

Gävle Energisystem AB
Org nr 556502-9096

Årsredovisning för räkenskapsåret 2019

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- förändringar i eget kapital	8
- kassaflödesanalys	9
- noter	10

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Gävle Energisystem AB, organisationsnummer 556502-9096 med säte i Gävle, bedriver elhandelsverksamhet.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs av Gävle Energi AB 95 procent och Söderhamn Nära AB 5 procent.

Gävle Energisystem AB har ingen egen anställd personal. Tjänsterna köps i huvudsak från moderbolaget Gävle Energi AB.

Bolaget fortsätter att ha en stark kundtillströmning och passerade 40 000 kundavtal under året. Trots tillväxten uppvisar bolaget det bästa resultatet i dess historia, allt detta trots en hårdnande konkurrens. Bolaget fortsätter att investera resurser i att digitalisera och effektivisera sin verksamhet för att stärka bolagets konkurrenskraft. Under året har bolaget upphandlat ny partner för fysisk och finansiell elhandel.

Förnybar el

Bolaget har sedan starten haft ett stort miljöengagemang och sedan 2007 endast sålt förnybar energi till sina kunder. Under året köptes ursprungsgarantier in från förnybara energikällor i samma omfattning som täcker den totala leveransvolymen.

Försäljning och resultat

Nettoomsättningen uppgår till 233 509 (232 967) tkr. Den högre omsättningen beror främst på ett ökat kundantal. Resultatet efter finansnetto uppgår till 16 042 (10 027) tkr. Det goda resultatet förklaras med en förstärkt marginal, ett ökat kundantal samt ett gynnsamt marknadsläge för bolaget.

Bolagsstyrningsrapport

Nedan lämnas information om bolagsstyrning. Viktiga delar där är ägarstyrning, styrelsens arbete, viktiga interna och externa regelverk, samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.

Ägarstyrning

Bolagets verksamhet samordnas med Gävle Energikoncernens verksamhet. Policies, riktlinjer och övriga styrdokument samordnas med moderbolagets styrning och ledning. På årsstämman beslutas kring väsentliga frågor såsom disposition av företagets vinst samt eventuella ändringar i bolagsordningen. Ändringar i bolagsordning och styrelsens sammansättning beslutas av kommunfullmäktige hos respektive ägare.

Styrelsens arbete

Styrelsen har under året bestått av fem ledamöter samt två suppleanter. Under året har styrelsen haft sju styrelsemöten samt två konstituerande styrelsemöten. Styrelsens arbete följer en årlig plan. Viktiga frågor som har hanterats är bolagets strategiska och ekonomiska utveckling inklusive bokföring och medelsförvaltning, interna kontrollen inklusive hantering av risker, utvärdering och beslut kring ledning, styrning och organisation.

Viktiga interna och externa regelverk

Förutom bolagsordning baseras bolagets styrning på lagar och regler såsom i första hand aktiebolagslagen, ellagen och kommunallagen. Övriga väsentliga interna regelverk är styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, delegationsordning samt verksamhetens ledningssystem. Bolaget är miljö- och kvalitetscertifierat enligt ISO9001:2015 och ISO 14001:2015.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

En övergripande målsättning är att skapa en fungerande kontroll över bolagets framtida kassaflöden och resultat till en så låg kostnad som möjligt. Samtliga riskexponeringar inom elförsäljningsverksamheten definieras och regleras genom policies, anvisningar och riskbedömningar. Bolagets risker kan delas in i huvudområdena, marknads- och finansiella risker, politiska och samhällsliga risker samt risker inom IT-infrastruktur, personal och organisation.

Marknads- och finansiella risker

De största riskerna i verksamheten är kraftiga pris- och volymvariationer under olika perioder samt kreditrisker.

Bolaget hanterar riskerna genom löpande riskanalyser och anpassar erbjudandet till kunderna utifrån dessa.

Politiska och samhällsliga risker

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

IT-infrastruktur, personal och organisation

Den dagliga verksamheten bedrivs av medarbetare i moderbolaget och samordnas med denna. Löpande analyser och optimeringar av IT-infrastruktur och säkerhet kring denna, samt bolagets organisation görs inom ramen för moderbolagets verksamhet.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	233 509	232 967	186 037	191 967	177 471
Resultat efter finansiella poster	16 042	10 027	7 341	9 738	14 458
Nettomarginal	% 6,9	4,3	3,9	5,1	8,1
Balansomslutning	83 925	95 961	79 225	77 861	84 730
Soliditet	% 62	44	46	43	54

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Framtida utveckling

Bolaget arbetar aktivt att med förbättrad lönsamhet bibehålla befintliga kunder samt att aktivt jobba för att öka marknadsandelen inom de områden bolaget är verksamt.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	25 661 144,99
Årets vinst	10 248 976,61
	<hr/>
kronor	<u>35 910 121,60</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 480 kr/aktie	2 400 000,00
i ny räkning överförs	33 510 121,60
	<hr/>
kronor	<u>35 910 121,60</u>

Styrelsens motivering till utdelning

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och i denna årsredovisning. Den verksamhet som bedrivs i bolaget medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller de risker som i övrigt är förenade med bedrivande av näringsverksamhet. Beträffande väsentliga händelser hänvisas till vad som framgår av förvaltningsberättelsen ovan.

