

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning	1,2		
Aktiverat arbete för egen räkning	3,5	12 560	13 313
Övriga rörelseintäkter	4	315	279
		<u>13 044</u>	<u>13 751</u>
Andelar i intresseföretags resultat		-8	-2
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och andra direkta kostnader		-1 196	-1 035
Handelsvaror		-4 722	-6 074
Övriga externa kostnader	5,6	-2 755	-2 627
Personalkostnader	7	-1 264	-1 154
Av- och nedskrivningar	8	-1 663	-1 571
Övriga rörelsekostnader		<u>-36</u>	<u>-21</u>
Rörelseresultat	9	<u>1 400</u>	<u>1 267</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	2
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	166	19
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	<u>-431</u>	<u>-246</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>1 135</u>	<u>1 042</u>
Skatt på årets resultat	13	<u>-238</u>	<u>-176</u>
Årets resultat		<u>897</u>	<u>866</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		874	820
Minoritetsintresse		<u>23</u>	<u>46</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR	1,2		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	175	94
Fallrätter, ledningsrätter och liknande rättigheter	15	15	15
Goodwill	16	–	–
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	17	19	72
		<u>209</u>	<u>181</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	18,19	18 628	17 242
Maskiner och andra tekniska anläggningar	20	9 888	9 906
Inventarier, verktyg och installationer	21	792	755
Pågående ny-, till- och ombyggnader och förskott	22	3 205	3 088
		<u>32 513</u>	<u>30 991</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier och andelar i intressebolag	24	60	61
Fordringar hos intressebolag	25	5	3
Ägarintresse i övriga företag	26	48	22
Andra långfristiga fordringar	27	32	33
		<u>145</u>	<u>119</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>32 867</u>	<u>31 291</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		218	185
Omsättningsfastigheter		646	446
		<u>864</u>	<u>631</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		836	898
Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier		304	242
Aktuell skattefordran		58	103
Övriga fordringar	28	1 438	2 529
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	1 275	2 161
		<u>3 911</u>	<u>5 933</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		282	1 078
		<u>282</u>	<u>1 078</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>5 057</u>	<u>7 642</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>37 924</u>	<u>38 933</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1,2		
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 634	1 634
Annat eget kapital inkl årets resultat		14 991	8 822
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>16 625</u>	<u>10 456</u>
Minoritetsintresse utöver årets resultat		238	220
Årets resultat hänförligt till minoriteten		<u>23</u>	<u>46</u>
<i>Summa eget kapital</i>		16 886	10 722
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		16	16
Uppskjuten skatteskuld	31	2 425	2 327
Övriga avsättningar	32	<u>167</u>	<u>170</u>
		2 608	2 513
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	33,34	9 997	10 975
Övriga skulder		<u>386</u>	<u>437</u>
		10 383	11 412
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	34	4 377	7 753
Checkräkningskredit	35	1	–
Förskott från kunder		22	622
Leverantörsskulder		969	811
Skulder till intressebolag		–	–
Övriga skulder		571	640
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	36	<u>2 107</u>	<u>4 460</u>
		8 047	14 286
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 924	38 933

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	1,2		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 135	1 042
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	38	1 630	1 546
Betald inkomstskatt		-95	-71
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>2 670</u>	<u>2 517</u>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-274	-211
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		906	-1 224
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-2 947	3 240
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>355</u>	<u>4 322</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-3 325	-2 868
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		239	438
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-
Försäljning av dotterbolag		-	90
Investering / avyttring av finansiella tillgångar		-31	-
Förvärv av / investering i dotterbolag		-	-
Förvärv av / investering i intressebolag		-8	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-3 125</u>	<u>-2 340</u>
Finansieringsverksamheten			
Förändring av låneskuld		-4 364	597
Erhållna aktieägartillskott		5 450	-
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-183	-186
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>903</u>	<u>411</u>
Årets kassaflöde		-1 867	2 393
Likvida medel vid årets början		3 322	929
Likvida medel vid årets slut	37	1 455	3 322
Ränteinbetalning		166	19
Ränteutbetalning		-407	-245

Resultaträkning - moderbolaget

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning	1,2 3	7	7
Övriga externa kostnader	6	-14	-13
Rörelseresultat		-7	-6
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernbolag	10	223	165
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	61	28
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-95	-102
Resultat efter finansiella poster		182	85
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna		848	457
Koncernbidrag, lämnade		-146	-88
Resultat före skatt		884	454
Skatt på årets resultat	13	-136	-60
Årets resultat		748	394

Balansräkning - moderbolaget

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR	1,2		
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i dotterbolag	23	12 914	12 548
Fordringar hos dotterbolag		2 590	2 446
		<u>15 504</u>	<u>14 994</u>
Summa anläggningstillgångar		15 504	14 994
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos dotterbolag		567	476
Aktuell skattefordran		–	16
Övriga fordringar	28	480	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		–	–
		<u>1 047</u>	<u>498</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		<u>22</u>	<u>15</u>
		<u>22</u>	<u>15</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>1 069</u>	<u>513</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		16 573	15 507

Balansräkning - moderbolaget

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1,2		
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	30	1 634	1 634
		1 634	1 634
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 701	5 025
Årets resultat		748	394
		11 449	5 419
		13 083	7 053
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	33,34	3 037	4 037
		3 037	4 037
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	34	400	4 365
Checkräkningskredit	35	–	–
Leverantörsskulder		5	–
Skulder till dotterbolag		7	22
Aktuell skatteskuld		20	–
Övriga skulder		1	11
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	36	20	19
		453	4 417
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 573	15 507

Kassaflödesanalys - moderbolaget

<i>Belopp i mnkr</i>		2023	2022
	1,2		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		182	85
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	38	-59	-21
Betald inkomstskatt		-100	-100
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>23</u>	<u>-36</u>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		12	2
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-17	22
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>18</u>	<u>-12</u>
Investeringsverksamheten			
Förändring av fordringar på dotterbolag		-145	-295
Koncernbidrag, utdelning och aktieägartillskott till/från dotterbolag		283	224
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>138</u>	<u>-71</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	195
Amortering av lån		-4 965	
Aktieägartillskott från kommunen		5 450	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-168	-175
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>317</u>	<u>20</u>
Årets kassaflöde		473	-63
Likvida medel vid årets början		15	78
Likvida medel vid årets slut	37	<u>488</u>	<u>15</u>
Ränteinbetalning		61	28
Ränteutbetalning		-89	-102

Noter

Belopp i mnkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

De viktigaste redovisning- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Koncernredovisning

Koncernredovisning omfattar verksamheten i moderbolaget och samtliga dotterbolag fram till och med 31 december 2023. Dotterbolag är bolag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet.

