

Årsredovisning för
Telge Återvinning AB

556549-8747

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-21
Underskrifter	21

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Telge Återvinning AB, 556549-8747 får härmed avge årsredovisning för 2022.

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Telge Återvinning AB, org nr 556549-8747, ägs till 100 % av Telge (i Södertälje) AB, org nr 556307-6867, med säte i Södertälje kommun. Moderbolag i hela koncernen är Södertälje Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556570-7139, med säte i Södertälje kommun.

Information om verksamheten

Telge Återvinning AB samlar in, behandlar, förädlar och återvinner industriellt avfall samt källsorterat avfall från regionen. Inom Södertälje kommun ansvarar Telge Återvinning för insamling av hushållsavfall.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022	2021	2020	2019	Belopp i kkr 2018
Nettoomsättning	301 118	274 584	234 033	206 335	199 912
Finansnetto	-406	-1 085	-944	-786	-442
Resultat efter fin. poster	55 839	22 343	27 778	14 169	22 414
Balansomslutning, kkr	296 743	252 529	249 226	233 926	242 284
Avkastning på eget kapital %	162,3	74,8	105,0	50,7	75,1
Soliditet %	11,8	13,3	10,5	11,5	12,0
Investeringar	36 459	20 942	29 886	23 345	26 049
Medelantalet anställda	73	-	-	-	-

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En ny organisation, med ny ledningsgrupp, tillträdde i februari efter att bolaget tidigare haft samma verkställande direktör och organisation som Telge Nät.

Arbetet med sluttäckningen av Tvetaoområdet påbörjades hösten 2018 och beräknas pågå fram till sommaren år 2045. Håller bolaget samma takt som nu i sluttäckningen kommer färdigställandet vara klart tidigare. Därefter kommer efterbehandling av området att pågå till minst 30 år efter efterfärdigställandet. När avjämningsarbetet slutförts kommer intäkten från mottagningen av schaktmassor att upphöra. Under efterbehandlingsperioden kommer sannolikt inte sluttäckningen att generera några intäkter. Under året 2022 har lastbilar inkommit med material på närmare 312 000 ton. Materialet har till stor del varit av typen schaktmassor och sulfidberg till främst avjämningsskiktet samt askor och rötslam som framför allt varit ämnat till skydd- och växtskikt. Detta har lett till att Telge Återvinning nu är en etablerad aktör på mottagningen av förorenade schaktmassor vilket har gett Telge Återvinning en möjlighet att kravställa inkommande material mot de schaktmassor som önskas.

För sluttäckningen enligt Tvetametoden finns medel avsatta i balansräkningen. Avsättningens beräkning utvärderas och indexuppräknas årligen. Ett arbete att se över avsättningen i sin helhet har genomförts och beslutsunderlag presenterades på ett styrelsemöte i februari.

Telge Återvinning har etablerat insamling av textilier i egen regi med en kommersiell avsättning och har samtidigt dubblat mängden insamlade textilier. Bolaget har installerat 14 nya elladdplatser för personbilar på Tvetå samt skapat en pollineringsyta som demonstrationsplats för Södertälje kommun och allmänheten.

Telge Återvinnings framtida produktionsytor, efter sluttäckning, har startat både planerings- och utförarmässigt.

Under året har Telge Återvinnig investerat i insamlingskärl inom den taxebaserade verksamheten där merparten avser inköp för att kunna erbjuda alla en- och tvåfamiljshus i Södertälje hemsortering under början av 2023. Detta med anledning av att ansvaret för insamling av förpackningar går över till kommunen från och med 1 januari 2024. Dessutom har det inom den taxebaserade verksamheten investerats i ombyggnation av återvinningscentralen på Tveta. Under 2022 har Telge Återvinning även investerat i maskiner och fordon för den kommersiella verksamheten samt en investering avseende den under året uppstartade textilinsamlingen.

Icke-finansiella upplysningar

I Södertälje kommuns Miljö- och klimatstrategi finns tydligt mål om att minska nettoutsläppen av växthusgaser. Vidare finns det i kommunens avfallsplan mål om att öka återbruk och återvinning och minska mängd avfall till energiutvinning.

