

Årsredovisning
för
Gotlands Energi AB
556008-2157

Räkenskapsåret

2022

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 2022.

Årsredovisningen är skriven i tkr om inte annat anges.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Gotlands Energi AB, org. nr 556008-2157, med säte i Visby, 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 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 dessa 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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Värmeverksamhet har uppvisat hög tillgänglighet i basproduktionen och utnyttjandegraden är hög tack vare ackumulatortanken. Detta bidrar till en god bränsleekonomi men de höjda bränslepriserna under 2022 har kraftigt reducerat fjärrvärmeaffärens resultat.

Prisdialogen har genomförts enligt plan. Prisdialogen är ett viktigt verktyg där GEAB redogör för sin prispolicy som baseras på en prissättning som är värdebaserad. Det vill säga att fjärrvärmens ska vara konkurrenskraftig sett till pris och beaktat de mervärde den har för våra kunder i form av enkelhet, säkerhet och hållbarhet.

I årets kundundersökning visade att kundernas omdömen var bättre än året innan och andelen kunder som rekommenderar Gotlands Energis affärsområde Fjärrvärme har under året ökat.

Arbetet med att skapa ett fossilfritt GEAB pågår enligt plan och de största förändringarna syns i den egna fordonsparken där alltför fordon drivs med el. Parallellt sker övergång till HVO bränslen för våra tyngre fordon. Jämfört med föregående år minskade GEAB utsläppen från fossila bränslen från egna fordon med 56%. GEAB har ett mål att vara fossilfria i egen verksamhet senast vid utgången av 2025. Rådande världsläge gör att tillgången till reservdelar för produktion och distribution begränsas och priserna stiger. Det är tidskrävande och riskerar att försena underhåll och investeringar, men verksamheten bedrivs fortsatt stabilt.

Dotterbolaget Gotlands Elförsäljning AB har under 2022 haft en utmanande resultatutveckling främst hänförligt till höga profilkostnader samt volymdifferens kopplat till fastprisportföljen. Utvecklingen följs noga och bevakas löpande. Förberedelse görs även för att vid behov täcka upp vid en eventuell kapitalbrist hos dotterbolaget.

PRI gjorde 2022 förändrade antaganden om beräkningsgrunder för pensionsskulden. Förändringarna avser diskonteringsränta, livslängdsantaganden och konsolideringsreserv. Med bakgrund av detta har pensionsskulden ökat per januari 2022.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Lånet från Vattenfall AB refinansierades i april 2023 med en löptid på 2 år.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Mineralindustrin på Gotland är fortsatt under prövning även om den kortsiktigt (4 år) är säkrad. Den är viktig för den framtida fjärrvärmeverksamheten i Slite då det 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.

Årets kraftiga bränsleprisökning beräknas påverka lönsamheten under kommande år. Det är framför allt el- och bioolja som ökat dramatiskt men även fastbränslepriserna har ökat. Bränslemix och investeringar ges extra stort fokus för att optimera produktionen framåt utifrån de förutsättningar som finns på marknaden.

GEAB ser emellertid framtiden med tillförsikt. Fjärrvärme tillsammans med övriga hållbara produkter och tjänster inom GEAB ger en god konkurrenskraft på marknaden och möter våra kunders behov i den pågående energiomställning. Den möter också samhällets behov då fjärrvärmens avlastar elsystemet. Vår ambition är att vara en partner till våra kunder och erbjuda helhetslösningar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	251 808	236 413	206 884	225 639	227 181
Rörelseresultat	7 546	47 192	46 671	31 013	39 231
Resultat efter finansiella poster	10 577	42 776	42 132	27 040	36 371
Balansomslutning	476 453	473 422	499 220	497 079	500 399
Eget kapital	101 341	113 962	152 286	190 905	230 276
Soliditet (%)*	45,4	48,4	49,9	55,8	58,5

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

Personal

Sjukfrånvaron under 2022 var 2,6%.

Under året har GEAB genomfört en medarbetarundersökning och index för engagemang ökar från 77 till 86, vilket var väsentligt högre än målet på 75. GEAB har som målsättning att andelen kvinnor som rekryteras till ledande befattningar lägst ska vara 35% och totala andelen kvinnor ska uppgå till lägst 32%.