Dotterbolag redovisas enligt förvärvsmetoden innebärande att ett förvärv av dotterbolag beaktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterbolagets tillgångar och övertar dess skulder.

Genom en förvärvsanalys i anslutning till rörelseförvärvet fastställs anskaffningsvärdet för andelarna eller rörelsen samt det verkliga värdet av förvärvade identifierbara tillgångar, övertagna skulder och ansvarsförbindelser. Uppskjuten skatt beaktas vid skillnader mellan redovisat och skattemässigt värde på alla poster utom goodwill. Skillnaden mellan anskaffningsvärdet för dotterbolagsaktierna och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, övertagna skulder och ansvarsförbindelser utgör goodwill eller, om beloppet är negativt, negativ goodwill.

Dotterbolag inkluderas i koncernredovisningen från och med förvärvstidpunkten och till och med avyttringstidpunkten.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Belopp som redovisas för dotterföretag har justerats där så krävs för att säkerställa överensstämmelse med koncernens redovisningsprinciper.

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

Fusion

Fusioner mellan dotterföretagen har redovisats i enlighet med BFNAR 1999:1 "Fusion av helägt aktiebolag". Koncernvärdemetoden har tillämpats vilket innebär att moderföretaget har redovisat de fusionerade dotterföretagens tillgångar och skulder till de värden dessa hade i koncernredovisningen.

Intrassebolag

Intrassebolag är de bolag där koncernen innehar ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, vanligtvis genom att koncernen äger mellan 20 % och 50 % av röstetalen. Vid förvärv av intrassebolag upprättas en förvärvsanalys på samma sätt som vid förvärv av dotterbolag. Intrassebolag redovisas enligt kapitalandelmetoden från och med den tidpunkt då det betydande inflytandet erhålls till dess att det upphör. Kapitalandelmetoden innebär att koncernens andel av intrassebolagets resultat efter skatt redovisas på egen rad inom rörelseresultatet. Detta belopp justerar koncernens redovisade värde på andelarna i intrassebolaget.

Gemensamt styrda företag

Gemensamt styrda företag är en typ av joint venture och är redovisningsmässigt de verksamheter där koncernen genom samarbetsavtal med en eller flera parter har ett gemensamt bestämmande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen. I det fall koncernen äger andelar i ett sådant gemensamt styrt företag konsolideras detta enligt klyvningsmetoden varigenom koncernen rad för rad redovisar sin andel av dess tillgångar, skulder, intäkter och kostnader.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

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

Vinster som uppkommer från transaktioner med intresseföretag och joint ventures elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Förluster elimineras på samma sätt som vinster men betraktas som en nedskrivningsindikation.

RESULTATRÄKNING*Intäktsredovisning*

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, det vill säga produktion, försäljning och distribution av el, värme och kyla, försäljning av gas, elhandel, anslutningsavgifter, avfallshantering samt andra intäkter såsom entreprenadavtal och uthyrning.

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i koncernens intäkter. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, det vill säga med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av energi

Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter exklusive va-verksamhet

Avgifter för anslutning till nät för el, värme, bredband eller kyla intäktsredovisas vid tidpunkten för anslutningen till den del som inte avser att täcka framtida åtaganden. Eventuella avgiftsdelar som avser framtida åtaganden minskar enligt avtalet med kunden.

Vatten- och avloppsverksamhet

Vatten- och avloppsverksamheten (va-verksamheten) prissätts genom beslut av va-huvudmannen. Prissättning sker enligt Lagen om allmänna vattentjänster enligt en självkostnadsmodell som innebär att om va-huvudmannen beslutat en för hög taxa uppkommer en återbetalningsskyldighet till kunderna som regleras enligt Lagen om allmänna vattentjänster.

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

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning, det vill säga att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till projektets färdigställandegrad. Färdigställandegraden fastställs genom en jämförelse mellan beräknade och faktiska utgifter på balansdagen.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Elcertifikat

Intäkter av elcertifikat som tilldelats från Svenska Kraftnät genom egen produktion redovisas i den månad som produktion sker. Elcertifikat värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden och ingår i posten Nettoomsättning.

Utsläppsrätter

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelningstidpunkten.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Handelsvaror

Intäktsredovisning av handelsvaror görs vid leverans till kund och efter kundens accept.

Hysesintäkter

Hysesintäkter aviseras i förskott men redovisas så att endast den del som belöper på perioden redovisas som intäkt. Vidaredebiterade kostnader för bland annat fastighetsskatt, värme, vatten och el redovisas i posten "Nettoomsättning".

Portföljförvaltning

Koncernen bedriver aktiv handel med elderivat. Denna redovisas i resultaträkningen i takt med att affärer avslutas.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Royaltyintäkter

Royaltyintäkter redovisas när det är sannolikt att de ekonomiska förmåner som är förknippade med avtalet kommer att tillfalla koncernen och att dessa kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodisering görs i enlighet med avtalets ekonomiska innebörd.

Erhållna utdelningar

Intäkter från utdelningar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när koncernen har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som koncernen erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

Bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Leasing

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och fördelarna som är förknippade med ägande i allt väsentligt är överförda till leasetagaren. Övriga leasingavtal är operationella leasingavtal. Klassificering av leasingavtal görs vid leasingavtalets ingående.

