

## Beslutsunderlag

Styrelsen 211029

Telefon: [031 64 74 00](tel:031647400)

Lejla Castell

Mejladress: [lejla.castell@gryaab.se](mailto:lejla.castell@gryaab.se)

## Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut september 2021

### Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för september 2021 godkänns.

### Sammanfattning

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för september 2021 framgår av bilaga 1

#### Resultat

Gryaabs resultat t o m september 2021 är 33,2 mkr (23,8 mkr högre än budget). Rörelsens intäkter är 3,2 mkr högre än budget och verksamhetskostnader ligger 16,4 mkr under budget. Personalkostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 3,2 mkr och avskrivningskostnadernas utfall blev 0,1 mkr lägre än budget. Finansiella intäkter och kostnader redovisas 1,0 mkr under budget.

#### Låneskuld

Den 30 september uppgick Gryaabs totala låneskuld 1 148 mkr vilket är en minskning med 47,4 mkr sedan föregående årsskifte.

#### Prognos

Sedan föregående prognos (augusti) har kostnadsprognosen för slamtransporter justerats upp med två miljoner kronor och kostnaderna för externa konsultinsatser justerats ned. Sammantaget justeras resultatprognosen med 1,7 miljoner kronor i

positiv riktning vilket ger en prognos på 25,1 miljoner kronor plus. Den positiva budgetavvikelsen uppgår därmed till 12,6 miljoner kronor.

## **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för september 2021 som framgår av bilaga1.

## **Bedömning ur ekologisk dimension**

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

## **Bedömning ur social dimension**

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

## **Samverkan**

Beslutet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 22 oktober 2021.

## **Bilagor**

1. Månadsbokslut september 2021.

## Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för september 2021.

## Beskrivning av ärendet

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för september 2021 framgår av bilaga 1.

### Resultat

Gryaabs resultat t o m september 2021 33,2 mkr (23,8 mkr högre än budget). Rörelsens intäkter är 3,2 mkr högre än budget och verksamhetskostnader ligger 16,4 mkr under budget. Personalkostnader är 3,2 mkr under budget och avskrivningar är 0,1 mkr under budget. Finansiella intäkter och kostnader är 1,0 mkr under budget.

### Låneskuld

Den 30 september uppgick Gryaabs totala låneskuld 1 148 mkr vilket är en minskning med 47,4 mkr sedan årsskiftet.

### Prognos

Sedan föregående prognos (augusti) har kostnadsprognosen för slamtransporter justerats upp med två miljoner kronor och kostnaderna för externa konsultinsatser justerats ned. Sammantaget justeras resultatprognosen med 1,7 miljoner kronor i positiv riktning vilket ger en prognos på + 25,1 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen uppgår därmed till 12,6 miljoner kronor.

## Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för september 2021. Gryaab bedömer inte att ärendet är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Bedömningen har gjorts med utgångspunkt i vad som står angivet om frågor av principiell beskaffenhet i Gryaabs ägardirektiv, Göteborgs Stadshus AB:s anvisningar för ärendeberedning och Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

## **Bolagets bedömning**

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för september 2021. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2021-10-11

Ekonomi

Lejla Castell

Gryaab AB, Box 8984, 402 74 Göteborg, [031-64 74 00](tel:031-647400), [gryaab.se](http://gryaab.se)

## Månadsbokslut 0921

### Sammanfattning resultaträkning september 2021

	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-sep	Jan-sep		Helår	Helår	Helår	Helår
				2021	2021	2021	2020
<b>Rörelsens intäkter</b>	279,1	275,9	3,2	371,7	367,8	3,9	371,5
<b>Verksamhetskostnader</b>	116,6	132,9	16,4	173,5	177,3	3,7	164,1
<b>Personalkostnader</b>	67,9	71,1	3,2	90,3	94,8	4,5	85,5
<b>Avskrivningar</b>	53,4	53,5	0,1	71,3	71,3	0	88,2
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	8,0	9,0	1,0	11,5	12,0	0,5	-13,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	33,2	9,4	23,8	25,1	12,5	12,6	-0,1

Gryaabs resultat t o m september blev 33,2 mkr (23,8 mkr bättre än budget).

### Rörelsens intäkter

Gryaabs intäkter består till cirka 90 % av avgifterna som delägarkommunerna betalar in.