En arbetsmiljöundersökning (NOSACQ 50) har genomförts under året och det sammantagna resultatet blev 3,56 jämfört med årets mål på 3,55. GEAB har under flera års tid arbetat målfokuserat med att förbättra arbetsmiljön och årets resultat bekräftar att GEAB har ökat fokus och medvetande kring säkerhet och arbetsmiljö.

GEAB arbetar aktivt för att säkerställa en rättvis arbetsmiljö, där alla medarbetare behandlas lika oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan tro, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. GEAB har nolltolerans för alla former av trakasserier. Lönekartläggning genomförs årligen för att säkerställa att osakliga löneskillnader inte förekommer.

Projektet Träning på jobbet fortsatte under 2022 och syftar till att stärka medarbetarnas långsiktiga hälsa genom möjlighet till träning på arbetstid.

Miljöpåverkan

Inom GEAB 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 2022 användes 100 % förnybart 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 ekonomifunktion.

(a) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Företagets ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning sker genom Vattenfall AB och fastslås årligen av styrelsen för att fastställa om kreditbehovet förändrats eller ej.

(b) Likviditetsrisk

Företaget placerar överskottslikviditeten på avräkningskonto. På balansdagen hade företaget likvida tillgångar på 11 008 tkr (5 035 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 AB består av 8 st ordinarie ledamöter, varav 2 st utsedda arbetstagarrepresentanter, samt med 6 st suppleanter varav 2 st är arbetstagar-suppleanter. 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 9 protokollförda tillfällen under 2022. Vid styrelsemöten informeras alltid styrelsen om koncernens och moderföretagets verksamhetsutveckling och utveckling av finansiell ställning. Under 2022 redovisades fyra externa 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 29 051 tkr (24 591 tkr) under 2022. Investeringarna fördelade sig enligt nedan.

Inventarier 2 326 tkr

Fjärrvärmeanläggningar 26 725 tkr

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	75 936 618
årets vinst	7 404 443
	83 341 061
disponeras så att i ny räkning överföres	83 341 061

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	15 000	3 000	94 237	1 725	113 962
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			1 725	-1 725	0
Utdelning			-20 025		-20 025
Årets resultat				7 404	7 404
Belopp vid årets utgång	15 000	3 000	75 937	7 404	101 341

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning exkl. punktskatter	3	251 808	236 413
Kostnad sålda varor		-232 436	-181 449
Bruttoresultat		19 372	54 964
Försäljningskostnader		-5 967	-4 650
Administrationskostnader		-6 140	-3 944
Övriga rörelseintäkter		450	845
Övriga rörelsekostnader		-169	-23
Rörelseresultat	4, 5, 6	7 546	47 192
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		7 588	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-4 557	-4 416
		3 031	-4 416
Resultat efter finansiella poster		10 577	42 776
Bokslutsdispositioner	8	-3 270	-42 620
Resultat före skatt		7 307	156
Skatt på årets resultat	9	98	1 569
Årets resultat		7 404	1 725

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	15 619	17 449
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	222 406	219 613
Inventarier, verktyg och installationer	12	9 817	8 565
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	8 769	5 160
		256 611	250 787
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14, 15	136 137	136 137
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	0	600
Uppskjuten skattefordran		1 137	1 036
		137 274	137 773
Summa anläggningstillgångar		393 885	388 560
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		21 366	11 100
		21 366	11 100
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 165	791
Fordringar hos koncernföretag		25 516	41 868
Aktuella skattefordringar		9	20
Övriga fordringar		4 469	3 252
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	29 983	27 771
		61 142	73 702
<i>Kassa och bank</i>		60	60
Summa omsättningstillgångar		82 568	84 862
SUMMA TILLGÅNGAR		476 453	473 422

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

18, 19

Bundet eget kapital

Aktiekapital

15 000

15 000

Reservfond

3 000

3 000

18 000

18 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

75 937

94 237

Årets resultat

7 404

1 725

83 341

95 962

Summa eget kapital

101 341

113 962

Obeskattade reserver

20

144 825

144 825

Avsättningar

Avsatt för pensioner och likande förpliktelse enligt tryggandelagen

21

40 804

33 023

Summa avsättningar

40 804

33 023

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

22

0

100 000

Summa långfristiga skulder

0

100 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

12 746

6 921

Skulder till koncernföretag

127 340

48 739

Skulder till moderföretag, koncernkonto

29 696

3 686

Övriga skulder

717

459

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

23

18 984

21 807

Summa kortfristiga skulder

189 483

81 612

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

476 453

473 422

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		7 546	47 192
- Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	24	30 469	20 631
Erlagd ränta		-4 557	-4 416
Betald skatt		8	4 235
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		33 466	67 642
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		-10 266	2 581
Förändring av kortfristiga fordringar		11 874	-3 258
Förändring av kortfristiga skulder		-21 578	-12 262
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 496	54 703
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-28 760	-24 444
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		7 588	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-21 172	-24 444
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-20 025	-40 050
Erhållna/lämnade koncernbidrag		-1 995	6 105
Upptagna lån		29 696	3 686
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 676	-30 259
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		60	60
Likvida medel vid årets slut		60	60