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal där koncernen är leasetagare redovisas i koncernredovisningen som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas vid första redovisningstillfället till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna.

Leasade tillgångar skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden.

Förpliktelsen enligt finansiella leasingavtal redovisas som lång- respektive kortfristig skuld. Betalningar av minimileaseavgifter redovisas som ränta och amortering av skulderna.

Minimileaseavgifter enligt finansiella leasingavtal fördelas mellan leasingkostnad och amortering på den utestående skulden. Räntekostnaden fördelas över leasingperioden så att varje räkenskapsår belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Minimileaseavgifter enligt operationella leasingavtal där koncernen är leasetagare kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i koncernen som materiella anläggningstillgångar eftersom rättigheter och skyldigheter enligt leasingavtalen kvarstår hos koncernen. Dessa tillgångar värderas på samma sätt som övriga materiella anläggningstillgångar.

Ersättningar till anställda*Kortfristiga ersättningar*

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bonus, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderats i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgiftsbestämda pensionsplaner är planer för ersättningar efter avslutad anställning enligt vilka fastställda avgifter betalas till en separat juridisk enhet. Någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter finns inte i de fall den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till de anställda. Avgifter till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

Koncernens pensionsförpliktelse enligt allmän pensionsplan täcks genom försäkringspremier i Alecta. Pensionsåtaganden till och med 1994 redovisas som avsättning för pensioner.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Förmånsbestämda pensionsplaner är andra planer än avgiftsbestämda pensionsplaner.

Koncernens förmånsbestämda planer som regleras genom betalning av pensionspremier redovisas som avgiftsbestämda pensionsplaner och kostnadsförs därmed i den period där den relevanta tjänsten utförs. Koncernen har även förmånsbestämda planer i egen regi hos Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti och värderar därmed denna i enlighet med den erhållna uppgiften. Förpliktelsen värderas till det belopp som PRI beräknar årligen.

Ersättningar vid uppsägning

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

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till, oavsett hur de upplånade medlen har använts och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden.

Mark och fallrättigheter har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	Nyttjandeperiod
Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter	5-7 år
Ledningsrätter och andra nyttjanderätter	15-25 år
Goodwill	8-10 år
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	
Byggnader	20-100 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7-33 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-20 år

Goodwill är främst kopplad till förvärvade verksamheters kundstock. Normalt kvarstår huvuddelen av kundstocken i mer än 5 år vilket motiverar bedömningen av en längre nyttjandeperiod och därmed avskrivningstid längre än 5 år. För goodwill avseende elhandelsverksamhet används 8 års avskrivningstid och för fjärrvärmeverksamhet används 10 års avskrivningstid.

Nedskrivningar

Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Immateriella anläggningstillgångar som inte är färdigställda ska nedskrivningsprövas årligen.

Nedskrivningsprövningen görs per varje enskild tillgång med ett oberoende flöde av inbetalningar. Vid behov behöver tillgångarna grupperas ihop till kassagenererande enheter för att identifiera inbetalningar som i allt väsentligt är oberoende av andra tillgångar eller grupper av tillgångar. Nedskrivningsprövning görs i dessa fall för hela den kassagenererande enheten. En nedskrivning redovisas när en tillgång eller en kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. Nedskrivningen belastar resultaträkningen.

Nedskrivningar av tillgångar i en kassagenererande enhet fördelas i första hand på goodwill. Därefter görs en proportionell nedskrivning av övriga tillgångar som ingår i enheten.

Beräkning av återvinningsvärdet

Återvinningsvärdet utgörs av det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor före skatt som återspeglar aktuella, marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och den risk som är förknippad med den specifika tillgången eller den kassagenererande enheten. Beräkningen görs per tillgång eller kassagenererande enhet.

Återföring av nedskrivningar

Nedskrivningar av andra immateriella och materiella anläggningstillgångar än goodwill återförs om skälen som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Va-verksamheten

Materiella anläggningstillgångar inom den del av va-verksamheten som lyder under lagen av allmänna vattentjänster nedskrivningsprövas inte. Eventuella underskott inom va-verksamheten har va-huvudmännen rätt att få täckning för av va-kollektivet samtidigt som överskott inte är möjliga eftersom verksamheten ska tillämpa självkostnadsprincipen.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar*Allmänna principer*

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

Återföring av nedskrivning

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar återförs om de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

BALANSRÄKNING

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

Immateriella anläggningstillgångar**Utvecklingsutgifter**

Samtliga utvecklingsutgifter kostnadsförs i takt med att de uppkommer.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv eller ett inkråmsförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

Goodwill redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar inkluderar koncessioner, patent och liknande rättigheter. Dessa redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Borttagande från balansräkningen

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

Materiella anläggningstillgångar

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

Anskaffningsvärde

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

Anskaffningsvärdet för anläggningstillgångar med krav på återställande inkluderar en beräknad avsättning för återställande av hyrd mark samt nedmontering och bortforsling. Aktiverat belopp utgörs av nuvärdet av den uppskattade utgiften för återställande, nedmontering och bortforsling. Motsvarande belopp redovisas som avsättning.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.

Reparationer och löpande underhåll kostnadsförs.

Förvaltningsfastigheter

I materiella anläggningstillgångar ingår även koncernens förvaltningsfastigheter. Förvaltningsfastigheter är fastigheter som innehas i syfte att erhålla hyresintäkter, värdestegring eller en kombination av dessa. Förvaltningsfastigheter redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för av- och nedskrivningar.

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier värderas till verkligt värde vid produktionstillfället (elcertifikat och ursprungsgarantier) eller tilldelning (utsläppsrätter). Dessa tillgångar utgör immateriella rättigheter och är att jämföras med betalningsmedel eftersom de som huvudregel ska användas för att reglera den skuld som uppkommer genom förbrukning eller försäljning.

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier som utgör kortfristiga innehav ingår i posten Övriga fordringar och värderas enligt lägsta värdets princip. Långfristiga innehav redovisas under rubriken Immateriella anläggningstillgångar och värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade nedskrivningar.

