

Gästrike Ekogas AB
Org nr 556036-0785

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- förändringar i eget kapital	9
- kassaflödesanalys	10
- tilläggsupplysningar	11

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Gästrike Ekogas AB (Ekogas), organisationsnummer 556036-0785 med säte i Gävle, säljer egenproducerad uppgraderad biogas till lokal busstrafik, företags- och publika fordon från tankstationer lokaliserade på Sörby Urfjäll i Gävle och i Forsbacka. Biogasen produceras från källsorterat matavfall på Forsbacka biogasanläggning och genom uppgradering av rågas från Duvbackens reningsverk. Förutom försäljning av biogas säljer bolaget behandlingstjänst för avfall samt ett certifierat biogödsel.

Viktiga förhållanden

Bolaget har ingen egen personal anställd, resurser köps in främst från ägarbolagen.

Ekogas har hållbarhetsbesked från Energimyndigheten vilket krävs för att såld biogas ska få ta del av skattenedsättning.

Årsredovisningen är skriven i tkr om inte annat anges.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Produktionsstöd har erhållits från Jordbruksverket för 2018 med 1 352 tkr och för 2019 med 2 704 tkr.

Avtal har skrivits med en större kund på biogas som kommer kunna köpa allt överskott som produceras på anläggningen i Forsbacka. I syfte att möta efterfrågan planeras produktionen att öka med hjälp av gödsel och annat avfall.

Långsiktigt arbetar bolaget för att uppfylla delar i Gävle kommuns miljöstrategiska program genom att leverera biogas till stads- och regionbussar.

Etablering av ytterligare tankstationer i Gävle är viktigt för framförallt kundgrupperna taxi och företag/kommuner med stora bilflottor. Bolaget fick i slutet av 2018 klart med alla tillstånd för en etablering av tankstation på Teknikparken i Gävle. Förutom Teknikparken projekteras tankstationer även i Söderhamn, Sandviken och Bollnäs för vilka bolaget erhållit stöd från klimatklivet. Den biogödsel som bolaget säljer är certifierad och bolaget siktar nu på att den under 2019 även ska bli godkänd för ekologisk odling.

Under året har bolaget besökts av miljöminister och migrationsminister där båda konstaterade att biogasanläggningen är viktigt för regionen och för att nå uppsatta mål om fossilfria resor och transporter 2030.

Försäljning och resultat

Nettoomsättningen uppgick till 21 118 (f.år 19 617) tkr, en ökning med 7,7 %. Det beror främst på ökad försäljning av fordonsgas och ökad volym matavfall.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till - 16 001 (f.år -11 367) tkr vilket var något lägre än förväntat. Delvis beror det lägre resultatet på den konkurrensituation som uppstått på grund av import av subventionerad dansk biogas.

Investeringar

Totalt har företaget nettoinvesterat för 12 060 (f.år 66 199) tkr vilket avser tidigare påbörjade investeringar.

Miljö

I bolaget finns tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. På grund av ny lagstiftning har ansökan

för B-verksamhet skickats in avseende uppgradering Duvbacken.

Förväntad framtida utveckling

Nuvarande avtal med 15 stycken stadsbussar på biogas går ut juni 2020. Huvudmannen (X-trafik) har under 2018 påbörjat en upphandling avseende stadstrafiken i Gävle för perioden 2020 till 2030. Efterfrågan förväntas öka väsentligt för den nya kontraktperioden. För att säkerställa bolagets vidare utveckling har ett ovillkorat aktieägartillskott sökts från ägarna om totalt 40 mnkr.

Bolagsstyrningsrapport

Inledning

God bolagsstyrning bygger på att beslutsprocesser är definierade, har en tydlig ansvarsfördelning och effektiva kontroller. God bolagsstyrning skapar värde genom att säkerställa ett effektivt beslutsfattande, en öppenhet mot ägarna och omvärlden så att dessa kan följa bolagets utveckling.

