

Årsredovisning

för

Gotlands Energi AB

556008-2157

Räkenskapsåret

2021

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 2021.

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 värmeverksamhet och gemensamma funktioner. 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 hög tillgänglighet i basproduktionen och utnyttjandegraden är hög tack vare ackumulatortanken (2019). Detta bidrar till en god bränsleekonomi och har till viss del kompenserat höjda bränslepriser under årets sista månader då framför allt elpriset ökat kraftigt.

Anslutningstakten av nya kunder har varit bättre än föregående år och har normaliserats jämfört med tidigare år. Prisdialogen har genomförts enligt plan. Prisdialogen är ett viktigt verktyg där Geab redogör för sin prispolicy som syftar till att alltid ha ett konkurrenskraftigt pris gentemot andra värmealternativ 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 nivå med tidigare år.

I årets kundundersökning förbättrades kundernas omdömen väsentligt och den största ökningen stod Gotlands Elnät för. Inga totalavbrott inträffade under året och ökad leverans kvaliteten i de egna näten har påverkat positivt. Kundernas totala omdömen är emellertid fortfarande låga och uppgiften att återupprätta förtroendet för Geab koncernen kvarstår och har största prioritet.

Arbetet med att skapa ett fossilfritt Geab pågår enligt plan och de största förändringarna syns i den egna fordonsparken där alltfler fordon drivs med el. Parallellt sker övergång till HVO bränslen för våra tyngre fordon. Geab koncernen har ett tydligt mål att vara fossilfria senast vid utgången av 2025.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser finns att redovisa.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2021 togs ett inriktningsbeslut att livstidsförlänga värmepumpen vid Kopparsvik samtidigt som analyser visade att Panna 1 i Visby med normala underhållsinsatser kommer att kunna vara i drift minst

tio år till. Ny större ersättningspanna planeras därmed att byggas först på 2030-talet.

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.

Fjölårets bränsleprisökning beräknas påverka lönsamheten under kommande år. Det är framför allt elpriset och biooljepriset som ökat dramatiskt men även fastbränslepriserna förväntas öka. Utvecklingen följs mycket noga då detta kan få stor påverkan.

Gotlands Energi ser emellertid framtiden 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 den pågående energiomställning. Vår ambition är att vara en partner till våra kunder och erbjuda helhetslösningar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	236 413	206 884	225 639	227 181	215 638
Rörelseresultat	47 192	46 671	31 013	39 231	45 808
Resultat efter finansiella poster	42 776	42 132	27 040	36 371	43 761
Balansomslutning	473 422	499 220	497 079	500 399	534 749
Eget kapital	113 961	152 286	190 905	230 276	257 324
Soliditet (%)	48,0	50,0	55,8	58,5	58,1

Personal

Sjukfrånvaron under 2021 var 1,6 %.

Geab har aktiviteter för en säker arbetsmiljö under 2021. Till exempel har alla arbetsgrupper genomfört en riktad workshop i personsäkerhet ledd av utomstående expertis och utfallet av NOSACQ-50 (personalsäkerhet) har förbättrats.

Öka engagemanget hos medarbetarna

Årets mångfacetterade arbete för en bättre arbetsmiljö återspeglade sig genom ett gott utfall i medarbetarenkäten My Opinion (engagemang) där betyget höjdes från 74 till 77.

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 arbetet att förstärka vår kultur till att bli än mer öppen, aktiv och positiv samtidigt som vi säkerställer en säker arbetsmiljö.

Projektet Träning på jobbet fortsatte under 2021 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 2021 användes 99,8 % förnybart bränsle, och 0,2 % 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 företags ekonomiafdelning.

(a) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Företagets ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning sker genom Vattenfall AB och tecknas på en femårsperiod. Nästa omteckning av lånen är 2023. Styrelsen fastslår dock kreditlimiten årligen för att fastställa om kreditbehovet förändrats eller ej.

(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 5 035 tkr (16 589 tkr). Företagets likvida medel redovisas som koncernmellanhavande i balansräkningen då banktillgodohavandet hanteras av Vattenfall 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 7 protokollförda tillfällen under 2021. Vid styrelsemöten informeras alltid styrelsen om koncernens och moderföretagets verksamhetsutveckling och utveckling av finansiell ställning. Under 2021 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 24 591 tkr (35 890 tkr) under 2021.

Investeringarna fördelade sig enligt nedan.

Inventarier 3 660 tkr

Fjärrvärmeanläggningar 20 931 tkr

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

5 (24)

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	15 000	3 000	132 855	1 431	152 286
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			1 431	-1 431	0
Utdelning			-40 050		-40 050
Årets resultat				1 725	1 725
Belopp vid årets utgång	15 000	3 000	94 236	1 725	113 961

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	94 237 335
årets vinst	1 725 284
	95 962 619
disponeras så att till aktieägare utdelas (135 kr per aktie) i ny räkning överföres	20 025 000
	75 937 619
	95 962 619

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.