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och koncernen därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när koncernen förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då koncernen tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, det vill säga med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, det vill säga det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Derivatinstrument

Koncernen använder olika typer av derivatinstrument (terminer, optioner och swappar) för att säkra olika finansiella risker och då framförallt valutarisker, råvaruprisrisker och ränterisker. Här ingår inte energiderivat som förväntas regleras med leverans av el och annan energi.

Derivatinstrument värderas enligt lägsta värdets princip. Derivatinstrument med negativt värde värderas till det belopp som för koncernen är mest förmånligt om förpliktelsen regleras eller överlåts på balansdagen.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Energiderivat

Alla köp av energiderivat som görs i prissäkringssyfte, antingen för produktion eller för försäljning till slutkund redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats. Dessa energiderivat utgör således finansiella instrument.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Valutakursvinster och -förluster som uppkommer redovisas i posterna Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster.

När en fordran eller skuld har terminssäkrats och denna säkring uppfyller kraven för säkringsredovisning värderas fordran eller skulden till terminskursen vid säkringstillfället, se Säkringsredovisning nedan.

Inkomstskatter

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

Aktuell 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. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

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

Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, det vill säga skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt redovisas inte på temporära skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

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

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

Koncernen redovisar ingen uppskjuten skatt på temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag eftersom koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det är uppenbart att de temporära skillnaderna inte kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Avsättningar

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

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Eventuell gottgörelse som koncernen är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen prövas per varje balansdag och justeringar av avsättningen redovisas i resultaträkningen.

Förändringar i avsättningen för återställande, nedmontering och bortforsling som beror på förändringar av den uppskattade utgiften avseende utflöde av resurser eller diskonteringsräntan förändrar tillgångens anskaffningsvärde. Periodisk förändring av nuvärdet redovisas som en räntekostnad.

Avsättning för avbrottsersättning görs i den period som avbrottet skett under förutsättning att avbrottet ger upphov till en förpliktelse och avsättningens storlek kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Gottgörelse från försäkringsföretag redovisas som tillgång.

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

Avsättning sker även för förlustkontrakt, det vill säga när oundvikliga utgifter för att uppfylla koncernens förpliktelser överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Skulder

Skulder för överuttag från va-verksamheten

Koncernens verksamhet inom va-verksamheten lyder under lagen om allmänna vattentjänster. Verksamheten ska enligt lagen tillämpa självkostnadsprinciper vilket innebär att intäkter maximalt får redovisas motsvarande för verksamheten nödvändiga kostnader (se Intäkter ovan). Om kunderna under räkenskapsåret fakturerats mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan nyttjas för täckande av högst tre år gamla underuttag, fonderas för framtida nyinvesteringar eller återbetalas till kunderna inom tre år. Den i va-särredovisningen redovisade investeringsfonden och ackumulerade skulden för övrigt överuttag är legalt att betrakta som skulder till kundkollektivet vilket medför att de även ska redovisas i koncernen. Investeringsfonden ingår i posten Övriga långfristiga skulder medan ackumulerade övriga överuttag redovisas som en övrig kortfristig skuld.

Skulder för elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier

Skulder för elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier uppkommer i takt med försäljning (elcertifikat och ursprungsgarantier) och utsläpp (utsläppsrätter). Skulden värderas till samma värde som tilldelade och anskaffade rättigheter. Här tas även hänsyn till avtal om framtida leverans av rättigheter och möjligheten till reglering av elcertifikat genom betalning av kvotpliktsavgift.

Skulder för elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier redovisas som en kortfristig skuld.

Övrigt**Eventualförpliktelser**

Som eventualförpliktelser redovisas

- * en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom koncernens kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- * en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualtillgångar

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

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas för derivatinstrument som ingår i ett dokumenterat säkrings samband. För att säkringsredovisning ska kunna tillämpas krävs att det finns en entydig koppling mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Det krävs också att säkringen effektivt skyddar den risk som är avsedd att säkras, att effektiviteten löpande kan visas vara tillräckligt hög genom effektivitetsmätningar och att säkringsdokumentation har upprättats. Bedömningen om huruvida säkringsredovisning ska tillämpas görs vid ingången av säkringsrelationen. Redovisning av värdeförändringen beror på vilken typ av säkring som ingåtts. Förluster hänförliga till den säkrade risken redovisas inte så länge som säkringsförhållandet består.

Säkringsredovisningen upphör när säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in samt när säkringen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Kassaflödessäkringar

Kassaflödessäkringar används huvudsakligen i följande situationer:

- * När råvarutermener används för säkring av råvaruprisrisk i framtida inköp och försäljning.
- * När valutatermener används för säkring av valutarisk i framtida inköp och försäljning i utländsk valuta.
- * När ränteswappar används för att ersätta upplåning till rörlig ränta med fast ränta.

Så länge som säkringsrelationen är effektiv sker ingen redovisning av derivatinstrumentet. Värdeförändringarna på terminerna redovisas i samma period som det prognosticerade flödet uppstår. Ineffektiv del redovisas löpande i den mån det utgör ett förlustkontrakt.

Säkringar av verkligt värde

Säkringar av verkligt värde tillämpas huvudsakligen för kundfordringar och leverantörsskulder i utländsk valuta samt lån i utländsk valuta men också genom ränteswappar för säkring av ränterisk från rörlig till fast ränta.

Den säkrade posten värderas till terminskurs. Samtliga säkrade poster värderas till säkrad kurs så länge som kraven för säkringsredovisning är uppfyllda.

Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatta för en obetydlig risk för värdefluktuationen. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Redovisningsprinciper - undantagsregler i juridisk person***Materiella anläggningstillgångar***

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

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

Leasing

Samtliga leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Låneutgifter

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

Aktieägartillskott

Moderföretaget redovisar lämnade och återbetalda aktieägartillskott till och från dotterföretag som en ökning respektive minskning av värdet på andelarna i dotterföretaget.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

I moderföretaget redovisas innehaven till anskaffningsvärde eventuellt minskat med nedskrivningar.