Ägarstyrning

Gästrike Ekogas ägs till 51 % av Gästrikre återvinnare och 49 % av Gävle Energi AB.

Gästrikre återvinnare är ett kommunalförbund med eget fullmäktige, som ägs av medlemskommunerna Gävle 60 %, Sandviken 24 %, Hofors 6 %, Ockelbo 4 % och Älvkarleby 6 %.

Gävle Energi AB ägs till 100 % av Gävle Stadshus AB som i sin tur är helägt av Gävle kommun.

Bolagets verksamhet samordnas och optimeras med ägarbolagens verksamhet för bästa styrning och effektivitet. Polycys, riktlinjer och övriga styrdokument samordnas.

Styrelsen utses av Gästrikre återvinnarens förbundsfullmäktige samt Gävle kommunfullmäktige.

Väsentliga styrdokument för Gästrikre Ekogas AB utgörs bland annat av bolagsordning, arbetsordning för styrelsen och vd-instruktion.

Uppfyllelse av bolagsordning

Bolaget har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i bolagsordning.

Styrelsens arbete

Styrelsen består av åtta ledamöter samt två suppleanter.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Någon uppdelning av ansvaret har inte skett i styrelsen. Arbetsordningen reglerar information till styrelsen, antalet styrelsemöten samt formerna för styrelsemöten och styrelsens arbete. Styrelsen har utöver arbetsordningen fastställt instruktion till verkställande direktören.

Under året har sex styrelsemöten samt ett konstituerande styrelsemöte genomförts. Styrelsens arbete följer en årlig plan. Viktiga frågor som har hanterats är bolagets strategiska och ekonomiska utveckling inklusive bokföring och medelsförvaltning, interna kontrollen inklusive risker och hantering av risker, utvärdering och beslut kring ledning, styrning och organisation. Närvaron vid styrelsemöten har varit god.

Intern kontroll

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen för den interna kontrollen.

Förutom ägarens direktiv baseras bolagets styrning på lagar och regler såsom i första hand Aktiebolagslagen, Miljöbalken, Kommunallagen, Plan- och Bygglagen och Lagen om hantering av brandfarlig och explosiv vara. Övriga väsentliga interna regelverk är styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, attestinstruktion, Kontrollprogram för Hållbarhetskriteriet samt verksamhetens ledningssystem. Bolagets beroende av tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet inom miljöområdet är betydande.

Intern kontroll är en process som påverkas av organisation, ledning och annan personal, och den har utformats i syfte att ge en rimlig försäkran om att organisationens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- Tillförlitlig redovisning/rapportering
- Efterlevnad av externa och interna regelverk

Riskhantering

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

En övergripande målsättning i riskarbetet är att skapa en fungerande kontroll över bolagets framtida kassaflöden och resultat till en så låg kostnad som möjligt.

Samtliga risk-exponeringar inom verksamheten definieras och regleras genom policys, anvisningar och riskbedömningar.

Bolagets risker kan delas in i följande huvudområden:

- Marknads- och finansiella risker
- Teknikrisker
- Miljörisker
- Personal & organisation, IT-infrastruktur
- Politiska och samhällseliga risker

Marknads- och finansiella risker

De största riskerna i verksamheten är pris- och volymvariationer av bolagets produkter, tjänster och inköp under olika perioder. Bolaget hanterar dessa dels genom regelbunden omvärdering och justering av företagets strategier och dels löpande genom driftoptimeringar och utveckling av företagets erbjudande.

Teknikrisker

Området omfattar anläggningsrisker och investeringsrisker. Anläggningsrisker optimeras genom driftoptimeringar, förebyggande och avhjälpande underhåll, reinvesteringar samt riskreducering genom försäkring av anläggningarna. Genom simuleringar och genomgångar av olika alternativ prövas behov av investeringar för optimal drift och utveckling av verksamheten.

