

## Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-02-04

Telefon: [031 64 73 01](tel:031647301)

Handläggare: Lejla Castell/Mikael Sandström Mejladress: [lejla.castell@gryaab.se](mailto:lejla.castell@gryaab.se)

## Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut december 2021

### Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för december 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 december 2021 framgår av bilaga 1.

### Resultat per december

Gryaabs resultat uppgick till 26,2 mkr (2020: 17,5 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat 12,5 mkr. Årets avgiftsuttag har uppgått till 333 mkr vilket i samband med bokslutet visat sig innebära ett överuttag med 13,7 mkr. De lägre kostnaderna förklaras främst av en hög kostnadsmedvetenhet och framflyttade aktiviteter på grund av pandemin. Reduceringen av avgiftsintäkterna förklarar budgetavvikelsen samt avvikelsen mellan resultatet och de prognoser Gryaab tidigare lämnat.

### Låneskuld

Den 31 december var Gryaabs totala låneskuld 1 134 mkr vilket är en minskning med 61,8 mkr sedan årsskiftet.

## **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för december 2021 som framgår av bilaga 1.

## **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**

Ärendet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 28 januari 2022

## **Bilagor**

1. Månadsbokslut december 2021

## Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för december 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 december 2021 framgår av bilaga 1.

## Resultat per december

Gryaabs resultat uppgick till 26,2 mkr (2020: 17,5 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat 12,5 mkr. Årets avgiftsuttag har uppgått till 333 mkr vilket i samband med bokslutet visat sig innebära ett överuttag med 13,7 mkr. De lägre kostnaderna förklaras främst av en hög kostnadsmedvetenhet och framflyttade aktiviteter på grund av pandemin. Avgifterna ska debiteras utifrån självkostnadsprincipen och uppgick för året, efter justering för överuttag till 319,3 mkr. Utifrån ett konstaterat överuttag har Gryaab, i enlighet med Lagen om Allmänna Vattentjänster reducerat avgiftsintäkterna med detta belopp och bokfört motsvarande belopp som en skuld till delägarkommunerna. Reduceringen av avgiftsintäkterna förklarar budgetavvikelsen samt avvikelsen mellan resultatet och de prognoser Gryaab tidigare lämnat.

Gryaabs positiva resultat förklaras helt av försäljning av tjänster som inte omfattas av regelverket i Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV), och vars prissättning sker på en marknad och inte utifrån den självkostnadsprincip som gäller för vattenreningsverksamheten. Det gäller försäljning av biogas och spillvärme. Under året har försäljningen av gas lett till en oväntat positiv intäktsförstärkning. På grund av kraftigt ökade marknadspriser och en hög efterfrågan överträffades intäktsbudgeten med närmare 11 mkr. Gryaabs resultat före bokslutsdispositioner uppgick därmed till 26,2 mkr. Genom skattemässiga överavskrivningar reserverades 26,5 mkr, vilket gav ett resultat efter bokslutsdispositioner och skatt på -0,3 mkr.

## Låneskuld

Den 31 december var Gryaabs totala låneskuld 1 134 mkr vilket är en minskning med 61,8 mkr sedan årsskiftet.

## Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för december 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 december 2021. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2022-01-20

Ekonomi

Lejla Castell

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

## Månadsbokslut december 2021

### Sammanfattning resultaträkning december 2021

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-dec	Jan-dec		Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
<b>Rörelsens intäkter</b>	367,8	367,8	0,023	378,9	367,8	11,1	371,5
<b>Verksamhetskostnader</b>	169,0	177,3	8,3	168,1	177,3	9,2	164,1
<b>Personalkostnader</b>	91,5	94,8	3,3	92,0	94,8	2,7	85,5
<b>Avskrivningar</b>	70,6	71,3	0,7	71,3	71,3	0,0	88,2
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	-	-	-	-	-	-	2,7
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	-10,6	-12,0	1,4	-11,0	-12,0	1,0	-13,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	26,2	12,5	13,7	36,4	12,5	23,9	17,5

Gryaabs resultat t o m december blev 26,2 mkr (+13,7 mkr jämfört med budget).

## Rörelsens intäkter

Gryaabs intäkter består till cirka 90 % av delägarkommunernas avgifter. Avgifter som Gryaab enligt Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV) får ta ut. I samband med kostnadsuppföljningen under bokslutsarbetet, har Gryaab konstaterat ett överuttag av avgifter. Överuttaget uppgår till 13,7 mkr vilket redovisas som en skuld. Redovisade avgiftsintäkter uppgår därmed till 319,3 mkr. Övriga intäkter består av biogasförsäljning, värmeförsäljning, mottagning av organiskt material och slutna system. Intäkterna är 11,8 mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på ökade intäkter kopplade till försäljningen av biogas. Intäkterna har stigit markant beroende på högre marknadspriser på ISCC- och HBK-klassificerad biogas.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-dec	Budget Jan-dec	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
<b>Taxor och avgifter</b>	319,3	333,0	13,7	333,0	333,0	0	328,0
<b>Aktiverat arbete</b>	3,7	1,7	2,0	3,3	1,7	1,6	1,5
<b>Övriga intäkter</b>	44,9	33,1	11,8	42,6	33,1	9,5	41,9
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	367,8	367,8	0,023	378,9	367,8	11,1	371,5

