Beslutsunderlag

Styrelsen 2026-10-15 Telefon: 031 64 73 84

Diarienummer: Mejladress: christer.bergman@gryaab.se

Handläggare: Christer Bergman

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut september 2026

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för september 2026 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 2026 framgår av bilaga 1.

Resultat per september samt årsprognos

Periodresultat per september

Gryaab redovisar ett resultat per september 2026 om 9,0 miljoner kr före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med -2,1 miljoner kr per september 2025. Det budgeterade resultatet för perioden uppgår till -18,8 miljoner kr. Bolagets samlade budgetavvikelse för perioden uppgår därmed till 27,7 miljoner kr.

Biogasintäkterna överstiger budget med 4,4 miljoner kr. På kostnadssidan återfinns samtidigt ett flertal poster som sammantaget bidrar till den positiva budgetavvikelsen för perioden. Bland annat understiger kostnaderna för entreprenader, energi, personal och konsulttjänster periodbudgeten.

Prognosen för helåret

Helårsprognosen är 20 miljoner kr bättre jämfört med budgeterat resultat om -30 miljoner kr. Det innebär ett förväntat helårsresultat om -10 miljoner kr.

Låneskuld

Den 30 september 2026 uppgick Gryaabs totala låneskuld till -1 251 miljoner kr.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för september 2026 som framgår av bilaga 1.

Nödvändiga kostnader

Månadsbokslutet redogör för Gryaabs kostnader till och med september 2026. Kostnaderna har bedömts som nödvändiga för att ordna och driva anläggningen enligt lagen om allmänna vattentjänster.

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 lokalt samverkansgruppsmöte den 15 oktober 2026.

Bilagor

1. Månadsbokslut september 2026.

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för september 2026.

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 2026 framgår av bilaga 1.

Resultat per september samt årsprognos

Resultat och ekonomisk ställning

Gryaab redovisar ett resultat per september 2026 om 9,0 miljoner kr före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med -2,1 miljoner kr per september 2025. Det budgeterade resultatet för perioden uppgår till -18,8 miljoner kr. Bolagets samlade budgetavvikelse för perioden uppgår därmed till 27,7 miljoner kr.

Den positiva avvikelsen förklaras i huvudsak av följande poster:

Väsentliga positiva periodavvikelser:

- Högre biogasintäkter p g a ökad efterfrågan, 4,4 miljoner kr.
- Lägre kostnader för kemikalier: 3,3 miljoner kr, p g a tort år och mindre behov att använda kemikalier.
- Lägre entreprenadkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Lägre energikostnader: 5,6 miljoner kr. Orsaken består till största delen av mindre behov av el till att pumpa vatten då det varit ett torrt år.
- Reparation och underhåll: 2,8 miljoner kr.
- Lägre konsultkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Lägre räntekostnader till följd av lägre upparbetade investeringsvolymer: cirka 0,9 miljon kr. Detta gäller bl a projekt förbindelseledning under Mölndalsån.
- Lägre personalkostnader med 9,4 miljoner kr än budget men högre kostnader för inhyrd administrativ personal med 5,2 miljoner kr. Nettot personalkostnader blir 4,2 miljoner lägre.

Väsentliga negativa periodavvikelser:

- Lägre intäkter för såld tid av egen personal till investeringsprojekt: -9,2 miljoner kr. Projekteringarna av vissa investeringar har fått skjutas fram, vilket inneburit att vi inte har rapporterat in utförd arbetad tid i den omfattningen vi tänkt oss.
- Högre kostnader för Inhyrd personal: 5,2 miljoner kr.

Prognos

Helårsprognosen är 20 mnkr bättre jämfört med budgeterat resultat om -30 mnkr. Det innebär ett förväntat helårsresultat om -10 mnkr.

Låneskuld

Den 30 september 2026 uppgick Gryaabs totala låneskuld till -1 251miljoner kr.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för september 2026. 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 2026. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.

