

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-12-02

Telefon: 031 64 73 01

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

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut oktober 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten per oktober 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 oktober 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per oktober samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till 45,9 mkr (2021: 35,0 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 14,9 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter från försäljning av råbiogas. På kostnadssidan är det bland annat personalkostnader som positivt avviker mot periodbudgeten med 3,2 mkr. Verksamhetskostnaderna visar en negativ avvikelse mot budget med 10 mkr. En betydande orsak till avvikelsen är att projektet Vakuum In avbrutits och att dess upparbetade utgifter nu har kostnadsförts och belastat årets resultat. Projektets totala investeringsutgifter har sedan start upparbetats till ca 7,0 mkr. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,7 mkr och kostnaderna för slamtransporter 2,7 mkr. Konsultarvoden avviker med 3,5 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 51,4 mkr (septemberprognos 59,5 mkr). Nedjusteringen av prognosen förklaras av förväntad minskning av intäkter för biogas. Marknadspriser och efterfrågan för rågas minskar

vilket gör att Gryaab prognosticerar en intäktsvolym om 66,8 mkr för helåret i stället för 80 mkr. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 41,8 mkr och en justering med 13,2 mkr jämfört med föregående prognos för biogas.

Kostnader för kemikalier och konsultarvoden förväntas öka med 5,4 mkr.

Personalkostnader förväntas minska med 4,8 mkr.

Nu står det klart att den nya regeringen kommer att införa högkostnadsskyddet, eller elstödet, för de höga elpriserna till de svenska hushållen och företagen. För elanvändare i område 3 ersätts varje förbrukad kilowatt-timme under perioden oktober 2021 till och med september 2022, med 50 öre. Ett beloppstak är beslutat vilket för Gryaabs räkning innebär att ersättningen uppgår till 1,5 mkr. Beloppet ingår inte i helårsprognosen. Utifrån avstämning med revisorerna ska ersättningen intäktsföras det år då det slutliga beslutet fattats, vilket innebär att oavsett om utbetalningen sker först 2023, så ska ersättningen intäktsredovisas över resultatet 2022.

Låneskuld

Den 31 oktober var Gryaabs totala låneskuld 1 081 mkr vilket är en minskning med 52,3 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för oktober 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

Beslutet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 24 november 2022.

Bilagor

1. Månadsbokslut oktober 2022

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för oktober 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 oktober 2022 framgår av bilaga 1.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

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



2022-12-02

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut oktober 2022 – bilaga 1

Sammanfattning resultaträkning oktober 2022

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-okt	Jan-okt		Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Rörelsens intäkter	353,3	319,3	34,0	424,7	383,2	40,8	367,8
Verksamhetskostnader	-162,0	-152,0	-10,0	-196,3	-182,7	-13,5	-169,0
Personalkostnader	-79,8	-83,0	3,2	-96,6	-100,9	4,3	-91,5
Avskrivningar	-56,9	-60,1	3,1	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Rörelseresultat	54,5	24,1	30,4	62,2	27,4	34,8	36,8
Finansiella intäkter och kostnader	-8,6	-9,2	0,6	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Resultat efter finansiella poster	45,9	14,9	31,0	51,4	16,3	35,1	26,2

Gryaabs resultat t o m oktober blev 45,9 mkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse med 31,0 mkr.

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 34,0 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. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Taxor och avgifter	277,5	277,5	0	333,0	333,0	0	319,3
Aktiverat arbete	3,9	3,3	0,6	4,7	4,0	0,7	3,7
Övriga intäkter	71,9	38,5	33,4	87,0	46,2	40,8	44,9
Summa rörelsens intäkter	353,3	319,3	34,0	424,7	383,2	41,5	367,8

