

2016-01-20

Mål nr 6958-15
E1 Aktbil 11

Förvaltningsrätten i Linköping
Enhet 1
Box 406
581 04 Linköping

Stockholm den 19 januari 2016

Mål nr 6958-15; Norrtälje Energi AB ./. Energimarknadsinspektionen

Med referens till rubricerat mål och utöver vad som framförts i yttrande av den 15 december 2015, avseende intäktsram för perioden 2016-2019 och beräkning av kalkylränta, får vi som ombud för Norrtälje Energi AB (Norrtälje Energi) inkomma med följande företagsspecifika yttrande.

1. ALLMÄNT OM DE FÖRETAGSSPECIFIKA FELEN/BRISTERNA I DET ÖVERKLAGADE BESLUTET

Våren 2015 lämnade Norrtälje Energi in förslag om intäktsram till Ei. I förslaget angav Norrtälje Energi en intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 om 426 505 tkr.

Den 25 september 2015 meddelade Ei beslut om intäktsram för Norrtälje Energi för tillsynsperioden 2016-2019 (Beslutet om intäktsram). Beslutet om intäktsram innebar en total intäktsram för Norrtälje Energi om 390 204 tkr i 2014 års prisnivå.

Vid genomgång av Beslutet om intäktsram (och då särskilt bilaga 1, tabell 3) konstaterar Norrtälje Energi att Ei fastställt de påverkbara kostnaderna till för lågt belopp vilket sammanfattningsvis beror på följande två förhållande:

1. I de påverkbara kostnaderna ingår posten "Övriga externa kostnader". De av Norrtälje Energi redovisade "Övriga externa kostnader" är netto redovisade på så sätt att avdrag har gjorts mot sådana belopp som motsvaras av redovisningsposten "Aktiverat arbete för egen räkning". Emellertid utgör "Aktiverat arbete för egen räkning" en särskild redovisningspost i Ei:s beräkningsmetod. Med Ei:s beräkningsmetod innebär det att det belopp som motsvaras av "Aktiverat arbete för egen räkning" räknas av två gånger. Som en följd därav blir Norrtälje Energis påverkbara kostnader för låga vilket i sin tur resulterar i att Norrtälje Energis intäktsram blir för låg – se avsnitt 3.1. Justeringen har stor påverkan på Norrtälje Energis intäktsram.

2. När Ei beräknar de påverkbara kostnaderna utgår Ei från Norrtälje Energis rapporterade historiska uppgifter i årsrapporterna för åren 2010-2013. Norrtälje Energi äger sedan många år tillbaka en fastighet på vilken en betydande del av elnätverksamheten bedrivs (och har bedrivits). Norrtälje Energi (och sålunda även elnätverksamheten) har kostnader förknippade med fastigheten men av olika skäl har dessa inte kommit att redovisas i Norrtälje Energis årsrapporter för elnätverksamheten. Kostnaderna framgår dock av Norrtälje Energis årsredovisningar (och sålunda även av Norrtälje Energis bokföring). Eftersom Norrtälje Energi har kostnader i elnätverksamheten som är hänförliga till nämnda fastighet måste dessa beaktas när de påverkbara kostnaderna ska fastställas – se avsnitt 3.2. Justeringen har stor påverkan på Norrtälje Energis intäktsram.

2. ALLMÄNT OM EI:S BERÄKNING AV NORRTÄLJE ENERGIS PÅVERKBARA KOSTNADER

Av bilaga 1, tabell 3, till Beslutet om intäktsram framgår hur Ei beräknat Norrtälje Energis löpande påverkbara kostnader. De löpande påverkbara kostnaderna har stor betydelse på Norrtälje Energis intäktsram. Uppgifterna om de löpande kostnadernas storlek har Ei huvudsakligen hämtat från Norrtälje Energis årsrapporter.

För förståelse av redogörelsen nedan följer nedan tabell 3 som den är angiven i bilaga 1 till Beslutet om intäktsram:

Tabell A:

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	29 630	29 949	28 069	29 387
Råvaror och förnödenheter	RR73120	757	3 109	4 696	499
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122
Personalkostnader	RR73140	16 476	17 493	13 560	10 416
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	9 536
Summa kostnader		61 728	64 086	62 678	60 960
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 429	-4 930	-1 294	-1 487
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450/ TN730401	-6 914	-8 962	-5 446	-6 191
Kostnader för täcka nätförluster, egen produktion	TN630451/ TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsade nät	TN630100	-22 716	-20 987	-22 572	-23 192
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsade nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-51	-4
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-34 059	-34 879	-29 363	-30 874
Påverkbara kostnader		27 669	29 207	33 315	30 086

Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	429	285	248	611	
Årets avskrivningar		144	515	831	358
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		173	534	847	399
Ändringar pga. företags begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		27 842	29 741	34 162	30 485
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		30 347	31 473	35 129	31 054
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader			32 001		
Ändring pga. företags begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden			0		
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		32 001	32 001	32 001	32 001
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt			128 004		
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		31 681	31 364	31 051	30 740
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019			124 836		

Överst i Tabell A anges de fem olika kostnadsslagen "Totala kostnader för transitering och inköp av kraft", "Råvaror och förnödenheter", "Övriga externa kostnader", "Personalkostnader samt "Övriga rörelsekostnader". Summan av nu nämnda kostnadsslag utgör de totala löpande kostnaderna och innefattar såväl påverkbara som opåverkbara kostnader.

Från summan av samtliga löpande kostnader (påverkbara och opåverkbara) har Ei sedan dragit av samtliga opåverkbara kostnader. Samtliga löpande kostnader minus de opåverkbara kostnaderna utgör de påverkbara kostnaderna.

I förevarande fall är det följande kostnadsposter som är av betydelse för Norrtälje Energi:

- Övriga externa kostnader (RR73130)
- Aktiverat arbete för egen räkning (RR71140),
- Utgående bokfört värde, samt
- Årets avskrivningar.

På sätt som närmare redogörs för under avsnitt 3.1 och 3.2 nedan föreligger felaktigheter/brister i de belopp som Ei tillämpat vid sin beräkning. Felaktigheterna/Bristerna har stor påverkan på Norrtälje Energis intäktsram.

3. NÄRMARE OM DE FÖRETAGSSPECIFIKA FELEN/BRISTERNA I BESLUTET OM INTÄKTSRAM

3.1 Norrtälje Energi har nettoredovisat sina "Övriga externa kostnader"

I Tabell A ovan (jfr bilaga 1 till Beslutet om intäktsram, Tabell 3) anges Norrtälje Energis "Övriga externa kostnader" till följande belopp:

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122

Ovan angivna "Övriga externa kostnader" framgår av Norrtälje Energis årsrapporter. Det är bara det att beloppen är nettoredovisade efter avdrag för kostnader hänförliga till "Aktiverat arbete för egen räkning". I Tabell A (jfr bilaga 1 till Beslutet om intäktsram, Tabell 3) redovisas "aktiverat arbete för egen räkning" separat och anges där uppgå till:

Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 429	-4 930	-1 294	-1 487
-----------------------------------	---------	--------	--------	--------	--------

I och med att Norrtälje Energi har nettoredovisat "Övriga externa kostnader" samtidigt som posten "Aktiverat arbete för egen räkning" redovisas separat i Ei:s metod för att beräkna de påverkbara kostnaderna, måste ett tillägg göras på de "Övriga externa kostnaderna" som motsvarar de nettoredovisade belopp som återfinns under "Aktiverat arbete för egen räkning". Om så inte sker resulterar det i att Norrtälje Energis "Övriga externa kostnader" blir nettoredovisade "två gånger".

Sammanfattningsvis innebär ovanstående att för att Ei:s beslut ska bli korrekt måste de nettoredovisade beloppen som reducerat kostnadsposten "Övriga externa kostnader" påföras med det belopp som anges under "Aktiverat arbete för egen räkning" för ettvar av åren 2010-2013 enligt nedan:

Tabell B:

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	29 630	29 949	28 069	29 387
Råvaror och förmödenheter	RR73120	757	3 109	4 696	499
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122
Justering för nettoredovisning		4 429	4 930	1 294	1 487
Personalkostnader	RR73140	16 476	17 493	13 560	10 416
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	9 536
Summa justerade kostnader		66 157	69 016	63 972	62 447

Ovan angivna korrigerings för nettoredovisning medför att Norrtälje Energis påverkbara kostnader för perioden 2016-2019 ökar från av Ei angivna 124 836 tkr till 137 405 tkr enligt vad som framgår av tabellen nedan:

Tabell C:

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	29 630	29 949	28 069	29 387
Råvaror och fömönheter	RR73120	757	3 109	4 696	499
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122
Justering för nettoredovisning		4 429	4 930	1 294	1 487
Personalkostnader	RR73140	16 476	17 493	13 560	10 416
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	9 536
Summa justerade kostnader		66 157	69 016	63 972	62 447
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 429	-4 930	-1 294	-1 487
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450/ TN730401	-6 914	-8 962	-5 446	-6 191
Kostnader för täcka nätförluster, egen produktion	TN630451/ TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsade nät	TN630100	-22 716	-20 987	-22 572	-23 192
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsade nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-51	-4
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-34 059	-34 879	-29 363	-30 874
Påverkbara kostnader		32 098	34 137	34 609	31 573
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	429	285	248	611
Årets avskrivningar			144	515	831
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen	6,65%	173	534	847	399
Ändringar pga. företagens begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		32 271	34 671	35 456	31 972
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		35 175	36 692	36 459	32 569
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader			35 223		
Ändring pga. företagens begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden			0		
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		35 223	35 223	35 223	35 223
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt			140 892		
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav		34 871	34 522	34 177	33 835
Totalsumma justerade påverkbara kostnader för perioden 2016-2019			137 405		

Med beaktande av ovan gjord justering och med tillämpning av Ei:s metod för beräkning av intäktsramen samt med tillämpning av den av Ei fastställda nominella

kalkylräntan om 6,65 procent¹ (realt 4,53 procent) uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 402 772 tkr enligt beräkningen nedan:

Tabell C1

		Tkr
Kapitalkostnader		142 377
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	137 405
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		402 772

Med beaktande av ovan gjord justering och med tillämpning av Ei:s metod för beräkning av intäktsramen samt med tillämpning av den av Norrtälje Energi yrkade nominella kalkylräntan om 8,43 procent (realt 6,31 procent) uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 422 752 tkr enligt beräkningen nedan:

Tabell C2

		Tkr
Kapitalkostnader		162 357
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	137 405
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		422 752

Vad som angivits i detta avsnitt styrks även av revisorsintyg upprättat av EY den 18 januari 2016 i egenskap av revisor i Norrtälje Energi, bilaga 1.

3.2 Kostnader hänförliga till fastigheten Nordkap

Norrtälje Energi är moderbolag i en koncern där Norrtälje Försäljnings AB ingår som helägt dotterbolag. Norrtälje Energis verksamhet består av elnät, fjärrvärme och stadsnät. Det helägda dotterbolaget, Norrtälje Försäljnings AB, bedriver elhandel.

År 1991 förvärvade Norrtälje Energi fastigheten Nordkap. På fastigheten Nordkap (som är en stor industrifastighet) har Norrtälje Energi kontor, driftcentral, verkstad, omklädningsrum, förråd, och förrådsbyggnader, garage, gårdsplan och utrustning t.ex. bilar, verktyg, släp m.m. På fastigheten ryms dessutom en mottagningsstation.

¹ Se Beslutet om intäktsram sid 10, avsnitt 3.4.1

Alltsedan år 1991 bedrivs en väsentlig del av Norrtälje Energis elnätverksamhet från fastigheten Nordkap och i procenttal räknat används i vart fall 75 procent av fastigheten i elnätverksamheten.

Enligt 3 kap. 2 § ellagen (1997:857), ska nätverksamhet redovisas ekonomiskt skilt från annan verksamhet. Enligt 2 § förordning om redovisning av nätverksamhet (1995:1145) är den som bedriver nätverksamhet skyldig att för varje räkenskapsår upprätta en särskild årsrapport för nätverksamheten. Uppgifterna i årsrapporten används vid tillsynsarbete och till ekonomiska analyser. Uppgifterna ligger även till grund för beräkning av intäktsram för elnätföretagen. En sådan årsrapport ska skiljas från en årsredovisning som tar upp bolagets bokföring i sin helhet, jämför 6 kap. 1 och 2 §§ bokföringslagen (1999:1078) samt 2 kap. 1 § årsredovisningslagen (1995:1554).

Fastigheten Nordkap liksom kostnaderna för denna har bokförts och redovisats i Norrtälje Energi. Alltsedan år 1991 har fastigheten, av närmast "gammal vana", kommit att redovisas under redovisningsenhet "administration" istället för redovisningsenheten "elnätverksamhet". Detta har resulterat i att fastigheten Nordkap, liksom kostnaderna för denna, inte kommit att redovisas i Norrtälje Energis årsrapporter. Kostnaderna har redovisats i Norrtälje Energis årsredovisningar. Från och med räkenskapsåret 2015 redovisar Norrtälje Energi 75 procent av kostnaderna hänförliga till fastigheten Nordkap i elnätverksamheten, vilket innebär att dessa kostnader framgent även kommer att redovisas i Norrtälje Energis årsrapporter för elnätverksamheten.

I Ei:s metod för att beräkna ett elnätföretagens påverkbara kostnader utgår Ei från ingivna årsrapporter. Ei utgår därvid från historiskt redovisade belopp för åren 2010 – 2013 (som utgör s.k. referensår).

