

Årsredovisning

för

Gotlands Energi AB

556008-2157

Räkenskapsåret

2020

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	23

Styrelsen och verkställande direktören för Gotlands Energi AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten och viktiga förhållanden

Gotlands Energi AB, org. nr 556008-2157, med säte i Gotlands län, har till föremål för sin verksamhet att direkt eller via hel- och delägda bolag, bedriva produktion, handel och distribution av energi samt tillhandahålla och bedriva handel med produkter och tjänster inom områden som främjar, stödjer eller kompletterar energiverksamheten.

Gotlands Energi AB (GEAB) ägs till 75% av Vattenfall AB (publ) och till 25% av Region Gotland. GEAB har två helägda dotterbolag, Gotlands Elförsäljning AB och Gotlands Elnät AB.

GEAB-koncernens olika verksamheter är uppdelade mellan dess tre bolag. Gotlands Energi AB ansvarar för värmeverksamheten. Gotlands Elförsäljning AB ansvarar för elförsäljningen och Gotlands Elnät AB ansvarar för elnätsverksamheten. Utöver ovan huvudsakliga verksamheter så har samtliga bolag intäkter från kompletterande affärer.

Ägande parter är införstådda med att nätverksamheten endast får instrueras och styras genom budget och affärsplan med hänsyn till reglerna för unbundling i EU-direktiv och i ellagen.

Årsredovisningen är skriven i tkr om inget annat anges.

I enlighet med ÅRL 7:2 upprättas koncernredovisning av moderbolaget Vattenfall AB, org. nr 556036-2138, med säte i Solna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Värmeverksamhet har uppvisat en hög tillgänglighet i basproduktionen och utnyttjandegraden har kunnat höjas tack vare den nya ackumulatortanken (2019). Detta har bidragit till en förbättrad bränsleekonomi. Sedan i september är en ny flispanna i Hemse i drift där kommande miljökrav möts avseende krav på lägre stoftutsläpp.

Anslutningstakten av nya kunder har mattats av under året främst beroende på avvaktande konjunktur och pågående pandemi. Under året har Gotlands Energi också blivit medlem i Prisdialogen, en branschorganisation som ställer krav på tydlig prispolicy och efterlevnad av densamma. Syftet är att kunderna ska förstå de bakomliggande principerna för fjärrvärmepriset nu och i framtiden.

GEAB koncernen har under pandemin erbjudit anstånd och betalningsplaner för kunder med ansträngd likviditet. Kundförlusterna har hittills varit små och i linje med tidigare år.

I årets Nöjd Kundundersökning (NKI) gav kunderna GEAB koncernen betyget ”Väl Godkänt”. Gotlands Elnät AB uppvisar låga förtroendesiffror vilket kopplas ihop med de totalavbrott i elnätet som inträffat under senaste åren. Händelserna har dessvärre också påverkat övriga affärsverksamheter negativt, ett återupprättat förtroende för GEAB-koncernen är av största prioritet.

Under året har GEAB bytt varumärkesuttryck och logotype i enlighet med övriga bolag inom Vattenfallkoncernen. All kommunikation med kunder och intressenter kommer påverkas genom ett starkt fokus på miljö och hållbarhet och en tydlig koppling till vår vision, ”att hjälpa våra kunder till ett fossilfritt liv inom en generation”. Styrelsen har dessutom bestämt att hela GEAB koncernen senast vid utgången av 2025 ska vara fossilfritt.

Covid-19

I grunden är påverkan från samhällets nedstängning på bolagets verksamhet ej signifikant.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser finns att redovisa.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2021 kommer Gotlands Energi inleda en förstudie angående framtida basproduktion för fjärrvärmeverksamheten i Visby. Nuvarande bestånd behöver livstidsbestämmas och framtida lösningar konkretiseras.

Cementas miljötillstånd som fortsatt är under prövning är viktigt för den framtida värmeverksamheten i Slite. Idag finns ett samarbetsavtal om spillvärmeleveranser som är väsentligt för den fortsatta affären.

Historiskt har anslutning av nya kunder skett i takt med att Visby växer, vi ser att denna utveckling fortsätter. En förutsättning för detta är att fjärrvärmepriset är konkurrenskraftigt, detta garanteras av beslutad prispolicy.