Övriga intäkter består av biogasförsäljning, värmeförsäljning, mottagning av organiskt

material och slutna system. Intäkterna är 3,2 mkr högre än budget vilket beror bland annat på:

- Slutna system 0,7 mkr
- Biogas 1,6 mkr
- Aktiverat arbete 1,1 mkr

Rörelsens intäkter	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
<b>Taxor och avgifter</b>	249,7	249,7	0	333,0	333,0	0	328,0
<b>Aktiverat arbete</b>	2,3	1,3	1,1	2,1	1,7	0,4	1,5
<b>Övriga intäkter</b>	27,0	24,8	2,1	36,6	33,1	3,5	41,9
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	279,1	275,9	3,2	371,7	367,8	3,9	371,5

## Rörelsens kostnader

### Verksamhetskostnader

Under verksamhetskostnader ligger alla kostnader förutom personalkostnader och investeringar. Verksamhetskostnaderna är 16,4 mkr lägre än budget och största delen består av:

- Kemikalier 1,1 mkr
- Entreprenader 2,4 mkr
- Konsultarvoden 3,5 mkr
- Energi och vatten 1,2 mkr
- Övriga externa kostnader 6,9 mkr

Verksamhetskostnader	Utfall Jan- sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
<b>Kemikalier</b>	19,6	20,7	1,1	27,6	27,6	0	27,9
<b>Reservdelar/Avfallshantering</b>	3,1	4,7	1,6	5,3	6,2	0,9	7,1
<b>Entreprenader</b>	3,0	5,4	2,5	7,9	7,2	0,4	3,8
<b>Fastighetskostnader</b>	9,6	9,8	0,2	13,6	13,1	0,5	12,3
<b>Energi/vatten</b>	27,6	28,8	1,2	36,2	38,4	2,3	37,9
<b>Slamtransporter</b>	18,5	18,0	0,5	26,0	24,0	2,0	24,7
<b>Konsultarvoden</b>	7,5	11,0	3,5	14,4	14,7	0,3	13,5
<b>Övriga externa kostnader</b>	27,7	34,5	6,9	42,9	46,1	3,1	36,9
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	116,6	132,9	16,4	173,5	177,3	3,7	164,1

## Personalkostnader

Personalkostnader består av löner, sociala avgifter, utbildningskostnader m.m.

Kostnaderna för personal är 3,2 mkr lägre än budget.

Personalkostnader	Utfall Jan- sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
Löner/Kostnadsersättningar	45,9	46,9	1,0	61,7	62,5	0,8	57,4
Sociala avgifter/Pensioner	21,2	21,6	0,5	26,3	28,8	2,6	26,5
Övriga personalkostnader	0,9	2,5	1,7	2,3	3,4	1,1	1,6
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>67,9</b>	<b>71,1</b>	<b>3,2</b>	<b>90,3</b>	<b>94,8</b>	<b>4,5</b>	<b>85,5</b>

## Kapitalkostnader

Kapitalkostnader består av avskrivningar av tillgångar samt räntor för Gryaabs lån.

Avskrivningarna är 0,1 mkr lägre än budget. De finansiella kostnaderna är 1,0 mkr lägre än budget beroende på att stadens upplåningskostnader sjunkit vilket i sin tur lett till lägre ränta för Gryaab.

Kapitalkostnader	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
Avskrivningar	53,4	53,5	0,1	71,3	71,3	0	88,2
Övriga finansiella kostnader	8,0	9,0	1,0	11,5	12,0	0,5	13,4
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>61,4</b>	<b>62,5</b>	<b>1,1</b>	<b>82,8</b>	<b>83,3</b>	<b>0,5</b>	<b>104,3</b>

## Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 30 september till 1 148 mkr och har minskat med 47,4 mkr sedan årsskiftet.



## **EBITDA och EBIT**

EBITDA (Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization) är ett mått på rörelseresultatet före räntor, skatter och av- och nedskrivningar. EBITDA är 94,6 mkr vilket är 22,7 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 41,1 mkr vilket är 22,8 mkr över budget för året.

## **Prognos**

Sedan föregående prognos (augusti) har kostnadsprognosen för slam-transporter justerats upp med två miljoner kronor och kostnaderna för externa konsultinsatser justerats ned. Sammantaget justeras resultatprognosen med 1,7 miljoner kronor i positiv riktning vilket ger en prognos på 25,1 miljoner kronor plus. Den positiva budgetavvikelsen uppgår därmed till 12,6 miljoner kronor.