

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Gnesta Kommunkoncern AB
556774-2308
Räkenskapsåret
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gnesta Kommunkoncern AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-06-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Gnesta den 29 juni 2022



Anna Ekström

Styrelsen för Gnesta Kommunkoncern AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Gnesta Kommunkoncern AB ägs till 100% av Gnesta Kommun.

Företaget har sitt säte i Gnesta

Den 21 december 2009 köpte bolaget samtliga aktier i Gnestahem AB och Gnesta Förvaltnings AB av Gnesta Kommun. Under 2012 bildades även Gnesta Centrumfastigheter AB som förvärvade ett antal centrumfastigheter av Gnesta Kommunkoncern AB. I december 2015 bildades bolaget Gnesta Ishall AB som i november 2018 fusionerades in i Gnesta Förvaltnings AB.

Gnesta Kommunkoncern AB ska äga och förvalta kommunens dotterbolag samt handha samordning och ägarstyrning över bolagen med mål att stärka kommunens attraktionskraft som boendeort och plats för etablering av företag samt därmed förenlig verksamhet.

Bolagets syfte är att, inom ramen för de grundsatser som gäller för kommunal verksamhet enligt kommunallagen, genom ledning, styrning, samordning och kontroll tillvarata de möjligheter till effektivisering som finns mellan de kommunala företagen och kommunen. I Gnesta Kommunkoncern AB ingår bolagen Gnestahem AB, Gnesta Förvaltnings AB, Gnesta Centrumfastigheter AB och Gårdlundabjörnen KB.

Den 16 december 2019 beslutade Gnesta Kommuns fullmäktige att göra en kvittningsemission om 30 000 tkr till moderbolaget Gnesta Kommunkoncern AB och att ge uppdrag till Gnesta Kommunkoncern att därefter genomföra en kvittningsemission om 30 000 tkr i Gnesta Centrumfastigheter AB, kvittningsemissionen har genomförts under 2020.

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av COVID-19 utbrottet kan komma att påverka koncernens framtida utveckling eller risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. Vi bedömer att påverkan för koncernen är begränsad.

I december 2021 gjordes en extern värdering av Gnestahems ABs fastigheter och värdet bedömdes till 926 900 tkr (2019 738 000 tkr) inom ett troligt intervall om +/-10%. Bokfört värde per 21-12-31 561 190 tkr. Värdet på fastigheterna överstiger med god marginal borgensåtagandet från Gnesta Kommun 500 000 tkr, nyttjad ram 476 551 tkr.

I december 2020 gjordes en extern värdering av Gnesta Förvaltnings ABs fastigheter och värdebedömningen visade då på ett marknadsvärde om 630 800 tkr. Bokfört värde på fastigheterna var den 31/12 2021 389 697 tkr.

Det är ledningens uppfattning att dessa värden inte har förändrats, en ny marknadsvärdering kommer att genomföras under 2022

I december 2020 gjordes en extern värdering av Gårdlundabjörnen KBs fastigheter och värdebedömningen visade då på ett marknadsvärde om 67 200 tkr. Bokfört värde på fastigheterna var den 31/12-2021 50 222 tkr.

Det är ledningens uppfattning att dessa värden inte har förändrats, en ny marknadsvärdering kommer att genomföras under 2022.

I december 2019 gjordes en värdering av Gnesta Centrumfastigheter AB och värde bedömningen visade då ett marknadsvärde om 28 000 tkr. Bokfört värde på fastigheterna var den 31/12-2021 26 971 tkr. Det är ledningens uppfattning att dessa värden inte har förändrats.

För ytterligare information om verksamheten i dotterbolagen hänvisas till respektive årsredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	179 924	175 142	166 527	157 376	151 467
Resultat efter finansiella poster	8 853	513	10 879	-3 089	2 232
Balansomslutning	1 234 404	1 239 422	1 116 183	1 032 302	882 604
Avkastning på eget kapital (%)	14	1	18	0	4
Avkastning på totalt kapital (%)	1	1	2	0	2
Soliditet (%)	6	5	5	5	6

Moderbolaget	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-564	-759	-395	-76	-6 491
Balansomslutning	155 885	155 230	155 988	162 802	162 892
Avkastning på eget kap. (%)	0	0	0	0	0
Avkastning på totalt kap. (%)	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	27	27	28	27	27

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	43 100	16 500	-546	59 054
Årets resultat			8 414	8 414
Belopp vid årets utgång	43 100	16 500	7 868	67 468

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	43 100	-38	-759	42 303
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		-759	759	0
Årets resultat			-564	-564
Belopp vid årets utgång	43 100	-797	-564	41 739

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-797 327
årets förlust	-563 820
	-1 361 147
behandlas så att i ny räkning överföres	-1 361 147

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Hysesintäkter	3	179 924	175 142
Övriga förvaltningsintäkter		274	279
		180 198	175 422
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader	4, 5, 6, 7, 8	-108 983	-99 238
Underhållskostnader		-13 602	-21 801
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-34 501	-40 251
Övriga rörelsekostnader		-228	-25
		-157 314	-161 313
Rörelseresultat		22 884	14 108
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-30	-27
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		175	58
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 161	-13 624
		-14 016	-13 592
Resultat efter finansiella poster		8 868	516
Resultat före skatt		8 868	516
Skatt på årets resultat	9	-453	-1 307
Årets resultat		8 414	-791

Koncernens Balansräkning

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

Not	2021-12-31	2020-12-31
10	0	0
	0	0

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter

11	1 029 517	936 600
----	-----------	---------

Inventarier, verktyg och installationer

12	105 108	96 766
----	---------	--------

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

13	8 091	108 649
	1 142 716	1 142 016

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

16	6 587	6 449
	6 587	6 448

Summa anläggningstillgångar

	1 149 303	1 148 464
--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

426	142
426	142

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

9 974	555
-------	-----

Aktuella skattefordringar

543	230
-----	-----

Övriga fordringar

3 954	3 436
-------	-------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0	1 681
14 471	5 902

Kassa och bank

70 204	84 914
70 204	84 914

Summa omsättningstillgångar

85 101	90 959
---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR

1 234 404	1 239 423
------------------	------------------

2022070439932

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	25		
Aktiekapital		43 100	43 100
Övrigt tillskjutet kapital		16 500	16 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat		7 868	-546
Summa eget kapital		67 468	59 054
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		8 763	8 310
		8 763	8 310
Långfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut		1 047 951	1 047 951
Skulder till Gnesta kommun		66 195	66 195
		1 114 146	1 114 146
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		10 392	32 630
Övriga skulder		1 880	1 304
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	31 755	23 978
		44 027	57 910
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 234 404	1 239 420

2022070439933

Koncernens

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 868	513
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	34 581	41 541
Betald skatt		0	-1 307
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		43 449	40 746
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		-9 419	-224
Förändring av kortfristiga fordringar		1 163	-1 473
Förändring leverantörsskulder		-22 237	6 452
Förändring av kortfristiga skulder		8 354	6 380
Kassaflöde från den löpande verksamheten		21 310	51 881
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-35 882	-120 080
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-138	134
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-36 020	-119 946
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	110 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	110 000
Årets kassaflöde		-14 710	41 934
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början	20	84 914	42 978
Likvida medel vid årets slut		70 204	84 912

Moderbolagets
Resultaträkning
Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter		0	0
Rörelsens kostnader			
Driftskostnader	6, 7, 8	-239	-413
Summa rörelsens kostnader		-239	-413
Rörelseresultat		-239	-413
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	21	18	104
Räntekostnader och liknande resultatposter		-343	-450
Summa resultat från finansiella poster		-325	-346
Resultat efter finansiella poster		-564	-759
Resultat före skatt		-564	-759
Årets resultat		-564	-759

2022070439935

Moderbolagets
Balansräkning
Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

23, 25

Bundet eget kapital

Aktiekapital

43 100

43 100

43 100

43 100

Ansamlad förlust

Balanserad förlust

-797

-39

Årets resultat

-564

-759

-1 361

-798

Summa eget kapital

41 739

42 302

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

45 400

45 400

Övriga långfristiga skulder

66 195

66 195

Summa långfristiga skulder

111 595

111 595

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

0

Skulder till koncernföretag

2 117

1 672

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

434

231

Summa kortfristiga skulder

2 551

1 903

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

155 885

155 800

2022070439937

Noter

Tkr

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Intäktsredovisning

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.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda yttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förkommande fall tillgångens restvärde. Koncernens mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Stomme	100 år
Försörjningssystem och elkraftsystem	50 år
Telesignalsystem och tele- och datakommunikation	40 år
Driftutrymmen	33 år
Luftbehandlingssystem	25 år
Kallvindar, brandutrustning och kylsystem	20 år
Maskiner, inventarier och andra tekniska anläggningar	5 år

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och/eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Nedskrivningar av tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, andra finansiella fordringar, kundfordringar, leverantörsskulder och låneskulder.

Derivatinstrument

Koncernen utnyttjar derivatinstrument för att täcka risker avseende valutakursförändringar och för att säkra sin exponering för ränterisker.

För att säkringsredovisningen skall vara möjlig föredras att säkringsåtgärden

- 1) har ett uttalat dokumenterat syfte att fungera som en säkring,
- 2) att den har en entydig koppling till den säkrade positionen och
- 3) att den ger ett effektivt skydd av den säkrade positionen.

De transaktioner som inte uppfyller dessa krav värderas löpnade i enlighet med lägsta värdets princip, varvid de värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip omedelbart redovisas i resultaträkningen.

Fordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Från och med räkenskapsåret 2017 särredovisas inte fordringar och skulder till Gnesta kommun.

Likvida medel

Bolaget har medel på koncernkonto hos Gnesta kommuns internbank. Dessa klassificeras som kassa och bank i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp 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.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas som kortfristig skuld till det belopp som kommer att betalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där bolaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernens finansiella leasingavtal redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen i de fall det har en materiell påverkan på koncernens resultaträkning eller balansräkning.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en egal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att koncernen betalar fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgifterna är betalda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter företaget har betalat och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Kassaflödesanalys

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

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter, övriga intäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Hyresintäkter

Koncernen

	2021	2020
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Bostäder	85 417	80 984
Garage och p-platser	2 750	2 365
Lokaler	91 756	91 793
	179 923	175 142

Not 4 Operationella leasingavtal

Koncernen

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, lokaler som kommer att erhållas enligt följande:

	2021	2020
Inom ett år	174 497	172 575
Senare än ett år men inom fem år	195 812	272 508
Senare än fem år	230 924	184 208
	601 233	629 291

Not 5 Operationella leasingavtal Koncernen

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

	2021	2020
Inom ett år	2 709	2 735
Senare än ett år men inom fem år	2 522	5 189
Senare än fem år		0
	5 232	7 924
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	1 347	2 040
	1 347	2 040

Not 6 Ersättning till revisorerna Koncernen

Revisionsuppdraget	495	607
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	76	0
Skatterådgivning	52	0
Övriga tjänster	29	53
Summa	652	660

2021 2020

Moderbolaget

	2021	2020
Revisionsuppdraget	180	287
Summa	180	287

**Not 7 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	27	26
Män	20	18
	47	44
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	16 374	16 113
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktör	1 246	1 427
Varav pensionskostnad	449	988
Sociala kostnader och pensionskostnader	6 309	6 431
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	24 378	24 959

Verkställande direktörens, i dotterbolaget Gnestahem AB, uppsägningstid är 12 månader från bolagets sida och sex månader från verkställande direktörens sida. För verkställande direktören gäller pensionsvillkor enligt allmän pensionsplan. Andra pensionsförpliktelser eller liknande förmåner än ovan nämnda förekommer ej vad avser styrelsen eller verkställande direktör.

Moderbolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats. Styrelsearvode ingår i driftkostnader med 34 tkr (30 tkr) samt sociala avgifter med 11 tkr (9 tkr).

Koncernen

	2021	2020
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andelen kvinnor i styrelsen	37%	37%
Andelen män i styrelsen	63%	63%

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %

2022070439946

**Not 8 Driftskostnader
Koncernen**

	2021	2020
Fastighetsskötsel	27 363	25 475
Reparationer	18 818	15 041
Uppvärmning	21 962	20 107
Taxebundna kostnader	8 877	8 448
Tomträttsavgälder, försäkringar	953	133
Hyra lokaler	8 813	10 054
Administration	18 049	17 596
Revision	652	358
Fastighetsskatt	1 930	1 407
Övrigt	1 580	619
	108 997	99 238

Moderbolaget

	2021	2020
Administration	238	303
Övrigt	0	110
	238	413

**Not 9 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2021	2021
Aktuell skatt	0	-107
Uppskjuten skatt	-453	-1200
	-453	-1307

**Not 10 Goodwill
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	244	244
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	244	244
Ingående avskrivningar	-244	-244
Utgående ackumulerade avskrivningar	-244	-244
Utgående redovisat värde	0	0

2022070439947

**Not 11 Förvaltningsfastigheter Byggnader
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 243 781	1 116 583
Inköp	0	46 231
Försäljning/utrangeringar	-423	0
Omklassificeringar	121 157	80 967
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 364 515	1 243 781
Ingående avskrivningar	-276 824	-249 444
Försäljningar/utrangeringar	861	0
Årets avskrivningar	-28 678	-27 380
Utgående ackumulerade avskrivningar	-304 641	-276 824
Ingående nedskrivningar	-30 357	-22 449
Försäljning	0	0
Årets nedskrivning	0	-7 908
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-30 357	-30 357
Utgående restvärde	1 029 517	936 600