På grund av att Ei vid beräkningen av Norrtälje Energis påverkbara kostnader utgår från årsrapporterna för åren 2010 – 2013 missgynnas Norrtälje Energi. Under dessa år har fastigheten Nordkap, liksom kostnaderna hänförliga till denna, inte redovisats i Norrtälje Energis årsrapporter trots att i vart fall 75 procent av kostnaderna de facto har belastat Norrtälje Energis elnätverksamhet.

En korrekt och konsekvent tillämpning av Ei:s metod för att beräkna Norrtälje Energis påverkbara kostnader medför att Norrtälje Energis kostnader hänförliga till fastigheten Nordkap måste beaktas för ettvar av åren 2010 – 2013. De i årsrapporterna ingående redovisningsposterna "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" måste därför justeras för de kostnader och avskrivningar som är hänförliga till fastigheten Nordkap. Om så inte sker blir Norrtälje Energis påverkbara

kostnader för låga vilket i sin tur resulterar i att Norrtälje Energis intäktsram blir för låg.

I framställningen nedan redovisas hur Norrtälje Energis påverkbara kostnader, med tillämpning av Ei:s metod, rätteligen ska beräknas.

I bilaga 1 till Beslutet om intäktsram, Tabell 3 (jfr Tabell A ovan) anges posterna "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" till följande belopp:

Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	429	285	248	611	
Årets avskrivningar		144	515	831	358

Ovan angivna belopp avseende "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" har hämtats ifrån Norrtälje Energis årsrapporter. Som ovan nämnts återfinns dock inte fastigheten Nordkap liksom några kostnader hänförliga till denna i Norrtälje Energis årsrapporter.

För åren 2010 – 2013 uppgick posterna "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" avseende fastigheten Nordkap till:

	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	9 480 182	9 144 746	9 158 096	10 301 439	10 313 590
Årets avskrivningar		335 436	322 086	320 886	333 037

Ovan angivna belopp är hämtade från Norrtälje Energis bokföring/redovisning, bilaga 2-10.

Eftersom 75 procent av fastigheten Nordkap liksom kostnaderna hänförliga till denna belastar elnätsverksamheten ska de belopp som justering ska ske med uppgå till:

75 procent	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	7 110 136	6 858 559	6 868 572	7 726 079	7 735 192
Årets avskrivningar		251 577	241 564	240 665	249 778

Sammanfattningsvis innebär ovanstående att för att Ei:s beslut ska bli korrekt måste posterna "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" ökas i enlighet med vad som framgår av Tabell D nedan för ettvarrt av referensåren.

Tabell D:

Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen	2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde	429	285	248	611	
Justering för fastigheten Nordkap	7 110	6 859	6 869	7 726	
Totalt utgående bokfört värde	7 539	7 144	7 117	8 337	
Årets avskrivningar		144	515	831	358
Justering för fastigheten Nordkap		252	242	241	250
Totalt Årets avskrivningar		396	757	1 072	608
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen	6,65 %	897	1 232	1 545	1 162

Ovan angivna korrigeringar medför att Norrtälje Energis påverkbara kostnader för perioden 2016-2019 ökar från av Ei angivna 124 836 tkr till 127 780 tkr enligt vad som framgår av Tabell E nedan:

Tabell E:

Kostnader		2010	2011	2012	2013	
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	29 630	29 949	28 069	29 387	
Råvaror och förnödenheter	RR73120	757	3 109	4 696	499	
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122	
Personalkostnader	RR73140	16 476	17 493	13 560	10 416	
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	9 536	
Summa kostnader		61 728	64 086	62 678	60 960	
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader						
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 429	-4 930	-1 294	-1 487	
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450/ TN730401	-6 914	-8 962	-5 446	-6 191	
Kostnader för täcka nätförluster, egen produktion	TN630451/ TN730402	0	0	0	0	
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsade nät	TN630100	-22 716	-20 987	-22 572	-23 192	
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsade nät		0	0	0	0	
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0	
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0	
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-51	-4	
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0	
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0	
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0	
Summa avgår		-34 059	-34 879	-29 363	-30 874	
Påverkbara kostnader		27 669	29 207	33 315	30 086	
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen		2009	2010	2011	2012	2013
Utgående bokfört värde		429	285	248	611	
Justering för fastigheten Nordkap		7 110	6 859	6 869	7 726	
Totalt utgående bokfört värde		7 539	7 144	7 117	8 337	
Årets avskrivningar			144	515	831	358
Justering för fastigheten Nordkap			252	242	241	250
Totalt Årets avskrivningar			396	757	1 072	608
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen		6,65%	897	1 232	1 545	1 162
Ändringar pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år			0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader			28 566	30 439	34 860	31 248
Uppräkningsfaktor till 2014			1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå			31 136	32 213	35 846	31 832
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader				32 756		

Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden	0			
	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019	32 756	32 756	32 756	32 756
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt	131 024			
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>				
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav	32 428	32 104	31 783	31 465
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019	127 780			

Med beaktande av ovan gjorda justeringar och med tillämpning av Ei:s metod för beräkning av intäktsramen samt med tillämpning av den av Ei fastställda nominella kalkylräntan om 6,65 procent² (realt 4,53 procent) uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 393 147 tkr enligt beräkningen nedan:

TABELL E1:

		Tkr
Kapitalkostnader		142 377
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	127 780
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		393 147

Med beaktande av ovan gjord justering och med tillämpning av Ei:s metod för beräkning av intäktsramen samt med tillämpning av den av Norrtälje Energi yrkade nominella kalkylräntan om 8,43 procent (realt 6,31 procent) uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 413 682 tkr enligt beräkningen nedan:

TABELL E2:

		Tkr
Kapitalkostnader		162 357
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	128 335
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		413 682

Vad som angivits i detta avsnitt styrks även av revisorsintyg upprättat av EY den 18 januari 2016 i egenskap av revisor i Norrtälje Energi, bilaga 1.

² Se Beslutet om intäktsram sid 10, avsnitt 3.4.1

3.3 Norrtälje Energis påverkbara kostnader efter gjorda justeringar för nettoredovisade "Övriga externa kostnader" samt fastigheten Nordkap

Erforderliga justeringar för nettoredovisningen (avsnitt 3.1) samt kostnader hänförliga till fastigheten Nordkap (avsnitt 3.2), ger sammantaget att Norrtälje Energis påverkbara kostnader för perioden 2016-2019 ökar från det av Ei angivna beloppet 124 836 tkr till 140 353 tkr enligt vad som framgår av tabellen nedan:

Tabell F:

Kostnader		2010	2011	2012	2013
Totala kostnader för transitering och inköp av kraft	RR7320	29 630	29 949	28 069	29 387
Råvaror och förnödenheter	RR73120	757	3 109	4 696	499
Övriga externa kostnader	RR73130	14 865	13 535	16 353	11 122
Justering för nettoredovisning		4 429	4 930	1 294	1 487
Personalkostnader	RR73140	16 476	17 493	13 560	10 416
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	0	9 536
Summa justerade kostnader		66 157	69 016	63 972	62 447
Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-4 429	-4 930	-1 294	-1 487
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450/ TN730401	-6 914	-8 962	-5 446	-6 191
Kostnader för täcka nätförluster, egen produktion	TN630451/ TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsade nät	TN630100	-22 716	-20 987	-22 572	-23 192
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsade nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500	0	0	0	0
Ersättning från överliggande nät avseende leveransavbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-51	-4
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
Summa avgår		-34 059	-34 879	-29 363	-30 874
Påverkbara kostnader		32 908	34 137	34 609	31 573
Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen					
Utgående bokfört värde	2009	429	285	248	611
Justering för fastigheten Nordkap		7 110	6 859	6 869	7 726
Totalt utgående bokfört värde		7 539	7 144	7 117	8 337
Årets avskrivningar		144	515	831	358
Justering för fastigheten Nordkap		252	242	241	250
Totalt Årets avskrivningar		396	757	1 072	608
Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen	6,65%	897	1 232	1 545	1 162
Ändringar pga. företags begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
Totala påverkbara kostnader		32 995	35 369	36 154	32 735
Uppräkningsfaktor till 2014		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
Summa påverkbara kostnader i 2014 års prisnivå		35 964	37 431	37 177	33 347
Medelvärde 2010-2013 påverkbara kostnader			35 979		
Ändring pga. företags begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för perioden			0		
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav, för vart och ett av åren 2016-2019		35 979	35 979	35 979	35 979
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav 2016-2019, totalt			143 916		

Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%				
	2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav	35 619	35 263	34 910	3 561
Totalsumma påverkbara kostnader för perioden 2016-2019		140 353		

Med beaktande av justeringarna i såväl avsnitt 3.1 och 3.2 samt med tillämpning av den av Ei fastställda nominella kalkylräntan om 6,65 procent (realt 4,53 procent), uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 405 720 tkr enligt beräkningen nedan:

Tabell F1:

		Tkr
Kapitalkostnader		142 377
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	140 353
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		405 720

Med beaktande av justeringarna i såväl avsnitt 3.1 och 3.2 samt med tillämpning av den av Norrtälje Energi yrkade nominella kalkylräntan om 8,43 procent (realt 6,31 procent) uppgår Norrtälje Energis intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 426 251 tkr enligt beräkningen nedan:

Tabell F2:

		Tkr
Kapitalkostnader		162 357
Löpande kostnader		
	Påverkbara kostnader	140 904
	Opåverkade kostnader	122 990
Beräknad intäktsram		426 251

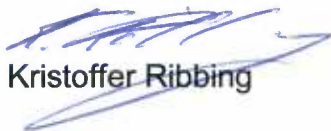
4. NORRTÄLJE ENERGIS YRKANDEN M M

Norrtälje Energi har i avsnitten ovan redovisat hur de företagsspecifika omständigheterna påverkar beräkningen av intäktsramen. De företagsspecifika omständigheterna torde vara av sådan karaktär att Ei kan medge dessa i sak. Av praktiska skäl framstår det därför som ändamålsenligt att Ei inkommer med yttrande över vad Norrtälje Energi nu anfört och då särskilt vad avser de av Norrtälje Energis beräkningar i Tabell C1-C2, E1-E2 samt F1-F2. När Ei klargjort sin inställning kan Norrtälje Energi formellt framställa nya yrkanden. Tillsviare vidhåller därför Norrtälje Energi de yrkanden som framställts i överklagande av den 8 oktober 2015 samt i yttrandet av den 15 december 2015.

Som ovan



Torgny Wetterberg



Kristoffer Ribbing

Dennis Carlsson
Dennis Carlsson

Revisorsintyg

I egenskap av revisorer i Norrtälje Energi AB (556399-2246) (nedan kallat Bolaget) intygar vi följande.

Energimarknadsinspektionen (Ei) har i beslut av den 25 september 2015 fastställt Bolagets intäktsram för tillsynsperioden 2016-2019 till 390 204 tkr i 2014 års prisnivå. Bolaget har överklagat Ei:s beslut till förvaltningsrätten i Linköping (mål nr 6958-15). Vi har härvid tagit del av Bolagets företagsspecifika yttrande till förvaltningsrätten. I korthet gör Bolaget gällande att den beslutade intäktsramen är för låg och att Bolagets s.k. påverkbara kostnader ska öka.

Vi har på uppdrag av Bolaget blivit ombedda att granska och intyga Bolagets uppgifter i nedan angivna avseenden.

Nettoredovisade "Övriga externa kostnader"

Bolaget har konstaterat att det i sina årsrapporter för åren 2010-2013 har posten "Övriga externa kostnader" redovisats efter avdrag för kostnader hänförliga till "Aktiverat arbete för eget arbete". Bolagets "Övriga externa kostnader" är annorlunda uttryckt nettoredovisade. Med hänsyn härtill hade Bolaget att i sitt förslag till intäktsram särredovisa de nettoredovisade kostnaderna för att posten "Övriga externa kostnader" inte skulle bli för låg. Bolaget har konstaterat att så inte skett och har justerat för detta i tabell C i Bolagets företagsspecifika yttrande till förvaltningsrätten.

Vi har granskat de uppgifter som Bolaget lämnat i sitt förslag till intäktsram och konstaterar att posten "Övriga externa kostnader" för åren 2010-2013 överensstämmer med vad som framgår av Bolagets årsrapporter. Vi kan härvid också konstatera att posten "Övriga externa kostnader" är nettoredovisade innebärande att nämnda kostnader är redovisade efter avdrag för kostnader hänförliga till de som omfattas av "Aktiverat arbete för egen räkning".

Vidare har vi kunnat verifiera att i och med att Bolaget har redovisat "Övriga externa kostnader" efter avdrag för kostnader hänförliga till "Aktiverat arbete för egen räkning" samtidigt som "Aktiverat arbete för egen räkning" redovisas separat i Ei:s beräkning av Bolagets påverkbara kostnader (som återfinns i Ei:s beslut om intäktsram bilaga 1, tabell 3) blir Bolagets påverkbara kostnader för låga med den beräkningsmetod som Ei tillämpar. I och med Bolagets nettoredovisning av "Övriga externa kostnader" blir de kostnader som motsvaras av kostnadsposten "Aktiverat arbete för egen räkning" avräknade två gånger.

För att Ei:s beräkning av Bolagets påverkbara kostnader ska blir korrekt, enligt Ei:s beslut om intäktsram bilaga 1, tabell 3, måste justering ske i enlighet med vad Bolaget uppger i sitt företagsspecifika yttrande under avsnitt 3.1.