## Rörelsens kostnader

### Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot årsbudgeten med 8,3 mkr. Budgetavvikelser återfinns i huvudsak under följande poster:

- Övriga externa kostnader 6,9 mkr
- Entreprenader 2,3 mkr
- Konsultarvoden 0,9 mkr
- Energi och vatten 0,2 mkr
- Reservdelar/förbrukningsmaterial 2,3 mkr

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan- dec	Budget Jan-dec	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
<b>Kemikalier</b>	28,9	27,6	1,3	28,5	27,6	-0,9	27,9
<b>Reservdelar/Avfallshantering</b>	3,9	6,2	2,3	4,4	6,2	1,8	7,1
<b>Entreprenader</b>	4,9	7,2	2,3	5,6	7,2	1,7	3,8
<b>Fastighetskostnader</b>	13,0	13,0	0,0	13,5	13,1	-0,5	12,3
<b>Energi/vatten</b>	38,2	38,4	0,2	36,0	38,4	2,4	37,9
<b>Slamtransporter</b>	27,1	24,0	3,1	26,0	24,0	-2,0	24,7
<b>Konsultarvoden</b>	13,7	14,7	0,9	13,0	14,7	1,6	13,5
<b>Övriga externa kostnader</b>	39,1	46,1	6,9	41,1	46,1	5,0	36,9
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	169,0	177,3	8,3	168,1	177,3	9,2	164,1

## Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot årsbudgeten med 3,3 mkr.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan- dec	Budget Jan-dec	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
Löner/Kostnadsersättningar	61,7	62,5	0,8	61,6	62,5	1,0	57,4
Sociala avgifter/Pensioner	28,1	28,8	0,7	28,9	28,8	0,0	26,5
Övriga personalkostnader	1,6	3,4	1,8	1,6	3,4	1,8	1,6
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>91,5</b>	<b>94,8</b>	<b>3,3</b>	<b>92,0</b>	<b>94,8</b>	<b>2,7</b>	<b>85,5</b>

## Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 70,6 mkr vilket är 0,7 mkr lägre än årsbudgeten och räntekostnaderna understiger budgeten med 1,4 mkr.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-dec	Budget Jan-dec	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
Avskrivningar	70,6	71,3	0,7	71,3	71,3	0	88,2
Övriga finansiella kostnader	-	-	-	11,0	12,0	1,0	13,6
<b>Summa kapitalkostnader</b>	<b>81,1</b>	<b>83,3</b>	<b>2,2</b>	<b>82,3</b>	<b>83,3</b>	<b>1,0</b>	<b>104,3</b>

## Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 december 2021 till 1 134 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 61,8 mkr sedan föregående årsskifte.



## **EBITDA och EBIT**

EBITDA (Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization) är ett mått på rörelseresultatet före räntor, skatter och av- och nedskrivningar. EBITDA uppgår till 107,4 mkr vilket är 11,6 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 36,8 mkr vilket är 12,3 mkr över budget för året.

## **Resultat per december**

Gryaabs resultat uppgick till 26,2 mkr (2020: 17,5 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat 12,5 mkr. Årets avgiftsuttag har uppgått till 333 mkr vilket i samband med bokslutet visat sig innebära ett överuttag med 13,7 mkr. De lägre kostnaderna förklaras främst av en hög kostnadsmedvetenhet och framflyttade aktiviteter på grund av pandemin. Avgifterna ska debiteras utifrån självkostnadsprincipen och uppgick för året, efter justering för överuttag till 319,3 mkr. Utifrån ett konstaterat överuttag har Gryaab, i enlighet med Lagen om Allmänna Vattentjänster reducerat avgiftsintäkterna med detta belopp och bokfört motsvarande belopp som en skuld till delägarkommunerna. Reduceringen av avgiftsintäkterna förklarar budgetavvikelsen samt avvikelsen mellan resultatet och de prognoser Gryaab tidigare lämnat.

Gryaabs positiva resultat förklaras helt av försäljning av tjänster som inte omfattas av regelverket i Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV), och vars prissättning sker på en marknad och inte utifrån den självkostnadsprincip som gäller för vattenreningsverksamheten. Det gäller försäljning av biogas och spillvärme. Under året har försäljningen av gas lett till en oväntat positiv intäktsförstärkning. På grund av kraftigt ökade marknadspriser och en hög efterfrågan överträffades intäktsbudgeten med närmare 11 mkr. Gryaabs resultatet före bokslutsdispositioner uppgick därmed till 26,2 mkr. Genom skattemässiga överavskrivningar reserverades 26,5 mkr, vilket gav ett resultat efter bokslutsdispositioner och skatt på -0,3 mkr.