Utdelningar från intresseföretag och joint ventures redovisas som intäkt.

Gemensamt bedriven verksamhet

Moderföretagets andel i gemensamt bedriven verksamhet redovisas enligt klyvningsmetoden.

Andelar i handelsbolag

Redovisat värde på andelar i kommanditbolag och andra handelsbolag förändras årligen med koncernens andel av handelsbolagets resultat/skattepliktiga resultat.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver med 20,6 %.

Avsättning för återställande, nedmontering och bortforsling

Till följd av skatterätten byggs avsättningen för återställande av mark upp över tillgångens nyttjandeperiod. Därmed ingår inte heller dessa i anskaffningsvärdet för materiell anläggningstillgång.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

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

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Avsättning för återställande

Värdering av avsättning för återställande av mark avseende framförallt koncernens vindkraftverk baseras på långfristiga kassaflödesprognoser av framtida utgifter. Dessa prognoser inkluderar uppskattning om utgifternas storlek och när i tiden dessa beräknas utfalla samt diskonteringsränta. Sådana beräkningar präglas av större osäkerhet eftersom utgiften ligger långt fram i tiden.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Koncernen har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i koncernens Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärden eller nettoförsäljningsvärde. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras avseende framtida kassaflöden och andra adekvata antaganden avseende exempelvis avkastningskrav.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Koncernen redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 3	Verksamhetsgrenarnas omsättning	2023	2022
<hr/>			
<i>Koncernen</i>			
<i>Nettoomsättning per verksamhetsgren</i>			
Energi och miljö		9 279	10 174
Fastighetsförvaltning		3 070	2 932
Övrigt		211	206
		<hr/>	<hr/>
		12 560	13 312
<hr/>			
		2023	2022
<i>Moderbolaget</i>			
Övrigt		7	7
		<hr/>	<hr/>
		7	7

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Resultat vid fastighetsförsäljningar	24	64
Statliga bidrag för biogasproduktion	86	–
Övrigt	205	173
Resultat försäljning aktier i dotterföretag	–	42
	<u>315</u>	<u>279</u>

Not 5 Operationell leasing

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>		
Operationell leasing (intäkter som leasegivare inkl lokalhyror)		
Årets intäktsförda leasingavgifter	1 339	1 478
<i>Framtida minimileasingavgifter uppgår till:</i>		
Inom ett år	1 417	1 183
Mellan ett och fem år	3 321	2 871
Senare än fem år	<u>2 755</u>	<u>3 216</u>
	7 493	7 270
Operationell leasing (kostnader som leasetagare)		
Årets kostnadsförda leasingavgifter	440	438
<i>Framtida minimileasingavgifter uppgår till:</i>		
Inom ett år	324	346
Mellan ett och fem år	691	695
Senare än fem år	<u>274</u>	<u>329</u>
	1 289	1 370

11,7 % (10,7) av nettoomsättningen i koncernen avser uthyrning av bostäder, garage och bilplatser. Avtalen avseende uthyrningen är tillsvidareavtal med tre månaders eller en månads uppsägningstid. Tre månaders hyresintäkter från avtalen med tre månaders uppsägning uppgår till 332 (310) och en månads hyresintäkter från avtalen med en månads uppsägning uppgår till 22 (21).

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
<i>Koncern</i>		
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	4	4
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	2	1
Skatterådgivning	1	1
Andra uppdrag	<u>–</u>	<u>–</u>
	7	6
<hr/>		
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	–	–
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	–	–
Skatterådgivning	–	–
Andra uppdrag	<u>–</u>	<u>–</u>
	–	–

Not 7 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2023		2022	
		varav män		varav män
Moderbolaget	–	0%	–	0%
Dotterbolag	1 429	61%	1 368	61%
Koncernen totalt	1 429	61%	1 368	61%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget (varav pensionskostnad)	–	– (–)	–	– (–)
Dotterbolag (varav pensionskostnad)	826	387 (116)	774	360 (115)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	826	387 (116)	774	360 (115)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2023		2022	
	Styrelse, VD och vice VD	Övriga anställda	Styrelse, VD och vice VD	Övriga anställda
Moderbolaget (varav tantiem o.d.)	– (–)	– (–)	– (–)	– (–)
Dotterbolag (varav tantiem o.d.)	22 (–)	804 (–)	23 (–)	751 (–)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	22 (–)	804 (–)	23 (–)	751 (–)

Verkställande direktörens pensionsvillkor och avgångsvederlag

Linköpings kommuns kommundirektör är verkställande direktör i bolaget och kommunens ekonomidirektör är vice verkställande direktör. De har sina anställningar i kommunen och bolaget köper deras tjänster.

Styrelseledamöternas ersättningar

Ingen ersättning har utgått till ledamöterna från Linköpings Stadshus AB. Ledamöterna erhåller ersättning från Linköpings kommun som i sin tur fakturerar Linköpings Stadshus AB.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 8 Av- och nedskrivningar

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter	-17	-7
Goodwill	-	-2
Byggnader och markanläggningar	-651	-580
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-873	-852
Inventarier, verktyg och installationer	-125	-130
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	3	-
	<u>-1 663</u>	<u>-1 571</u>

Not 9 Rörelseresultat per verksamhetsgren

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Energi och miljö	943	831
Fastighetsförvaltning	510	448
Övrigt	-53	-12
	<u>1 400</u>	<u>1 267</u>

Not 10 Resultat från andelar i koncernbolag

	2023	2022
<i>Moderbolaget</i>		
Utdelning	-	-
Anteciperad utdelning	223	165
	<u>223</u>	<u>165</u>

Not 11 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	166	19
	<u>166</u>	<u>19</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	38	28
Ränteintäkter, övriga	23	-
	<u>61</u>	<u>28</u>