Sluttäckning av Tveta återvinningsanläggning (2018-2045)

I oktober 2017 godkändes avslutningsplanen (sluttäckningsplanen) för deponierna på Tveta återvinningsanläggning. Sluttäckningsplanen innebär att samtliga deponier på anläggningen ska vara sluttäckta inom en 30-årsperiod enligt "Tvetametoden". Det krävs stora mängder massor för att åstadkomma sluttäckningen enligt avslutningsplanen. Den totala ytan för deponierna är ca 25 hektar, indelat i ett antal etapper för sluttäckning.

Hösten 2018 påbörjades sluttäckningsarbetet, med en förhöjd ingång av material med omlokalisering av massorna som följd, vilket beräknas fortgå under hela projektets livslängd. Bolaget är nu en etablerad aktör på mottagningen av förorenade schaktmassor vilket har gett bolaget en möjlighet att kravställa inkommande material mot de schaktmassor bolaget önskar. Risker på lång sikt med svängande konjunktur är sjunkande priser på massor. Dock är bedömningen att mängden är tillräcklig för fyllnadsbehovet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Nytt beslut om förordningar om producentansvar för förpackningar och returpapper

Ansvaret för insamling av förpackningar kommer från 1 januari 2024 flyttas till kommunen men att producenten skall stå för kostnaden både för insamling och behandling. Hela förändringen skall vara genomförd senast år 2026.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolagets verksamhet är tillståndspliktig enligt Miljöbalken (SFS 1998:808). Tillståndet omfattar i huvudsak mottagning, mellanlagring och behandling av hushållsavfall och industriellt avfall. Huvudsaklig miljöpåverkan utgörs av emissioner från transporter och avslutade deponier samt till viss del lukt och buller.

Enligt Miljöbalken (SFS1998:808) kap. 15 § 35 är bolaget skyldigt att säkra kostnaderna för sluttäckning/återställande av marken på Tvetaanläggningen. Den avsättning som idag finns ligger i linje med den nuvärdesberäkning som görs enligt Avfall Sveriges modell. Val av material vid sluttäckning är också reglerat i tillståndet under punkterna 29 och 30. I nuvarande tillstånd daterat 2009-01-30 är det villkorat att Södertälje Kommun har utställt en borgensförbindelse på 75 mkr.

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 616 562, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	<u>2 616 562</u>
Summa	2 616 562

Koncernbidrag har - under förutsättning av årsstämmans godkännande - lämnats till Telge Fastigheter AB med 30 111 kkr, till Södertälje Hamn AB, med 7 284 kkr, till Tom Tits Experiment AB med 5 558 kkr och till Telge Nät AB med 10 912 kkr.

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna vinstdispositionen i form av koncernbidrag reducerar bolagets soliditet något. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, inte heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna vinstdispositionen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 §.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	3,4	301 118	274 584
Övriga rörelseintäkter	5	1 824	1 658
		<u>302 942</u>	<u>276 242</u>
Rörelsens kostnader	3		
Råvaror och förnödenheter		-13 486	-6 019
Övriga externa kostnader	6,7	-163 182	-224 835
Personalkostnader	8	-47 963	-1 061
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	9	-21 998	-20 666
Övriga rörelsekostnader	10	-68	-233
Rörelseresultat		<u>56 245</u>	<u>23 428</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	192	12
Räntekostnader och liknande kostnader	12	-598	-1 097
Resultat efter finansiella poster		<u>55 839</u>	<u>22 343</u>
Bokslutsdispositioner	13	-56 766	-15 661
Resultat före skatt		<u>-927</u>	<u>6 682</u>
Skatt på årets resultat	14	74	-1 745
Årets resultat		<u>-853</u>	<u>4 937</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	15	158	239
		158	239
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	16	101 939	102 432
Inventarier, verktyg och installationer	17	78 570	62 569
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	16 041	17 007
		196 550	182 008
Summa anläggningstillgångar		196 708	182 247
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		1 656	647
		1 656	647
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	19	44 297	39 709
Fordringar hos Södertälje kommun		18 329	3 764
Fordringar hos koncernföretag		7 765	7 386
Övriga fordringar		27 616	16 079
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	372	2 697
		98 379	69 635
Summa omsättningstillgångar		100 035	70 282
SUMMA TILLGÅNGAR		296 743	252 529