Miljörisker

Miljörisker hanteras genom kontrollprogram kopplat till bolagets miljötillstånd samt löpande uppföljning och minimering av utsläpp och användning av kemikalier.

Politiska och samhällseliga risker

Även politiska risker såsom affärsrisker till följd av olika politiska beslut, exempelvis förändringar i lagstiftning och regelverk och samhällseliga trender som rör branschen är omfattande. Dessa hanteras genom en aktiv omvärldsbevakning och justeringar i verksamheten anpassat till bolagets behov.

Personal & organisation, IT-infrastruktur

Löpande analyser och optimeringar av bolagets organisation, medarbetarnas kompetens (inhyrd personal från ägarbolagen) och IT-infrastruktur görs utifrån strategiska och operationella behov.

Kommunikation med revisorer och lekmannarevisorer

Bolagets revisor och lekmannarevisor har utfört granskning enligt gällande regelverk.

Företagsledningen har under 2018 haft ett möte med revisionen. Vid mötena har revisorerna rapporterat väsentliga iakttagelser från genomförd granskning.

Ärenden som överlämnats till kommunen

Enligt bolagsordning ska respektive fullmäktige få ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt beslutas. Under 2018 har inga ärenden överlämnats för fullmäktiges ställningstagande.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	21 118	19 617	18 348	17 981	18 682
Resultat efter finansiella poster	tkr	-16 001	-11 235	-9 435	-4 057	-2 783
Balansomslutning	tkr	168 108	166 529	124 066	58 358	46 143
Soliditet	%	14	23	40	57	5

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		28 590 431,22
Årets förlust		-15 852 481,99
	kronor	<u>12 737 949,23</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		<u>12 737 949,23</u>
	kronor	<u>12 737 949,23</u>

Resultaträkning	Not	2018	2017
Nettoomsättning	2, 3	21 118	19 617
Övriga rörelseintäkter		1 837	-
		<u>22 955</u>	<u>19 617</u>
Rörelsens kostnader	3, 4		
Råvaror och förnödenheter		-14 197	-14 202
Övriga externa kostnader		-13 496	-10 845
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-10 097	-4 812
Övriga rörelsekostnader		-	-13
		<u>-37 790</u>	<u>-29 872</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-37 790	-29 872
Rörelseresultat		-14 835	-10 255
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 166	-1 113
		<u>-1 166</u>	<u>-1 112</u>
Summa resultat från finansiella poster		-1 166	-1 112
Resultat efter finansiella poster		-16 001	-11 367
Skatt på årets resultat	6, 7	149	132
		<u>149</u>	<u>132</u>
Årets förlust		-15 852	-11 235

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	40 355	42 124
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	121 855	118 853
Inventarier, verktyg och installationer	10	350	359
Pågående nyanläggningar	11	2 452	1 712
		<u>165 012</u>	<u>163 048</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjuten skattefordran	6	557	407
Summa anläggningstillgångar		<u>165 569</u>	<u>163 455</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		104	171
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 006	1 139
Övriga kortfristiga fordringar		654	1 679
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	766	84
		<u>2 426</u>	<u>2 902</u>
<u>Kassa och bank</u>		9	1
Summa omsättningstillgångar		<u>2 539</u>	<u>3 074</u>
Summa tillgångar		<u>168 108</u>	<u>166 529</u>

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	13	10 000	10 000
Reservfond		1	1
		<u>10 001</u>	<u>10 001</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst	14	28 590	15 076
Överkursfond		-	24 750
Årets förlust		-15 852	-11 235
		<u>12 738</u>	<u>28 591</u>
Summa eget kapital		22 739	38 592
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	15	110 000	110 000
Summa långfristiga skulder		110 000	110 000
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		2 610	9 304
Skulder till moderbolag		276	325
Koncernkredit Gävle kommun	16	12 135	1 612
Övriga kortfristiga skulder		16 169	4 777
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	4 179	1 919
Summa kortfristiga skulder		35 369	17 937
Summa eget kapital och skulder		168 108	166 529

