 904 853	1 864 444

**Koncernens
Balansräkning**

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		3 000	3 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		337 351	334 720
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		340 351	337 720
Summa eget kapital		340 351	337 720
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	897	897
Avsättningar för uppskjuten skatt	23	79 414	75 430
Avsättning för återställningskostnader	24	10 097	9 916
		90 408	86 243
Långfristiga skulder			
Skuld Söderhamns Kommun	25	1 284 000	1 256 000
Övriga skulder	26	37 740	38 114
		1 321 740	1 294 114
Kortfristiga skulder			
Skuld Söderhamns kommun	25	12 000	12 000
Leverantörsskulder		59 536	57 283
Övriga skulder		9 485	11 429
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26, 27	71 333	65 657
		152 354	146 370
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 904 853	1 864 448

Koncernens
Kassaflödesanalys
Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 090	23 330
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m		95 209	81 460
Betald skatt		-393	-2 039
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		103 906	102 751
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager		-2 381	-1 379
Förändring av rörelsefordringar		-25 752	10 579
Förändring av rörelseskulder		5 611	33 300
Kassaflöde från den löpande verksamheten		81 384	145 250
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-3 471	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-142 688	-161 024
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3 019	2 291
Förvärv dotterföretag likvida medel		0	42 643
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		50	10
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-143 090	-116 079
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		28 000	50 500
Amortering av lån		0	-16 000
Utbetald utdelning		0	-3 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		28 000	31 500
Årets kassaflöde		-33 706	60 671
Likvida medel vid årets början		99 353	38 682
Likvida medel vid årets slut	21	65 647	99 353

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5	-260	-59
		-260	-59
Rörelseresultat		-260	-59
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	29	3 500	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	148	22
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-9 474	-5 265
		-5 826	-5 243
Resultat efter finansiella poster		-6 086	-5 302
Bokslutsdispositioner		13 000	8 200
Resultat före skatt		6 914	2 898
Skatt på årets resultat	9	-1 837	-1 296
Årets resultat		5 077	1 602

**Moderbolagets
Balansräkning**
Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i dotterföretag	30	328 079	328 079
		328 079	328 079
Summa anläggningstillgångar		328 079	328 079

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar koncernföretag		11 394	3 182
Övriga kortfristiga fordringar		13	13
Fordran på Söderhamns Kommun	21	1 920	3 190
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	58	0
		13 385	6 385

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		13 386	6 386
------------------------------------	--	---------------	--------------

SUMMA TILLGÅNGAR

341 465 334 465

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	31		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		3 000	3 000
Reservfond		7 000	7 000
		10 000	10 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		16 100	14 498
Årets resultat		5 077	1 602
		21 177	16 100
Summa eget kapital		31 177	26 100
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	26	0	0
Skuld till Söderhamns kommun	25	307 000	307 000
Summa långfristiga skulder		307 000	307 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		58	0
Aktuella skatteskulder		3 133	1 296
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	97	69
Summa kortfristiga skulder		3 288	1 365
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		341 465	334 465

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-6 086	-5 302
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		-3 500	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-9 586	-5 302
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av rörelsefordringar		8 230	11 065
Förändring av leverantörsskulder		58	0
Förändring av rörelseskulder		28	-168
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 270	5 595
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-206 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-206 000
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	206 000
Utbetald utdelning		0	-3 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	203 000
Årets kassaflöde		-1 270	2 595
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 191	597
Likvida medel vid årets slut	21	1 921	3 192

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvat dotterbolags tillgångar och skulder upptagits till det värde som legat till grund för värderingen av aktierna. Koncernens egna kapital innefattar moderbolagets egna kapital och den del av dotterbolagets egna kapital som tillkommit efter bolaget förvärvades.