Bolagets likvida medel är en del av Vattenfalls koncernkonto och redovisas i balansräkningen under kortfristiga fordringar eller skulder.

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Byte av redovisningsprincip avseende kassaflödet har gjorts under året. I övrigt är redovisningsprinciperna oförändrade.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

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

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, det vill säga med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av energi

Energiförsäljning 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

Försäkringsersättningar redovisas vid beslut som en intäkt.

Ränteintäkter

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

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när företaget har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget

och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som företaget erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

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

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing.

Leasingavgifter där företaget är leasetagare kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård, bilersättning, bonus och liknande ersättningar. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Kortfristiga ersättningar, till exempel semesterlöneskuld, värderas till det odiskonterade belopp 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 denna i enlighet med den erhållna uppgiften. Förpliktelsen värderas till det belopp som PRI beräknar årligen.

Företaget har ett antal kapitalförsäkringar som tecknats för att täcka pensionsåtaganden gentemot anställda. Kapitalförsäkringen redovisas som tillgång. De pensionsförpliktelser vars värde är beroende av värdet på en kapitalförsäkring, redovisas till kapitalförsäkringens redovisade värde.

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

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

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett

beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden. Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

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 5-30 år

Nätanläggningar/anläggningar för värmedistribution 30 år

Inventarier, vertyg och installationer

Kontorsutrustning och övriga inventarier 3-20 år

Nedskrivningar

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

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

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

Beräkning av återvinningsvärdet

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

Återföring av nedskrivningar

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

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida

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

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. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Anskaffningsvärdet inkluderar inte, till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning, beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling och återställande av mark.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde och eventuellt kvarvarande värde utranteras.

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, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

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 avtalenlig 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. 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 redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Kvittning av koncerninterna finansiella fordringar och koncerninterna finansiella skulder

En koncernintern finansiell tillgång och en koncernintern finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och försäljning.

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

Då lagret värderas till anskaffningsvärde görs schablonmässigt avdrag för inkurans med 3 %.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

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

Valutakursvinster och -förluster avseende rörelseposter redovisas i posterna Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader. Finansiella 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, det vill säga skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott (detta

gäller i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning). 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.

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 med hög tillförlitlighet kommer att kunna erhållas av en extern part, avseende förpliktelsen, redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen prövas varje balansdag och eventuell justering av avsättningen redovisas i resultaträkningen.

Avsättning sker för förlustkontrakt, det vill säga 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.

Företagets tillgodohavanden/skuld på koncernens koncernkonto redovisas som separat post under kortfristiga fordringar eller kortfristiga skulder.

Not 2 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.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Nettoomsättningen per intäktslag		
Fjärrvärme	160 159	163 701
Tjänste- och serviceuppdrag	44 734	36 026
Övriga försäljningsintäkter	46 576	32 645
Övrigt	338	4 042
	251 807	236 414

Not 4 Leasing

Företaget leasar fordon enligt avtal om operationell leasing. Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 2 533 (2 633). Företaget hyr även fastigheter. Kostnadsförda hyror under året uppgår till 6 211 (6 109).

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

	2022	2021
Inom ett år	8 866	9 054
Senare än ett år men inom fem år	53	8 826
	8 919	17 880

Not 5 Arvode till revisorer

	2022	2021
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	0	30
	0	30
Pricewaterhousecoopers AB		
Revisionsuppdrag	74	125
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	25	50
	99	175

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	22	20
Män	44	43
	66	63

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	383*	1 833
Övriga anställda	37 257	33 395
	37 640	35 228

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	241	39
Pensionskostnader för övriga anställda	10 676	2 976
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	14 667	11 993
	25 584	15 008

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

	63 224	50 236
--	---------------	---------------

Pensionsförpliktelser

Nuvarande styrelse och verkställande direktör	422	0
	422	0

* Under 2022 har en ny VD tillträtt för Gotlands Energi AB, debitering för tidigare VD uteblev för del av 2022.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	57 %	44 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	43 %	56 %

I löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören ovan ingår tantiem med 92 (145).