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en negativ avvikelse mot den periodiserade budgeten med 10,0 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Kemikalier	-26,0	-25,0	-1,0	-31,4	-30,1	-1,7	-28,9
Reservdelar/Avfallshantering	-6,0	-5,0	-1,0	-6,5	-6,0	-0,5	-3,9
Entreprenader	-8,6	-5,0	-3,7	-10,7	-5,9	-4,7	-4,9
Fastighetskostnader	-10,9	-10,7	-0,2	-13,4	-13,0	-0,3	-13,0
Energi/vatten	-29,8	30,5	0,7	-36,7	-36,5	-0,2	-38,2
Slamtransporter	-19,0	-16,2	-2,7	-22,0	-19,5	-2,5	-27,1
Konsultarvoden	-20,7	-17,2	-3,5	-27,1	-20,7	-6,4	-13,7
Övriga externa kostnader	-41,1	-42,2	1,3	-48,2	-51,0	2,8	-39,1
Summa verksamhetskostnader	-162,0	-152,0	-10,0	-196,3	-182,7	-13,6	-169,0

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 3,2 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Löner/Kostnadsersättningar	-54,0	-55,6	1,6	-64,5	-67,7	3,2	-61,7
Sociala avgifter/Pensioner	-23,9	-24,7	0,8	-29,1	-29,9	0,8	-28,1
Övriga personalkostnader	-1,9	-2,8	0,8	-3,0	-3,3	0,3	-1,6
Summa personalkostnader	-79,8	-83,0	3,2	-96,6	-100,9	4,3	91,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 3,1 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,7 mkr. De positiva avvikelserna beror på en lägre volym avslutade investeringsprojekt än budgeterat och en lägre räntenivå än budgeterat.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Avskrivningar	-56,9	-60,1	3,1	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Övriga finansiella kostnader	-8,6	-9,3	0,7	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Summa kapitalkostnader	-65,5	-69,3	3,8	-80,3	-83,2	2,3	81,2

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 oktober till 1 081 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 52,3 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 111,5 mkr vilket är 27,2 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 54,5 mkr vilket är 30,4 mkr över budget för året.

Prognos

Gryaab redovisar en årsprognos på 51,4 mkr jämfört med 59,5 mkr per september. Nedjusteringen av prognosen förklaras av förväntad minskning av intäkter för biogas. Marknadspriser och efterfrågan för rågas minskar vilket gör att Gryaab prognosticerar en intäktsvolym om 66,8 mkr för helåret i stället för 80 mkr. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 41,8 mkr och en justering med 13,2 mkr jämfört med augustiprognosen för biogas.

Jämfört med augustiprognosen förväntas kostnader för kemikalier och konsultarvoden öka med 5,4 mkr. Ökningen av kemikaliekostnaderna beror på ökade marknadspriser. Följaktligen innebär det att Gryaab redovisar en årsprognos om 196,3 mkr för bolagets samlade verksamhetskostnader, vilket är en ökning med 5,6 mkr mot augustiprognosen och 13,5 mkr mot budget. En stor orsak till ökningen är som tidigare nämnts att projektet Vakuum In avbrutits och att dess upparbetade utgifter nu har kostnadsförts och belastat årets resultat. Projektets totala investeringsutgifter har sedan start upparbetats till ca 7,0 mkr.

Personalkostnader förväntas minska med 4,6 mkr mot senast godkända prognos. Såväl planerade rekryteringar som ersättningsrekryteringar efter uppsägningar har tagit tid att ersätta.

Prognosen för avskrivningar och räntekostnader förblir oförändrad mot senast godkända prognos. Räntehöjningen till 1,07% under kvartal 4 jämfört med 0,94% under kvartal 3, var medräknad redan i föregående prognos.

Nu står det klart att den nya regeringen kommer att införa högkostnadsskyddet, eller elstödet, för de höga elpriserna till de svenska hushållen och företagen. Den 27 oktober meddelade också regeringen att det endast är elanvändare i elområde 3 och 4 som kommer att kompenseras. Det på grund av att dessa användare som drabbats allra hårdast av de ökade priserna. För elanvändare i område 3 ersätts varje kilowatt-timme förbrukad under perioden oktober 2021 till och med september 2022, med 50 öre. Ett beloppstak är beslutat vilket för Gryaabs räkning innebär att ersättningen uppgår till 1,5 mkr. Beloppet ingår inte i helårsprognosen. Utifrån avstämning med revisorerna ska ersättningen intäktsföras det år då det slutliga beslutet fattats, vilket innebär att oavsett om utbetalningen sker först 2023, så ska ersättningen intäktsredovisas över resultatet 2022.