Bolagets ekonomiska situation per 2019-12-31 framgår av efterföljande balansräkning och noter. Förslaget innebär att bolaget bör klara oväntade händelser och tillfälliga variationer i betalningsströmmarna i rimlig omfattning. Bolagets ekonomiska ställning ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet samt att bolaget kan förväntas fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är styrelsens bedömning att utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

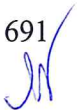
Bolagets resultat och ställning vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar, balansräkningar och kassaflödesanalys med noter.



Resultaträkning	Not	2019	2018
Nettoomsättning exkl punktskatter	2, 3	233 509	232 967
Övriga rörelseintäkter		<u>115</u>	<u>25</u>
		233 624	232 992
Rörelsens kostnader			
Elkostnader		-202 758	-207 945
Övriga externa kostnader	4	<u>-14 824</u>	<u>-15 043</u>
Summa rörelsens kostnader		-217 582	-222 988
Rörelseresultat		16 042	10 004
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	<u>23</u>
Summa resultat från finansiella poster		0	23
Resultat efter finansiella poster		16 042	10 027
Bokslutsdispositioner	5	-3 000	-2 000
Skatt på årets resultat	6	<u>-2 793</u>	<u>-2 018</u>
Årets resultat		10 249	6 009



Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	7	3 140	3 838
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordran hos koncernföretag	8	32 390	37 599
Fordran hos Gävle kommun		327	653
Koncernkredit hos Gävle kommun		28 163	29 479
Övriga fordringar		521	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	19 384	24 122
		<u>80 785</u>	<u>91 853</u>
Summa omsättningstillgångar		80 785	91 853
Summa tillgångar		83 925	95 691



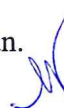
Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	10	5 000	5 000
Reservfond		1 000	1 000
		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat	11	25 661	22 052
Årets resultat		10 249	6 009
		<u>35 910</u>	<u>28 061</u>
Summa eget kapital		41 910	34 061
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		12 900	9 900
Summa obeskattade reserver		12 900	9 900
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9 633	31 779
Skulder till koncernföretag	12	1 562	2 183
Skulder till Gävle kommun		1	2
Aktuella skatteskulder		-	79
Övriga skulder		15 592	15 915
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	2 327	1 772
Summa kortfristiga skulder		29 115	51 730
Summa eget kapital och skulder		83 925	95 691

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reservfond</u>	Balanserat Resultat inkl. <u>årets resultat</u>	Summa <u>Eget kapital</u>
Eget kapital 2018-01-01	5 000	1 000	24 452	30 452
Utdelning	-	-	-2 400	-2 400
Årets resultat	-	-	<u>6 009</u>	<u>6 009</u>
Eget kapital 2018-12-31	5 000	1 000	28 061	34 061
Utdelning	-	-	-2 400	-2 400
Årets resultat	-	-	<u>10 249</u>	<u>10 249</u>
Eget kapital 2019-12-31	5 000	1 000	35 910	41 910

Kassaflödesanalys	2019	2018
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	16 042	10 004
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
- Elcertifikat	-3 722	4 083
Erhållen ränta	-	23
Betald skatt	-2 853	-2 817
	<u>9 467</u>	<u>11 293</u>
Förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	9 753	-951
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-18 135	6 970
	<u>1 085</u>	<u>17 312</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 085	17 312
Finansieringsverksamheten		
Utdelning	-2 400	-2 400
	<u>-2 400</u>	<u>-2 400</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 400	-2 400
Årets kassaflöde	-1 315	14 912
Likvida medel vid årets början	29 478	14 566
Likvida medel vid årets slut	<u>28 163</u>	<u>29 478</u>
Årets förändring	-1 315	14 912

Som likvida medel har betraktats tillgodohavande på
koncernkreditkonto. Ingår i Fordringar hos Gävle kommun.



Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningarna upprättas med tillämpning av Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. försäljning av el.

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, redovisas i posten Nettoomsättning.