I koncernredovisningen redovisas inte bokslutsdispositioner och obeskattade reserver. Dessa delas upp i eget kapital och uppskjuten skatteskuld (Avsättning för skatter). Uppskjuten skatt hänförlig till årets bokslutsdispositioner ingår i koncernens skattekostnad. Resterande del av årets bokslutsdispositioner ingår i koncernens årsvinst. På motsvarande sätt delas obeskattade reserver upp. Den uppskjutna skatteskulden redovisas som en långfristig skuld, medan resterande del tillförs koncernens egna kapital.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna fordringar, skulder, intäkter, kostnader, vinster och förluster som uppkommit genom transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet vid upprättande av koncernredovisningen.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Försäljning av varor/tjänster redovisas vid leverans av produkter eller utförd tjänst åt kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Övriga intäkter i den period intäkten intjänats. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Anslutningsavgifter exklusive Va-verksamhet

Anslutningsavgifter intäktsredovisas i samband med anslutning/fakturering av anslutning.

Vatten- och avloppsverksamhet

Vatten- och avloppsverksamheten (Va-verksamheten) prissätts genom beslut av Va-huvudmannen. Prissättning sker enligt Va-lagen enligt en självkostnadsmodell som innebär att om Va-huvudmannen beslutat en för hög taxa återkommer en återbetalningsskyldighet till kunderna som regleras av Va-lagen.

Anslutningsavgifter för Va, även benämnd anläggningsavgift, intäktsredovisas i enlighet med Va-lagens bestämmelser enligt följande

De faktiska kostnaderna i samband med anslutningen är ringa i förhållande till anläggningens totala anskaffningsvärde varför anslutningsavgifterna i sin helhet fördelas över anläggningens vägda återstående nyttjandeperiod.

Övriga intäkter

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande:

- Ränteintäkter - redovisas i enlighet med effektiv avkastning
- Elcertifikat - elcertifikat värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden och ingår i posten Nettoomsättning.
- Utsläppsrätter - utsläppsrätter redovisas i den takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelningstidpunkten.
- Försäkringsersättningar - vid driftstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.
- Utdelningar - redovisas när rätten att erhålla utdelning fastställts

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när företaget har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som företaget erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld. Bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i poster Övriga rörelseintäkter.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bilersättningar och liknande kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderats i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Ersättningar vid uppsägning

En ersättning för avgångsvederlag redovisas endast om Söderhamn Nära AB är förpliktigt att avsluta en anställning före den normala tidpunkten eller när ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt, med tillägg för sociala avgifter.

Pensioner

I dotterbolagen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts. Bolagen redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler, och har förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

Goodwill	10 år
Kontors- och industribyggnader	10-50 år
Förvaltningsfastigheter	20-80 år
Markanläggningar	20-25 år
Kraftvärmeanläggning	5-25 år
Eldistributionsavläggningar	5-40 år
Va/Av-anläggningar	5-40 år
Fjärrvärmeanläggningar	5-25 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-15 år

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Va-verksamheten

Materiella anläggningstillgångar inom Va-verksamheten nedskrivningsprövas inte som huvudregel. Eventuella underskott inom Va-verksamheten har Va-huvudmännen rätt att få täckning för av Va-kollektivet. Nedskrivningsprövning görs dock i de undantagsfall servicepotential minskat, dvs. tillgångarnas kapacitet har minskat.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning om det finns någon indikation på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar har minskat i värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de hänför sig till.

Leasingavtal

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Balansräkning

Tillgångar och skulder redovisas till anskaffningsvärde eller upplupen anskaffningsvärde.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla bolaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för av- och nedskrivningar.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde samt utgifter för löpande reparation och underhåll kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärde ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Låneutgifter som är direkt hänförliga till investeringar i anläggningstillgångar som tar betydande tid i anspråk att färdigställa inräknas i anskaffningsvärdet under uppförandeperioden. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

I samband med förvärv av förvaltningsfastigheter bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Anskaffningsvärdet inkluderar inte till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning, beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling och återställande av mark.

Reservdelar och serviceutrustning som ska användas under flera räkenskapsår och som endast kan användas tillsammans med företagets kraftvärmeverk redovisas som anläggningstillgång.

Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter avseende materiella anläggningstillgångar aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma bolaget till del och att anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Övriga tillkommande utgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer.

Tillkommande utgifter som utgör utbyte av identifierade komponenter, eller delar därav, aktiveras och ett eventuellt kvarvarande redovisat värde på komponenten uträknas. Även när nya komponenter skapas genom tillkommande utgifter aktiveras dessa.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterbolag redovisas som intäkt.

Finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Nedskrivning av fordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader.

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Varulager

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

Bränsle:

Varulagret har värderats enligt lägsta värdets princip. Individuellt inkuransavdrag har gjorts.

Utsläppsrätter:

Tilldelade, ej förbrukade utsläppsrätter redovisas i koncernredovisningen till verkligt värde vid tilldelningspunkten.

Energiderivat

Alla köp av energiderivat som gör i prissäkringssyfte för elproduktion redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats. Detta energiderivat utgör således inte finansiella instrument.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns legal rätt till kvittning.

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

Aktuell skatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs skatt som ännu inte har redovisats.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner och händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som

redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och de skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas per varje balansdag för att återspegla aktuell bedömning av framtida skattemässiga resultat.

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när bolaget har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt återspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte betraktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Avsättning för deponi beräknas genom att beräknad utgift för sluttäckning och underhåll nuvärdesberäknas och fördelas linjärt över återstående nyttjandeperiod för deponin, dvs. tiden fram till sluttäckning görs.

Övrigt

Eventualförpliktelser

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.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels

- handlas på en öppen marknad till kända belopp eller
- har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital efter skatt

Resultat efter finansiella poster (med avdrag för skatt) i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Graddagar

Graddagar är ett mått på dygnsmedeltemperaturen i förhållande till +17 grader. En dygnsmedeltemperatur på 7 grader ger 10 graddagar per dygn, osv. Medeltemperatur på +17 grader eller högre ger inga graddagar. Nyckeltalen avser området Söderhamn. Ett normalår i detta område har 4 341 graddagar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar Koncernen

För att upprätta redovisningen i enlighet med K3 och god redovisningssed krävs att det görs bedömningar och antaganden som påverkar i bokslutet redovisade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader samt övrig information. Dessa bedömningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter samt andra faktorer som bedöms vara rimliga under rådande omständigheter. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet och jämförs med faktiskt utfall. Faktiska utfall kan skilja sig från gjorda bedömningar och antaganden.

Förvaltningsfastigheter

De områden där det framförallt görs uppskattningar och bedömningar är nyttjandeperioder för fastigheter, nedskrivningsbehov av fastigheter.

Not 3 Intäkternas fördelning Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Fjärrvärme	79 173	74 015
Elkraft	22 168	33 522
Elcertifikat	0	24
Ursprungsgarantier	2 233	1 545
Utsläppsrätter	5 469	5 881
Renhållning	40 145	37 894
Kabel-TV	5 231	5 239
IT-Drift	38 620	36 234
Stadsnät	33 396	31 117
Vatten	53 432	50 174
Offentlig belysning	2 823	1 641
Intäkter Söderhamn Elnät exkl punktskatter	38 787	39 134
Bostäder	177 832	169 271
Lokaler	42 674	39 829
Garage	2 348	2 320
Parkeringsplatser	2 209	2 029
Övriga hyresintäkter	3 692	2 311
Kommunala uppdrag	64 353	29 982
	614 585	562 162

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Kostnaderna är på en jämn nivå mellan åren och betalningarna sker i huvudsak månads - och kvartalsvis. Framtida hyres- och leasingkostnader bedöms även framåt ligga på en jämn nivå.

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter

	2023	2022
Maskiner och inventarier	13 913	14 583
Ledningshyror bredband	1 250	1 316
Lokalhyra	506	315
	15 669	16 214

**Not 5 Ersättning till revisorerna
Koncernen**

	Koncernen <u>2023</u>	<u>2022</u>	Moderbolaget <u>2023</u>	<u>2022</u>
KPMG				
Revisionsuppdrag	15	220	0	10
Övriga tjänster	0	25	0	0
	15	245	0	10
PWC				
Revisionsuppdrag	287	0	49	0
Övriga tjänster	230	0	50	0
	517	0	99	0