2026-10-15

Ekonomi

Lejla Castell

Bilaga 1 Månadsbokslut september 2026

Sammanfattning resultaträkning september 2026

Mkr	Utfall Jan-sept	Budget Jan-sept	Differens	Prognos Helår 2026	Budget Helår 2026	Differens Helår 2026	Bokslut Helår 2025
Rörelsens intäkter	342,4	346,9	-4,4	456,0	462,5	-6,4	429,6
Verksamhetskostnader	-166,7	-187,6	20,9	-237,9	-249,8	11,9	-234,4
Personalkostnader	-91,1	-100,5	9,4	-125,0	-139,4	14,4	-128,5
Avskrivningar	-53,3	-54,2	0,9	-71,0	-72,3	1,3	-71,6
Rörelseresultat	31,3	4,5	26,8	22,2	1,0	21,2	-4,8
Finansiella intäkter och kostnader	-22,3	-23,2	0,9	-31,5	-31,0	-0,5	--27,9
Resultat efter finansiella poster	9,0	-18,8	9,8	-9,4	-30,0	21,7	-32,8
Bokslutsdispositioner							32,5
Skatt på årets resultat				-0,6			-1,6
Årets resultat	9,0	-18,8	27,7	-10,0	-30,0	20,0	1,8

Gryaabs resultat (efter finansiella poster) till och med september blev -9,0 miljoner kr vilket motsvarar en budgetavvikelse för perioden med 27,7 miljoner kr.

Rörelsens intäkter för perioden

Gryaabs 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. Den samlade budgetavvikelsen för intäkterna är 4,4 miljoner kr under budget och förklaras främst av följande poster:

- Högre biogasintäkter med 4,4 miljoner kr över budget vilket beror på ökad efterfrågan och bidrag för biogasproduktion. Det ackumulerade resultatet för biogas uppgår till 28,4 miljoner kr, jämfört med en budget på 24,0 miljoner kr.
- Lägre intäkter för såld tid av egen personal till investeringsprojekt: -9,2 miljoner kr. Det beror på förseningar i Gryaabs investeringsprojekt bl a; Pumpstation IN inom ramen för projektprogram Nya Rya samt Förbindelseledning under Mölndalsån.
- Försäljningen av mottagande av organiskt avfall har ökat och bidragit till positiva budgetavvikelser : 0,6 miljoner kr.

Rörelsens kostnader för perioden

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot budget med 20,9 mkr. De största budgetavvikelserna för perioden är:

- Lägre kostnader för kemikalier: 3,3 miljoner kr, p g a tort år och mindre behov att använda kemikalier.
- Lägre entreprenadkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Lägre energikostnader: 5,6 miljoner kr. Orsaken består till största delen av mindre behov av el till att pumpa vatten då det varit ett torrt år.
- Lägre kostnader för Reparation och underhåll: 2,8 miljoner kr.
- Lägre konsultkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Högre kostnader för Inhyrd personal: 5,2 miljoner kr.

Personalkostnader för perioden

Personalkostnader består av löner, sociala avgifter, utbildningskostnader m.m. Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 9,4 miljoner kr vilket främst beror på att rekryteringar försenats.

Kapitalkostnader för perioden

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Periodavvikelserna avser:

- Lägre avskrivningskostnader till följd av färre avslutade investeringsprojekt.: 0,9 miljoner kr.
- Lägre räntekostnader till följd av lägre upparbetade investeringsvolymer: 0,9 miljoner kr. Det beror på förseningar i Gryaabs investeringsprojekt; bl a Förbindelseledning under Mölndalsån.

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 30 september 2026 till -1 251 miljoner kr.

Resultat och ekonomisk ställning

Gryaab redovisar ett resultat per september 2026 om 9,0 miljoner kr före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med -2,1 miljoner kr per september 2025. Det budgeterade resultatet för perioden uppgår till -18,8 miljoner kr. Bolagets samlade budgetavvikelse för perioden uppgår därmed till 27,7 miljoner kr.

Den positiva avvikelsen förklaras i huvudsak av följande poster:

Väsentliga positiva periodavvikelser:

- Högre biogasintäkter p g a ökad efterfrågan, 4,4 miljoner kr.
- Lägre kostnader för kemikalier: 3,3 miljoner kr, p g a tort år och mindre behov att använda kemikalier.
- Lägre entreprenadkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Lägre energikostnader: 5,6 miljoner kr. Orsaken består till största delen av mindre behov av el till att pumpa vatten då det varit ett torrt år.
- Reparation och underhåll: 2,8 miljoner kr.

- Lägre konsultkostnader: 4,2 miljoner kr.
- Lägre räntekostnader till följd av lägre upparbetade investeringsvolymer: cirka 0,9 miljon kr.

Väsentliga negativa periodavvikelser:

- Lägre intäkter för såld tid av egen personal till investeringsprojekt: 9,2 miljoner kr.
- Högre kostnader för Inhyrd personal: 5,2 miljoner kr.

Prognos

Helårsprognosen är 20 mnkr bättre jämfört med budgeterat resultat om -30 miljoner kr. Det innebär ett förväntat helårsresultat om -10 miljoner kr.