Avtal om avgångsvederlag

Avtal har träffats med den verkställande direktören om avgångsvederlag motsvarande 12 månadslöner vid uppsägning från företagets sida.

Enligt anställningsavtalet gäller 6 månaders uppsägningstid från den verkställande direktörens sida och 6 månaders uppsägningstid från företagets sida.

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	2 890	2 890
Övriga räntekostnader	1 667	1 526
	4 557	4 416

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Överavskrivningar	0	-21 945
Erhållna koncernbidrag	6 430	23 022
Lämnade koncernbidrag	-9 700	-43 697
	-3 270	-42 620

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2	-2
Justering avseende tidigare år	0	-164
Uppskjuten skatt	100	1 735
Totalt redovisad skatt	98	1 569

Avstämning av effektiv skatt

		2022		2021
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		7 307		156
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 505	20,60	-32
Ej avdragsgilla kostnader		-12		-17
Justering avseende skatter för föregående år		0		-164
Justering av uppskjuten skatt avseende tidigare år		0		1 782
Skattereduktion investeringar		1 615		0
Redovisad effektiv skatt		98		1 569

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 735	36 321
Försäljningar/utrangeringar	-216	0
Omklassificeringar	216	-5 586
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 735	30 735
Ingående avskrivningar	-13 286	-11 643
Årets avskrivningar	-1 830	-1 643
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 116	-13 286
Utgående redovisat värde	15 619	17 449

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	517 817	472 692
Omklassificeringar	20 774	45 125
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	538 591	517 817
Ingående avskrivningar	-298 204	-281 631
Årets avskrivningar	-17 863	-16 573
Utgående ackumulerade avskrivningar	-316 067	-298 204
Årets nedskrivningar	-118	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-118	0
Utgående redovisat värde	222 406	219 613

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	64 266	63 714
Försäljningar/utrangeringar	-75	-1 316
Omföring från pågående anläggning	4 451	1 868
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	68 642	64 266
Ingående avskrivningar	-55 701	-53 760
Försäljningar/utrangeringar	75	1 316
Årets avskrivningar	-3 199	-3 257
Utgående ackumulerade avskrivningar	-58 825	-55 701
Utgående redovisat värde	9 817	8 565

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5 160	22 122
Inköp	29 050	24 446
Omklassificeringar	-25 441	-41 408
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 769	5 160
Utgående redovisat värde	8 769	5 160

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	136 137	162 917
Återbetalning aktieägartillskott	0	-26 780
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	136 137	136 137
Utgående redovisat värde	136 137	136 137

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Gotlands Elnät AB	100	100	500	136 137	
Gotlands Elförsäljning AB	100	100	100	100	
				136 237	
	Org.nr	Säte		Eget kapital	Resultat
Gotlands Elnät AB	556537-4724	Gotland		144 499	26 367
Gotlands Elförsäljning AB	556528-4154	Gotland		9 647	-12

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	600	600
Försäljningar/utrangeringar	-600	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	600
Utgående redovisat värde	0	600

BRF Hermelinen 2 Östersund org nr 716414-8582

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna fjärrvärmeintäkter	25 587	25 871
Förutbetald hyra	1 732	1 553
Övriga poster	2 664	347
	29 983	27 771

Not 18 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	Kvotvärde
Antal A-aktier	150 000	100
	150 000	

Not 19 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	75 937
årets vinst	7 404
	83 341
disponeras så att i ny räkning överföres	83 341

Not 20 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	144 825	144 825
	144 825	144 825

Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

2022-12-31

	FPG/PRI pensioner	Totalt
Ingående redovisat värde	33 023	33 023
Tillkommande avsättningar	7 781	7 781
Redovisat värde	40 804	40 804

2021-12-31

	FPG/PRI pensioner	Totalt
Ingående redovisat värde	32 830	32 830
Tillkommande avsättningar	193	193
Redovisat värde	33 023	33 023

Pensionsåtaganden är beräknade enligt sedvanliga försäkringstekniska grunder. Pensionerna är tryggade via kreditförsäkring i PRI.