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	22	5 000	5 000
Reservfond		1 000	1 000
		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	21	3 469	-1 468
Årets resultat		-853	4 937
		<u>2 616</u>	<u>3 469</u>
Summa eget kapital		<u>8 616</u>	<u>9 469</u>
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	23	29 979	27 079
Periodiseringsfonder		3 403	3 403
		<u>33 382</u>	<u>30 482</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	2 344	2 419
Övriga avsättningar	25	128 969	121 526
		<u>131 313</u>	<u>123 945</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till Södertälje kommun	26	-	13 300
		<u>-</u>	<u>13 300</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		71	87
Leverantörsskulder		31 136	25 831
Skulder till Södertälje kommun		48	14
Skulder till koncernföretag		57 360	30 834
Skatteskulder		427	1 277
Övriga kortfristiga skulder		22 118	5 312
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	12 272	11 978
		<u>123 432</u>	<u>75 333</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>296 743</u>	<u>252 529</u>

Rapport över förändringar i eget kapital

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Bundna reserver</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Ingående balans 2022-01-01	5 000	1 000	3 469
Årets resultat			-852
Utgående balans 2022-12-31	5 000	1 000	2 617
Ingående balans 2021-01-01	5 000	1 000	-1 468
Årets resultat			4 937
Utgående balans 2021-12-31	5 000	1 000	3 469

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		55 839	22 343
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	28	28 843	25 072
		84 682	47 415
Betald inkomstskatt		-850	3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		83 832	47 418
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-1 009	-545
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-13 773	-3 551
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-4 918	-14 069
Kassaflöde från den löpande verksamheten		64 132	29 253
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-36 459	-20 942
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		598	1 601
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-35 861	-19 341
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-13 300	-9 912
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 300	-9 912
Årets kassaflöde		14 971	-
Likvida medel vid årets början		-	-
Likvida medel vid årets slut		14 971	-

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Enligt årsredovisningslagen 1 kap 3 § definieras bolaget som ett större företag.

Ändrade redovisningsprinciper

Värdet av askor i balansräkningen klassificeras från och med år 2020 som Övriga fordringar, från att tidigare redovisats i balansposten Varulager.

Ändringen är föranledd av en genomgång av balansposterna gällande askor och bränslekross varmed slutsatsen är att det som tidigare definierats som lager askor är en skattefordran vilken uppstår när balansförd avfallsskatt återförs till bolaget vid sluttäkningsarbetet.

Värderingsprinciper m m

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

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Dataprogram	5-10

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv 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.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Byggnader består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Byggnader	10-100
Markanläggningar	20
Mark	Skrivs ej av
Inventarier, verktyg och installationer	5-20

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivning på byggnader:

Stomme	50-100
Stomkomplettering, inneväggar mm	50
Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15-40
Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	30-40
Inre ytskikt; väggar, golv, tak	10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Alla leasingavtal är redovisade som operationella leasingavtal.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Samtliga finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde då de första gången redovisas i balansräkningen. Anskaffningsvärdet motsvarar det verkliga värdet av den ersättning som lämnats inklusive kostnader som är hänförliga till förvärvet. Därefter redovisas finansiella instrument till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när bolaget har en förpliktelse (legal eller informell) på grund av en inträffad händelse och då det är sannolikt att ett utflöde av resurser som är förknippade med ekonomiska fördelar kommer att krävas för att uppfylla förpliktelsen och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Koncernbidrag

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

Kassaflödesanalys

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

Likvida medel

Som likvida medel räknas bolagets tillgodohavande på ett Plusgirokonto. Plusgirokontot ingår i Södertälje kommuns kontostruktur. Södertälje kommun är juridisk ägare till kontot. Beloppet ingår i balansposten Fordringar hos Södertälje kommun.

