



**Göteborgs Stads**  
Leasing AB

## Förslag till beslut vid styrelsemöte i Göteborgs Stads Leasing AB den 13 februari 2018.

Årsredovisning 2017.

Styrelsen beslutade att godkänna förslaget till årsredovisning för verksamhetsåret 2017 för Göteborgs Stads Leasing AB och att den föreläggs årsstämman för fastställande.



Göteborgs Stads  
Leasing AB

# Årsredovisning 2017



## ÅRSREDOVISNING 2017

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Leasing AB får härmed avge årsredovisning för bolagets tjugosjätte verksamhetsår, 2017.

### VD har ordet

#### **En fusion med gott resultat**

I januari 2017 lanserades stolt Göteborgs Stads Leasing AB (GSL) som stadens nya internbolag och under året fick bolaget ett nytt ägardirektiv som tillsammans med bolagsordningen ligger till grund för verksamheten.

Som stadens eget leasingbolag har vi uppdraget att tillhandahålla finansiell- och operationell leasing av lös egendom för stadens alla verksamheter och vi erbjuder även miljövänliga varutransporter. Jag känner mig nöjd med hur vi har klarat vårt uppdrag under året.

Bolagets resultat under 2017 visar att GSL:s verksamhet fungerar mycket väl. Ställt i relation till bolagets uppdrag enligt bolagsordning, ägardirektiv, inriktningsbeslut, affärsplan och budget så visar bolagets finansiella resultat att GSL kommer att klara sitt uppdrag utmärkt också i framtiden.

#### **Men vägen fram till i dag har inte varit utan prövningar**

En utmaning för bolaget har under året varit att det i början av 2017 uppdagades att det under en längre tid förekommit brister och felaktigheter kring hantering av faktureringar i samband med verksamheten i bolagets verkstad. Utmaningen med att komma tillrätta med bristerna i fakturahanteringen har bolaget tagit på största allvar.

Dessutom har de många och särskilda insatser som en bolagsfusion innebär förvisso varit roliga och intressanta, men också krävande för alla medarbetare i bolaget.

#### **Vi har satsat på ett omfattande utvecklingsarbete under året**

Sammantaget har de ovan nämnda erfarenheterna lett till att bolaget satsat på kunskap, delaktighet och värdegrundsarbete. Bolaget har exempelvis startat ett projekt i syfte att tydliggöra bolagets strukturer och processer för att ytterligare stärka och förstärka medarbetarnas kunskaper om GSL:s alla delar och därmed öka möjligheten till delaktighet i bolagets verksamhet.

En del i arbetet med att komma tillrätta med de brister som framkommit i verksamheten handlar om att säkerställa krav på god intern kontroll. I linje med det har ett arbete initierats med att åstadkomma väl fungerande interna rutiner i vardagen. Dessutom tas frågor kring värderingar och förhållningssätt upp i olika sammanhang.

#### **Utredningsarbetet snart klart och en ny VD är på gång**

Beträffande utredningsarbetet kring felaktig hantering av faktureringar så är även slutrapporten från den av styrelsen anlitate externa revisionsbyrå PwC färdigställd och kommer att presenteras på styrelsemöte den 13 februari 2018. Också processen med rekrytering av en ny permanent tillsatt verkställande direktör är klar. I och med den rekryteringen tar också mitt uppdrag som tf. VD slut i bolaget.

#### **God målluppfyllelse och kommunal samhällsnytta**

Sammanfattningsvis är min och styrelsens bedömning att bolaget – trots de utmaningar som man haft att hantera under året - har en god målluppfyllelse och att verksamheten har bedrivits i god balans mellan de fyra perspektiven.

Verksamheten tillför kommunal nytta med sitt arbete för miljövänliga fordons- och transportlösningar inom staden samt med sitt deltagande i olika utvecklingsprojekt, såväl i samverkan med andra kommunala förvaltningar och bolag som med externa aktörer.

Göteborg i februari 2017

Birgitta Roos  
tf VD



## **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

### **Bakgrund**

Göteborgs Stads Leasing AB är ett helägt dotterbolag till Göteborgs Stadshus AB (556537-0888), vilket i sin tur är helägt av Göteborgs Stad (212000-1355).

