

**Gästrike Ekogas AB**  
**Org nr 556036-0785**

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

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.

Undertecknad styrelseledamot/VD i Gästrike Ekogas AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2018-04-12.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Gävle den 2018-04-12

TOMAS EDGELMARK

Namnförtydligande:

Tommas Edgelmark

**Gästrike Ekogas AB**  
**Org nr 556036-0785**

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

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, organisationsnummer 556036-0785 med säte i Gävle, säljer fordonsgas till lokal busstrafik, företags- och publika fordon. I september invigdes biogasanläggningen i Forsbacka. Från tankstation lokaliserad på Sörby Urfjäll och Forsbacka säljs biogas till fordon. Bolaget debiterar behandlingsavgifter för behandling av matavfall vid anläggningen i Forsbacka. Det produceras även fordonsgas från företagets uppgraderingsanläggning vid Duvbackens reningsverk i Gävle.

### Viktiga förhållanden

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

Årsredovisningen är skriven i tkr om inte annat anges.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 driftsattes röt-kammaren och produktionen av biogödsel och biogas påbörjades. Produktionen har gått bättre än förväntat. Sedan dess är bolaget självförsörjande på biogas. Överlämning har skett av rågasanläggningen och under 2018 kommer även leveranserna av gasuppgradering och gaskomprimering att provdriftas och överlämnas.

Bolaget har under året fortsatt att arbeta för en etablering av tankstation vid teknikparken, där en detaljplan nu antagits som tillåter en etablering av tankstationen. Detaljplanen har överklagats. Gästrike Ekogas AB har ett optionsavtal med Gävle kommun som arrenderar ut marken om detaljplan och bygglov vinner laga kraft.

Ett arbete med Söderhamn Nära AB har påbörjats för att hitta ett sätt att etablera en biogasmack i Söderhamn.

Gästrike Ekogas AB har idag totalt 7 st anställda (formellt anställda i Gästrike Återvinnare) med olika funktioner i bolaget

### Försäljning och resultat

Nettoomsättningen uppgick till 19 617 (f.år 18 348) tkr, en ökning med 2,0 %. Det beror främst på ökad försäljning av fordonsgas.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till - 11 367 (f.år -9 435) tkr. Resultatet var förväntat. Fram till att den nya biogasanläggningen är i full drift, samt funnit full avsättning för gasen, räknar bolaget med att redovisa underskott.

### Investeringar

Totalt har företaget nettoinvesterat för 66 199 (f.år 58 618) tkr.

### Miljö

I bolaget finns tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

### Förväntad framtida utveckling

Bolaget undersöker förutsättningarna att etablera fler tankstationer i regionen. Arbetet pågår med att bearbeta marknaden med sopbilar och kommunala fordon för att gå på biogas. Till år 2020 förväntas efterfrågan av biogas till kollektivtrafiken att öka. Även andra bearbetningar av marknaden pågår.

## 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 Gästrike återvinnare och 49 % av Gävle Energi AB.

Gästrike 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. Policies, riktlinjer och övriga styrdokument samordnas.

Styrelsen utses av Gästrike återvinnarens förbundsfullmäktige samt Gävle kommunfullmäktige.

Väsentliga styrdokument för Gästrike 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 en suppleant.

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 samhällsliga 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 provas 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 samhällsliga risker

Även politiska risker såsom affärsrisker till följd av olika politiska beslut, exempelvis förändringar i lagstiftning och regelverk och samhällsliga 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 2017 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 2017 har inga ärenden överlämnats för fullmäktiges ställningstagande.

### Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	19 617	18 348	17 981	18 682	10 491
Resultat efter finansiella poster	tkr	-11 235	-9 435	-4 057	-2 783	-705
Balansomslutning	tkr	166 529	124 066	58 358	46 143	23 071
Soliditet	%	23	40	57	5	22

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	15 075 778,45
Överkursfond	24 750 000,00
Årets förlust	-11 235 347,23
	<hr/>
kronor	<u>28 590 431,22</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	28 590 431,22
	<hr/>
kronor	<u>28 590 431,22</u>

TE JMN

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoomsättning	2, 3	19 617	18 348
<b>Rörelsens kostnader</b>	3, 4		
Råvaror och förnödenheter		-14 202	-17 195
Övriga externa kostnader		-10 845	-7 332
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 812	-3 057
Övriga rörelsekostnader		-13	-2
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-29 872</u>	<u>-27 586</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-10 255	-9 238
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	3
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 113	-200
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>-1 112</u>	<u>-197</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-11 367	-9 435
Skatt på årets resultat	6, 7	132	132
<b>Årets förlust</b>		<u>-11 235</u>	<u>-9 303</u>

T6  
Pum

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	42 124	16 241
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	118 853	24 854
Inventarier, verktyg och installationer	10	359	42
Pågående nyanläggningar	11	1 712	60 524
		<hr/>	<hr/>
		163 048	101 661
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjuten skattefordran	6	407	275
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		163 455	101 936
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		171	148
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 139	1 137
Fordringar hos moderbolag		-	213
Övriga kortfristiga fordringar		1 679	4 661
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		84	16
		<hr/>	<hr/>
		2 902	6 027
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>		1	15 955
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		3 074	22 130
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		166 529	124 066

T6  
PMA



Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	12	10 000	10 000
Reservfond		1	1
		<hr/>	<hr/>
		10 001	10 001
		<hr/>	<hr/>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst	13	15 076	24 379
Överkursfond		24 750	24 750
Årets förlust		-11 235	-9 303
		<hr/>	<hr/>
		28 591	39 826
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>38 592</b>	<b>49 827</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Långfristiga skulder</b>	14		
Skulder till kreditinstitut		110 000	50 000
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>110 000</b>	<b>50 000</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		9 304	22 022
Skulder till moderbolag		325	-
Koncernkredit Gävle kommun	15	1 612	-
Övriga kortfristiga skulder		4 777	180
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	1 919	2 037
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>17 937</b>	<b>24 239</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>166 529</b>	<b>124 066</b>

