

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-09-23

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

Handläggare: Lejla Castell/Mikael Sandström Mejladress: lejla.castell@gryaab.se

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut augusti 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för augusti 2022 godkänns.

Sammanfattning

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för augusti 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per augusti samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till 40,4 mkr (2021: 31,9 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 13,3 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter (ca 22,7 mkr) från försäljningen av råbiogasen. På kostnadssidan är det bland annat personalkostnader som avviker positivt mot periodbudgeten med 2,6 mkr. Under posterna entreprenad, konsultarvoden och slamtransporter visar bolaget en negativ avvikelse. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 8,0 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,7 mkr, kostnaderna för slamtransporter med 1,9 mkr och konsultarvoden med 2,3 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på cirka 66,4 mkr (majprognos: 52,8 mkr). Prognosen motsvarar en positiv budgetavvikelse på 50,1 mkr. Den främsta förklaringen till den starka prognosen utgörs av antaganden om fortsatt höga priser och hög efterfrågan på råbiogas. Prognosen, som är avstämd med Göteborg

Energi AB, har skruvats upp från den budgeterade nivån om 25 mkr till 80 mkr (majprognos: 59 mkr). På kostnadssidan bidrar främst kapitalkostnaderna och övriga externa tjänster positivt till prognosen medan entreprenadkostnaderna, konsultarvoden samt kostnaderna för transporter förväntas bidra negativt.

Låneskuld

Den 31 augusti var Gryaabs totala låneskuld 1 109 mkr vilket är en minskning med 23,8 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för augusti 2022 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 16 september 2022

Bilagor

1. Månadsbokslut augusti 2022

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för augusti 2022.

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 augusti 2022 framgår av bilaga 1.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för augusti 2022. 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 augusti 2022. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2022-09-23

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut augusti 2022 – bilaga 1

Sammanfattning resultaträkning augusti 2022

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan- augusti	Jan- augusti		Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Rörelsens intäkter	277,9	255,4	22,5	438,7	383,2	55,5	367,8
Verksamhetskostnader	-123,0	-121,8	-1,2	-190,7	-182,7	-8,0	169,0
Personalkostnader	-62,3	-64,9	2,6	-101,2	-100,9	-0,3	91,5
Avskrivningar	-45,6	-48,1	2,5	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Rörelseresultat	47,1	20,7	26,4	77,3	27,4	49,9	36,8
Finansiella intäkter och kostnader	- 6,7	-7,4	0,7	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Resultat efter finansiella poster	40,4	13,3	27,1	66,4	16,3	50,1	26,2

Gryaabs resultat t o m augusti blev 40,4 mkr (27,1 mkr bättre än budget).

Rörelsens intäkter

Gryaabs prognosticerade intäkter utgörs till cirka 80 % av delägarkommunernas avgifter. Avgifter som Gryaab enligt Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV) får ta ut. Övriga intäkter består av biogasförsäljning, värmeförsäljning, mottagning av organiskt material och slutna system. Intäkterna för perioden är 22,5 mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på ökade intäkter kopplade till försäljningen av biogas (39,4 mkr). Intäkterna har stigit markant beroende på högre marknadspriser på ISCC- och HBK-klassificerad biogas. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per augusti.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan- augusti	Budget Jan- augusti	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Taxor och avgifter	222,0	222,0	0	333,0	333,0	0	319,3
Aktiverat arbete	2,8	2,7	0,1	4,0	4,0	0	3,7
Övriga intäkter	53,1	30,8	22,4	101,7	46,2	55,5	44,9
Summa rörelsens intäkter	277,9	255,4	22,5	438,7	383,2	55,5	367,8

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en negativ avvikelse mot den periodiserade budgeten med -1,2 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per augusti.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan- augusti	Budget Jan- augusti	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Kemikalier	19,3	20,0	0,7	30,9	30,1	-0,8	28,9
Reservdelar/Avfallshantering	-4,6	-4,0	-0,6	-6,6	-6,0	-0,6	3,9
Entreprenader	-7,7	-4,0	-3,7	-9,9	-5,9	-3,9	4,9
Fastighetskostnader	-8,8	-8,8	0	-12,9	-13,0	0,1	13,0
Energi/vatten	-23,8	-24,4	0,5	-36,2	-36,5	0,3	38,2
Slamtransporter	-14,9	-13,0	-1,9	-22,0	-19,5	-2,5	27,1
Konsultarvoden	-16,1	-13,8	-2,3	-22,5	-20,7	-1,8	13,7
Övriga externa kostnader	-27,6	-33,8	6,2	-49,7	-51,0	1,2	39,1
Summa verksamhetskostnader	-123,0	-121,8	-1,2	-190,7	-182,7	-8,0	169,0

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 2,6 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per augusti.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan- augusti	Budget Jan- augusti	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Löner/Kostnadsersättningar	-42,2	-43,3	1,1	-67,8	-67,7	-0,1	61,7
Sociala avgifter/Pensioner	-18,8	-19,4	0,5	-30,5	-29,9	-0,5	28,1
Övriga personalkostnader	-1,2	-2,2	1,0	-2,9	-3,3	0,4	1,6
Summa personalkostnader	-62,3	-64,9	2,6	-101,2	-100,9	-0,3	91,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 2,5 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,7 mkr.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan- augusti	Budget Jan- augusti	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Avskrivningar	-45,6	-48,1	2,5	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Övriga finansiella kostnader	-6,7	-7,4	0,7	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Summa kapitalkostnader	-52,3	-55,5	3,2	-80,3	-83,2	2,9	81,2

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 augusti till 1 109 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 23,8 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 92,7 mkr vilket är 23,9 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 47,1 mkr vilket är 26,4 mkr över budget för året.

Prognos per augusti

Gryaab redovisar för augusti månad en årsprognos på 66,4 mkr. Förklaringsfaktorerna till ökningen återfinns i huvudsak på intäktssidan och bolagets kommersiella verksamhet i form av försäljning av naturgaser.

Intäkter

Med tanke på omvärldsfaktorerna kring energikällor med fortsatt hög efterfrågan samt än mer ökade marknadspriser kommer försäljningen av rågas (Biogas) till Göteborgs Energi leda till en exceptionellt ökad intäktsförstärkning. Gryaab redovisar i denna delårsrapport en förväntad intäktsvolym om 80,0 mkr för helåret. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 55,0 mkr och en ökning med 34,0 mkr från föregående prognos som fastställdes i maj. Försäljning av spillvärme (fjärrvärme) förväntas däremot minska från föregående prognos (1,4 mnkr lägre) om ett utfall på 8,6 mnkr för helåret. Budgeten för spillvärme är 8,1 mkr.

Kostnader

En del planerade aktiviteter blir försenade. Bland annat har UKM (avdelningen för Utveckling, Kvalite och Miljö) fått skjuta upp provtagningarna i recipienten på grund av kulingvarningar under de inledande månaderna på året. Eftersom det inte kunnat ske några provtagningar under en längre period år 2022 kommer både undersökningarna och konsultkostnaderna att förskjutas till kvartal ett år 2023. Analyserna från recipienten har också upphandlats till ett lägre pris än budgeterat vilket innebär att kostnaderna bedöms bli cirka 3,9 mkr lägre.

Andra verksamheter som senarelagts är uppstarts- och utvärderingsprojekten kring Nya Rya där man bland annat har fått flytta fram pilottester, fältundersökningar för tex bergprover och scanning samt effekter av stadsbyggnadskontorets försenade arbete med ny detaljplan.

Kostnaderna för personal förväntas under året överstiga budget, dock marginellt.

Inledningsvis år 2022 uppgick bolagets anställda till 109 personer och nu i augusti 2022 uppgår antal anställda till 116 personer.

De poster som förväntas överstiga budget är kostnaderna för entreprenad, konsultarvoden, slamtransporter samt kemikalier. Entreprenadkostnaderna för tömning av rötkammaren har omvärderats efter en ny översyn samt kostnaderna för ny omläggning och lagning av skivfiltrena förväntas gå över budget. Prognosen tar också höjd för ökade bränslepriser vilket leder till att transportkostnaderna och i synnerhet transportererna för slam överskrider budget.

På kapitalkostnadssidan prognosticeras avskrivnings- och räntekostnaderna avvika positivt mot budet med 2,9 mkr (avskrivningar 2,6 mkr och räntekostnader 0,3 mkr). Detta förklaras främst av en lägre räntesats under kvartal ett och två (0,84%) samt minskade investeringsvolymen jämfört med budgeterat.