Koncernförhållanden

Övergripande koncernredovisning upprättas av Södertälje Kommuns Förvaltning AB. Minsta koncernredovisning upprättas av Telge (i Södertälje) AB.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Avsättning för sluttäckning och återställande

Avsättningen redovisas för att säkra den legala förpliktelsen för sluttäckning av deponier på Tveta återvinningsanläggning enligt förordning (2001:512) om deponering av avfall §31-§33 för sluttäckning och efterbehandling av deponiområdet. Avsättningen är beräknad enligt en egen modell, den s.k. Tvetametoden. En extern nuvärdesberäkning av nödvändiga kostnader har genomförts som komplement till de interna kunskaper och beräkningar bolaget redan har tillgodogjort sig. Viktiga parametrar som bedöms vara nödvändiga kostnader för sluttäckning och återställande är bland annat kostnadsnivåer för valda material och arbetsinsatser samt den faktiska yta som ska återställas. Ändringar av någon dessa parametrar skulle kunna innebära att den beräknade kostnaden för sluttäckning och återställande av området på Tveta Återvinning kan förändras. Avsättningen omprövas varje balansdag.

Arbetet med sluttäckningen av Tvetaområdet påbörjades hösten 2018 och beräknas pågå fram till sommaren år 2045. Därefter kommer efterbehandling av området att pågå till minst 2075. Enligt lag ska efterbehandlingsperioden pågå i minst 30 år, dvs mellan åren 2045 och 2075. Under året 2021 har lastbilar inkommit med material på cirka 350 000 ton. Materialet har till stor del varit av typen schaktmassor till främst avjämningsskiktet samt askor och rötslam som framför allt varit ämnat till Tvetametoden.

I miljöbalken (15 kap 35§) har bolaget ett åtagande att säkra kostnaderna för sluttäckning/ återställande av marken på Tvetaanläggningen. Val av material vid sluttäckning är också reglerat i tillståndet under punkterna 29 och 30. I lagen står det beskrivet hur verksamhetsutövaren ska finansiera sluttäckning av deponering av avfall och så långt det är möjligt inkludera alla kostnader som är nödvändiga för att avsluta, sluttäcka och efterbehandla det deponerade materialet. Sluttäckningsplanen innebär att samtliga deponier på anläggningen ska vara sluttäckta inom en 30-årsperiod enligt Tveta-metoden.

Vid varje årsbokslut mellan 2008 och 2019 har det gjorts en reservering på totala resultatet (d.v.s. både från den taxefinansierade- och den kommersiella verksamheten) för att Telge Återvinning ska kunna fullgöra åtagandet enligt miljöbalkens (1998:808) 15 kap 36 §. Den som bedriver en verksamhet med deponering av avfall ska ta betalt för samtliga kostnader som rör avfallsdeponin. I kostnadsberäkningen ska alla kostnader för att inrätta och driva deponin ingå samt, så långt det är möjligt, alla kostnader som är nödvändiga för att fullgöra de skyldigheter som gäller för deponeringsverksamheten, Lag (2016:782). I nuvarande tillstånd daterat 2009-01-30 är det villkorat att Södertälje Kommun har utställt en borgensförbindelse på 75 mkr.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernbolag

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 16 % (33) av inköpen och 12 % (13) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 4 Nettoomsättning

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Behandling	129 188	107 051
Insamling	170 891	165 621
Övriga intäkter	1 039	1 912
	301 118	274 584

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Realisationsvinster	645	1 601
Försäkringsersättning	956	-
Övrigt	223	57
Summa	1 824	1 658

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	37	166
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	71	124
	108	290

Not 7 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	3 357	3 909
Mellan ett och fem år	1 362	2 388
Senare än fem år	124	90
	4 843	6 387
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	8 459	15 589

Not 8 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Män	52	-
Kvinnor	21	-
Totalt	73	-

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Andel kvinnor, %</i>		
Styrelsen	44	29
Övriga ledande befattningshavare	56	57

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	1 521	534
Övriga anställda	31 277	-
Summa	32 798	534
Sociala kostnader	13 596	235
(varav pensionskostnader) 1)	2 823	227

1) Av företagets pensionskostnader avser 364 (fg år 0) gruppen styrelse och VD.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av anställning från såväl bolagets sida som från verkställande direktörens sida gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från bolagets sida skall verkställande direktören, bortsett från ovanstående uppsägningstid, vara berättigad till ett avgångsvederlag motsvarande totalt sex månadslöner beräknat på senast ordinarie månadslön. På avgångsvederlaget utgår inga övriga anställningsförmåner. Avgångsvederlaget skall utbetalas som en engångsersättning direkt efter anställningens upphörande. Under uppsägningstiden skall verkställande direktören stå till bolagets förfogande. Under uppsägningstiden äger bolaget rätt att lägga ut semesterledighet i enlighet med semesterlagens regler. Vid ny tillsvidareanställning ska avgångsersättningen reduceras med belopp motsvarande ny inkomst under tolv månadersperioden. Bolaget har rätt att avskeda verkställande direktören med omedelbar verkan om bolaget kan visa att han grovt åsidosatt sina skyldigheter enligt lag och bolagsordning eller gjort sig skyldig till grovt avtalsbrott. Vid avsked utgår varken lön eller avgångsvederlag.

Not 9 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Avskrivningar</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	81	82
Byggnader och mark	3 758	3 565
Inventarier, verktyg och installationer	18 159	17 019
Summa	21 998	20 666

Not 10 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Realisationsförluster	46	206
Övrigt	22	27
Summa	68	233

Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, Södertälje kommun	167	-
Ränteintäkter, dröjsmålsränta	25	12
Ränteintäkter, övriga	-	-
Summa	192	12

Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, Södertälje kommun	179	351
Räntekostnader, övriga	12	256
Låneramsavgift	407	490
Summa	598	1 097

För bolagets lån från Södertälje kommun har ränta betalats motsvarande 2,55 % (1,47). Därutöver betalar bolaget en låneramsavgift motsvarande 0,50 % (0,50).

Not 13 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
-Inventarier, verktyg och installationer	-2 900	359
Periodiseringsfond, årets avsättning	-	-3 403
Koncernbidrag	-53 866	-12 617
Summa	-56 766	-15 661

Not 14 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad (-) eller skatteintäkt (+)	-	-2 103
Uppskjuten skatt	74	358
	74	-1 745

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31		2021-01-01- 2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-927		6 682
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	191	20,6	-1 377
Ej avdragsgilla kostnader	-0,4	-4	7,6	-509
Ej avdragsgill ränta	-	-	0,7	-44
Ej skattepliktiga intäkter	-0,1	0	-	-
Skillnad mellan planenlig och skattemässig avskrivning på fast egendom	-	-	-1,1	72
Övrigt	-12,2	-113	-1,7	113
Redovisad effektiv skatt	7,9	74	26,1	-1 745

Not 15 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	4 201	4 201
Vid årets slut	4 201	4 201
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-3 962	-3 880
-Årets avskrivning	-81	-82
Vid årets slut	-4 043	-3 962
Redovisat värde vid årets slut	158	239

Not 16 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	136 059	132 889
-Omklassificeringar	3 265	3 170
Vid årets slut	139 324	136 059
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-30 593	-27 028
-Årets avskrivning	-3 758	-3 565
Vid årets slut	-34 351	-30 593
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-3 034	-3 034
Vid årets slut	-3 034	-3 034
Redovisat värde vid årets slut	101 939	102 432
Varav mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	64 309	64 309
Redovisat värde vid årets slut	64 309	64 309

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	256 013	247 196
-Avyttringar och utrangeringar	-4 681	-5 218
-Omklassificeringar	34 160	14 035
	285 492	256 013
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-193 444	-181 451
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 681	5 026
-Årets avskrivning	-18 159	-17 019
	-206 922	-193 444
Redovisat värde vid årets slut	78 570	62 569

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	17 007	13 270
Investeringar	36 459	20 942
Omklassificeringar	-37 425	-17 205
Redovisat värde vid årets slut	16 041	17 007

Not 19 Kundfordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	44 445	39 973
Osäkra kundfordringar	-148	-264
Summa	44 297	39 709

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen intäkt, övrigt	-	201
Förutbetalda kostnader, avfallshantering	357	2 216
Förutbetalda kostnader, licenser och avtal	14	205
Förutbetald kostnad, pensioner	-	74
Förutbetald kostnad, övrigt	1	1
	372	2 697

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 2 617 kkr, disponeras enligt följande:

	2022-12-31
Balanseras i ny räkning	2 617
	2 617

Koncernbidrag har - under förutsättning av årsstämman godkännande - lämnats till Telge Fastigheter AB med 30 111 kkr, till Södertälje Hamn AB, med 7 284 kkr, till Tom Tits Experiment AB med 5 558 kkr och till Telge Nät AB med 10 912 kkr.