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

6 (24)

Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning exkl. punktskatter	2	236 413	206 884
Kostnad sålda varor		-181 449	-150 931
Bruttoresultat		54 964	55 953
Försäljningskostnader		-4 650	-1 757
Administrationskostnader		-3 944	-8 283
Övriga rörelseintäkter		845	758
Övriga rörelsekostnader		-23	0
Rörelseresultat	3, 4, 5, 6	47 192	46 671
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-4 416	-4 539
Resultat efter finansiella poster		42 776	42 132
Bokslutsdispositioner	8	-42 620	-38 137
Resultat före skatt		156	3 995
Skatt på årets resultat	9	-2	-2
Övriga skatter		1 571	-2 562
Årets resultat		1 725	1 431

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

7 (24)

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10, 11	17 449	24 678
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	219 613	191 061
Inventarier, verktyg och installationer	13	8 565	9 954
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	5 160	22 122
		250 787	247 815
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15, 16	136 137	162 917
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	600	600
Uppskjuten skattefordran		1 036	0
		137 773	163 517
Summa anläggningstillgångar		388 560	411 332
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		11 100	13 681
		11 100	13 681
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		791	453
Fordringar hos koncernföretag		41 868	44 259
Aktuella skattefordringar		20	3 723
Övriga fordringar		3 252	3 994
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	27 771	21 718
		73 702	74 147
<i>Kassa och bank</i>		60	60
Summa omsättningstillgångar		84 862	87 888
SUMMA TILLGÅNGAR		473 422	499 220

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
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		94 237	132 855
Årets resultat		1 725	1 431
		95 962	134 286
Summa eget kapital		113 962	152 286
Obeskattade reserver	21	144 825	122 881
Avsättningar	22		
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen		33 270	33 414
Uppskjuten skatteskuld		0	698
Summa avsättningar		33 270	34 112
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	23	100 000	100 000
Summa långfristiga skulder		100 000	100 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		6 921	9 174
Skulder till koncernföretag		52 425	63 240
Övriga skulder	24	213	1 491
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	21 806	16 036
Summa kortfristiga skulder		81 365	89 941
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		473 422	499 220

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

9 (24)

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		42 776	42 133
- Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	26	20 631	18 440
Betald skatt		4 235	-3 511
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		67 642	57 062
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		2 581	735
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 258	-7 395
Förändring av kortfristiga skulder		-8 576	36 100
Kassaflöde från den löpande verksamheten		58 389	86 502
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-24 444	-35 890
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-24 444	-35 890
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-40 050	-40 050
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		6 105	-10 562
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-33 945	-50 612
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. I båda fallen intäktsredovisas de vid färdigställd anslutning.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

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

Befarade förluster redovisas omedelbart.

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 outnyttjade 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	10-25 år
Markanläggningar	20 år
Värmekraftsanläggningar	10-25 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Värmekraftsanläggningar	3-35 år
Nätanläggningar/anläggningar för värmedistribution	15-30 år

Inventarier, vertyg och installationer

Kontorsutrustning och övriga inventarier	3-20 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.
Korttidsintentariet 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, uträddas 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 lagstadsats. 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 20,6 %.

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.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Företaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i koncernens Not 1 *Redovisnings- och värderingsprinciper*. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärden eller verkligt värde minus försäljningskostnader. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras avseende framtida kassaflöden och andra adekvata antaganden avseende exempelvis avkastningskrav.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Företaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2021	2020
Nettoomsättningen per intäktslag		
Fjärrvärme	159 225	137 297
Övrigt	77 188	69 587
	236 413	206 884

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.

	2021	2020
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	30	63
	30	63
Pricewaterhousecoopers AB		
Revisionsuppdrag	125	
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	50	
	175	

Not 4 Leasing, leastagaren

Företaget leasar fordon enligt avtal om operationell leasing. Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 633 (1 463 tkr). Företaget hyr även fastigheter. Kostnadsförda hyror under året uppgår till 6 109 (6 034 tkr).

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

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

17 (24)

	2021	2020
Inom ett år	9 054	7 496
Senare än ett år men inom fem år	8 826	6 248
Senare än fem år	0	6 223
	17 880	19 967

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	20	22
Män	43	40
	63	62

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 833	1 320
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör		81
Övriga anställda	33 395	29 808
	35 228	31 209

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	39	472
Pensionskostnader för övriga anställda	2 976	913
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	11 993	11 266
	15 008	12 651

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

	50 236	43 860
--	---------------	---------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

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

I löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören ovan ingår tantiem med 145 (87) 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

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	2 890	2 897
Övriga räntekostnader	1 526	1 642
	4 416	4 539

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

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Överavskrivningar	-21 945	-28 957
Erhållna koncernbidrag	23 022	17 600
Lämnade koncernbidrag	-43 697	-26 780
	-42 620	-38 137