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, övriga	-431	-246
	-431	-246
<hr/>		
	2023	2022
<i>Moderbolaget</i>		
Räntekostnader, övriga	-95	-102
	-95	-102

Not 13 Skatt på årets resultat

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-144	-61
Uppskjuten skatt	-94	-115
	-238	-176
<hr/>		
	2023	2022
<i>Moderbolaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-136	-60
	-136	-60

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		1 135		1 042
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-234	20,6%	-215
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader/ej skattepliktiga intäkter	0,4%	-5	0,3%	-3
Skatteeffekt av ej avdragsgilla/ej skattepliktiga realisationsresultat	0,0%	-	-2,5%	26
Skatteeffekt av uppkommet underskottsavdrag	0,0%	-	-0,6%	6
Ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	-	-	-
Skattereduktion på investeringar	0,0%	-	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	-1,0%	10
Redovisad effektiv skatt	21,0%	-238	16,9%	-176
<hr/>				
		2023		2022
<i>Moderbolaget</i>				
Resultat före skatt		884		454
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-182	20,6%	-94
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader/ej skattepliktiga intäkter	-5,2%	46	-7,5%	34
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	15,4%	-136	13,1%	-60

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	119	33
Nyanskaffningar	30	50
Avyttringar och utrangeringar	–	-5
Omklassificeringar	68	41
Vid årets slut	<u>217</u>	<u>119</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-25	-22
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	4
Årets avskrivning	-17	-7
Vid årets slut	<u>-42</u>	<u>-25</u>
Redovisat värde vid årets slut	175	94

Not 15 Fallrätter, ledningsrätter och andra nyttjanderätter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	28	28
Nyanskaffningar	–	–
Vid årets slut	<u>28</u>	<u>28</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-13	-13
Vid årets slut	<u>-13</u>	<u>-13</u>
Redovisat värde vid årets slut	15	15

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 16	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		141	141
Avyttringar och utrangeringar		–	–
Vid årets slut		141	141
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-141	-140
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	–
Årets avskrivning		–	-1
Vid årets slut		-141	-141
Redovisat värde vid årets slut		–	–
Not 17	Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		72	107
Nyanskaffningar		7	2
Avyttringar och utrangeringar		–	–
Omklassificeringar		-60	-37
Vid årets slut		19	72
Redovisat värde vid årets slut		19	72
Not 18	Byggnader, mark och markanläggningar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		26 931	26 206
Omklassificeringar		1 642	979
Anskaffningar		435	46
Avyttringar och utrangeringar		-96	-300
Vid årets slut		28 912	26 931
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-9 258	-8 828
Avyttringar och utrangeringar		62	151
Årets avskrivning		-607	-581
Vid årets slut		-9 803	-9 258
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-431	-441
Återförda nedskrivningar		–	12
Avyttringar och utrangeringar		–	2
Årets nedskrivning		-50	-4
Vid årets slut		-481	-431
Redovisat värde vid årets slut		18 628	17 242

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 19	Uppllysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter	
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Redovisat värde	18 572	17 244
Marknadsvärde	45 312	46 658

Värdering av marknadsvärdet är gjord av externa värderingsföretag.

Not 20	Maskiner och andra tekniska anläggningar	
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	22 322	21 858
Omklassificeringar	295	108
Anskaffningar	583	519
Avyttringar och utrangeringar	-144	-163
Vid årets slut	23 056	22 322
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-11 974	-11 225
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	121	95
Omklassificeringar	-8	-
Årets avskrivning	-829	-844
Vid årets slut	-12 690	-11 974
<i>Akkumulerade uppskrivningar</i>		
Vid årets början	5	7
Omklassificeringar	-	-
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-3	-2
Vid årets slut	2	5
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-447	-441
Omklassificeringar	8	-
Återförda nedskrivningar	-	-
Årets nedskrivningar	-41	-6
Vid årets slut	-480	-447
Redovisat värde vid årets slut	9 888	9 906
Anskaffningsvärdet har minskats med offentliga bidrag uppgående till	92	95

Koncernen innehar finansiella leasingavtal avseende biobränslepanna vilket ingår i redovisat värde med 11 mnkr (11).

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 21	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		2 042	2 094
Nyanskaffningar		65	37
Omklassificeringar		98	109
Avyttringar och utrangeringar		-46	-198
Vid årets slut		<u>2 159</u>	<u>2 042</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-1 287	-1 315
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		44	158
Omklassificeringar		-	-
Årets avskrivning		-124	-130
Vid årets slut		<u>-1 367</u>	<u>-1 287</u>
Redovisat värde vid årets slut		792	755

Not 22	Pågående ny-, till- och ombyggnader och förskott	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
Vid årets början		3 099	2 282
Omklassificeringar		-2 043	-1 199
Investeringar		2 297	2 208
Valutakursdifferenser		-	-
Avyttringar och utrangeringar		-146	-192
Vid årets slut		<u>3 207</u>	<u>3 099</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-11	-2
Återläggning nedskrivning		3	-
Omklassificering nedskrivning		7	-
Årets nedskrivning		-1	-9
Vid årets slut		<u>-2</u>	<u>-11</u>
Redovisat värde vid årets slut		3 205	3 088

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 23 Andelar i dotterbolag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	12 548	12 462
Lämnat aktieägartillskott	366	86
Redovisat värde vid årets slut	12 914	12 548
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Dotterbolag / Org. nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Redovisat värde</i>
Tekniska verken i Linköping AB (publ), 556004-9727, Linköping	868 000	7 150
AB Stångåstaden, 556041-6850, Linköping	3 680 000	3 928
Lejonfastigheter AB, 556477-7851, Linköping	200	996
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB, 556706-9801, Linköping	1 001 000	124
Sankt Kors Fastighets AB, 556026-4342, Linköping	21 000	287
Linköping City Airport AB, 556819-3634, Linköping	30 500	15
Visit Linköping & Co AB, 556696-9464, Linköping	201 000	52
Linköping Science Park AB, 556478-9864, Linköping	100	2
	12 914	12 548

I samtliga dotterföretag uppgår ägd andel till 100 %.