Gotlands Energi ser framtiden an med tillförsikt. Fjärrvärme tillsammans med övriga hållbara produkter och tjänster inom GEAB koncernen ger en god konkurrenskraft på marknaden och möter våra kunders behov i kommande energiomställning. Vår ambition är att vara en partner till våra kunder och erbjuda helhetslösningar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	206 884	225 639	227 181	215 638	207 253
Rörelseresultat	46 671	31 013	39 231	45 808	45 089
Resultat efter finansiella poster	42 132	27 040	36 371	43 761	43 654
Balansomslutning	499 220	497 079	500 399	534 749	543 942
Eget kapital	152 286	190 905	230 276	257 324	256 456
Soliditet (%)	50,0	55,8	58,5	58,1	60,5

Personal

Sjukfrånvaron under 2020 var 2,6%.

Under året har medarbetarnas höga engagemangsnivå bibehållits enligt utförd medarbetarundersökning. Resultaten analyseras och resulterar i handlingsplaner.

Vi arbetar kontinuerligt för att säkerställa en rättvis behandling av våra medarbetare, oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan tro, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Vi har nolltolerans för alla former av trakasserier.

Lönekartläggning genomförs årligen för att säkerställa att osakliga löneskillnader inte förekommer.

Vi fortsätter med vårt arbete att omvandla vår kultur till att bli mer öppen, aktiv och positiv samtidigt som vi säkerställer en säker arbetsmiljö. Under 2020 har vi startat ett program för att öka kunskaperna och medvetenheten om fysisk och social arbetsmiljö och hur våra ledare och medarbetare själva kan bidra till en sund, säker och inkluderande arbetsmiljö.

Projektet Träning på jobbet fortsatte under 2020 och syftar till att stärka medarbetarnas långsiktiga hälsa genom möjlighet till träning på arbetstid.

Miljöpåverkan

Inom företaget finns tillståndspliktiga och anmälningspliktiga verksamheter enligt miljöbalken, främst då inom värmeverksamheten där primär miljöpåverkan utgörs av utsläpp till luft från förbränning av bränslen. I värmeproduktionen under 2020 användes 92 % förnybart bränsle, 6,3 % spillvärme och 1,7 % fossilt bränsle.

Restprodukter från förbränning av skogsprodukter återförs till skogs- och jordbruksmark. Övriga restprodukter hanteras i enlighet med avfallsförordningen.

Finansiella riskfaktorer

På företagsnivå sker en löpande bedömning av de finansiella riskerna i samarbete mellan de affärsansvariga och företagets ekonomiavdelning.

(a) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Företagets ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning sker genom Vattenfall Treasury AB till en räntesats som fastställs vart femte år då lånet omtecknas.

(b) Kreditrisk

Kreditrisk uppstår genom likvida medel och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut samt kreditexponeringar gentemot kunder, inklusive utstående fordringar och avtalade transaktioner. Företaget följer upp och analyserar kreditrisken för varje ny kund och de kreditlimitar som sätts bedöms vara ändamålsenliga för respektive kund. Det finns ingen koncentration av kreditrisk eftersom företaget har ett stort antal kunder.

(c) Likviditetsrisk

Företaget placerar överskottslikviditeten på avräkningskonto. På balansdagen hade företaget likvida tillgångar på 16 589 tkr (- 26 700 tkr). Företagets likvida medel redovisas som koncernmellanhavande i balansräkningen då banktillgodohavandet hanteras av Vattenfall Treasury AB.

Bolagsstyrning

Styrning av företagets samlade verksamheter sker genom företagets styrelse och företagsledningen.

Styrelsen för Gotlands Energi består av 8 st ordinarie ledamöter, varav 2 st utsedda arbetstagarrepresentanter, samt med 6 stycken suppleanter varav 2 st är arbetstagarrepresentanter. Vid styrelsemöten deltar normalt VD och ekonomichef (sekreterare). I styrelsen representeras Vattenfall av 4 ledamöter och Region Gotland av 2 ledamöter. Ledamöter väljs på en period av två år.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Årligen upprättas också en instruktion till VD. Attest- och beslutsrätt för VD anges i denna VD-instruktion och kompletteras med en attestinstruktion.

Styrelsen för Gotlands Energi AB sammanträdde vid 6 protokollförda tillfällen under 2020. Vid styrelsemöten informeras alltid styrelsen om koncernens och moderföretagets verksamhetsutveckling och utveckling av finansiell ställning. Under 2020 redovisades fyra kvartalsrapporter.