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2	-2
Justering avseende tidigare år	-164	-1 097
Uppskjuten skatt	1 735	-1 465
Totalt redovisad skatt	1 569	-2 564

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		156		3 996
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-32	21,40	-855
Ej avdragsgilla kostnader		-17		-52
Justering avseende skatter för föregående år		-164		-1 097
Justering av uppskjuten skatt avseende tidigare år		1 782		-587
Effekt av ändrad skattesats				27
Redovisad effektiv skatt		1 569		-2 564

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

19 (24)

Not 10 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 886	26 142
Omklassificeringar	-5 586	1 744
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 300	27 886
Ingående avskrivningar	-6 289	-5 828
Årets avskrivningar	-1 084	-461
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 373	-6 289
Utgående redovisat värde	14 927	21 597

Not 11 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 435	8 435
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 435	8 435
Ingående avskrivningar	-5 354	-4 795
Årets avskrivningar	-559	-559
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 913	-5 354
Utgående redovisat värde	2 522	3 081

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	472 692	448 199
Omklassificeringar	45 125	24 493
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	517 817	472 692
Ingående avskrivningar	-281 631	-267 610
Årets avskrivningar	-16 573	-14 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-298 204	-281 631
Utgående redovisat värde	219 613	191 061

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	63 714	63 552
Inköp		30
Försäljningar/utrangeringar	-1 316	-203
Omföring från pågående anläggning	1 868	335
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 266	63 714
Ingående avskrivningar	-53 760	-50 404
Försäljningar/utrangeringar	1 316	203
Årets avskrivningar	-3 257	-3 559

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

20 (24)

Utgående ackumulerade avskrivningar -55 701 -53 760

Utgående redovisat värde 8 565 9 954

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	22 122	12 835
Inköp	24 446	35 859
Omklassificeringar	-41 408	-26 572
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 160	22 122
Utgående redovisat värde	5 160	22 122

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	162 917	185 487
Återbetalning aktieägartillskott	-26 780	-22 570
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	136 137	162 917
Utgående redovisat värde	136 137	162 917

Not 16 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Gotlands Elnät AB	100	100	500	136 037	
Gotlands Elförsäljning AB	100	100	100	100	
				136 137	
				Eget kapital	Resultat
Gotlands Elnät AB	Org.nr 556537-4724	Säte Gotland		140 802	-32
Gotlands Elförsäljning AB	556528-4154	Gotland		9 636	-17

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	600	600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	600	600
Utgående redovisat värde	600	600

BRF Hermelinen 2 Östersund org nr 716414-8582

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

21 (24)

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna fjärrvärmeintäkter	25 871	20 044
Förutbetald hyra	1 553	1 512
Övriga poster	347	161
	27 771	21 717

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.

	Antal aktier	Kvotvärde
Gotlands Energi AB		
Antal aktier	150 000	15 000
	150 000	

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	94 237
årets vinst	1 725
	95 963
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (135 kr per aktie)	20 025
i ny räkning överföres	75 938
	95 963

Not 21 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Ack. överavskrivningar	144 825	122 881
	144 825	122 881

Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Ingående balans	32 830	30 260
Utbetald pension	-1 636	-1 858
Nyavsättning	1 258	1 140
Ränta	1 187	1 121
Uppräkning av intjänad pensionsrätt	64	220
Uppräkning av pensionstillägg	58	196
Ökning av förväntad livslängd	174	160
Dödsfall	-1 018	0
Avgångspension	81	1 505
Temporär pension	-5	-7
Konsolideringsreserv		73
Värdesäkringsmedel		20
Övrigt	30	
	33 023	32 830
Avsättningar		
Avsättning för avgångsvederlag	247	584
	247	584

Not 23 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Vattenfall Treasury	100 000	100 000
	100 000	100 000

Not 24 Övriga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga poster	213	1 491
	213	1 491

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalkostnader	8 060	8 471
Övriga poster	13 746	7 565
	21 806	16 036

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

23 (24)

Not 26 Övriga poster som inte ingår i kassaflödet

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	21 472	18 600
Avsättningar	-841	-1 624
Övrigt	0	1 464
	20 631	18 440

Not 27 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Ansvarighetsförbindelse till PRI Pensionsgaranti	658	656
	658	656

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 29,02% (34,04%) av omsättningen gått till andra bolag inom koncernen. Andelen inköp från andra koncernbolag uppgår till 16,83% (17,74%).

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.

Lovisa Fricot Norén
Ordförande

Henrik Aleryd

Filip Reinhag

Stefano Dell'Orto

Peter Olsson

Kajsa Kairento

Gotlands Energi AB
Org.nr 556008-2157

24 (24)

Sara Johansson
Arbetsstagarrepresentant

Patrik Malmqvist
Arbetsstagarrepresentant

Adrian Berg von Linde
Verkställande direktör

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

PricewaterhouseCoopers AB

Aleksander Lyckow
Auktoriserad revisor