**Not 6 Personal
Koncernen**

	Koncernen <u>2023</u>	<u>2022</u>	Moderbolaget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Medeltalet anställda				
Kvinnor	46	41	0	0
Män	155	151	0	0
Totalt	201	192	0	0
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Styrelsen och verkställande direktör	3 556	3 182	0	0
Löner och ersättning till övriga anställda	91 545	79 572	0	0
Sociala avgifter enligt lag och avtal	31 549	27 687	0	0
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	458	282	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	7 726	6 897	0	0
Totalt	134 834	117 620	0	0
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Andel kvinnor (%)	38	17	38	67
Andel män (%)	62	83	62	33
Totalt	100	100	100	100
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare				
Andel kvinnor (%)	33	41	33	75
Andel män (%)	67	59	67	25
Totalt	100	100	100	100

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Ränteintäkter	2 876	629
Ränteintäkter från kundfordringar	215	196
	3 091	825

Moderbolaget

	2023	2022
Ränteintäkter	148	22
	148	22

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Räntekostnader Söderhamns Kommun	33 423	18 992
Övriga räntekostnader	7	508
Borgensavgifter Söderhamns Kommun	5 509	4 908
Övriga finansiella kostnader	2	2
	38 941	24 410

Moderbolaget

	2023	2022
Räntekostnader Söderhamns Kommun	8 004	3 832
Övriga räntekostnader	89	514
Borgensavgifter Söderhamns Kommun	1 382	918
	9 474	5 265

**Not 9 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	2 474	1 524	1 837	1 296
Uppskjuten skatt	3 984	4 351		0
	6 458	5 875	1 837	1 296
Resultat före skatt	9 090	23 330	6 914	2 898
Skatt enligt gällande skattesats		4 806		597
Skatteeffekt av ej avdragsgill kostnader	4 489	2 839	1 134	760
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-47	-3	-721	0
Skatteeffekt av ej uppbokat underskottsavdrag		-60		-60
Effekt aktiverade rivningskostnader	169	-1 452		0
Övrigt	-25	-254		0
Summa Effektiv skatt	6 458	5 875	1 837	1 296

**Not 10 Immateriella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	786	786
Omklassificeringar	3 719	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 505	786
Ingående avskrivningar	-786	-786
Årets avskrivningar	-248	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 034	-786
Utgående redovisat värde	3 471	0

**Not 11 Byggnader och mark
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	211 524	208 148
Inköp	1 747	3 285
Försäljningar/utrangeringar	-166	0
Omklassificeringar	0	91
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	213 105	211 524
Ingående avskrivningar	-123 975	-116 904
Försäljningar/utrangeringar	166	0
Årets avskrivningar	-7 238	-7 071
Utgående ackumulerade avskrivningar	-131 048	-123 975
Utgående redovisat värde	82 058	87 548

**Not 12 Uppllysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter
Koncernen**

Värdering av fastigheterna sker enligt vedertagen kassaflödesmodell. Det förväntade driftnettot under kommande fem år samt det beräknade restvärdet för år sex nuvärdesberäknas och ger därmed en bedömning av det aktuella värdet. Aktuella hyresnivåer reducerat med hyresbortfall samt avdrag för fastighetsskatt och marknadsmässig schablon för drift- och underhållskostnad tillämpas. Driftnettot divideras med aktuell räntesats, som då ger det aktuella värdet. En post består av en enskild registerfastighet eller en homogen grupp av registerfastigheter. Nedskrivning görs i de fall det rör sig om värden som väsentligt understiger bokförda nettovärden och värdenedgången bedöms vara bestående. Eventuell nedskrivning redovisas i resultaträkningen, uppskrivning avsätts till uppskrivningsfond. Värdebedömning har skett genom ortsprismetoden och avkastningsmetoden har vägts samman till ett bedömt marknadsvärde.