Ägarna utfärdar direktiv till Gotlands Energi AB. Direktiven reglerar vilka frågor som styrelsen eller företagsledningen skall föra till ägarna för beslut.

Investeringar

Gotlands Energi AB investerade 35 890 tkr (32 682 tkr) under 2020.

Investeringarna fördelade sig enligt nedan.

Inventarier	1 254 tkr
Fjärrvärmeanläggningar	34 636 tkr

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	15 000	3 000	172 226	679	190 905
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			679	-679	0
Utdelning			-40 050		-40 050
Årets resultat				1 431	1 431
Belopp vid årets utgång	15 000	3 000	132 855	1 431	152 286

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	132 855 094
årets vinst	1 431 240
	134 286 334
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (270 kr per aktie)	40 050 000
i ny räkning överföres	94 236 334
	134 286 334

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen ska betalas. Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning exkl. punktskatter	2	206 884	225 639
Kostnad sålda varor		-150 931	-185 703
Bruttoresultat		55 953	39 936
Försäljningskostnader		-1 757	-3 592
Administrationskostnader		-8 283	-8 907
Övriga rörelseintäkter		758	3 694
Övriga rörelsekostnader		0	-118
Rörelseresultat	3, 4, 5, 6	46 671	31 013
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-4 539	-3 973
Resultat efter finansiella poster		-4 539	-3 973
Resultat före skatt		42 132	27 040
Bokslutsdispositioner	8	-38 137	-26 562
Resultat före skatt		3 995	478
Skatt på årets resultat	9	-2	201
Övriga skatter		-2 562	0
Årets resultat		1 431	679

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10, 11	24 678	23 955
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	191 061	180 589
Inventarier, verktyg och installationer	13	9 954	13 147
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	22 122	12 835
		247 815	230 526
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15, 16	162 917	185 487
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	600	600
Uppskjuten skattefordran		0	766
		163 517	186 853
Summa anläggningstillgångar		411 332	417 379
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		13 681	14 416
		13 681	14 416
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		453	315
Fordringar hos koncernföretag		44 259	35 401
Aktuella skattefordringar		3 723	1 312
Övriga fordringar		3 994	3 630
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	21 718	24 626
		74 147	65 284
<i>Kassa och bank</i>		60	0
Summa omsättningstillgångar		87 888	79 700
SUMMA TILLGÅNGAR		499 220	497 079

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19, 20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		15 000	15 000
Reservfond		3 000	3 000
		18 000	18 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		132 855	172 226
Årets resultat		1 431	679
		134 286	172 905
Summa eget kapital		152 286	190 905
Obeskattade reserver	21	122 881	93 924
Avsättningar	22		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		33 414	35 038
Uppskjuten skatteskuld		698	0
Summa avsättningar		34 112	35 038
Långfristiga skulder	23		
Skulder till koncernföretag		100 000	100 000
Summa långfristiga skulder		100 000	100 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9 174	7 238
Skulder till koncernföretag		63 240	44 125
Övriga skulder	24	1 491	1 232
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	16 036	24 617
Summa kortfristiga skulder		89 941	77 212
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		499 220	497 079

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		42 133	27 040
- Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	26	18 440	22 162
Betald skatt		-3 511	-2 962
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		57 062	46 240
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		735	-4 081
Förändring av kortfristiga fordringar		-7 395	1 399
Förändring av kortfristiga skulder		36 100	48 593
Kassaflöde från den löpande verksamheten		86 502	92 151
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-35 890	-32 730
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0	49
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-35 890	-32 681
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-40 050	-40 050
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		-10 562	-19 420
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-50 612	-59 470
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av värme och kyla, elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal och uthyrning.

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning och distribution av energi

Värmeförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter

Intäkter i form av anslutningsavgifter redovisas enligt den legala innebörden innebärande att i de fall ett avtal innehåller flera delar så redovisas dessa separat.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Upparbetade, ej fakturerade, externa entreprenadintäkter redovisas löpande till det belopp som beräknas inflyta.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Handelsvaror

Intäktsredovisning av handelsvaror görs vid leverans till kund och efter kundens accept.

Försäkringsersättningar

Vid driftstopp, 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 redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

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

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar kostnadsförs löpande om inte utgiften inkluderats i anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång.

Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som företaget förväntas betala till följd av den utnyttjade rättigheten.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgiftsbestämda pensionsplaner är planer för ersättningar efter avslutad anställning enligt vilka fastställda avgifter betalas till en separat juridisk enhet. Någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter finns inte i de fall den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till de anställda. Avgifter till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Förmånsbestämda pensionsplaner är andra planer än avgiftsbestämda pensionsplaner. Företaget har förmånsbestämda planer i egen regi hos Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti och värderar därmed denna i enlighet med den erhållna uppgiften. Förpliktelsen värderas till det belopp som PRI beräknar årligen.

Ersättningar vid uppsägning

En avsättning för avgångsvederlag redovisas endast om företaget är förpliktigt att avsluta en anställning före den normala tidpunkten eller när ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt, med tillägg för sociala avgifter.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då bolaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår och redovisas i posten Räntekostnader.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket utgörs av tillgångens anskaffningsvärde.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Kontors- och lagerbyggnader, verkstäder	15-35 år
Markanläggningar	20-25 år
Värmekraftsanläggningar	20-25 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Värmekraftsanläggningar	10-25 år
Nätanläggningar/anläggningar för värmedistribution	10-25 år

Inventarier, vertyg och installationer

Kontorsutrustning och övriga inventarier	3-8 år
--	--------

Nedskrivningar

Nedskrivningar av immateriella och 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 tidvärde 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 av andra materiella anläggningstillgångar än goodwill återförs om skälen som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktieägartillskott

Moderföretaget redovisar lämnade och återbetalade aktieägartillskott till och från dotterföretag som en ökning respektive minskning av värdet på andelarna i dotterföretaget.

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en 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.
Korttidsintentarier 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.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer företaget till del och att anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte, kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.
Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordran 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 via anskaffningstillfället.

Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, dvs med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Försäljningskostnader.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten, periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader.

Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Fordringar och skulder i utländsk valuta

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

Valutakursvinster redovisas i posten Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader. Övriga

valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter 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 avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjuten skattefordran nettoredovisas mot uppskjuten skatteskuld endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som en finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver med 21,4 %.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig, redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Eventuell gottgörelse som företaget är så gott som säker på att kunna erhålla av extern part avseende förpliktelsen, redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen prövas per varje balansdag och justeringar av avsättningen redovisas i resultaträkningen.

Avsättning sker även för förlustkontrakt, dvs när beräknade oundvikliga utgifter för att uppfylla

företagets förpliktelser överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Övrigt

Eventualförpliktelser

Som eventualförpliktelse redovisas

en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden hos Vattenfall Treasury AB.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2020	2019
Nettoomsättningen per intäktslag		
Fjärrvärme	137 297	139 534
Övrigt	69 587	86 105
	206 884	225 639

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2020	2019
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	63	22
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	15
	63	37

Not 4 Leasing, leasagaren

Företaget leasar fordon enligt avtal om operationell leasing. Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 463 (1 597 tkr). Företaget hyr även fastigheter. Kostnadsförda hyror under året uppgår till 6 034 tsek (5 862 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2020	2019
Inom ett år	7 496	7 154
Senare än ett år men inom fem år	6 248	5 740
	13 744	12 894

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2020	2019
Medelantalet anställda		
Kvinnor	22	24
Män	40	36
	62	60

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 320	1 320
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	81	79
Övriga anställda	29 808	32 983
	31 209	34 382

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	472	232
Pensionskostnader för övriga anställda	913	9 256
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 266	9 862
	12 651	19 350

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

	43 860	53 732
--	---------------	---------------

VD för Gotlands Energi är anställd i Vattenfall AB. Ersättning till Vattenfall för VD:s tid ägnat åt Gotlands Energi har under året 2020 uppgått till 1 320 tkr (110 tkr/månad vilket är avtalat mellan bolagen). Samma förfarande gäller VD:s pensionskostnader som har uppgått till 472 tkr.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	44 %	40 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	56 %	60 %

I löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören ovan ingår tantiem med 81 tkr. Till styrelse har 81 tkr kronor utgått i styrelsearvode. För styrelseledamöter som är anställda i Vattenfall utgår arvodet till Vattenfall, vilket motsvarar ett belopp om 58 tkr.

Avtal om avgångsvederlag

Avtal har träffats med den verkställande direktören om inget avgångsvederlag utgår vid uppsägning. Vid eventuell uppsägning gäller 6 månaders uppsägningstid från den verkställande direktörens sida och 6 månaders uppsägningstid från företagets sida.

Not 6 Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Kostnader för avskrivningar hänförs till direkta kostnader i resultaträkningen.

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2020	2019
Räntekostnader till koncernföretag	2 897	2 889
Övriga räntekostnader	1 642	1 084
	4 539	3 973

Fr o m 2018-01-01 redovisas en del av pensionskostnaderna som räntekostnader i resultaträkningen.

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2020	2019
Överavskrivningar	-28 957	-16 000
Erhållna koncernbidrag	17 600	12 008
Lämnade koncernbidrag	-26 780	-22 570
	-38 137	-26 562

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2020	2019
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2	-153
Justering avseende tidigare år	-1 097	354
Uppskjuten skatt	-1 465	
Totalt redovisad skatt	-2 564	201

Avstämning av effektiv skatt

		2020		2019
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		3 996		478
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-855	21,40	-102
Ej avdragsgilla kostnader		-52		-50
Justering avseende skatter för föregående år		-1 097		353
Justering av uppskjuten skatt avseende tidigare år		-587		
Effekt av ändrad skattesats		27		
Redovisad effektiv skatt		-2 564		201

Not 10 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 142	25 689
Omklassificeringar	1 744	453
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 886	26 142
Ingående avskrivningar	-5 828	-5 398
Årets avskrivningar	-461	-430
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 289	-5 828
Utgående redovisat värde	21 597	20 314

Not 11 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 435	8 435
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 435	8 435
Ingående avskrivningar	-4 795	-4 236
Årets avskrivningar	-559	-559
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 354	-4 795
Utgående redovisat värde	3 081	3 640

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	448 199	375 361
Omklassificeringar	24 493	72 838
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	472 692	448 199
Ingående avskrivningar	-267 610	-255 530
Årets avskrivningar	-14 021	-12 080
Utgående ackumulerade avskrivningar	-281 631	-267 610
Utgående redovisat värde	191 061	180 589

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	63 552	61 923
Inköp	30	182
Försäljningar/utrangeringar	-203	-1 382
Omklassificeringar		2 829
Omföring från pågående anläggning	335	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 714	63 552
Ingående avskrivningar	-50 404	-48 384
Försäljningar/utrangeringar	203	1 333
Årets avskrivningar	-3 559	-3 353
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53 760	-50 404
Utgående redovisat värde	9 954	13 148

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	12 835	56 407
Inköp	35 859	32 548
Omklassificeringar	-26 572	-76 120
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 122	12 835
Utgående redovisat värde	22 122	12 835

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	185 487	212 987
Återbetalning aktieägartillskott	-22 570	-27 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	162 917	185 487
Utgående redovisat värde	162 917	185 487

Not 16 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Gotlands Elnät AB	100	100	500	162 817	
Gotlands Elförsäljning AB	100	100	100	100	
				162 917	
	Org.nr	Säte		Eget kapital	Resultat
Gotlands Elnät AB	556537-4724	Gotland		167 106	-91
Gotlands Elförsäljning AB	556528-4154	Gotland		9 619	-272

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	600	600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	600	600
Utgående redovisat värde	600	600

BRF Hermelinen 2 Östersund org nr 716414-8582

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna fjärrvärmeintäkter	20 044	18 548
Förutbetald hyra	1 512	1 509
Övriga poster	161	4 570
	21 717	24 627

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Aktiekapitalet i Gotlands Energi AB består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett kvotvärde om 100 kr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på Gotlands Energi ABs årsstämma. Aktierna är angivna i stycken.

Gotlands Energi AB	Antal aktier	Kvot- värde
Vid årets början	150 000	15 000
	150 000	

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

2020-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	132 855
årets vinst	1 431
	134 286
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (270 kr per aktie)	40 050
i ny räkning överföres	94 236
	134 286

Not 21 Obeskattade reserver

	2020-12-31	2019-12-31
Ack. överavskrivningar	122 881	93 924
	122 881	93 924

Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2020-12-31	2019-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Ingående balans	30 260	29 299
Utbetald pension	-1 858	-2 058
Nyavsättning	1 140	1 420
Ränta	1 121	1 081
Uppräkning av intjänad pensionsrätt	220	303
Uppräkning av pensionstillägg	196	342
Ökning av förväntad livslängd	160	147
Dödsfall	0	-323
Avgångspension	1 505	0
Temporär pension	-7	11
Konsolideringsreserv	73	18
Värdesäkringsmedel	20	20
	32 830	30 260
Avsättningar		
Avsättning för avgångsvederlag	584	4 778
	584	4 778

Not 23 Långfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Vattenfall Treasury	100 000	100 000
	100 000	100 000

Not 24 Övriga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Övriga poster	1 491	1 232
	1 491	1 232

I posten övriga kortfristiga skulder ingår personalens källskatter med 735 tkr (818 tkr)

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna personalkostnader	8 471	8 152
Övriga poster	7 565	16 465
	16 036	24 617

Not 26 Övriga poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	18 600	16 423
Avsättning till pensioner	-1 624	5 739
Övrigt	1 464	0
	18 440	22 162

Not 27 Eventualförpliktelser

	2020-12-31	2019-12-31
Ansvarighetsförbindelse till PRI Pensionsgaranti	656	602
	656	602

Not 28 Koncernuppgifter

Företaget ägs till 75% av Vattenfall AB (publ), org. nr 556036-2138 och till 25% av Region Gotland. Vattenfall AB är den största koncernredovisningen som företaget omfattas av och Region Gotland den minsta koncernredovisningen. Under räkenskapsåret har 34,04% (37,83%) av omsättningen gått till andra bolag inom koncernen. Andelen inköp från andra koncernbolag uppgår till 17,74% (27,17%).

Företaget upprättar enlighet med ÅRL 7 kap 31a§ ej någon lagstadgad hållbarhetsrapport. Vattenfall AB (publ), org. nr 556036-2138, med säte i Solna, upprättar hållbarhetsrapport för koncernen där företaget ingår.

Visby. Årsredovisningen är påskriven den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ulrika Jardfelt
Ordförande

Björn Svensson

Filip Reinhag

Helena Dykes

Peter Olsson

Katarina Ekelund

Sara Johansson
Arbetstagarrepresentant

Patrik Malmqvist
Arbetstagarrepresentant

Adrian Berg von Linde
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Staffan Landén
Auktoriserad revisor

Följande handlingar har undertecknats den 7 maj 2021



2180 2181 Gotlands Energi ÅR 2020.pdf

(107421 byte)
SHA-512: 88a629365821ac1eded534ffae2d43994a62b
432e4ae17c37956098321c5d8861813ecc42ad10fa4a89
46903ea4a4eba3f3443869dd7ab875e55f5f6e36b7540

Handlingarna är undertecknade av

2021-05-04 12:54:56 (CET)

**Eric Otto Adrian Berg von Linde**

adrian.bergvonlinde@vattenfall.com
192.36.28.75
+46702467149
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-04 14:12:10 (CET)

**Ulrika Jardfelt**

ulrika.jardfelt@vattenfall.com
192.36.28.75
+46732550025
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-04 20:55:39 (CET)

**Björn Svensson**

bjorn.svensson@vattenfall.com
192.36.28.75
+46705396669
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-04 21:21:05 (CET)

**Filip Reinhag**

filip.reinhag@gotland.se
92.35.144.151
+46736420719
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-04 22:19:21 (CET)

**Helena Dykes**

helena.dykes@vattenfall.com
192.36.28.75
+46702450957
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-05 13:42:58 (CET)

**Katarina Ekelund**

katarina.ekelund@vattenfall.com
192.36.28.75
+46705575719
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-05 13:50:25 (CET)

**Patrik Malmqvist**

patrik.malmqvist@geab.vattenfall.se
192.36.28.75
+46725756538
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-06 08:46:33 (CET)

**Sara Johansson**

sara.johansson@geab.vattenfall.se
192.36.28.75
+46722091947
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-06 09:00:51 (CET)

**Hans Peter Olsson**

ponar513@gmail.com
90.235.60.72
+46738065980
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2021-05-07 09:49:21 (CET)

**Staffan Landén**

staffan.landén@se.ey.com
83.191.163.233
+46703518030
Undertecknat med e-legitimation (BankID)



Undertecknandet intygas av Assently

**2180 2181 Gotlands Energi ÅR 2020**

Verifiera äktheten och integriteten av detta kvitto genom att skanna QR-koden till vänster.

Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:

602bab40747f959225e144d36b091ae5890df9f642b1b38160418a751d96c303dcb4aa81646c442e69076d6966c710ec0cdfc2c409e752bc082ef138e4fbfe01

**Om detta kvitto**

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskreven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holiändargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.