Kostnader hänförliga till fastigheten Nordkap

Sedan år 1991 äger Bolaget fastigheten Nordkap från vilken Bolaget även bedriver en väsentlig del av sin verksamhet. Bolaget har angivit att i vart fall 75 procent av kostnaderna hänförliga till fastigheten

Nordkap är att hänföra till Bolagets elnätsverksamhet. Bolaget har från år 1991 fram till och med räkenskapsåret 2014 redovisat fastigheten Nordkap liksom kostnaderna hänförliga till denna under redovisningsenheten "administration". Fastigheten Nordkap liksom kostnaderna hänförliga till denna har därför inte särredovisats i Bolagets årsrapporter fram till och med räkenskapsåret 2014 (till undvikande av missförstånd vill vi dock påtala att fastigheten Nordkap liksom kostnaderna hänförliga till denna framgår av Bolagets årsredovisningar).

Från och med räkenskapsåret 2015 redovisas 75 procent av fastigheten Nordkap liksom 75 procent av kostnaderna för denna i "elnätsverksamheten". I Bolagets årsrapport avseende räkenskapsåret 2015 kommer sålunda 75 procent av fastigheten Nordkap liksom 75 procent av kostnaderna för denna redovisas särskilt.

Vi har granskat Bolagets årsrapporter och årsredovisningar samt fördelningen av kostnader i Bolagets budgetsystem. Vi konstaterar att fastigheten Nordkap liksom kostnaderna för denna har bokförts under redovisningsenhet "administration" under åren 1991-2014. Från och med år 2015 fördelas fastigheten liksom dess kostnader på så sätt att 75 procent belastar Bolagets elnätsverksamhet. Resterande 25 procent belastar från och med år 2015 redovisningsenhet "administration". Utifrån vår kunskap om Bolagets verksamhet och de underlag som vi tagit del av bedömer vi det som rimligt att 75 procent av fastigheten Nordkap liksom kostnaderna för denna belastar Bolagets elnätsverksamhet.

Vi har vidare vid vår granskning konstaterat att under åren 2009-2013 (som utgör de år från vilka Ei valt att hämta uppgifter ifrån avseende löpande kostnader i intäktsramen 2016-2019) har i vart fall 75 procent av kostnaderna för fastigheten Nordkap de facto belastat elnätsverksamheten oaktat att fastigheten liksom dess kostnader redovisats under redovisningsenheten "administration".

Genom att Bolaget historiskt har valt att redovisa fastigheten Nordkap och kostnaderna för denna under redovisningsenhet "administration" har dessa inte tagits med i Bolagets årsrapporter och därmed har Ei inte beaktat kostnaderna vid sin beräkning av Bolagets påverkbara kostnader för tillsynsperioden 2016-2019.

Eftersom kostnaderna hänförliga till fastigheten Nordkap tidigare inte beaktats i Ei:s beräkning har posterna "Utgående bokfört värde" och "Årets avskrivningar" (som återfinns i bilaga 1, tabell 3 till Ei:s beslut under rubriken "Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen") tagits upp till för låga belopp. Bolaget har därför justerat för dessa kostnader i Bolagets företagsspecifika yttrande till förvaltningsrätten under avsnitt 3.2.

En tillämpning av Ei:s metodik för att beräkna Bolagets påverkbara kostnader erfordrar att hänsyn tas till Bolagets historiska kostnader hänförliga till fastigheten Nordkap. För att Ei:s beräkning av Bolagets påverkbara kostnader skall bli mer rättvisande enligt Ei:s beslut om intäktsram bilaga 1, tabell 3, behöver justering ske i enlighet med vad Bolaget uppger i sitt företagsspecifika yttrande i Tabell E.



Ovanstående innebär att:

- Vi bedömer det som rimligt att Bolagets årsrapporter för åren 2009-2013 avseende kostnader hänförliga till "Utgående bokfört värde" ska beräknas med tillägg för 75 procent av fastigheten Nordkaps bokförda värde i enlighet med vad Bolaget anfört i sitt företagsspecifika yttrande under avsnitt 3.2.
- Vi bedömer det som rimligt att Bolagets årsrapporter för åren 2010-2013 avseende kostnader hänförliga till "Årets avskrivningar" ska beräknas med tillägg 75 procent av avskrivningarna hänförliga till fastigheten Nordkap i enlighet med vad Bolaget anfört i sitt företagsspecifika yttrande under avsnitt 3.2.

Stockholm den 18 januari 2016

Ernst & Young AB



Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

2013, Årets avskrivningar

Norrtälje Energi AB, LSN

RESULTATRÄKN DETALJ (900)
 PERIODEN 13-01-01 -- 13-12-31
 AVDELNING : 50 - Administration
 ATT : L Stockman

20150325 15:21:53

Bilaga 2

2015

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 13-----

AVD ----- BETECKNING/ANSVARIG----- KONTOPLANSBESKRIVNING-----/Scala/GL0071/6

50 Administration
 ATT : L Stockman

KONTO NUMMER	TEXT	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS AVVIKELSE	UPPF- FYLLN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET
--------------	------	-----------------	------------------	---------------------	--------------	-------------------	--------------------

RÖRELSENS INTÄKTER

Nettoomsättning

Elnät

S:A	Elnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Elhandel

S:A	Elhandel	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Fjärrvärme

S:A	Fjärrvärme	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Stadsnät

S:A	Stadsnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

ISP

S:A	ISP	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-----	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Andra intäkter

3670	Avstängn-/återinkop	153.320,00		153.320,00	0,0	153.320,00	
3740	Öresutjämning	44.281,05-		44.281,05-	0,0	44.281,05-	
3741	Kreditfakturor <100	653,88-		653,88-	0,0	653,88-	
3950	Återvunna kundförlu	56.440,56		56.440,56	0,0	56.440,56	
3960	Valutakursvinster	8.776,80		8.776,80	0,0	8.776,80	
3999	Övriga rörelseintäk	292.796,71		292.796,71	0,0	292.796,71	

S:A	Andra intäkte	466.399,14	0,00-	466.399,14	0,0	466.399,14	0,00-
-----	---------------	------------	-------	------------	-----	------------	-------

S:A	Nettoomsättning	466.399,14	0,00-	466.399,14	0,0	466.399,14	0,00-
-----	-----------------	------------	-------	------------	-----	------------	-------

Aktiverat arbete för egen räkn

S:A	Aktiverat arb	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	---------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Övriga intäkter

3910	Lokaluthyrning, N-t	1.099.185,00	296.000,00	803.185,00	371,3	1.099.185,00	296.000,00
------	---------------------	--------------	------------	------------	-------	--------------	------------

S:A	Övriga intäkt	1.099.185,00	296.000,00	803.185,00	371,3	1.099.185,00	296.000,00
-----	---------------	--------------	------------	------------	-------	--------------	------------

S:A	RÖRELSENS INTÄK	1.565.584,14	296.000,00	1.269.584,14	528,9	1.565.584,14	296.000,00
-----	-----------------	--------------	------------	--------------	-------	--------------	------------

RÖRELSENS KOSTNADER

1465 367 x 0,30 =
 Vår avskrivning 249778 - 1099 025

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 13-----/Scala/GL0071/6

KONTO TEXT PERIODENS PERIODENS PERIODENS UPPF- ACKUMULERAT ACKUMULERAD
NUMMLR SALDO BUDGET AVVIKELSE FYLLN. SALDO BUDGET

Råvaror och förnödenheter

Elnätskostnader

S:A Elnätskostnad 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

Elinköp

S:A Elinköp 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

Värmeinköp

S:A Värmeinköp 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

Bredbandskostnader

S:A Bredbandskost 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

Andra kostnader

S:A Andra kostnad 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

S:A Råvaror och för 0,00- 0,00- 0,00- 0,0 0,00- 0,00-

Övriga externa kostnader

5020	Elavgifter hyrda lo	1.610,93-		1.610,93-	0,0	1.610,93-	
5120	Belysning	325.893,49-	360.000,00-	34.106,51	90,5	325.893,49-	360.000,00-
5130	Värme	85.081,58-	70.000,00-	15.081,58-	121,5	85.081,58-	70.000,00-
5140	Vatten & avlopp	6.782,34-	24.000,00-	17.217,66	28,3	6.782,34-	24.000,00-
5161	Städning	295.701,95-	190.000,00-	105.701,95-	155,6	295.701,95-	190.000,00-
5162	Sophämtning	13.807,20-	30.000,00-	16.192,80	46,0	13.807,20-	30.000,00-
5163	Städmaterial	14.040,49-		14.040,49-	0,0	14.040,49-	
5164	Snöröjning/Gräsklip	64.209,80-	40.000,00-	24.209,80-	160,5	64.209,80-	40.000,00-
5170	Rep & underhåll fas	137.259,84-	60.000,00-	77.259,84-	228,8	137.259,84-	60.000,00-
5190	Övr fastighetskostn	37.621,20-	50.000,00-	12.378,80	75,2	37.621,20-	50.000,00-
5191	Fastighetsskatt	151.937,00-	134.000,00-	17.937,00-	113,4	151.937,00-	134.000,00-
5210	Hyra maskiner & ver	7.032,00-		7.032,00-	0,0	7.032,00-	
5211	Hyra maskiner	89.078,67-		89.078,67-	0,0	89.078,67-	
5410	Förbrukningsinvent	186.104,19-	24.000,00-	162.104,19-	775,4	186.104,19-	24.000,00-
5512	Rep/u-håll värmeanl	1.367,25-		1.367,25-	0,0	1.367,25-	
5521	Rep/underhåll inven	2.488,00-		2.488,00-	0,0	2.488,00-	
5612	Försäkring och skat	6.660,00-		6.660,00-	0,0	6.660,00-	
5613	Reparationer & unde	10.094,90-		10.094,90-	0,0	10.094,90-	
5616	Trängselskatt	90,00-		90,00-	0,0	90,00-	
5810	Resebiljetter	7.319,81-	100.000,00-	92.680,19	7,3	7.319,81-	100.000,00-
5830	Kost & Logi	12.606,99-	40.000,00-	27.393,01	31,5	12.606,99-	40.000,00-
5890	Övriga resekostnade	6.554,86-	10.000,00-	3.445,14	65,5	6.554,86-	10.000,00-
6071	Representation, avd	11.104,73-	60.000,00-	48.895,27	18,5	11.104,73-	60.000,00-
6072	Repr. ej avdragsgil	11.404,29-		11.404,29-	0,0	11.404,29-	
6110	Kontorsmaterial	75.909,97-	120.000,00-	44.090,03	63,3	75.909,97-	120.000,00-
6150	Trycksaker	1.360,00-	24.000,00-	22.640,00	5,7	1.360,00-	24.000,00-
6211	Telefon	146.433,08-	36.000,00-	110.433,08-	406,8	146.433,08-	36.000,00-
6212	Mobiltelefon	14.210,56-	24.000,00-	9.789,44	59,2	14.210,56-	24.000,00-
6214	Fax	821,33-	2.000,00-	1.178,67	41,1	821,33-	2.000,00-
6230	Datakommunikation	307.927,05-	290.000,00-	17.927,05-	106,2	307.927,05-	290.000,00-
6250	Postbefodran	694.090,12-	700.000,00-	5.909,88	99,2	694.090,12-	700.000,00-
6251	Avgifter för e-fakt	57.583,50-		57.583,50-	0,0	57.583,50-	
6310	Företagsförsäkring	996.458,00-	900.000,00-	96.458,00-	110,7	996.458,00-	900.000,00-
6350	Kundförluster	108.390,50	450.000,00-	558.390,50	24,1-	108.390,50	450.000,00-
6353	Avskrivningar småbe	591,15-		591,15-	0,0	591,15-	
6370	Kostn bevakning och	1.410.986,77-	575.000,00-	835.986,77-	245,4	1.410.986,77-	575.000,00-
6410	Styrelsearvode	235.390,00-	220.000,00-	15.390,00-	107,0	235.390,00-	220.000,00-
6420	Revisionsarvode	217.460,40-	132.000,00-	85.460,40-	164,7	217.460,40-	132.000,00-
6490	Övr förvaltningskos	346.167,00-	344.000,00-	2.167,00-	100,6	346.167,00-	344.000,00-
6520	Ritning- kopierings	170.051,18-	130.000,00-	40.051,18-	130,8	170.051,18-	130.000,00-