Ränteintäkter

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

Låneutgifter

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

Finansiella tillgångar och skulder

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 företaget 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.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas per varje balansdag för att återspegla aktuell bedömning av framtida skattemässiga resultat.

Skulder för elcertifikat och ursprungsgarantier

Skulder för elcertifikat och ursprungsgarantier uppkommer i takt med försäljning. Skulden värderas utifrån värdet på de anskaffade elcertifikaten och ursprungsgarantierna. Här tas även hänsyn till avtal om framtida leverans av rättigheter. Skulder för elcertifikat och ursprungsgarantier redovisas som en övrig kortfristig skuld.

Övrigt

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettomarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av rörelsens intäkter.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Elhandel	216 484	214 192
Elcertifikat	14 221	18 098
Övriga intäkter	2 804	678
	<hr/>	<hr/>
Nettoomsättning exkl. punktskatter	233 509	232 968

M

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Punktskatter	-	16
Nettoomsättning inkl. punktskatter	233 509	232 984

Not 3 Transaktioner med koncernföretag

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag i den största koncern där Gävle Energisystem AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle Stadshus AB, 556507-1700, Gävle. Moderföretag i den minsta koncern där Gävle Energisystem AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle Energi AB, 556407-2501, Gävle.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp	(%) 7	6
Försäljning	(%) 8	7
<u>Inköp av tjänster från moderbolaget</u>		
Marknads-, ekonomi-, anläggningstjänster	9 404	10 393
Lednings- och driftpersonal	<u>3 053</u>	<u>2 903</u>
Summa	12 457	13 296

Not 4 Ersättning till revisorerna/personalkostnader

Något revisionsarvode har inte utgått under året. Kostnader för revisionen ingår i serviceavtal med moderbolaget Gävle Energi AB.

Bolaget har inga anställda och betalar inte ut några löner eller ersättningar. Styrelsen och verkställande direktören uppbär ingen ersättning från bolaget.

Not 5 Bokslutsdispositioner

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Avsättning till periodiseringsfond	3 000	2 000

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktuell skatt	-2 094	-2 693
Justering skatt föregående år	-1	
Uppskjuten skatt	<u>-698</u>	<u>675</u>
Summa	-2 793	-2 018
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	13 042	8 027
Skatt enligt gällande skattesats, 21,4% (22 %)	-2 791	-1 766
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	-20	-65
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	30	21
Schablonränta på periodiseringsfond	-11	-6
Korrigerig från föregående år	-1	
Skatteeffekt av ändrad skattesats		-202
Summa	-2 793	-2 018

Not 7 Uppskjuten skatt

	<u>2019-12-31</u>			<u>2018-12-31</u>		
	Temporär skillnad	Uppskjuten skuld	Uppskjuten fordran	Temporär skillnad	Uppskjuten skuld	Uppskjuten fordran
Egentillverkade elcertifika	13 948		2 873	17 670		3 640
Ursprungsgarantier	1 295		267	961		198
Delsumma			3 140			3 838
Kvittning			0			
Redovisat värde			3 140			3 838

Not 8 Fordran hos koncernföretag

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Fordran hos bolag i Gävle Stadshus koncernen	1 820	1 834
Fordran hos moderbolag	30 102	33 218
Fordran hos bolag i Gävle Energi koncernen	468	2 547
Redovisat värde	32 390	37 599

M

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Upplupna elintäkter	19 020	22 952
Övriga poster	364	1 171
Redovisat värde	19 384	24 123

Not 10 Aktiekapital

Aktiekapitalet i Gävle Energisystem AB består av 5 000 st aktier med ett kvotvärde om 1 000 kr.

Not 11 Resultatdisposition

	<u>2019-12-31</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	25 661 144,99
Årets vinst	10 248 976,61
	<u>35 910 121,60</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att till aktieägarna utdelas 480 kr per aktie i ny räkning överförs	2 400 000,00
	<u>33 510 121,60</u>
	35 910 121,60

Not 12 Skulder till koncernföretag

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Skuld till bolag i Gävle Energi koncernen	1 562	2 183

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Upplupna kostnader	2 327	1 772
Redovisat värde	2 327	1 772

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2020-05-14 för fastställelse.

Gävle 2020-02-20



Ann-Helen Persson
Ordförande



Sara Astner



Lennart Hammarsten



Anders Fogéus



Mikael Forsberg



Anton Holton
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-04-06.

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gävle Energisystem AB, org. nr 556502-9096

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gävle Energisystem AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gävle Energisystem ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gävle Energisystem AB enligt god revisionssed 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Gävle Energisystem AB för år 2019 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 Gävle Energisystem 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.

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, eller
- 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun den 6 april 2020

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor