

Beslutsunderlag

Styrelsen 2023-06-15

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

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut maj 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för maj 2023 godkänns.

Sammanfattning

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Bolagets månadsbokslut för maj 2023 framgår av bilaga 1.

Resultat per maj samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till -9,6 (2022: 26,6 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat på -10,1 mkr.

Budgetavvikelsen är marginell vilket förklaras av att de lägre biogasintäkterna balanseras av motsvarande lägre rörelsekostnader främst kopplade till lägre personalkostnader och lägre verksamhetskostnader.

I samband med marsprognosen flaggade Gryaab för en årsprognos med både lägre intäkter och högre kostnader än budgeterat. Prognosen pekade då mot ett negativt årsresultat på -60 mkr. Bolaget har per maj månad förbättrat prognosen till att landa på -50 mkr. Justeringarna avser förväntade lägre kostnader för främst personal- och verksamhetskostnader. Bolaget har av tidsskäl inte hunnit genomföra ett prognosarbete inom hela organisationen utan bedömningarna är gjorda på en

övergripande nivå. Bedömningen är dock att ekonomin kommer att fortsätta stärkas under resten av året. Bolaget avser att göra en mer djuplodad prognos i samband med bokslutet per augusti.

Låneskuld

Den 31 maj uppgick Gryaabs totala låneskuld till 1 087 mkr vilket är en ökning med 12,2 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för maj 2023 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 12 juni 2023

Bilagor

1. Månadsbokslut maj 2023

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för maj 2023.

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 maj 2023 framgår av bilaga 1.

Resultat per maj samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till -9,6 (2022: 26,6 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat på -10,1 mkr.

Budgetavvikelsen är marginell vilket förklaras av att de lägre biogasintäkterna balanseras av motsvarande lägre rörelsekostnader främst kopplade till lägre personalkostnader och lägre verksamhetskostnader.

I samband med marsprognosen flaggade Gryaab för en årsprognos med både lägre intäkter och högre kostnader än budgeterat. Prognosen pekade då mot ett negativt årsresultat på -60 mkr. Bolaget har per maj månad förbättrat prognosen till att landa på -50 mkr. Justeringarna avser förväntade lägre kostnader för främst personal- och verksamhetskostnader. Bolaget har av tidsskäl inte hunnit genomföra ett prognosarbete inom hela organisationen utan bedömningarna är gjorda på en övergripande nivå. Bedömningen är dock att ekonomin kommer att fortsätta stärkas under resten av året. Bolaget avser att göra en mer djuplodad prognos i samband med bokslutet per augusti.

Låneskuld

Den 31 maj 2023 uppgick Gryaabs totala låneskuld till 1 087 mkr vilket är en ökning med 12,2 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för maj 2023. 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 maj 2023. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2023-06-15

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut maj 2023 – bilaga 1

Sammanfattning resultaträkning maj 2023

Mkr	Utfall Jan-Maj	Budget Jan-Maj	Differens	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Differens Helår 2023	Bokslut Helår 2022
Rörelsens intäkter	154,9	166,2	-11,3	363,2	395,6	32,5	420,7
Verksamhetskostnader	-83,2	-89,9	6,7	-218,0	-215,6	-2,4	-197,5
Personalkostnader	-44,3	-48,4	4,1	-104,7	-113,2	8,5	-97,5
Avskrivningar	-29,9	-30,3	0,4	-72,5	-72,8	0,3	-71,6
Rörelseresultat	-2,5	-2,6	0,1	-32,0	-6,0	-26,0	54,1
Finansiella intäkter och kostnader	-7,1	-7,5	0,4	-18,0	-18,0	0	-10,6
Resultat efter finansiella poster	-9,6	-10,1	0,5	-50,0	-24,0	-26,0	43,5

Gryaabs resultat (efter finansiella poster) t o m maj blev -9,6 mkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse med 0,5 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 11,3 mkr lägre än budget vilket i huvudsak beror på minskade intäkter kopplade till försäljningen av biogas. Det ackumulerade utfallet för biogas under perioden är 18,2 mkr jämfört med budget 32,4 mkr. Intäkterna har sjunkit markant beroende på lägre marknadspriser och efterfrågan på ISCC- och HBK-klassificerad biogas.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-Maj	Budget Jan-Maj	Differens	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Differens Helår 2023	Bokslut Helår 2022
Taxor och avgifter	122,5	122,5	0	294,0	294,0	0	333,0
Aktiverat arbete	2,3	2,2	0,1	5,3	5,3	0	4,5
Övriga intäkter	30,1	41,4	-11,3	63,9	96,3	32,5	83,2
Summa rörelsens intäkter	154,9	166,2	-11,3	363,2	395,6	32,5	420,7

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 6,7 mkr.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan-Maj	Budget Jan-Maj	Differens	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Differens Helår 2023	Bokslut Helår 2022
Kemikalier	-18,3	-16,7	-1,6	-44,0	-40,2	-3,8	- 32,1
Reservdelar/Avfallshantering	-1,6	-3,4	1,8	-5,2	-8,2	3,0	- 7,7
Entreprenader	-3,3	-4,4	1,0	-8,3	-10,5	2,2	-10,1
Fastighetskostnader	-6,1	-5,7	-0,3	-14,3	-13,8	-0,5	-14,0
Energi/vatten	-16,8	-13,7	-3,1	-40,5	-32,9	-7,6	-37,0
Slamtransporter	-9,6	-8,7	-0,8	-22,0	-21,0	-1,0	-22,2
Konsultarvoden	-7,0	-17,8	10,8	-39,7	-43,5	3,8	-26,1
Övriga externa kostnader	-20,5	-19,4	-1,1	-44,0	-45,6	1,6	-48,2
Summa verksamhetskostnader	-83,2	-89,9	6,7	-218,0	-215,6	-2,4	-197,5

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med

4,1 mkr.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan-Maj	Budget Jan- Maj	Differens	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Differens Helår 2023	Bokslut Helår 2022
Löner/Kostnadsersättningar	-30,3	33,9	3,6	-72,8	-78,9	6,1	-65,8
Sociala avgifter/Pensioner	-12,7	-14,8	2,1	-29,0	-34,9	5,9	-28,9
Övriga personalkostnader	-1,3	0,3	-1,6	-2,8	0,6	-3,5	-2,9
Summa personalkostnader	-44,3	-48,4	4,1	-104,7	-113,2	8,5	-97,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 0,5 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,4 mkr. De positiva avvikelserna beror på en lägre volym avslutade investeringsprojekt än budgeterat samt ett lägre upplåningsbehov än budgeterat.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-Maj	Budget Jan-Maj	Differens	Prognos Helår 2023	Budget Helår 2023	Differens 2023	Bokslut Helår 2022
Avskrivningar	-29,9	-30,3	0,4	-72,5	-72,8	0,3	-71,6
Övriga finansiella kostnader	-7,1	-7,5	0,4	-18,0	-18,0	0	-10,6
Summa kapitalkostnader	-37,0	-37,8	0,8	-90,5	-90,8	0,3	-82,3

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 maj till 1 087 mkr och har därmed genom ett negativt kassaflöde ökat med 12,2 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 27,4 mkr vilket är 0,3 mkr under budget för året. Måttet är en indikator på om Gryaab får full eller begränsad avdragsrätt i deklarationen för sitt räntenetto (räntekostnader minus ränteintäkter). Enligt skattelagstiftningen begränsas avdragsrätten för räntenettet till 30 % av det skattemässiga EBITDA-resultatet. Gryaab beräknar att regelverket kan börja få effekt från och med åren 2027/2028 då räntekostnaderna stiger i takt med bolagets ökade upplåningsbehov. Regeringen har tillsatt utredningen (Fi 2021:07) ”En uppföljning av de nya skattereglerna för företagssektorn”. Svenskt Vatten har för avsikt att inge en skrivelse som stärker argumenten för att VA-sektorn är kvalificerade till att få ett undantag från räntebegränsningsreglerna.

Resultat per maj

Gryaabs resultat uppgick till -9,6 (2022: 26,6 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat på -10,1 mkr.

Budgetavvikelsen är marginell vilket förklaras av att de lägre biogasintäkterna balanseras av motsvarande lägre rörelsekostnader främst kopplade till lägre personalkostnader och lägre verksamhetskostnader.

Prognos

I samband med marsprognosen flaggade Gryaab för en årsprognos med både lägre intäkter och högre kostnader än budgeterat. Prognosen pekade då mot ett negativt årsresultat på -60 mkr. Justeringen berodde i sin helhet på lägre biogasintäkter. Bolaget har per maj månad förbättrat prognosen till att landa på -50 mkr. Justeringarna avser förväntade lägre kostnader för främst personal- och verksamhetskostnader. Bolaget har av tidsskäl inte hunnit genomföra ett prognosarbete inom hela organisationen utan bedömningarna är gjorda på en övergripande nivå. Bedömningen är dock att ekonomin kommer att fortsätta stärkas under resten av året. Bolaget avser att göra en mer djuplodad prognos i samband med bokslutet per augusti.