	2023-12-31	2022-12-31
Verkligt värde		
Byggnader och mark	2 220 382	2 427 904
	2 220 382	2 427 904

**Not 13 Förvaltningsfastigheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 557 563	1 502 599
Inköp	9 862	55 595
Försäljningar/utrangeringar	-13	-3 132
Omklassificeringar	26 386	2 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 593 798	1 557 563
Ingående avskrivningar	-453 918	-424 120
Försäljningar/utrangeringar	13	2 102
Årets avskrivningar	-33 988	-31 900
Utgående ackumulerade avskrivningar	-487 893	-453 918
Ingående uppskrivningar	60 153	61 331
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-1 178	-1 178
Utgående ackumulerade uppskrivningar	58 975	60 153
Ingående nedskrivningar	-202 706	-204 573
Försäljningar/utrangeringar	0	342
Återförda nedskrivningar	6 097	3 525
Årets nedskrivningar	-2 500	-2 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-199 109	-202 706
Utgående redovisat värde	965 771	961 092
Taxeringsvärden byggnader	721 621	704 264
Taxeringsvärden mark	195 144	193 617
	916 765	897 881
Bokfört värde byggnader	882 150	880 004
Bokfört värde mark	83 622	81 087
	965 772	961 092

**Not 14 Fjärrvärmeanläggningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	513 809	501 011
Inköp	17 948	11 390
Omklassificeringar	1 640	1 407
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	533 397	513 809
Ingående avskrivningar	-334 294	-315 571
Årets avskrivningar	-19 431	-18 724
Utgående ackumulerade avskrivningar	-353 725	-334 294
Utgående redovisat värde	179 671	179 514

**Not 15 VA-anläggningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	296 834	288 702
Inköp	13 638	7 327
Omklassificeringar	3 997	805
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	314 469	296 834
Ingående avskrivningar	-156 879	-147 960
Årets avskrivningar	-9 590	-8 919
Utgående ackumulerade avskrivningar	-166 469	-156 879
Utgående redovisat värde	148 001	139 956

**Not 16 Distributionsanläggningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	196 111	178 680
Inköp	13 908	19 016
Försäljningar/utrangeringar	-1 346	-1 585
Omklassificeringar	125	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	208 799	196 111
Ingående avskrivningar	-96 918	-92 864
Försäljningar/utrangeringar	1 346	1 585
Årets avskrivningar	-7 637	-5 639
Utgående ackumulerade avskrivningar	-103 210	-96 918
Utgående redovisat värde	105 589	99 193

**Not 17 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	320 349	276 411
Förvärv av dotterföretag	0	16 149
Inköp	27 626	31 382
Försäljningar/utrangeringar	-4 181	-5 176
Omklassificeringar	175	1 583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	343 969	320 349
Ingående avskrivningar	-158 503	-133 219
Förvärv av dotterföretag	0	-10 922
Försäljningar/utrangeringar	2 777	4 566
Årets avskrivningar	-20 927	-18 928
Utgående ackumulerade avskrivningar	-176 653	-158 503
Ingående nedskrivningar	-980	-980
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-980	-980
Utgående redovisat värde	166 336	160 866

**Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	36 466	6 046
Förvärv av dotterföretag		3 453
Inköp	61 478	33 990
Omklassificeringar	-36 093	-7 023
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	61 851	36 466
Utgående redovisat värde	61 851	36 466

**Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Gävle Energisystem AB	5,00%	5,00%	1 250
Norrskan AB	2,27%	2,27%	395
HBV	0,27%	0,27%	40
Summa			1 685

**Not 20 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Pensionsförsäkring (K) för tidigare VD	897	897
Innestående fordringar HBV	973	849
-avgår kostfristig del	-391	-341
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 479	1 406
Utgående redovisat värde	1 479	1 406

**Not 21 Likvida medel
Koncernen**

	Koncernen <u>2023</u>	<u>2022</u>	Moderbolaget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Bolagets del i Söderhamns Kommuns koncernkonto				
Fordran på Söderhamns Kommun	65 646	99 352	1 920	3 190
Övriga likvida medel	1	1	1	1
Livida medel	65 647	99 353	1 921	3 191

**Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Debitering för december	27 669	28 419
Övriga poster	8 765	7 033
Försäkringskostnader	5 897	5 330
Förutbetalda service/supportavtal	971	702
Förskottsbetalda hyreskostnader	556	339
Övriga förutbetalda kostnader	665	510
Övriga upplupna intäkter	6 099	100
Vinterväghållning dec	6 701	2 611
	57 323	45 043

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald kostnad	58	0
	58	0

**Not 23 Uppskjuten skatteskuld
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernmässiga övervärden på inventarier, verktyg och installationer	235	282
Överavskrivningar i dotterföretag	395 767	396 372
Temporära skillnader Byggnader och Mark	48 805	16 353
Skattemässigt underskott	-20 342	-7 525
VA-anlutningar	-38 959	-39 312
Belopp vid årets utgång	385 505	366 170
Uppskjuten skatt 20,6%	79 414	75 430

**Not 24 Avsättningar för återställning av deponi
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	9 916	9 735
Periodens avsättning	181	181
Ianspråktaget under perioden	0	0
Avsättning vid periodens utgång	10 097	9 916

**Not 25 Skuld Söderhamns Kommun
Koncernen**

	Koncernen <u>2023</u>	<u>2022</u>	Moderbolaget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Lån internbanken	1 296 000	1 268 000	307 000	307 000
-varav förfaller inom 5 år				
Lån internbanken	-60 000	-60 000	0	0
skuld med förfall senare än fem år efter balansdagen	1 236 000	1 208 000	307 000	307 000

**Not 26 Övriga skulder
Koncernen**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anläggningsavgifter VA	38 959	39 312	0	0
- varav förfaller inom 5 år				
Anläggningsavgifter VA	-6 097	-5 989	0	0
Skuld med förfall senare än fem år efter balansdagen	32 862	33 323	0	0

**Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	0	187
Semesterlöneskuld och upplupna löner	5 698	4 212
Upplupna sociala avgifter	4 953	3 927
Energikostnader	916	1 375
Fakturor pågående investeringsprojekt	4 226	2 107
Fastighetskatt	275	261
Levererade, ej fakturerade lagervaror	0	517
Förbrukat, ej fakturerat bränsle december	7 988	3 891
Övriga förutbetalda intäkter	455	194
Deponiskatt Q4	445	395
Skuld till VA-kollektivet	1 219	1 198
Övriga poster	4 712	4 464
Underentreprenörer	1 259	1 857
Levererad men ej redovisad energiskatt	7 667	6 539
Elnätsförluster	270	322
Upplupen elkostnad	488	622
Förskottsbetalda hyror	13 643	17 488
Upplupna pensionskostnader	2 798	664
Beräknad rivningskostnad	300	300
Ej fakturerad snöröjning	9 810	5 069
Reglerbar ersättning Kommunen	78	784
Årsavstämning IT-drift	2 303	2 060
Avgift prissäkring elproduktion	75	4 569
Ej fakturerade taxebundna kostnader	1 755	2 656
	71 333	65 657

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader	97	70
	97	70

**Not 28 Eventualförpliktelser
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Fastigo	597	509
	597	509

**Not 29 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Erhållna utdelningar	3 500	0
	3 500	0

**Not 30 Andelar i dotterföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Söderhamn Nära AB	100%	100%	20	122 079
Faxeholmen AB	100%	100%	20 100	206 000
				328 079

**Not 31 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel
(kronor):

balanserad vinst	16 099 845
årets vinst	5 076 900
	21 176 745
disponeras så att i ny räkning överföres	21 176 745
	21 176 745

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Inga väsentliga händelser med påverkan på den finansiella rapporten för 2023 har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Resultat- och balansräkning kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-14 för fastställelse.

Söderhamn den dag som framgår av min elektroniska underskrift

John-Erik Jansson
Ordförande

Alexandra Gard

Marjo Myllykoski

Christer Andersson

Mattias Benke

Magnus Flyckt

Rino Hedblom

Margareta Högberg

Anna Idell

Fredrik Jansson

Anders Ramstrand

Lars Stål

Jonna Källström Börresson

Anders Paulsen
Verkställande direktör

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

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

David Hansen
Auktoriserad revisor