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Överkurs- fond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	10 000	1	24 750	15 075	49 826
Årets resultat	-	-	-	-11 235	-11 235
Eget kapital 2017-12-31	10 000	1	24 750	3 840	38 591
Årets resultat	—	—	—	-15 852	-15 852
Eget kapital 2018-12-31	10 000	1	24 750	-12 012	22 739

Kassaflödesanalys	2018	2017
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	-14 835	-10 255
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
- Avskrivningar	10 097	4 812
Erhållen ränta	-	1
Erlagd ränta	-1 166	-1 113
	<u>-5 904</u>	<u>-6 555</u>
Ökning/minskning råvaror och förnödenheter	67	-23
Ökning/minskning rörelsefordringar	474	3 125
Ökning/minskning rörelseskulder	6 908	-7 914
	<u>1 545</u>	<u>-11 367</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-12 060	-66 199
	<u>-12 060</u>	<u>-66 199</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Kassaflöde efter investeringar	-10 515	-77 566
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-	60 000
Förändring av koncernkredit	10 523	1 612
	<u>10 523</u>	<u>61 612</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	8	-15 954
Likvida medel vid årets början	1	15 955
	<u>-</u>	<u>-</u>
Likvida medel vid årets slut	9	1

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. försäljning av fordonsgas och behandlingsavgifter för matavfall. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i intäkter. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influerar eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av fordonsgas

Fordonsgasförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när bolaget har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som bolaget erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

Bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar. Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Produktionsbyggnader	15-20 år
Kontorsbyggnad	10-40 år
- Stomme, grund	20-40 år
- Tak, fasad, ytterväggar, innerväggar	25 år
- Installationer	20 år
- Övrigt	10-20 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Maskiner	5-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	
Inventarier	5-10 år

Nedskrivningar

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Nedskrivningsprövningen görs per varje enskild tillgång med ett oberoende flöde av inbetalningar. Vid behov behöver tillgångarna grupperas ihop till kassagenererande enheter för att identifiera inbetalningar som i allt väsentligt är oberoende av andra tillgångar eller grupper av tillgångar. Nedskrivningsprövning görs i dessa fall för hela den kassagenererande enheten. En nedskrivning redovisas när en tillgång eller en kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. Nedskrivningen belastar resultaträkningen.

Beräkning av återvinningsvärdet

Återvinningsvärdet utgörs av det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor före skatt som återspeglar aktuella, marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och den risk som är förknippad med den specifika tillgången eller den kassagenererande enheten. Beräkningen görs per tillgång eller kassagenererande enhet.

Återföring av nedskrivningar

Nedskrivningar på andra icke-finansiella tillgångar återförs om skälen som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per varje balansdag görs en bedömning av om det finns någon indikation på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar har minskat i värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde, se ovan.

Återföring av nedskrivning

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar återförs om de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla företaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Korttidsinventerier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter avseende materiella anläggningstillgångar aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Övriga tillkommande utgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträntas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och företaget därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när företaget förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då bolaget tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, dvs. med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning. Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs. det förväntade kassaflödet diskonterat med

den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Valutakursvinster och -förluster som uppkommer redovisas i posterna Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. De redovisade kassaflödena omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Likvida medel utgörs av kassa- och bankmedel.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:		
Försäljning biogas	14 615	13 830
Behandlingsavgifter	6 260	5 784
Övriga intäkter	243	4
	<hr/>	<hr/>
Summa	21 118	19 618

Not 3 Transaktioner med närstående

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Bolaget ägs till 51 % av Gästrike Återvinnare och till 49 % av Gävle Energi AB. Båda ägarna upprättar koncernredovisning.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp Gästrike Återvinnare (%)	18	14
Försäljning Gästrike Återvinnare (%)	31	33
Inköp Gävle Energi AB (%)	25	24

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 4 Personalkostnader

Bolaget har ingen egen personal anställd, resurser köps in främst från ägarbolagen.