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 13=====							/Scala/GL0071/6	
KONTO	TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD	
NUMMER		SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	
6540	IT programvaror		50.000,00-	50.000,00	0,0		50.000,00-	
6541	IT nyttjanderätter	231.025,88-	200.000,00-	31.025,88-	115,5	231.025,88-	200.000,00-	
6542	IT serviceavgifter	1.248.165,35-	900.000,00-	348.165,35-	138,7	1.248.165,35-	900.000,00-	
6543	IT konsultationer	357.049,06-	330.000,00-	27.049,06-	108,2	357.049,06-	330.000,00-	
6544	IT förbrukn. invent	63.742,00-	85.000,00-	21.258,00	75,0	63.742,00-	85.000,00-	
6550	Konsultarvoden	110.995,40-	430.000,00-	319.004,60	25,8	110.995,40-	430.000,00-	
6560	Serviceavg branscho	80.884,75-	220.000,00-	139.115,25	36,8	80.884,75-	220.000,00-	
6580	Advokatkostnader	21.500,00-		21.500,00-	0,0	21.500,00-		
6590	Övr externa tjänste	303.183,80-	60.000,00-	243.183,80-	505,3	303.183,80-	60.000,00-	
6591	ISO 14001	41.794,60-	50.000,00-	8.205,40	83,6	41.794,60-	50.000,00-	
6592	ISO 9002	53.163,60-	50.000,00-	3.163,60-	106,3	53.163,60-	50.000,00-	
6593	Inkassokostnader	16.635,83-	20.000,00-	3.364,17	83,2	16.635,83-	20.000,00-	
6594	Parajett	115.393,51-	170.000,00-	54.606,49	67,9	115.393,51-	170.000,00-	
6970	Tidningar, facklitt	21.565,54-	24.000,00-	2.434,46	89,9	21.565,54-	24.000,00-	
6981	Föreningsavg, avdra	1.800,00-	30.000,00-	28.200,00	6,0	1.800,00-	30.000,00-	
6982	Föreningsavg, ej av	17.102,00-		17.102,00-	0,0	17.102,00-		
6999	Intern fördelning	19.035.000,00		19.035.000,00	0,0	19.035.000,00		
7960	Valutakursförluster	4.339,59-		4.339,59-	0,0	4.339,59-		
7970	Förlust vid avyttri	0,40		0,40	0,0	0,40		
S:A Övriga extern		10.293.758,37	7.758.000,00-	18.051.758,37	132,7-	10.293.758,37	7.758.000,00-	
Personalkostnader								
Löner								
7210	Löner Tjänstemän	4.622.776,67-	4.906.000,00-	283.223,33	94,2	4.622.776,67-	4.906.000,00-	
7214	Övertidsersättning	50.404,58-	20.000,00-	30.404,58-	252,0	50.404,58-	20.000,00-	
S:A Löner		4.673.181,25-	4.926.000,00-	252.818,75	94,9	4.673.181,25-	4.926.000,00-	
Sociala avgifter								
7410	Pensionsförsäkr. pr	745.273,55-		745.273,55-	0,0	745.273,55-		
7411	Premie PA - KFS (ga	921.917,10-		921.917,10-	0,0	921.917,10-		
7412	Premie PA-KFS 09 (N	1.574.582,00-		1.574.582,00-	0,0	1.574.582,00-		
7460	Pensionsutbetalning	296.220,00-		296.220,00-	0,0	296.220,00-		
7470	Förvaltningsavgifte	4.738,41-		4.738,41-	0,0	4.738,41-		
7500	Lönebikostnader		2.660.000,00-	2.660.000,00	0,0		2.660.000,00-	
7510	Lagstadgad arbetsgi	1.545.588,03-		1.545.588,03-	0,0	1.545.588,03-		
7530	Löneskatt	1.164.625,69-		1.164.625,69-	0,0	1.164.625,69-		
7570	AMF-försäkring	2.328,00-		2.328,00-	0,0	2.328,00-		
7580	Grupplivförsäkrings	26.048,00-		26.048,00-	0,0	26.048,00-		
7590	Övr sociala andra a	13.046,00-		13.046,00-	0,0	13.046,00-		
7290	Förändr Sem.lönesku	148.277,76		148.277,76	0,0	148.277,76		
S:A Sociala avgif		6.146.089,02-	2.660.000,00-	3.486.089,02-	231,1	6.146.089,02-	2.660.000,00-	
Övriga personalkostnader								
7610	Utbildning	151.426,15-	500.000,00-	348.573,85	30,3	151.426,15-	500.000,00-	
7611	Konferens	126.304,86-		126.304,86-	0,0	126.304,86-		
7620	Sjuk- och hälsovård	121.837,63-		103.837,63-	676,9	121.837,63-		
7621	Friskvård	34.866,42-	18.000,00-	16.866,42-	193,7	34.866,42-	18.000,00-	
7631	Personalrepr, avdra	40.885,73-	99.000,00-	58.114,27	41,3	40.885,73-	99.000,00-	
7632	Personalrepr, ej av	18.540,15-		18.540,15-	0,0	18.540,15-		
7633	Kaffe, vatten & fru	154.943,21-	115.000,00-	39.943,21-	134,7	154.943,21-	115.000,00-	
7690	Övr personalkostnad	38.039,17-	50.000,00-	11.960,83	76,1	38.039,17-	50.000,00-	
7693	Personalklubben	7.658,59-	2.000,00-	5.658,59-	382,9	7.658,59-	2.000,00-	
7321	Skattefria traktame	2.909,50-		2.909,50-	0,0	2.909,50-		
7331	Bilers. skattefria	8.350,90-		8.350,90-	0,0	8.350,90-		
7332	Bilers. skatteplikt	2.261,10-		2.261,10-	0,0	2.261,10-		
7385	Kostnad fri bil	101.697,02-	120.000,00-	18.302,98	84,7	101.697,02-	120.000,00-	
7398	Ersättning förmåner	5.200,00		5.200,00	0,0	5.200,00		
S:A Övriga person		804.520,43-	922.000,00-	117.479,57	87,3	804.520,43-	922.000,00-	
S:A Personalkostnad		11.623.790,70-	8.508.000,00-	3.115.790,70-	136,6	11.623.790,70-	8.508.000,00-	
Avskrivningar								
7821	Avskrivningar byggn	333.037,33-		333.037,33-	0,0	333.037,33-		
7824	Avskrivningar marka	15.328,80-		15.328,80-	0,0	15.328,80-		

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 13=====						/Scala/GL0071/6	
KONTO TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD	
NUMMFR	SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	
7835	Avskrivn datorutrus	48.170,02-		48.170,02-	0,0	48.170,02-	
7837	Avskrivn övr. inven		482.000,00-	482.000,00	0,0		482.000,00-
S:A	Avskrivningar	396.536,15-	482.000,00-	85.463,85	82,3	396.536,15-	482.000,00-
RÖRELSERESULTAT		160.984,34-	16.452.000,00-	16.291.015,66	1,0	160.984,34-	16.452.000,00-
RESULTAT FÖRE FINANS. POSTER							

Utdelning på aktier							

S:A	Utdelning på	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Övr. ränteint. och liknande							
8311	Ränteintäkter	237.232,85		237.232,85	0,0	237.232,85	
8322	Dröjsmålsränta kund	40.427,04		40.427,04	0,0	40.427,04	
8390	Övr finansiella int	638.612,55		638.612,55	0,0	638.612,55	
S:A	Övr. ränteint	916.272,44	0,00-	916.272,44	0,0	916.272,44	0,00-
Räntekostnader & likn poster							
8411	Räntekostnader	597.273,00-	629.000,00-	31.727,00	95,0	597.273,00-	629.000,00-
8422	Dröjsmålsränta leve	2.989,46-		2.989,46-	0,0	2.989,46-	
8490	Övr finansiella kos	154.728,02-		154.728,02-	0,0	154.728,02-	
S:A	Räntekostnade	754.990,48-	629.000,00-	125.990,48-	120,0	754.990,48-	629.000,00-
RESULTAT EFTER FIN		297,62	17.081.000,00-	17.081.297,62	0,0-	297,62	17.081.000,00-
Bokslutsdispositioner							
8820	Skilln bokf & plan	747.750,00-		747.750,00-	0,0	747.750,00-	
S:A	Bokslutsdispo	747.750,00-	0,00-	747.750,00-	0,0	747.750,00-	0,00-
RESULTAT FÖRE SKATT		747.452,38-	17.081.000,00-	16.333.547,62	4,4	747.452,38-	17.081.000,00-
Skatt							
8910	Skatt	17.725,00-		17.725,00-	0,0	17.725,00-	
S:A	Skatt	17.725,00-	0,00-	17.725,00-	0,0	17.725,00-	0,00-
PERIODENS RESULTAT		765.177,38-	17.081.000,00-	16.315.822,62	4,5	765.177,38-	17.081.000,00-

2012

Bilaga 3

ÅRSRUBRIK	INKOMMONDE	UTGÅENDE	INÖPP	VÄRDE	EXTRA AVSKR.	ACKONTERAT AVSKR.	BOKF VÄRDE ÖPPNING	ÅR AVSKR.	BOKF VÄRDE TILL SLUTDATUM	1502
68013000A SEK 91-07-01	RISSLINGBY 8:3 FÖRRÅD		1,00			1,00			2	1502
78013800A SEK 91-07-01	KÄRBY 2:15 FÖRRÅD RINDBO		364.000,00			364.000,00				1502
85013800B SEK 91-07-01	FASTIGHETEN NORDKAP 1985		4.383.310,38			4.951.089,62	186.688,00	4.764.401,62		1502
85013800C SEK 91-07-01	FÖRRÅDSEBYGGNAD NORTALTJÄ		170.000,00			170.000,00				1502
86013800A SEK 91-07-01	KÄRBY 2:15		70.500,00-			38.775,00-	1.430,00-	37.365,00-		1502
87013800A SEK 91-07-01	FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1987		480.200,00			225.694,00	9.604,00	244.902,00		1502
88013800A SEK 91-07-01	FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1988		60.900,00			28.623,00	32.277,00	31.059,00		1502
B00000266 SEK 12-07-01	Tillbyggnad fastighet	1.215.047,20				60.752,36	12.150,48	1.242.244,36		1502
B00356A SEK 07-11-01	Tillbyggn kontor		4.725.974,22			677.389,64	4.048.584,58	94.519,48	3.954.065,10	1502
B00356C SEK 07-11-01	Tillbyggn förråd		362.338,13			129.837,88	232.500,25	18.116,91	214.383,34	1502
S: E KONTO : 1110		1.215.047,20		15.427.313,35		6.007.883,26	9.480.182,45	320.886,87	10.313.590,42	

916

7 705

2012, Årets avskrivningar

Bilaga 4

Norrtälje Energi AB, LSN

 RESULTATRÄKN DETALJ (900)
 PERIODEN 12-01-01 -- 12-12-31
 AVDELNING : 50 - Administration
 ATT : G Jonsson

20150325 15:26:58 Sida

2012

 FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 12-----/Scala/GL0071/6
 AVD ----- BETECKNING/ANSVARIG----- KONTOPLANSBESKRIVNING-----

 50 Administration
 ATT : G Jonsson

KONTO NUMMER	TEXT	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS UPPF- AVVIKELSE	UPPF- FYLLEN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET
-----------------	------	--------------------	---------------------	---------------------------------	------------------	----------------------	-----------------------

RÖRELSENS INTÄKTER

Nettoomsättning

Elnät

S:A	Elnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Elhandel

S:A	Elhandel	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Fjärrvärme

S:A	Fjärrvärme	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Stadsnät

S:A	Stadsnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

ISP

S:A	ISP	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-----	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Andra intäkter

3670	Avstängn-/återinkop	150.940,00		150.940,00	0,0	150.940,00	
3740	Öresutjämning	45.604,41-		45.604,41-	0,0	45.604,41-	
3741	Kreditfakturor <100	2.413,55		2.413,55	0,0	2.413,55	
3950	Återvunna kundförflu	42.653,39		42.653,39	0,0	42.653,39	
3960	Valutakursvinster	21.363,70		21.363,70	0,0	21.363,70	
3970	Vinst avyttr. anl.t	58.440,16		58.440,16	0,0	58.440,16	
S:A	Andra intäkte	230.206,39	0,00-	230.206,39	0,0	230.206,39	0,00-

S:A	Nettoomsättning	230.206,39	0,00-	230.206,39	0,0	230.206,39	0,00-
-----	-----------------	------------	-------	------------	-----	------------	-------

Aktiverat arbete för egen räkn

S:A	Aktiverat arb	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	---------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Övriga intäkter

3910	Lokaluthyrning, N-t	258.768,00	335.000,00	76.232,00-	77,2	258.768,00	335.000,00
S:A	Övriga intäkt	258.768,00	335.000,00	76.232,00-	77,2	258.768,00	335.000,00
S:A	RÖRELSENS INTÄK	488.974,39	335.000,00	153.974,39	146,0	488.974,39	335.000,00

RÖRELSENS KOSTNADER

$$1221678 \times 0,75 =$$

Värm Amh

240 665 -

916 258

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 12===== /Scala/GL0071/6

KONTO TEXT NUMMER	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS UPPF- AVVIKELSE FYLLN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET
----------------------	--------------------	---------------------	----------------------------------------	----------------------	-----------------------

Råvaror och förnödenheter

Elnätskostnader

S:A Elnätskostnad	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-------------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Elinköp

S:A Elinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Värmeinköp

S:A Värmeinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
----------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Bredbandskostnader

S:A Bredbandskost	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-------------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Andra kostnader

S:A Andra kostnad	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-------------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

S:A Råvaror och för	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
---------------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Övriga externa kostnader