Not 24 Andelar i intressebolag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	91	93
Anskaffning	–	–
Lämnat aktieägartillskott	8	–
Årets andel i intresseföretags resultat	-9	-2
Omklassificeringar	–	–
Vid årets slut	90	91
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-30	-30
Vid årets slut	-30	-30
Redovisat värde vid årets slut	60	61

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intressebolag

	2023-12-31			
<i>Intresseföretag</i>	<i>Justerat EK</i>	<i>Andel /</i>	<i>Kapital-</i>	<i>Bokfört värde</i>
<i>/ org. nr, säte</i>	<i>/ Årets resultat</i>	<i>Andel /</i>	<i>andelens värde</i>	<i>hos modern</i>
	<i>(mnkr)</i>	<i>Antal (%)</i>	<i>i koncernen (mnkr)</i>	
Direkt ägda				
Vökby Bredband AB, 556650-3321, Boxholm	11 / 2	40	11	–
Herrberga Vind AB, 556815-6060, Mjölby	- / -	42	–	–
Hackeryd Vind AB, 556853-2831, Mjölby	5 / -	25	5	–
Bobergs Vind AB, 556892-8625, Linköping	- / -	33	–	–
Evereg AB, 559000-6994, Helsingborg	27 / -7	33	27	–
Utvecklingsklustret Energi AB, 559139-0199, Linköping	15 / -4	20	15	–
Nodena AB, 559275-9566, Örebro	1 / -	25	2	–
Byggutveckling Svenska AB, 556627-2117, Linköping	1 / -	25	–	–
			60	

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intressebolag

2022-12-31

Intresseföretag / org. nr, säte	Justerat EK	Andel / Antal (%)	Kapital-	Bokfört värde hos modern
	/ Årets resultat (mnkr)		andelens värde i koncernen (mnkr)	
Direkt ägda				
Vökby Bredband AB, 556650-3321, Boxholm	9 / 1	40	9	
Herrberga Vind AB, 556815-6060, Mjölby	- / -	42	-	
Hackeryd Vind AB, 556853-2831, Mjölby	7 / 1	25	7	-
Bobergs Vind AB, 556892-8625, Linköping	- / -	33	-	-
Evereg AB, 559000-6994, Helsingborg	24 / -9	33	24	-
Utvecklingsklustret Energi AB, 559139-0199, Linköping	19 / 4	20	19	-
Nodena AB, 559275-9566, Örebro	1 / -	25	2	-
Byggutveckling Svenska AB, 556627-2117, Linköping	1 / -	25	-	-
			<u>61</u>	

Not 25 Fordringar hos intressebolag

2023-12-31

2022-12-31

Koncernen		2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		3	-
Reglerade fordringar		-	-
Tillkommande fordringar		<u>2</u>	<u>3</u>
Redovisat värde vid årets slut		5	3

Not 26 Ägarintresse i övriga företag

2023-12-31

2022-12-31

Koncernen		2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		22	20
Avyttring		-	-1
Lämnat aktieägartillskott		<u>30</u>	<u>3</u>
Vid årets slut		52	22
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-	-
Avgående tillgångar		-	-
Omklassificeringar		-	-
Under året återförda nedskrivningar		-	-
Årets nedskrivningar		-4	-
Årets valutakursdifferenser		-	-
Vid årets slut		<u>-4</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut		48	22

Not 27 Andra långfristiga fordringar

2023-12-31

2022-12-31

Koncernen		2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		33	38
Tillkommande fordringar		1	-
Reglerade fordringar		<u>-2</u>	<u>-5</u>
Redovisat värde vid årets slut		32	33

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 28	Övriga fordringar	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen:			
Tillgodohavande på koncernkonto		1 173	2 244
Övriga poster		265	285
		<u>1 438</u>	<u>2 529</u>

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>		
Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen:		
Tillgodohavande på koncernkonto	466	–
Övriga poster	14	6
	<u>480</u>	<u>6</u>

Koncernen och moderbolaget

Koncernen är anknuten till ett koncernkonto där Linköpings kommun är kontohavare gentemot kreditgivande bank. Koncernbolagen äger rätt att inom koncernkontot nyttja en kredit på 420 mnkr. Per balansdagen är krediten outnyttjad.

Not 29	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
Upplupna intäkter		1 071	1 984
Förutbetald hyra		76	75
Förutbetalda försäkringar		20	16
Övriga poster		108	86
		<u>1 275</u>	<u>2 161</u>

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Moderbolag</i>		
Övriga poster	–	1
	<u>–</u>	<u>–</u>

Not 30	Aktiekapital	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
Antal aktier		163 360	163 360
Kvotvärde		10 000 kr	10 000 kr
Aktiekapital		1 634 mnkr	1 634 mnkr

Not 31	Uppskjuten skatt	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		1 471	1 398
Övriga obeskattade reserver		-3	
Finansiella anläggningstillgångar		–	–
Byggnader, mark och markanläggningar		732	664
Maskiner och andra tekniska anläggningar		229	280
Pensionskostnader		-3	3
Underskottsavdrag		–	12
<i>Uppskjuten skatteskuld (netto)</i>		<u>2 426</u>	<u>2 357</u>

Not 32	Övriga avsättningar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Deponikostnader</i>			
Vid årets början		104	104
Tillkommande avsättning		1	–
lanspråktaga belopp		-1	–
Vid årets slut		104	104
<i>Övrigt</i>			
Vid årets början		66	15
Tillkommande avsättning		3	51
Under året återförda belopp		-6	–
Vid årets slut		63	66
		167	170

Not 33 Derivatinstrument

Derivatinstrumenten som innehas i säkringssyfte är i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet, omfattning och verkligt värde framgår nedan.

Handeln av elterminer sker främst på marknadsplatsen Nasdaq OMX Commodities där handelsvalutan är euro varvid även handel med valutaterminer sker. Handel som görs i syfte att säkra priset på framtida produktions- och försäljningsvolymerna resultatredovisas i samma period som de underliggande avtalen löper ut.