### 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>
<b>Eget kapital 2016-01-01</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>24 750</b>	<b>-1 621</b>	<b>33 130</b>
Aktieägartillskott	-	-	-	26 000	26 000
Årets resultat	-	-	-	-9 303	-9 303
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>24 750</b>	<b>15 076</b>	<b>49 827</b>
Årets resultat	-	-	-	-11 235	-11 235
<b>Eget kapital 2017-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>1</b>	<b>24 750</b>	<b>3 841</b>	<b>38 592</b>

TG  
JMN

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	-10 255	-9 238
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
- Avskrivningar	4 812	3 057
Erhållen ränta	1	3
Erlagd ränta	-1 113	-200
	<hr/>	<hr/>
	-6 555	-6 378
Ökning/minskning råvaror och förnödenheter	-23	-148
Ökning/minskning rörelsefordringar	3 125	-4 076
Ökning/minskning rörelseskulder	-7 914	19 011
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-11 367</b>	<b>8 409</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-66 199	-58 618
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-66 199</b>	<b>-58 618</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Aktieägartillskott	-	26 000
Upptagna lån	60 000	30 000
Förändring av koncernkredit	1 612	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>61 612</b>	<b>56 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-15 954</b>	<b>5 791</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>15 955</b>	<b>10 164</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>1</b>	<b>15 955</b>

## 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 influtit 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 gör 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, utsträngas 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>2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:		
Försäljning biogas	13 830	12 465
Behandlingsavgifter	5 784	5 882
Övriga intäkter	4	1
	-----	-----
Summa	19 618	18 348

**Not 3 Transaktioner med närstående**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Uppgifter om moderföretaget</b>		
Bolaget ägs till 51 % av Gästrike Återvinnare och till 49 % av Gävle Energi AB. Båda ägarna upprättar koncernredovisning.		
<b>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp Gästrike Återvinnare (%)	14	7
Försäljning Gästrike Återvinnare (%)	33	35
Inköp Gävle Energi AB (%)	24	10

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

**Not 4 Personalkostnader**

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret.

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	1 113	200
Summa	1 113	200

**Not 6 Uppskjuten skattefordran**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</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	407	275

TE  
PWS

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Uppskjuten skatt	132	132
Skatt på årets resultat	<u>132</u>	<u>132</u>
Redovisat resultat före skatt	-11 367	-9 435
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	2 501	2 076
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	-10	-4
- Ej skattepliktiga intäkter	-	1
Under året utnyttjade underskottsavdrag som inte tidigare redovisats som tillgång	3 586	1 645
Skatteeffekt av årets uppkomna underskottsavdrag	<u>-5 945</u>	<u>-3 586</u>
Redovisad skattekostnad	132	132

**Not 8 Byggnader och mark**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	18 800	18 800
Inköp	27 294	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 094	18 800
Ingående avskrivningar	-2 559	-1 407
Årets avskrivningar	-1 411	-1 152
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-3 970</u>	<u>-2 559</u>
Redovisat värde	42 124	16 241

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	32 041	26 200
Årets förändringar		
-Inköp	121 762	7 587

*TE Pmm*



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
-Erhållna bidrag	-24 375	-1 746
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 428	32 041
Ingående avskrivningar	-7 187	-5 292
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-3 388	-1 895
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 575	-7 187
Redovisat värde	118 853	24 854

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	69	69
Årets förändringar		
-Inköp	330	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	399	69
Ingående avskrivningar	-28	-18
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-12	-9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40	-27
Redovisat värde	359	42

**Not 11 Pågående nyanläggningar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående nedlagda kostnader	60 524	7 746
Under året nedlagda kostnader	66 199	87 932
Under året erhållna bidrag	-	-29 314
Under året genomförda omfördelningar	-125 011	-5 841
Utgående nedlagda kostnader	1 712	60 523

*TG*  
*PMW*



**Not 12 Aktiekapital**

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

**Not 13 Resultatdisposition**

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	15 075 778,45
Överkursfond	24 750 000,00
Årets förlust	-11 235 347,23
	<hr/>
kronor	<u>28 590 431,22</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	28 590 431,22
	<hr/>
kronor	<u>28 590 431,22</u>

**Not 14 Långfristiga skulder**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	110 000	50 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Summa räntebärande skulder	<hr/> 110 000	<hr/> 50 000
<b>Förfallotider</b>		
Mellan 1 och 5 år	80 000	20 000
Senare än 5 år	30 000	30 000
Summa	<hr/> 110 000	<hr/> 50 000

*Tt*  
*PMW*

**Not 15 Koncernkredit Gävle kommun**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000	20 000

**Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	376	164
Övriga poster	1 543	1 873
Redovisat värde	<u>1 919</u>	<u>2 037</u>

TE  
FMN

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2018-04-12 för fastställelse.

Gävle 2018-03-02

  
Tomas Engelmark  
Ordförande

  
Tommy Björkman

  
Erik Holmestig

  
Kenneth Holmström

  
Per Johansson

  
Marie Lind

  
Kristina Sjöström

  
Mats Åstrand

  
Jonas Hellström  
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-04-03.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Pär Månsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

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

---

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gästrikre Ekogas AB för år 2017.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gästrikre Ekogas ABs finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gästrikre Ekogas AB enligt god revisorsred 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 på fel.

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 på fel, 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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](http://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 Gästrikre Ekogas AB för år 2017 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Gävle den 4 april 2018  
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 2017

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 revisionsred 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 2018-04-12

  
Tage Gardfjell