5120 Belysning	363.993,77-	314.000,00-	49.993,77-	115,9	363.993,77-	314.000,00-
5130 Värme	76.101,57-	70.000,00-	6.101,57-	108,7	76.101,57-	70.000,00-
5140 Vatten & avlopp	29.590,40-	24.000,00-	5.590,40-	123,3	29.590,40-	24.000,00-
5161 Städning	168.313,60-	36.000,00-	132.313,60-	467,5	168.313,60-	36.000,00-
5162 Sophämtning	27.011,10-	25.000,00-	2.011,10-	108,0	27.011,10-	25.000,00-
5163 Städmaterial	14.722,99-		14.722,99-	0,0	14.722,99-	
5164 Snöröjning/Gräsklip	102.211,10-	30.000,00-	72.211,10-	340,7	102.211,10-	30.000,00-
5170 Rep & underhåll fas	55.710,30-	60.000,00-	4.289,70	92,9	55.710,30-	60.000,00-
5190 Övr fastighetskostn	45.412,85-	50.000,00-	4.587,15	90,8	45.412,85-	50.000,00-
5191 Fastighetskostn	177.726,00-	134.000,00-	43.726,00-	132,6	177.726,00-	134.000,00-
5210 Hyra maskiner & ver	21.096,00-		21.096,00-	0,0	21.096,00-	
5211 Hyra maskiner	54.346,60-		54.346,60-	0,0	54.346,60-	
5410 Förbrukningsinventar	11.167,20-	24.000,00-	12.832,80	46,5	11.167,20-	24.000,00-
5520 Rep/u-håll mask & v	9.672,00-		9.672,00-	0,0	9.672,00-	
5521 Rep/underhåll inven	3.136,00-		3.136,00-	0,0	3.136,00-	
5611 Drivmedel	1.386,00-		1.386,00-	0,0	1.386,00-	
5612 Försäkring och skat	3.175,00-		3.175,00-	0,0	3.175,00-	
5810 Resebiljetter	7.129,26-	100.000,00-	92.870,74	7,1	7.129,26-	100.000,00-
5830 Kost & Logi	1.399,25-	40.000,00-	38.600,75	3,5	1.399,25-	40.000,00-
5890 Övriga resekostnade	3.815,09-	10.000,00-	6.184,91	38,2	3.815,09-	10.000,00-
5910 Annonsering	13.012,80-		13.012,80-	0,0	13.012,80-	
6071 Representation, avd	8.233,18-	60.000,00-	51.766,82	13,7	8.233,18-	60.000,00-
6072 Repr. ej avdragsgil	370,40-		370,40-	0,0	370,40-	
6110 Kontorsmaterial	46.431,96-	120.000,00-	73.568,04	38,7	46.431,96-	120.000,00-
6150 Trycksaker	17.666,40-	95.000,00-	77.333,60	18,6	17.666,40-	95.000,00-
6211 Telefon	37.395,88-	36.000,00-	1.395,88-	103,9	37.395,88-	36.000,00-
6212 Mobiltelefon	10.225,06-	24.000,00-	13.774,94	42,6	10.225,06-	24.000,00-
6214 Fax	2.835,81-	2.000,00-	835,81-	141,8	2.835,81-	2.000,00-
6230 Datakommunikation	287.469,20-	290.000,00-	2.530,80	99,1	287.469,20-	290.000,00-
6250 Postbefodran	634.931,80-	840.000,00-	205.068,20	75,6	634.931,80-	840.000,00-
6251 Avgifter för e-fakt	57.417,00-		57.417,00-	0,0	57.417,00-	
6310 Företagsförsäkring	1.139.275,00-	900.000,00-	239.275,00-	126,6	1.139.275,00-	900.000,00-
6350 Kundförkluster	175.905,00-	450.000,00-	274.095,00	39,1	175.905,00-	450.000,00-
6370 Kostn bevakning och	323.716,10-	575.000,00-	251.283,90	56,3	323.716,10-	575.000,00-
6410 Styrelsearvode	227.221,81-	220.000,00-	7.221,81-	103,3	227.221,81-	220.000,00-
6420 Revisionsarvode	156.500,00-	132.000,00-	24.500,00-	118,6	156.500,00-	132.000,00-
6490 Övr förvaltningskos		344.000,00-	344.000,00	0,0		344.000,00-
6520 Ritning- kopierings	100.026,80-	130.000,00-	29.973,20	76,9	100.026,80-	130.000,00-
6540 IT programvaror	225.518,40-	50.000,00-	175.518,40-	451,0	225.518,40-	50.000,00-
6541 IT nyttjanderätter	281.926,08-	200.000,00-	81.926,08-	141,0	281.926,08-	200.000,00-

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 12=====						/Scala/GL0071/6	
KONTO TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAT	
NUMMER	SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	
6542	IT serviceavgifter	1.323.627,74-	900.000,00-	423.627,74-	147,1	1.323.627,74-	900.000,00-
6543	IT konsultationer	246.915,20-	330.000,00-	83.084,80	74,8	246.915,20-	330.000,00-
6544	IT förbrukn. invent	88.183,50-	85.000,00-	3.183,50-	103,7	88.183,50-	85.000,00-
6550	Konsultarvoden	204.977,80-	430.000,00-	225.022,20	47,7	204.977,80-	430.000,00-
6560	Serviceavg branscho	83.028,75-	220.000,00-	136.971,25	37,7	83.028,75-	220.000,00-
6580	Advokatkostnader		50.000,00-	50.000,00	0,0		50.000,00-
6590	Övr externa tjänste	544.321,50-	60.000,00-	484.321,50-	907,2	544.321,50-	60.000,00-
6591	ISO 14001	41.916,70-	50.000,00-	8.083,30	83,8	41.916,70-	50.000,00-
6592	ISO 9002	41.876,70-	50.000,00-	8.123,30	83,8	41.876,70-	50.000,00-
6593	Inkassokostnader	48.409,21	20.000,00-	68.409,21	242,0-	48.409,21	20.000,00-
6594	Parajett	113.891,20-	170.000,00-	56.108,80	67,0	113.891,20-	170.000,00-
6950	Tillsynsavv myndigh	11.923,00-		11.923,00-	0,0	11.923,00-	
6970	Tidningar, facklitt	44.530,04-	24.000,00-	20.530,04-	185,5	44.530,04-	24.000,00-
6981	Föreningsavg, avdra	142.751,20-	30.000,00-	112.751,20-	475,8	142.751,20-	30.000,00-
6982	Föreningsavg, ej av	4.649,75-		4.649,75-	0,0	4.649,75-	
6999	Intern fördelning	16.423.939,75		16.423.939,75	0,0	16.423.939,75	
S:A Övriga extern		8.656.561,12	7.804.000,00-	16.460.561,12	110,9-	8.656.561,12	7.804.000,00-
Personalkostnader							

Löner							

7210	Löner Tjänstemän	4.415.159,76-	4.346.000,00-	69.159,76-	101,6	4.415.159,76-	4.346.000,00-
7214	Övertidsersättning	20.168,74-	65.000,00-	44.831,26	31,0	20.168,74-	65.000,00-
S:A Löner		4.435.328,50-	4.411.000,00-	24.328,50-	100,6	4.435.328,50-	4.411.000,00-
Sociala avgifter							

7410	Pensionsförsäkr. pr	1.118.082,34-		1.118.082,34-	0,0	1.118.082,34-	
7411	Premie PA - KFS (ga	27.090,75-		27.090,75-	0,0	27.090,75-	
7412	Premie PA-KFS 09 (N	99.144,50-		99.144,50-	0,0	99.144,50-	
7460	Pensionsutbetalning	305.421,00-		305.421,00-	0,0	305.421,00-	
7470	Förvaltningsavgifte	4.662,40-		4.662,40-	0,0	4.662,40-	
7500	Lönebikostnader		2.624.000,00-	2.624.000,00	0,0		2.624.000,00-
7510	Lagstadgad arbetsgi	1.495.702,24-		1.495.702,24-	0,0	1.495.702,24-	
7530	Löneskatt	949.189,00-		949.189,00-	0,0	949.189,00-	
7570	AMF-försäkring	97.732,00		97.732,00	0,0	97.732,00	
7580	Grupplivförsäkrings	25.078,00-		25.078,00-	0,0	25.078,00-	
7590	Övr sociala andra a	25.332,00-		25.332,00-	0,0	25.332,00-	
7290	Förändr Sem.lönesku	5.824,43-		5.824,43-	0,0	5.824,43-	
S:A Sociala avgif		3.957.794,66-	2.624.000,00-	1.333.794,66-	150,8	3.957.794,66-	2.624.000,00-
Övriga personalkostnader							

7610	Utbildning	141.944,40-	380.000,00-	238.055,60	37,4	141.944,40-	380.000,00-
7611	Konferens	198.902,15-		198.902,15-	0,0	198.902,15-	
7620	Sjuk- och hälsovård	47.018,54-	18.000,00-	29.018,54-	261,2	47.018,54-	18.000,00-
7621	Friskvård	10.404,01-	18.000,00-	7.595,99	57,8	10.404,01-	18.000,00-
7631	Personalrepr, avdra	5.445,29-	99.000,00-	93.554,71	5,5	5.445,29-	99.000,00-
7632	Personalrepr. ej av	18.576,31-		18.576,31-	0,0	18.576,31-	
7633	Kaffe, vatten & fru	201.239,51-	115.000,00-	86.239,51-	175,0	201.239,51-	115.000,00-
7690	Övr personalkostnad	50.307,35-	50.000,00-	307,35-	100,6	50.307,35-	50.000,00-
7691	Personalrekrytering	19.884,80-		19.884,80-	0,0	19.884,80-	
7693	Personalklubben	2.000,00-	2.000,00-		100,0	2.000,00-	2.000,00-
7321	Skattefria traktame	2.547,25-		2.547,25-	0,0	2.547,25-	
7331	Bilers. skattefria	4.480,70-		4.480,70-	0,0	4.480,70-	
7332	Bilers. skatteplikt	968,80-		968,80-	0,0	968,80-	
7385	Kostnad fri bil	117.550,90-	120.000,00-	2.449,10	98,0	117.550,90-	120.000,00-
7398	Ersättning förmåner	6.850,00		6.850,00	0,0	6.850,00	
S:A Övriga person		814.420,01-	802.000,00-	12.420,01-	101,5	814.420,01-	802.000,00-
S:A Personalkostnad		9.207.543,17-	7.837.000,00-	1.370.543,17-	117,5	9.207.543,17-	7.837.000,00-
Avskrivningar							

7821	Avskrivningar byggn	320.886,87-		320.886,87-	0,0	320.886,87-	
7824	Avskrivningar marka	15.328,80-		15.328,80-	0,0	15.328,80-	
7835	Avskrivn datorutrus	6.193,64-		6.193,64-	0,0	6.193,64-	
7836	Avskrivn bilar/ford	5.665,59-		5.665,59-	0,0	5.665,59-	

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 12=====						=/Scala/GL0071/6	
KONTO TEXT	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS UPPF- AVVIKELSE FYLLN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET		
7837 Avskrivn övr. inven	4.600,00-	574.000,00-	569.400,00	0,8	4.600,00-	574.000,00-	
S:A Avskrivningar	352.674,90-	574.000,00-	221.325,10	61,4	352.674,90-	574.000,00-	
RÖRELSERESULTAT	414.682,56-	15.880.000,00-	15.465.317,44	2,6	414.682,56-	15.880.000,00-	

RESULTAT FÖRE FINANS. POSTER

Utdelning på aktier

S:A Utdelning på	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
------------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Övr. ränteint. och liknande

8311 Ränteintäkter	2.977.408,83		2.977.408,83	0,0	2.977.408,83	
8322 Dröjsmålsränta kund	65.735,96		65.735,96	0,0	65.735,96	
8390 Övr finansiella int	581.455,65		581.455,65	0,0	581.455,65	
S:A Övr. ränteint	3.624.600,44	0,00-	3.624.600,44	0,0	3.624.600,44	0,00-

Räntekostnader & likn poster

8411 Räntekostnader	3.235.853,66-	595.000,00-	2.640.853,66-	543,8	3.235.853,66-	595.000,00-
8422 Dröjsmålsränta leve	50,00-		50,00-	0,0	50,00-	
8451 Räntor skatter & av	100,00-		100,00-	0,0	100,00-	
8490 Övr finansiella kos	107.855,22-		107.855,22-	0,0	107.855,22-	
S:A Räntekostnade	3.343.858,88-	595.000,00-	2.748.858,88-	562,0	3.343.858,88-	595.000,00-

RESULTAT EFTER FIN	133.941,00-	16.475.000,00-	16.341.059,00	0,8	133.941,00-	16.475.000,00-
--------------------	-------------	----------------	---------------	-----	-------------	----------------

Bokslutsdispositioner

8820 Skilln bokf & plan	28.742.381,90		28.742.381,90	0,0	28.742.381,90	
S:A Bokslutsdispo	28.742.381,90	0,00-	28.742.381,90	0,0	28.742.381,90	0,00-

RESULTAT FÖRE SKATT	28.608.440,90	16.475.000,00-	45.083.440,90	173,6-	28.608.440,90	16.475.000,00-
---------------------	---------------	----------------	---------------	--------	---------------	----------------

Skatt

8910 Skatt	55.614,00-		55.614,00-	0,0	55.614,00-	
S:A Skatt	55.614,00-	0,00-	55.614,00-	0,0	55.614,00-	0,00-

PERIODENS RESULTAT	28.552.826,90	16.475.000,00-	45.027.826,90	173,3-	28.552.826,90	16.475.000,00-
--------------------	---------------	----------------	---------------	--------	---------------	----------------

2012, Utgående bokfört värde

Norrtejl's Energi AB, ISN

* * VÄRDERAPPORT 1, BOKFÖRDA TILLGÅNG. (PLAN AVSKRIVN.) * *

20150326 16:44:30 sida 1

T.O.M. PERIOD: 12
Konto : 1110

FÖRETAG OCH BOKF. ÅR 13
TILLGÅNGSNR./BESKRIVNING
ÅRT INKOP DAT INKOMMÅNDE UPGÅENDE INKOP VÄRDE EXTRA AVSKR. ACKRIMINERAT BOKF VÄRDE BOKF. VÄRDE ÅR AVSKR. /SCALE/AM0405A/6 BOKF. VÄRDE TILL SLUTDATORN