Ränteswappar anskaffas i syfte att omvandla underliggande lån med rörlig ränta till fast ränta eller omvänt, swapparna resultatredovisas i samma period som räntan på de underliggande lånen.

För att eliminera valutarisken i obligationer emitterade i NOK har dessa säkrats mot SEK med cross currency swappar. Dessa tecknas i samband med att obligationslånen tas och matchar exakt låneskuldens storlek och löptid. Detta innebär att det vid säkringstillfället fastställts till vilket belopp i SEK som den utländska skulden kommer att realiseras. Dessa säkringsinstrument omvärderas inte vid valutakursförändringar under löptiden och redovisas inte i balansräkningen utan effekten av detta eliminerar värdeförändringen av skulden. Låneskulden redovisas därför till det anskaffningsvärde som fastställdes när obligationen startade och säkringsinstrument gjordes.

		2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
Valutaterminer EUR	Omfattning	241 MEUR	186 MEUR
	Verkligt värde	-46	53
Elterminer	Omfattning	5 087 GWh	4 568 GWh
	Verkligt värde	-264	747
Ränteswappar	Omfattning	8 069	8 341
	Verkligt värde	4 386	4 183
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
Ränteswappar	Omfattning	3 300	3 600
	Verkligt värde	100	294

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 34 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	7 354	8 712
Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen	3 029	2 700
	<u>10 383</u>	<u>11 412</u>
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	3 037	4 037
Förfallotidpunkt, senare än 5 år från balansdagen	–	–
	<u>3 037</u>	<u>4 037</u>

Not 35 Checkräkningskredit

Koncernen är ansluten till ett koncernkonto, där Linköpings kommun är kontohavare gentemot kreditgivande bank med total kreditlimit på 420 mnkr. Utöver krediten som är kopplad till koncernkontot har koncernen en kredit uppgående till 2 mnkr. Per balansdagen nyttjades ingen av dessa krediter.

Not 36 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>		
Upplupna räntekostnader	54	30
Förutbetalda hyresintäkter	515	457
Upplupna personalkostnader	135	133
Upplupna energikostnader	491	3 053
Övriga poster	912	787
	<u>2 107</u>	<u>4 460</u>
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
Upplupna räntekostnader	20	14
Övriga poster	–	5
	<u>20</u>	<u>19</u>

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 37	Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		282	1 078
Tillgodohavande på koncernkonto		1 173	2 244
		<u>1 455</u>	<u>3 322</u>
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		22	15
Tillgodohavande på koncernkonto		466	–
		<u>488</u>	<u>15</u>
Not 38 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen			
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m			
		2023	2022
<i>Koncernen</i>			
Avskrivningar		1 663	1 571
Avgår resultatandel i intressebolag		9	2
Realisationsresultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar		-16	-106
Tidigare investeringar som är kostnadsförda och fakturerade		20	29
P-friköp		-47	–
Nedskrivning ägarintresse i övriga bolag		4	
Avsättningar till pensioner		–	-1
Övriga avsättningar		-3	51
		<u>1 630</u>	<u>1 546</u>
		2023	2022
<i>Moderbolaget</i>			
Årets anteciperade utdelning		-224	-165
Förra årets anteciperade utdelning		165	144
		<u>-59</u>	<u>-21</u>

Not 39 Koncernuppgifter

Bolaget är helägt av Linköpings kommun. I koncernen ingår dotterbolagen Tekniska verken i Linköping AB (publ), org nr 556004-9727, AB Stångåstaden (publ), org nr 556041-6850, Visit Linköping & Co AB, org nr 556696-9464, Sankt Kors Fastighets AB, org nr 556026-4342, Lejonfastigheter AB (publ), org nr 556477-7851, Resecentrum Mark o Exploatering AB, org nr 556706-9801, Linköping City Airport AB, org nr 556819-3634 och Linköping Science Park AB, org nr 556478-9864.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Not 40	Eventualförpliktelser och ställda säkerheter	
<i>Koncernen</i>	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	–	–
Företagsinteckningar	–	–
Andra ställda säkerheter	–	–
Pantsatta bankmedel	216	1 044
Andra ställda säkerheter	57	83
	<u>273</u>	<u>1 127</u>
Eventualförpliktelser		
Borgensförbindelser	1	1
<i>Moderbolaget</i>	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser		
Borgensförbindelser till förmån för dotterbolag	2	4

Not 41 Förslag till vinstdisposition*Moderbolaget*

Bolagets fria vinstmedel uppgår till kronor 11 448 980 721 enligt följande:

Balanserade vinstmedel	5 251 375 308
Aktieägartillskott	5 450 000 000
Årets resultat	747 605 413
Summa	<u>11 448 980 721</u>

Styrelsen föreslår årsstämman att till förfogande stående vinstmedel, 11 448 980 721 kronor disponeras enligt följande:

Utdelning (163 360 aktier * 2 510 kronor)	410 000 000
Balanseras i ny räkning	11 038 980 721
Summa	<u>11 448 980 721</u>

Föreslagen utdelning kommer att utbetalas efter årsstämman under förutsättning att årsstämman beslutat godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition i moderbolaget. Styrelsen bemyndigas fastställa slutlig tidpunkt för utbetalningen.

Linköpings Stadshus AB (publ)

org nr 556706-9793

Linköping den 12 mars 2024Niklas Borg
*Ordförande*Carin Ahlsén
vice ordförande

Mikael Sanfridson

Ann-Charlott Bäckman

Jonatan Hermansson

Annika Krutzén

Fredrik Lunden

Ingvar Gustavsson

Sofia Frithioff

Chris Dahlqvist

Torbjörn Nibelius

Paul Håkansson
*Verkställande direktör*Vår revisionsberättelse har lämnats den 12 mars 2024
Öhrlings PricewaterhouseCoopers ABAndreas Landin
*Auktoriserad revisor*Peter Söderman
Auktoriserad revisor