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	1 166	1 113
Summa	1 166	1 113

Not 6 Uppskjuten skattefordran

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av uppskjuten skattefordran hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar på fastigheter	557	407

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Uppskjuten skatt	149	132
Skatt på årets resultat	<u>149</u>	<u>132</u>
Redovisat resultat före skatt	-16 002	-11 367
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	3 520	2 501
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	-4	-10
- Ändrad skattesats uppskjuten skatt	-38	-
Under året utnyttjade underskottsavdrag som inte tidigare redovisats som tillgång	5 945	3 586
Skatteeffekt av årets uppkomna underskottsavdrag	<u>-9 274</u>	<u>-5 945</u>
Redovisad skattekostnad	149	132

Not 8 Byggnader och mark

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	46 094	18 800
Inköp	749	27 294
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>46 843</u>	<u>46 094</u>
Ingående avskrivningar	-3 971	-2 559
Årets avskrivningar	-2 517	-1 411
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-6 488</u>	<u>-3 970</u>
Redovisat värde	40 355	42 124

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	129 428	32 041
Årets förändringar		
-Inköp	10 534	121 762
-Erhållna bidrag	-	-24 375
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	139 962	129 428
Ingående avskrivningar	-10 575	-7 187
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-7 532	-3 388
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 107	-10 575
Redovisat värde	121 855	118 853

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	400	69
Årets förändringar		
-Inköp	38	330
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	438	399
Ingående avskrivningar	-40	-28
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-48	-13
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88	-41
Redovisat värde	350	358

Not 11 Pågående nyanläggningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående nedlagda kostnader	1 712	60 524
Under året nedlagda kostnader	12 070	67 199

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Under året genomförda omfördelningar	-11 330	-126 010
Utgående nedlagda kostnader	2 452	1 713

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Förutbetalda kostnader	479	83
Upplupna intäkter	287	-
	<u>766</u>	<u>83</u>

Not 13 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 400 000 st aktier med kvotvärde 25 kr.

Not 14 Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	28 590 431,22
Årets förlust	-15 852 481,99
	<u>12 737 949,23</u>

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	12 737 949,23
	<u>12 737 949,23</u>

kronor

Not 15 Långfristiga skulder

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	110 000	110 000
<u>Kortfristiga skulder</u>	_____	_____
Summa räntebärande skulder	110 000	110 000
Förfallotider		
Mellan 0 och 1 år	50 000	-
Mellan 1 och 5 år	30 000	80 000
Senare än 5 år	30 000	30 000
Summa	110 000	110 000

Not 16 Koncernkredit Gävle kommun

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	40 000	20 000

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	377	376
Förtutbetalda intäkter	2 704	-
Övriga poster	1 098	1 543
Redovisat värde	4 179	1 919

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2019-04-15 för fastställelse.

Gävle 2019-03-08



Tomas Engelmark
Ordförande



Erik Holmestig



Mats Åstrand



Marie Lind



Sara Astner



Anders Fogeus

Mikael Forsberg



Kenneth Holmström



Jonas Stenfelt
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-03-20.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Pär Månsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gästrike Ekogas AB, org.nr 556036-0785

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gästrike Ekogas AB för år 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gästrike Ekogas ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Gästrike Ekogas AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gästrike Ekogas AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gästrike Ekogas AB för år 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gästrike Ekogas AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Gävle den 20 mars 2019

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Pär Månsson
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorn
i Gästrike Ekogas AB

Till årsstämman i
Gästrike Ekogas AB
Org.nr: 556036-0785

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2018

Jag, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Gästrike Ekogas ABs verksamhet.

I mitt arbete har jag anlitat sakkunniga från Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2019-02-15


Tage Gardfjell