Konto	ÅR	ÅRT INKOP DAT	INKOMMÅNDE	UPGÅENDE	INKOP	VÄRDE	EXTRA AVSKR.	ACKRIMINERAT AVSKR.	BOKF VÄRDE ÖPNING	ÅR AVSKR.	BOKF. VÄRDE TILL SLUTDATORN
68013000A	SEK 91-07-01		RISSLINGSBY 8:3 FÖRRÅD			1,00					
78013800A	SEK 91-07-01		KARBY 2:15 FÖRRÅD RIMBO			364.000,00					
85013800B	SEK 91-07-01		FASTIGHETEN NORDKAP 1985			4.383.310,38					
85013800C	SEK 91-07-01		FÖRRÅDSBYGGNAD NORRTÄLJE			170.000,00					
86013800A	SEK 91-07-01		KARBY 2.15			70.500,00-					
87013800A	SEK 91-07-01		FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1987			225.694,00					
88013800A	SEK 91-07-01		FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1988			28.623,00					
B00000266	SEK 12-07-01		Tillbyggnad fastighet			60.752,36					
B00356A	SEK 07-11-03		Tillbyggn kontor			4.725.974,22					
B00356C	SEK 07-11-01		Tillbyggn förråd			362.338,13					
S:E KONTO : 1110						16.642.360,55					
						6.007.083,26					
						10.634.477,29					
						333.037,33					
						10.301.439,96					

Bilaga 5

75% 7286

2011 Årets avskrivningar

Bilaga 6

Norrstalje Energi AB, LSN

RESULTATRÄKN DETALJ (900)
 PERIODEN 11-01-01 -- 11-12-31
 AVDELNING : 50 - Administration
 ATT : G Jonsson

20150325 13:20:26 1

2011

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 11-----/Scala/GL0071/6

AVD ----- BETECKNING/ANSVARIG----- KONTOPLANSBESKRIVNING-----

50 Administration
 ATT : G Jonsson

KONTO NUMMER	TEXT	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS UPPF- AVVIKELSE	UPPF- FYLLN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET
-----------------	------	--------------------	---------------------	---------------------------------	-----------------	----------------------	-----------------------

RÖRELSENS INTÄKTER

$1080171 \times 0,75 = 810128$

Nettoomsättning

Vår
 avsk 241569.-

Elnät

S:A	Elnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Elhandel

S:A	Elhandel	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Fjärrvärme

S:A	Fjärrvärme	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Stadsnät

S:A	Stadsnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	----------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

ISP

S:A	ISP	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	-----	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Andra intäkter

3670	Avstängn-/återinkop	138.310,00		138.310,00	0,0	138.310,00	
3740	Öresutjämning	45.117,67-		45.117,67-	0,0	45.117,67-	
3741	Kreditfakturor <100	942,00		942,00	0,0	942,00	
3950	Återvunna kundförllu	35.654,15		35.654,15	0,0	35.654,15	
3960	Valutakursvinster	999,52		999,52	0,0	999,52	
3999	Övriga rörelseintäk	9.620,00-		9.620,00-	0,0	9.620,00-	
S:A	Andra intäkte	121.168,00	0,00-	121.168,00	0,0	121.168,00	0,00-

S:A	Nettoomsättning	121.168,00	0,00-	121.168,00	0,0	121.168,00	0,00-
-----	-----------------	------------	-------	------------	-----	------------	-------

Aktiverat arbete för egen räkn

S:A	Aktiverat arb	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
-----	---------------	-------	-------	-------	-----	-------	-------

Övriga intäkter

3910	Lokaluthyrning, N-t	523.161,60	477.000,00	46.161,60	109,7	523.161,60	477.000,00
S:A	Övriga intäkt	523.161,60	477.000,00	46.161,60	109,7	523.161,60	477.000,00
S:A	RÖRELSENS INTÄK	644.329,60	477.000,00	167.329,60	135,1	644.329,60	477.000,00

RÖRELSENS KOSTNADER

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 11=====						/Scala/GL0071/6	
KONTO	TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD
NUMMER		SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET
Råvaror och förnödenheter							
Elnätskostnader							
4080	Nätförluster	230,00		230,00	0,0	230,00	
	S:A Elnätskostnad	230,00	0,00-	230,00	0,0	230,00	0,00-
Elinköp							
	S:A Elinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Värmeinköp							
	S:A Värmeinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Bredbandskostnader							
	S:A Bredbandskost	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Andra kostnader							
	S:A Andra kostnad	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
	S:A Råvaror och för	230,00	0,00-	230,00	0,0	230,00	0,00-
Övriga externa kostnader							
5010	Lokalhyra	443.552,00-		443.552,00-	0,0	443.552,00-	
5120	Belysning	292.927,96-	314.000,00-	21.072,04	93,3	292.927,96-	314.000,00-
5130	Värme	51.512,08-	70.000,00-	18.487,92	73,6	51.512,08-	70.000,00-
5140	Vatten & avlopp	23.497,57-	24.000,00-	502,43	97,9	23.497,57-	24.000,00-
5161	Städning	33.186,56-	96.000,00-	62.813,44	34,6	33.186,56-	96.000,00-
5162	Sophämtning	36.692,00-	25.000,00-	11.692,00-	146,8	36.692,00-	25.000,00-
5163	Städmaterial	8.735,30-		8.735,30-	0,0	8.735,30-	
5164	Snöröjning/Gräsklip	14.579,30-	50.000,00-	35.420,70	29,2	14.579,30-	50.000,00-
5170	Rep & underhåll fas	63.155,02-	50.000,00-	13.155,02-	126,3	63.155,02-	50.000,00-
5190	Övr fastighetskostn	99.871,94-	50.000,00-	49.871,94-	199,7	99.871,94-	50.000,00-
5191	Fastighetsskatt	133.930,00-	128.000,00-	5.930,00-	104,6	133.930,00-	128.000,00-
5210	Hyra maskiner & ver	11.299,40-		11.299,40-	0,0	11.299,40-	
5211	Hyra maskiner	54.717,60-	40.000,00-	14.717,60-	136,8	54.717,60-	40.000,00-
5410	Förbrukningsinvent	4.436,80-	24.000,00-	19.563,20	18,5	4.436,80-	24.000,00-
5420	Verktyg/redskap omk	1.368,00-		1.368,00-	0,0	1.368,00-	
5611	Drivmedel	780,58-		780,58-	0,0	780,58-	
5810	Resebiljetter	7.299,26-	100.000,00-	92.700,74	7,3	7.299,26-	100.000,00-
5830	Kost & Logi	1.415,00-	40.000,00-	38.585,00	3,5	1.415,00-	40.000,00-
5890	Övriga resekostnade	337,15-	10.000,00-	9.662,85	3,4	337,15-	10.000,00-
5910	Annonsering	24.374,40-		24.374,40-	0,0	24.374,40-	
5990	Övr kostn reklam &	5.000,00-		5.000,00-	0,0	5.000,00-	
6010	Kataloger, prislist	6.474,40-		6.474,40-	0,0	6.474,40-	
6071	Representation, avd	8.330,00-	60.000,00-	51.670,00	13,9	8.330,00-	60.000,00-
6072	Repr. ej avdragsgil	2.694,00-		2.694,00-	0,0	2.694,00-	
6074	Gåvor o bidrag, avd	3.992,00-		3.992,00-	0,0	3.992,00-	
6110	Kontorsmaterial	100.220,52-	95.000,00-	5.220,52-	105,5	100.220,52-	95.000,00-
6150	Trycksaker	27.884,40-	95.000,00-	67.115,60	29,4	27.884,40-	95.000,00-
6211	Telefon	38.396,62-	36.000,00-	2.396,62-	106,7	38.396,62-	36.000,00-
6212	Mobiltelefon	23.761,25-	24.000,00-	238,75	99,0	23.761,25-	24.000,00-
6214	Fax	1.263,52-	2.000,00-	736,48	63,2	1.263,52-	2.000,00-
6230	Datakommunikation	337.341,53-	2.000,00-	335.341,53-	999,0	337.341,53-	2.000,00-
6250	Postbefodran	779.859,73-	840.000,00-	60.140,27	92,8	779.859,73-	840.000,00-
6251	Avgifter för e-fakt	68.380,00-		68.380,00-	0,0	68.380,00-	
6310	Företagsförsäkring	840.341,00-	800.000,00-	40.341,00-	105,0	840.341,00-	800.000,00-
6350	Kundförluster	279.614,00-	450.000,00-	170.386,00	62,1	279.614,00-	450.000,00-
6360	Skadeersättning	1.000,00-		1.000,00-	0,0	1.000,00-	
6370	Kostn bevakning och	252.404,60-	250.000,00-	2.404,60-	101,0	252.404,60-	250.000,00-
6410	Styrelsearvoden	219.117,00-	200.000,00-	19.117,00-	109,6	219.117,00-	200.000,00-
6420	Revisionsarvode	47.500,00-	90.000,00-	42.500,00	52,8	47.500,00-	90.000,00-

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 11-----		-----/Scala/GL0071/6					
KONTO TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD	
NUMMER	SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	
6490	Övr förvaltningskos	347.671,80-		347.671,80-	0,0	347.671,80-	
6520	Ritning- kopierings	151.790,70-	120.000,00-	31.790,70-	126,5	151.790,70-	120.000,00-
6540	IT programvaror	134.411,00-	50.000,00-	84.411,00-	268,8	134.411,00-	50.000,00-
6541	IT nyttjanderätter	307.905,29-	300.000,00-	7.905,29-	102,6	307.905,29-	300.000,00-
6542	IT serviceavgifter	749.604,21-	750.000,00-	395,79	99,9	749.604,21-	750.000,00-
6543	IT konsultationer	339.005,70-	200.000,00-	139.005,70-	169,5	339.005,70-	200.000,00-
6544	IT förbrukn. invent	85.239,57-	75.000,00-	10.239,57-	113,7	85.239,57-	75.000,00-
6550	Konsultarvoden	449.349,30-	50.000,00-	399.349,30-	898,7	449.349,30-	50.000,00-
6560	Serviceavg branscho	258.869,05-	220.000,00-	38.869,05-	117,7	258.869,05-	220.000,00-
6590	Övr externa tjänste	96.605,40-	60.000,00-	36.605,40-	161,0	96.605,40-	60.000,00-
6591	ISO 14001	38.821,00-	50.000,00-	11.179,00	77,6	38.821,00-	50.000,00-
6592	ISO 9002	38.821,00-	50.000,00-	11.179,00	77,6	38.821,00-	50.000,00-
6593	Inkassokostnader	78.192,65	100.000,00-	178.192,65	78,2-	78.192,65	100.000,00-
6594	Parajett	182.238,40-	100.000,00-	82.238,40-	182,2	182.238,40-	100.000,00-
6970	Tidningar, facklitt	31.617,04-	24.000,00-	7.617,04-	131,7	31.617,04-	24.000,00-
6981	Föreningsavg, avdra	500,00-	30.000,00-	29.500,00	1,7	500,00-	30.000,00-
6982	Föreningsavg, ej av	12.535,00-		12.535,00-	0,0	12.535,00-	
6999	Intern fördelning	13.755.000,00	13.755.000,00		100,0	13.755.000,00	13.755.000,00
S:A	Övriga extern	6.256.965,70	7.611.000,00	1.354.034,30-	82,2	6.256.965,70	7.611.000,00

Personalkostnader

Löner

7210	Löner Tjänstemän	4.342.036,54-	4.316.000,00-	26.036,54-	100,6	4.342.036,54-	4.316.000,00-
7214	Övertid ersättning	26.743,31-	82.000,00-	55.256,69	32,6	26.743,31-	82.000,00-
S:A	Löner	4.368.779,85-	4.398.000,00-	29.220,15	99,3	4.368.779,85-	4.398.000,00-

Sociala avgifter

7410	Pensionsförsäkr. pr	937.302,00-		937.302,00-	0,0	937.302,00-	
7411	Premie PA - KFS (ga	25.136,00-		25.136,00-	0,0	25.136,00-	
7412	Premie PA-KFS 09 (N	112.599,00-		112.599,00-	0,0	112.599,00-	
7460	Pensionsutbetalning	119.259,00-		119.259,00-	0,0	119.259,00-	
7470	Förvaltningsavgifter	4.419,20-		4.419,20-	0,0	4.419,20-	
7500	Lönebikostnader		2.309.000,00-	2.309.000,00	0,0		2.309.000,00-
7510	Lagstadgad arbetsgi	1.452.720,18-		1.452.720,18-	0,0	1.452.720,18-	
7530	Löneskatt	271.177,00-		271.177,00-	0,0	271.177,00-	
7570	AMF-försäkring	104.712,00-		104.712,00	0,0	104.712,00-	
7580	Grupplivförsäkrings	25.288,00-		25.288,00-	0,0	25.288,00-	
7290	Förändr Sem.lönesku	2.099,93-		2.099,93-	0,0	2.099,93-	
S:A	Sociala avgif	2.845.288,31-	2.309.000,00-	536.288,31-	123,2	2.845.288,31-	2.309.000,00-