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	113 211	77 450
Inköp	10 130	35 806
Omklassificering	4 130	0
Försäljningar/utrangeringar	-29	-45
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	127 442	113 211
Ingående avskrivningar	-16 445	-11 626
Försäljningar/utrangeringar	24	21
Årets avskrivningar	-5914	-4 840
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 335	-16 445
Utgående redovisat värde	105 107	96 766

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående nedlagda utgifter	108 649	151 608
Under året nedlagda utgifter	25 299	83 392
Utrangering	-570	0
Under året genomförda omfördelningar	-125 287	-126 352
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 091	108 649

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21	21
Avgående värdepapper	-21	-21
Utgående redovisat värde, totalt	0	0

Not 15 Andelar i koncernföretag Koncernen

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Gnestahem AB	100%	100%
Gnesta Förvaltnings AB	100%	100%
Gårdlundabjörnen KB	100%	100%
Gnesta Centrumfastigheter AB	100%	100%

	Org.nr	Säte
Gnestahem AB	556559-6268	Gnesta
Gnesta Förvaltnings AB	556633-9221	Gnesta
Gårdlundabjörnen KB	969694-5568	Gnesta
Gnesta Centrumfastigheter AB	556859-2843	Gnesta

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Gnestahem AB	100%	100%	60 000	61 400
Gnesta Förvaltnings AB	100%	100%	53 100	55 100
Gnesta Centrumfastigheter AB	100%	100%	1 050	30 970
				147 470

	Org.nr	Säte
Gnestahem AB	556559-6268	Gnesta
Gnesta Förvaltnings AB	556633-9221	Gnesta
Gnesta Centrumfastigheter AB	556859-2843	Gnesta

2022070439949

Not 16 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 449	6 561
Tillkommande fordringar	138	0
Avgående fordringar	0	-112
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 587	6 449
Utgående redovisat värde	6 587	6 449

Not 17 Upplåning

Koncernen

Ingen del av de långfristiga skulderna förfaller till betalning senare än fem år från balansdagen.

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras. Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen.

Det samlade värdet av derivat för koncernen uppgår per balansdagen till 24 628 tkr.

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna räntekostnader	4 774	910
Upplupna personalrelaterade kostnader	1 732	1 617
Förutbetald hyra	16 629	13 737
Övriga poster	8 620	7 715
	31 755	23 979

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna räntekostnader	175	17
Upplupna personalrelaterade kostnader	45	0
Övriga poster	215	215
	435	232

2022070439950

**Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm
Koncernen**

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar och nedskrivningar	34 501	40 251
Övrigt	80	1 290
Summa	34 581	41 541

**Not 20 Likvida medel
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	9	7
Banktillgodohavande	70 195	84 907
Summa	70 204	84 914

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	239	154
	239	154

**Not 21 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Moderbolaget**

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	18	103
Övriga ränteintäkter	0	0
	18	103

**Not 22 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 500	31 500
Avgående fordringar	0	-30 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 500	1 500
Utgående redovisat värde	1 500	1 500

2022070439951

**Not 23 Disposition av förlust
Moderbolaget**

2021-12-31

Förslag till behandling av ansamlad förlust
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:

ansamlad förlust	-797
årets förlust	-564
	-1 361

behandlas så att i ny räkning överföres	-1 361
--	--------

**Not 24 Eventualförpliktelser
Koncernen**

2021-12-31

2020-12-31

Garantiförbindelse Fastigo	320	329
	320	329

**Not 25 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	43 100	1 000
	43 100	

Johan Rocklind
Ordförande

Håkan Ekstrand

Anna Ekström

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ulrika Klacksell
Auktoriserad revisor

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Deltagare

2022070439952

GNESTA KOMMUNKONCERN AB 556774-2308 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-05-03 05:59:25 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN ROCKLIND

Datum

Johan Rocklind
Ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-28 10:16:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anna Kjerstin Ellsabeth Ekström

Datum

Anna Ekström

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-27 03:53:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN EKSTRAND

Datum

Håkan Ekstrand

Leveranskanal: E-post

ULRIKA KLACKSELL Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-05-06 09:23:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulrika Linnéa Klacksell

Datum

Ulrika Klacksell

Leveranskanal: E-post

PETER SÖDERMAN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-05-06 12:02:00 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER SÖDERMAN

Datum

Peter Söderman

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gnesta Kommunkoncern AB, org.nr 556774-2308

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Gnesta Kommunkoncern AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

✱

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Gnesta Kommunkoncern AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.


Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Västerås den 6 maj 2022



Ulrika Klacksell
Auktoriserad revisor



Peter Söderman
Auktoriserad revisor