Not 22 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller senare än ett år efter balansdagen		
Vattenfall AB	0	100 000
	0	100 000

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalkostnader	9 916	8 060
Övriga poster	9 068	13 746
	18 984	21 806

Not 24 Övriga poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	22 936	21 472
Avsättningar	7 533	-841
	30 469	20 631

Not 25 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ansvar till PRI (pensionsförpliktelse)	813	658
	813	658

Ansvar till PRI (pensionsförpliktelse) avser pensionsförpliktelse som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i en pensionsstiftelse. Motsvarar 2% av redovisad pensionsskuld FPG/PRI.

Not 26 Koncernuppgifter

Företaget ägs till 75% av Vattenfall AB, 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 33,74% (29,02%) av omsättningen gått till andra bolag inom koncernen. Andelen inköp från andra koncernbolag uppgår till 22,33% (16,83%).

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

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

På grund av inflationsuppräknningen har pensionsskulden ökat från 1 januari 2023.

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

Lovisa Fricot Norén
Ordförande

Henrik Aleryd

Kajsa Kairento

Peter Olsson

Filip Reinhag

Jan Zetterberg

Sara Johansson
Arbetsagarrepresentant

Annie Qvarnberg
Arbetsagarrepresentant

Oskar Lindehejd
Verkställande direktör

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

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Wirén
Auktoriserad revisor

The following documents were signed Tuesday, May 16, 2023



2180+2181 ÅR Gotlands Energi AB
2022.pdf
(610797 byte)
SHA-512: d396477d943e36efe0f4923a6de773bb2d343
0e917c44b44fe2d49e5352f04838a3dfd25d7587cf22f8
fe35346dc1a8eb92400d27534ea488f63cbebcf9a0e8

Signatures

5/11/2023 3:24:14 PM (CET)



Anna Lovisa Fricot Norén

lovisa.fricotnoren@vattenfall.com
+46732712076
Signed with electronic ID (BankID)

5/11/2023 3:46:21 PM (CET)



Henrik Aleryd

henrik.aleryd@vattenfall.com
+46730329500
Signed with electronic ID (BankID)

5/11/2023 4:03:21 PM (CET)



Anna-Kajsa Elisabet Kairento

kajsa.kairento@vattenfall.com
+46705395714
Signed with electronic ID (BankID)

5/11/2023 5:40:25 PM (CET)



Hans Peter Olsson

ponar513@gmail.com
+46738065980
Signed with electronic ID (BankID)

5/12/2023 7:41:24 AM (CET)



Filip Reinhag

filip.reinhag@gotland.se
+46736420719
Signed with electronic ID (BankID)

5/12/2023 7:57:08 AM (CET)



Jan Zetterberg

jan1.zetterberg@vattenfall.com
+46730245028
Signed with electronic ID (BankID)

5/12/2023 10:33:48 AM (CET)



Sara Johansson

sara.johansson@geab.vattenfall.se
+46722091947
Signed with electronic ID (BankID)

5/15/2023 7:27:26 AM (CET)



Annie Elvira Iréne Qvarnberg

annie.qvarnberg@geab.vattenfall.se
+46725453394
Signed with electronic ID (BankID)

5/15/2023 7:56:44 AM (CET)

**Oskar Lindehejd**

oskar.lindehejd@geab.vattenfall.se
+46730934281
Signed with electronic ID (BankID)

5/17/2023 1:23:14 AM (CET)

**Johan Erik Wirén**

johan.wiren@pwc.com
+46723530128
Signed with electronic ID (BankID)



Signature is certified by Assently

**2180+2181 ÅR Gotlands Energi AB 2022**

Verify the integrity of this receipt by scanning the QR-code to the left.
You can also do this by visiting <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
ff3c49202038be78d3a41b8a138155ea3f9556d3b8325cf5d65d91db79f25d365630c07fbd41ae566f9f648d39a7113429567edd76ebded43027ac29ac098e
ea

**About this receipt**

This document has been electronically signed using Assently E-Sign in accordance with eIDAS, Regulation (EU) No 910/2014 of the European Parliament and of the Council. An electronic signature shall not be denied legal effect and admissibility as evidence in legal proceedings solely on the grounds that it is in an electronic form or that it does not meet the requirements for qualified electronic signatures. A qualified electronic signature shall have the equivalent legal effect of a handwritten signature. Assently E-Sign is provided by Assently AB, company registration number 556828-8442. Assently AB's Information Security Management System is certified according to ISO/IEC 27001:2013.