Övriga personalkostnader

7610	Utbildning	60.862,40-	105.000,00-	44.137,60	58,0	60.862,40-	105.000,00-
7611	Konferens	55.326,40-		55.326,40-	0,0	55.326,40-	
7620	Sjuk- och hälsovård	29.073,20-	18.000,00-	11.073,20-	161,5	29.073,20-	18.000,00-
7621	Friskvård	13.307,56-	9.000,00-	4.307,56-	147,9	13.307,56-	9.000,00-
7631	Personalrepr, avdra	42.460,84-	90.000,00-	47.539,16	47,2	42.460,84-	90.000,00-
7632	Personalrepr. ej av	12.630,80-		12.630,80-	0,0	12.630,80-	
7633	Kaffe, vatten & fru	214.014,87-	115.000,00-	99.014,87-	186,1	214.014,87-	115.000,00-
7690	Övr personalkostnad	31.707,06-	50.000,00-	18.292,94	63,4	31.707,06-	50.000,00-
7321	Skattefria traktame	1.890,45-		1.890,45-	0,0	1.890,45-	
7331	Bilers. skattefria	2.554,85-		2.554,85-	0,0	2.554,85-	
7332	Bilers. skatteplikt	552,40-		552,40-	0,0	552,40-	
7385	Kostnad fri bil	118.450,50-	120.000,00-	1.549,50	98,7	118.450,50-	120.000,00-
7386	Personaltaxi	2.872,50-		2.872,50-	0,0	2.872,50-	
7398	Ersättning förmåner	9.500,00		9.500,00	0,0	9.500,00	
S:A	Övriga person	576.203,83-	507.000,00-	69.203,83-	113,6	576.203,83-	507.000,00-
S:A	Personalkostnad	7.790.271,99-	7.214.000,00-	576.271,99-	108,0	7.790.271,99-	7.214.000,00-

Avskrivningar

7821	Avskrivningar bygg	322.086,39-		322.086,39-	0,0	322.086,39-	
7824	Avskrivningar marka	15.328,80-		15.328,80-	0,0	15.328,80-	
7831	Avskr. eldistr. anl	11.162,24-		11.162,24-	0,0	11.162,24-	
7834	Avskrivn kontorsinv	232,45-		232,45-	0,0	232,45-	

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 11=====							/Scala/GL0071/6	
KONTO TEXT NUMMER	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS AVVIKELSE	UPPF- FYLLN.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET		
7837 Avskrivn övr. inven		384.000,00-	384.000,00	0,0		384.000,00-		
S:A Avskrivningar	348.809,88-	384.000,00-	35.190,12	90,8		348.809,88-	384.000,00-	
RÖRELSERESULTAT	1.237.556,57-	490.000,00	1.727.556,57-	252,6-		1.237.556,57-	490.000,00	
RESULTAT FÖRE FINANS. POSTER								
Utdelning på aktier								
S:A Utdelning på	0,00-	0,00-	0,00-	0,0		0,00-	0,00-	
Övr. ränteint. och liknande								
8311 Ränteintäkter	151.390,06		151.390,06	0,0		151.390,06		
8322 Dröjsmålsränta kund	30.912,64		30.912,64	0,0		30.912,64		
8390 Övr finansiella int	644.908,77		644.908,77	0,0		644.908,77		
S:A Övr. ränteint	827.211,47	0,00-	827.211,47	0,0		827.211,47	0,00-	
Räntekostnader & likn poster								
8411 Räntekostnader	1.244.343,71-	490.000,00-	754.343,71-	253,9		1.244.343,71-	490.000,00-	
8422 Dröjsmålsränta leve	226,75-		226,75-	0,0		226,75-		
8490 Övr finansiella kos	87.354,34-		87.354,34-	0,0		87.354,34-		
S:A Räntekostnade	1.331.924,80-	490.000,00-	841.924,80-	271,8		1.331.924,80-	490.000,00-	
RESULTAT EFTER FIN	1.742.269,90-	0,00-	1.742.269,90-	0,0		1.742.269,90-	0,00-	
Bokslutsdispositioner								
8820 Skilln bokf & plan	14.776.348,21		14.776.348,21	0,0		14.776.348,21		
S:A Bokslutsdispo	14.776.348,21	0,00-	14.776.348,21	0,0		14.776.348,21	0,00-	
RESULTAT FÖRE SKATT	13.034.078,31	0,00-	13.034.078,31	0,0		13.034.078,31	0,00-	
Skatt								
8910 Skatt	28.352,00-		28.352,00-	0,0		28.352,00-		
S:A Skatt	28.352,00-	0,00-	28.352,00-	0,0		28.352,00-	0,00-	
PERIODENS RESULTAT	13.005.726,31	0,00-	13.005.726,31	0,0		13.005.726,31	0,00-	

2011, Utgående bokfört värde

Noterade Energi AB, LSN * * VÄRDERAPPORT 1, BOKFÖRDA TILLGÅNG. (PLAN AVSKRIVN.) * * 20150326 16:59:41 sida 1

FÖRETAG 01 BOKF ÅR 11 TILLGÅNGS NR./BESKRIVNING INKOMMÅNDE UTGÅNDE INKOP VÄRDE EXTRA AVSKR. ACKRUTERAT BOKF VÄRDE ÅR BOKF VÄRDE FÖLL

AKT INKÖP DAT INKOP VÄRDE AVSKR. ÖPPNING ÅR BOKF VÄRDE FÖLL

68013000A SEK 91-07-01 RISSLINGSBY 8:3 FÖRRÅD 1,00 1,00 /Sala/AM0405A/6

78013800A SEK 91-07-01 KARBY 2:15 FÖRRÅD RIMEC 364.000,00 364.000,00 BOKF VÄRDE FÖLL

85013800B SEK 91-07-01 FASPIGHEZEN NORDKAP 1985 4.363.310,38 4.951.089,62 186.689,00 4.764.401,62 1502

85013800C SEK 91-07-01 FVRÅDSRYGGENAD NORRTJÄLE 170.000,00 170.000,00 31.725,00- 38.775,00- 4.250,00 4.250,00- 1502

86013800A SEK 91-07-01 KARBY 2.15 70.500,00- 31.725,00- 38.775,00- 1.410,00- 37.365,00- 1502

87013800A SEK 91-07-01 FASPIGHEZEN NORDKAP BYGNATION 1987 480.200,00 225.694,00 254.506,00 9.604,00 244.902,00 1502

88013800A SEK 91-07-01 FASPIGHEZEN NORDKAP BYGNATION 1988 60.900,00 28.623,00 32.277,00 1.218,00 31.059,00 1502

B00355A SEK 07-11-01 Tillbyggn kontor 4.725.974,22 677.389,64 4.048.584,58 94.519,48 3.954.065,10 1502

B00356C SEK 07-11-01 Tillbyggn förråd 362.338,13 129.837,88 232.500,25 18.116,91 214.383,34 1502

S: E KONTO : 1110 15.427.313,35 5.947.130,90 9.480.182,45 322.086,39 9.158.096,06

Bilaga 7

77

6169

2010, Årets avskrivningar

Bilaga 8

Norrtaälje Energi AB, LSN

RESULTATRÄKN DETALJ (900)
 PERIODEN 10-01-01 -- 10-12-31
 AVDELNING : 50 - Administration
 ATT : G Jonsson

20150325 15:24:20 Skal

2010

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 10===== /Scala/GL0071/6
 AVD ----- BETECKNING/ANSVARIG----- KONTOPLANSBESKRIVNING-----

50 Administration
 ATT : G Jonsson

KONTO NUMMER	TEXT	PERIODENS SALDO	PERIODENS BUDGET	PERIODENS UPPF- AVVIKELSE	UPPF- Fylln.	ACKUMULERAT SALDO	ACKUMULERAD BUDGET
RÖRELSENS INTÄKTER							
Nettoomsättning <i>Varm</i>							
Elnät <i>avskr. 251 577h</i> <i>999 097 x 0,75 =</i> <i>749 320</i>							
S:A	Elnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Elhandel							
S:A	Elhandel	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Fjärrvärme							
S:A	Fjärrvärme	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Stadsnät							
S:A	Stadsnät	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
ISP							
S:A	ISP	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Andra intäkter							
3540	Faktureringsavgifte	360,00		360,00	0,0	360,00	
3670	Avstängn-/återinkop	165.800,00		165.800,00	0,0	165.800,00	
3740	Öresutjämnng	38.367,30-		38.367,30-	0,0	38.367,30-	
3741	Kreditfakturor <100	88,00		88,00	0,0	88,00	
3950	Återvunna kundförлу	98.894,81		98.894,81	0,0	98.894,81	
3960	Valutakursvinster	190,92		190,92	0,0	190,92	
3999	Övriga rörelseintäk	20.859.098,66	2.050.000,00-	22.909.098,66	999,0-	20.859.098,66	2.050.000,00-
S:A	Andra intäkte	21.086.065,09	2.050.000,00-	23.136.065,09	999,0-	21.086.065,09	2.050.000,00-
S:A	Nettoomsättning	21.086.065,09	2.050.000,00-	23.136.065,09	999,0-	21.086.065,09	2.050.000,00-
Aktiverat arbete för egen räkn							
S:A	Aktiverat arb	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-
Övriga intäkter							
3910	Lokaluthyrning, N-t	480.500,00	468.000,00	12.500,00	102,7	480.500,00	468.000,00
S:A	Övriga intäkt	480.500,00	468.000,00	12.500,00	102,7	480.500,00	468.000,00
S:A	RÖRELSENS INTÄK	21.566.565,09	1.582.000,00-	23.148.565,09	999,0-	21.566.565,09	1.582.000,00-

RÖRELSENS KOSTNADER

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 10=====						/Scala/GL0071/6	
KONTO TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD	
NUMMER	SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	

Råvaror och förnödenheter							

Elnätskostnader							

S:A Elnätskostnad	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	

Elinköp							

S:A Elinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	

Värmeinköp							

S:A Värmeinköp	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	

Bredbandskostnader							

S:A Bredbandskost	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	

Andra kostnader							

S:A Andra kostnad	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	
S:A Råvaror och för	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	

Övriga externa kostnader							

5120 Belysning	235.793,60-	265.000,00-	29.206,40	89,0	235.793,60-	265.000,00-	
5130 Värme	57.704,53-	70.000,00-	12.295,47	82,4	57.704,53-	70.000,00-	
5140 Vatten & avlopp	24.150,70-	24.000,00-	150,70-	100,6	24.150,70-	24.000,00-	
5161 Städning	73.967,71-	300.000,00-	226.032,29	24,7	73.967,71-	300.000,00-	
5162 Sophämtning	25.676,65-	16.000,00-	9.676,65-	160,5	25.676,65-	16.000,00-	
5164 Snöröjning	56.092,90-		56.092,90-	0,0	56.092,90-		
5170 Rep & underhåll fas	24.805,51-	100.000,00-	75.194,49	24,8	24.805,51-	100.000,00-	
5190 Övr fastighetskostn	92.542,69-	100.000,00-	7.457,31	92,5	92.542,69-	100.000,00-	
5191 Fastighetsskatt	72.930,00-	128.000,00-	55.070,00	57,0	72.930,00-	128.000,00-	
5210 Hyra maskiner & ver	3.355,00-		3.355,00-	0,0	3.355,00-		
5211 Hyra maskiner	21.709,00-	75.000,00-	53.291,00	28,9	21.709,00-	75.000,00-	
5410 Förbrukningsinventa	38.718,68-	24.000,00-	14.718,68-	161,3	38.718,68-	24.000,00-	
5420 Verktyg/redskap omk		5.000,00-	5.000,00	0,0		5.000,00-	
5611 Drivmedel	3.170,16-		3.170,16-	0,0	3.170,16-		
5612 Försäkring och skat	4.372,00-		4.372,00-	0,0	4.372,00-		
5615 Leasingavgifter	3.823,00-		3.823,00-	0,0	3.823,00-		
5616 Trängselskatt	65,00-		65,00-	0,0	65,00-		
5810 Resebiljetter	8.533,53-	100.000,00-	91.466,47	8,5	8.533,53-	100.000,00-	
5830 Kost & Logi	3.120,07-	40.000,00-	36.879,93	7,8	3.120,07-	40.000,00-	
5890 Övriga resekostnade	23.822,67-	10.000,00-	13.822,67-	238,2	23.822,67-	10.000,00-	
5990 Övr kostn reklam &	19.630,05-		19.630,05-	0,0	19.630,05-		
6071 Representation, avd	18.315,42-	60.000,00-	41.684,58	30,5	18.315,42-	60.000,00-	
6072 Repr. ej avdragsgil	237,00-		237,00-	0,0	237,00-		
6110 Kontorsmaterial	90.340,69-	95.000,00-	4.659,31	95,1	90.340,69-	95.000,00-	
6150 Trycksaker	98.565,60-	95.000,00-	3.565,60-	103,8	98.565,60-	95.000,00-	
6211 Telefon	39.350,95-	40.000,00-	649,05	98,4	39.350,95-	40.000,00-	
6212 Mobiltelefon	39.626,00-	13.000,00-	26.626,00-	304,8	39.626,00-	13.000,00-	
6213 Mobilsökning	480,00-		480,00-	0,0	480,00-		
6214 Fax	3.368,80-	2.000,00-	1.368,80-	168,4	3.368,80-	2.000,00-	
6215 Mobiltillbehör	5.739,14-		5.739,14-	0,0	5.739,14-		
6230 Datakommunikation	276.611,94-	6.000,00-	270.611,94-	999,0	276.611,94-	6.000,00-	
6250 Postbefodran	776.030,08-	550.000,00-	226.030,08-	141,1	776.030,08-	550.000,00-	
6310 Företagsförsäkring	848.906,00-	800.000,00-	48.906,00-	106,1	848.906,00-	800.000,00-	
6350 Kundförluster	286.486,20-	450.000,00-	163.513,80	63,7	286.486,20-	450.000,00-	
6370 Kostn bevakning och	443.571,70-	250.000,00-	193.571,70-	177,4	443.571,70-	250.000,00-	
6410 Styrelsearvoden	260.791,00-	200.000,00-	60.791,00-	130,4	260.791,00-	200.000,00-	
6420 Revisionsarvode	176.000,00-	90.000,00-	86.000,00-	195,6	176.000,00-	90.000,00-	
6490 Övr förvaltningsskos	344.367,00-		344.367,00-	0,0	344.367,00-		
6520 Ritning- kopierings	119.861,10-	95.000,00-	24.861,10-	126,2	119.861,10-	95.000,00-	
6540 ADB programvaror	166.623,20-	100.000,00-	66.623,20-	166,6	166.623,20-	100.000,00-	