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna vinstdispositionen i form av koncernbidrag reducerar bolagets soliditet något. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, inte heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna vinstdispositionen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 §.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter. Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Not 22 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	5 000	5 000
Kvotvärde	1 000	1 000

Not 23 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	29 979	27 079
	29 979	27 079

Not 24 Uppskjuten skatteskuld

	2022-12-31	2021-12-31
Skatteavdrag för investeringar i maskiner och inventarier 2021	-	-113
Skatteeffekt på skillnaden mellan skattemässigt värde och bokfört värde på byggnader och mark	2 344	2 532
	2 344	2 419

Not 25 Övriga avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättning för sluttäckning	128 969	121 526
Summa	128 969	121 526
<i>Avsättning för sluttäckning</i>		
Redovisat värde vid årets ingång	121 526	115 507
Avsättningar som gjorts under året	7 443	6 019
Redovisat värde vid årets utgång	128 969	121 526
<i>Kapitalförsäkring inkl särskild löneskatt</i>		
Redovisat värde vid årets ingång	-	204
Återföringar som gjorts under året	-	-204
Redovisat värde vid årets utgång	-	-
Totalt	128 969	121 526

Not 26 Kreditlimit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	70 000	70 000

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna kostnader, semester- och komplöneskuld	3 882	13
Upplupna kostnader, mottaget avfall som debiterats kund	1 647	2 299
Upplupna kostnader, extern behandling	-	2 088
Upplupna kostnader, inhyrd personal och konsulter	574	350
Upplupna kostnader, förbrukningsmaterial	-	655
Upplupna kostnader, maskinreparationer	517	-
Upplupna kostnader, IT och licenser	100	575
Upplupna kostnader, entreprenadarbeten	3 122	5 004
Upplupna kostnader, transporter	483	668
Upplupna kostnader, revision	36	193
Upplupna kostnader, sociala avgifter	1 905	55
Upplupna kostnader, övrigt	6	78
	12 272	11 978

Not 28 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-12-31	2021-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avskrivningar	21 998	20 666
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-599	-1 409
Övriga avsättningar	7 444	5 815
	28 843	25 072

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållna och betalda räntor		
Erhållna räntor	192	12
Betalda räntor och liknande avgifter	-598	-1 097

Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Tillgodohavande på koncernkonto med Södertälje kommun som koncernkontoinnehavare	14 971	-

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / genomsnittligt justerat eget kapital

Soliditet:

Justerat eget kapital / balansomslutningen

Medelantalet anställda

För fast anställd personal: Tjänstgöringsgrad

För timanställd personal: Antalet arbetade timmar dividerat med årsarbetstid (1 920 timmar)

Not 30 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Utöver de omvärldsfaktorer som redan är kända vid utgången av 2022 har inga väsentliga händelser som på ett betydande sätt har påverkat företagets ekonomi eller verksamhet i övrigt inträffat efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Södertälje 2023-03-30


Naiara Pereira Cunha
Styrelseordförande


Vesa Hiltula
Verkställande direktör


Nina Ünesi
Robert Ask


Sandro Banovac


Leo Seppänen


Hans Joglund


Anna Furberg


Hanna Hanna


Christine Falk

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-01-26
KPMG AB


Susann Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Telge Återvinning AB, org. nr 556549-8747

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Telge Återvinning AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Telge Återvinning ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållanden till Telge Återvinning AB enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

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

Revisorns ansvar

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

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

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

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Telge Återvinning AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Telge Återvinning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

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

Västerås den

26 april 2023

KPMG AB

Susann Eriksson

Auktoriserad revisor