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 10-----		=====						=/Scala/GL0071/6	
KONTO	TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD		
NUMMER		SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET		
6541	ADB nyttjanderätter	379.341,26-	300.000,00-	79.341,26-	126,4	379.341,26-	300.000,00-		
6542	ADB serviceavgifter	1.176.616,75-	750.000,00-	426.616,75-	156,9	1.176.616,75-	750.000,00-		
6543	ADB konsultationer	481.966,45-	200.000,00-	281.966,45-	241,0	481.966,45-	200.000,00-		
6544	ADB förbrukn. inven	301.561,64-	75.000,00-	226.561,64-	402,1	301.561,64-	75.000,00-		
6550	Konsultarvoden	63.864,48-	50.000,00-	13.864,48-	127,7	63.864,48-	50.000,00-		
6560	Serviceavg branscho	319.532,80-	220.000,00-	99.532,80-	145,2	319.532,80-	220.000,00-		
6580	Advokatkostnader	127.379,20-		127.379,20-	0,0	127.379,20-			
6590	Övr externa tjänste	379.006,49-	350.000,00-	29.006,49-	108,3	379.006,49-	350.000,00-		
6591	ISO 14001	40.797,36-	50.000,00-	9.202,64	81,6	40.797,36-	50.000,00-		
6592	ISO 9002	29.422,17-	50.000,00-	20.577,83	58,8	29.422,17-	50.000,00-		
6593	Marginalen etc	208.447,88-		208.447,88-	0,0	208.447,88-			
6594	Capella	158.913,62-		158.913,62-	0,0	158.913,62-			
6970	Tidningar, tidskrif	59.924,02-	24.000,00-	35.924,02-	249,7	59.924,02-	24.000,00-		
6981	Föreningsavg, avdra	500,00-	50.000,00-	49.500,00	1,0	500,00-	50.000,00-		
6982	Föreningsavg, ej av	17.981,00-		17.981,00-	0,0	17.981,00-			
6999	Intern fördelning	14.595.292,35	14.595.000,00	292,35	100,0	14.595.292,35	14.595.000,00		
S:A Övriga extern		6.060.781,96	8.373.000,00	2.312.218,04-	72,4	6.060.781,96	8.373.000,00		

Personalkostnader

Löner

7210	Löner Tjänstemän	4.807.505,07-	3.477.000,00-	1.330.505,07-	138,3	4.807.505,07-	3.477.000,00-		
7214	Övertidsersättning	49.856,30-	13.000,00-	36.856,30-	383,5	49.856,30-	13.000,00-		
S:A Löner		4.857.361,37-	3.490.000,00-	1.367.361,37-	139,2	4.857.361,37-	3.490.000,00-		

Sociala avgifter

7410	Pensionsförsäkr. pr	2.356.523,00-		2.356.523,00-	0,0	2.356.523,00-			
7411	Premie PA - KFS (ga	35.651,75-		35.651,75-	0,0	35.651,75-			
7412	Premie PA-KFS 09 (N	133.361,25-		133.361,25-	0,0	133.361,25-			
7460	Pensionsutbetalning	194.230,00-		194.230,00-	0,0	194.230,00-			
7470	Förvaltningsavgifte	5.748,00-		5.748,00-	0,0	5.748,00-			
7500	Lönebikostnader	1.353.306,00	1.744.000,00-	3.097.306,00	77,6-	1.353.306,00	1.744.000,00-		
7510	Lagstadgad arbetsgi	1.560.692,90-		1.560.692,90-	0,0	1.560.692,90-			
7530	Löneskatt	666.700,00-		666.700,00-	0,0	666.700,00-			
7570	AMF-försäkring	69.453,00-		69.453,00-	0,0	69.453,00-			
7580	Grupplivförsäkrings	64.304,00-		64.304,00-	0,0	64.304,00-			
7590	Övr sociala andra a	44.934,00-		44.934,00-	0,0	44.934,00-			
7290	Förändr Sem.lönesku	197.789,55-		197.789,55-	0,0	197.789,55-			
S:A Sociala avgif		3.837.175,45-	1.744.000,00-	2.093.175,45-	220,0	3.837.175,45-	1.744.000,00-		

Övriga personalkostnader

7610	Utbildning	666.457,52-	105.000,00-	561.457,52-	634,7	666.457,52-	105.000,00-		
7620	Sjuk- och hälsovård	61.157,70-	15.000,00-	46.157,70-	407,7	61.157,70-	15.000,00-		
7621	Friskvård	13.345,18-	7.000,00-	6.345,18-	190,6	13.345,18-	7.000,00-		
7631	Personalrepr, avdra	47.038,53-	90.000,00-	42.961,47	52,3	47.038,53-	90.000,00-		
7632	Personalrepr, ej av	2.520,20-		2.520,20-	0,0	2.520,20-			
7633	Kaffe, vatten & fru	173.279,01-	115.000,00-	58.279,01-	150,7	173.279,01-	115.000,00-		
7690	Övr personalkostnad	61.529,94-	50.000,00-	11.529,94-	123,1	61.529,94-	50.000,00-		
7691	Personalrekrytering	292.500,00-		292.500,00-	0,0	292.500,00-			
7693	Personalklubben	1.787,00-		1.787,00-	0,0	1.787,00-			
7321	skattefria traktame	5.387,10-		5.387,10-	0,0	5.387,10-			
7331	Bilers. skattefria	8.295,40-		8.295,40-	0,0	8.295,40-			
7332	Bilers. skatteplikt	2.056,20-		2.056,20-	0,0	2.056,20-			
7385	Kostnad fri bil	129.775,64-	120.000,00-	9.775,64-	108,1	129.775,64-	120.000,00-		
7398	Ersättning förmåner	10.400,00		10.400,00	0,0	10.400,00			
S:A Övriga person		1.454.729,42-	502.000,00-	952.729,42-	289,8	1.454.729,42-	502.000,00-		
S:A Personalkostnad		10.149.266,24-	5.736.000,00-	4.413.266,24-	176,9	10.149.266,24-	5.736.000,00-		

Avskrivningar

7821	Avskrivningar bygg	335.436,39-		335.436,39-	0,0	335.436,39-			
7824	Avskrivningar marka	15.328,80-		15.328,80-	0,0	15.328,80-			
7831	Avskr. eldistr. anl	16.743,33-		16.743,33-	0,0	16.743,33-			
7834	Avskrivn kontorsinv	7.317,92-		7.317,92-	0,0	7.317,92-			
7835	Avskrivn datorutrus	20.393,96-		20.393,96-	0,0	20.393,96-			

FÖRETAG 01 BOKF.ÅR 10-----							/Scala/GL0071/6	
KONTO	TEXT	PERIODENS	PERIODENS	PERIODENS	UPPF-	ACKUMULERAT	ACKUMULERAD	
NUMMER		SALDO	BUDGET	AVVIKELSE	FYLLN.	SALDO	BUDGET	
7837	Avskrivn övr. inven		400.000,00-	400.000,00	0,0		400.000,00-	
S:A	Avskrivningar	395.220,40-	400.000,00-	4.779,60	98,8	395.220,40-	400.000,00-	
RÖRELSERESULTAT		17.082.860,41	655.000,00	16.427.860,41	999,0	17.082.860,41	655.000,00	
RESULTAT FÖRE FINANS. POSTER								

Utdelning på aktier								

S:A	Utdelning på	0,00-	0,00-	0,00-	0,0	0,00-	0,00-	
Övr. ränteint. och liknande								
8311	Ränteintäkter	26.228,07		26.228,07	0,0	26.228,07		
8312	Ränteintäkter	72,00		72,00	0,0	72,00		
8322	Dröjsmålsränta kund	26.239,19		26.239,19	0,0	26.239,19		
8390	Övr finansiella int	755.544,80		755.544,80	0,0	755.544,80		
S:A	Övr. ränteint	808.084,06	0,00-	808.084,06	0,0	808.084,06	0,00-	
Räntekostnader & likn poster								
8411	Räntekostnader	2.064.249,78-	654.000,00-	1.410.249,78-	315,6	2.064.249,78-	654.000,00-	
8422	Dröjsmålsränta leve	1.815,32-		1.815,32-	0,0	1.815,32-		
8490	Övr finansiella kos	168.554,99-		168.554,99-	0,0	168.554,99-		
S:A	Räntekostnade	2.234.620,09-	654.000,00-	1.580.620,09-	341,7	2.234.620,09-	654.000,00-	
RESULTAT EFTER FIN		15.656.324,38	1.000,00	15.655.324,38	999,0	15.656.324,38	1.000,00	
Bokslutsdispositioner								
8820	Skiljn bokf & plan	10.076.870,69-		10.076.870,69-	0,0	10.076.870,69-		
8821	Koncernbidrag	4.900.409,62-		4.900.409,62-	0,0	4.900.409,62-		
S:A	Bokslutsdispo	14.977.280,31-	0,00-	14.977.280,31-	0,0	14.977.280,31-	0,00-	
RESULTAT FÖRE SKATT		679.044,07	1.000,00	678.044,07	999,0	679.044,07	1.000,00	
Skatt								
8910	Skatt	60.386,00-		60.386,00-	0,0	60.386,00-		
S:A	Skatt	60.386,00-	0,00-	60.386,00-	0,0	60.386,00-	0,00-	
PERIODENS RESULTAT		618.658,07	1.000,00	617.658,07	999,0	618.658,07	1.000,00	

2010, Utgående bokförst värde

T.O.M. PERIOD: 12
Konto : 1110

002005

DA 2005

FÖRRTAG 01 BOKF.ÅR 10- TILLGÅNGSNR./BESKRIVNING AKT INKÖP.PART INKOMMANDO UTSKÄNDE INKÖP VÄRDE EKTRA AVSKR. AOKRANTERAT AVSKR. BOKF VÄRDE ÖPPNING AR AVSKR. BOKF VÄRDE FILL SLUTBETÄTTA

Bilaga 9

Konto	INKOMMANDO	UTSKÄNDE	INKÖP	VÄRDE	AVSKR.	AVSKR.	BOKF VÄRDE ÖPPNING	AR AVSKR.	BOKF VÄRDE FILL SLUTBETÄTTA
68013000A	RISSLINGBY 8:3 FÖRRÅD			1,00					1502
78013800A	KARBY 2:15 FÖRRÅD RIMBO			364.000,00				18.200,00	1502
85013800B	FASTIGHETEN NORDKAP 1985			4.363.310,38				186.589,00	1502
85013800C	FÖRRÅDSBYGGNAD NORRTÄLDE			170.000,00				8.500,00	1502
86013800A	KARBY 2:15			70.500,00-				1.410,00-	1502
87013800A	FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1987			480.200,00				9.504,00	1502
88013800A	FASTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1988			60.900,00				1.218,00	1502
B00356A	Tillbyggn kontor			4.725.974,22				94.519,48	1502
B00356C	Tillbyggn förred			362.338,13				18.116,91	1502
S:K KONTO : 1110				15.427.313,35				335.436,39	9.144.746,06

7110
7110

70%
6859

2009, utgående bokfört värde

Norrtälje Energi AB, LSN * VÄRDERAPPORT 1, BOKFÖRDA TILLAGNG. (PLAN AVSKRIV.) *
 T.O.M. PERIOD: 12
 Konto : 1110
 20150326 16:51:31 sida 1
 DN 2005

Bilaga 10

INOMRÅNDE	UTGÅENDE	INKÖP	VÄRDE	EXTRA AVSKR.	ACKRONTIERPÅP AVSKR.	BOKF. VÄRDE ÖPPNING	ÅR AVSKR.	BOKF. VÄRDE TILL SLUTDAGUM
68013000A	SEK 91-07-01	RISSLINGSBY 8:3 FÖRRÅD	1,00		1,00			
78013800A	SEK 91-07-01	KARBY 2:15 FÖRRÅD RINGBO	364.000,00		364.000,00		18.200,00	19.200,00- 1502
85013800B	SEK 91-07-01	FÄSTIGHETEN NORDKAP 1985	9.334.400,00		4.383.310,38	4.951.089,62	186.688,00	4.764.401,62 1502
85013800C	SEK 91-07-01	FÖRRÅDSBYGGNAD NORRTÄLJE	170.000,00		170.000,00		8.500,00	8.500,00- 1502
86013800A	SEK 91-07-01	KARBY 2.15	70.500,00-		31.725,00-	38.775,00-	1.410,00-	37.365,00- 1502
87013800A	SEK 91-07-01	FÄSTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1987	480.200,00		225.694,00	254.506,00	9.604,00	244.902,00 1502
88013800A	SEK 91-07-01	FÄSTIGHETEN NORDKAP BYGGNATION 1988	60.900,00		28.623,00	32.277,00	1.218,00	31.059,00 1502
B00356A	SEK 07-11-01	Tällbyggn kontor	4.725.974,22		677.389,64	4.048.584,58	94.519,48	3.954.065,10 1502
B00356C	SEK 07-11-01	Tällbyggn förråd	362.338,13		129.837,88	232.500,25	18.116,91	214.383,34 1502
S:K KONTO : 1110			15.427.313,35		5.947.130,90	9.480.182,45	395.436,39	9.144.746,06

2110
 2110
 ↓

2110
 6859