### **Mål och uppdrag**

Göteborgs Stads Leasing AB har till uppgift att erbjuda finansiell och operationell leasing till Göteborgs Stad och dess hel- och delägda bolag samt till andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett rättsligt bestämmande inflytande. Inom finansiell leasing ska bolaget erbjuda finansieringslösningar av inventarier, maskiner, fordon och annan typ av lös egendom, såväl materiella som immateriella tillgångar. Inom operationell leasing ska bolaget erbjuda samordning av miljö- och trafiksäkra fordon, maskiner och transporter samt arbeta förebyggande när det gäller fordonsrelaterade skador och skadekostnader. Bolaget ska vara stadens expertorgan ifråga om leasingfinansiering och svara för Göteborgs Stads verksamheters behov av rådgivning och konsultation inom området. Kommunfullmäktige beslutade 2006 att nämndernas samtliga investeringar i lös egendom ska finansieras genom leasing hos Göteborgs Stads Leasing AB.

### **Affärsidé**

Internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB tillhandahåller finansiell- och operationell leasing av lös egendom, exempelvis IT-utrustning, spårvagnar, motorfordon och personalcyklar för stadens alla verksamheter. Bolaget tillhandahåller även miljövänliga varutransporter, administration av fordonsförsäkringar och trafikutbildningar. Syftet med stadens ägande av bolag är att dessa tillsammans med stadens övriga verksamheter ska skapa nytta för staden och dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagens verksamhet.

Syftet och affärsidén för internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB är i linje med stadens mål att bolagets samordning av stadens leasingavtal ska generera en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta. Detsamma gäller den fordonshantering och de varutransporter som bolaget erbjuder Göteborgs Stads förvaltningar och bolag. I bolagets trafikrelaterade verksamhet står miljön i fokus.

Göteborgs Stads Leasing AB ska erbjuda operationell och finansiell leasing till stadens hel- och delägda bolag samt till andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett bestämmande inflytande. Bolaget ska arbeta flexibelt för att möta de leasingbehov som stadens verksamheter har och kommer att ha i framtiden.

Bolaget ska arbeta för kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet. Verksamheten syftar inte till att skapa en ekonomisk vinst för ägaren, men ett ekonomiskt utrymme ska skapas för att möjliggöra ett långsiktigt och utvecklande agerande.

### **Målsättning**

Bolaget ska vara stadens expertorgan ifråga om leasingfinansiering, finansiell och operationell leasing, och svara för nämndernas och bolagens behov av rådgivning och konsultation. Genom aktiv omvärldsbevakning ska bolaget hålla sig ajour med utvecklingen inom branschen samt aktuell lagstiftning. Bolaget ska aktivt medverka i utvecklingen av leasingområdet.

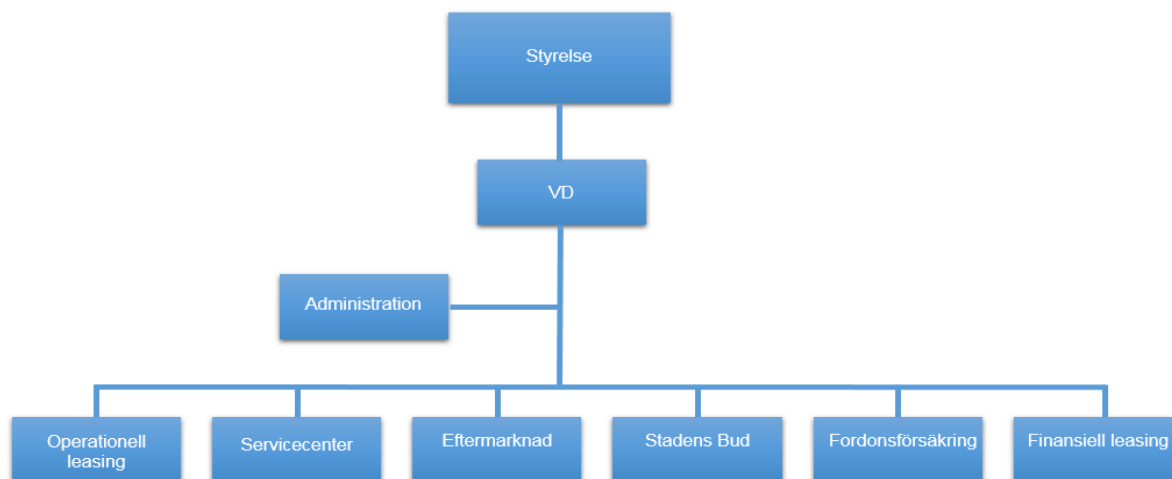
Bolagets kapitalbehov ska tillgodoses genom upplåning direkt via Göteborgs Stad (koncernbanken) till marknadsmässiga villkor i enlighet med stadens finanspolicy. Bolagets intäkter ska i huvudsak vara leasinghyror och bolaget ska eftersträva en prissättning som över tid täcker självkostnaderna.



## Organisation och ledning

Göteborgs Stads Leasing ABs styrelse tillsätts av Göteborgs kommunfullmäktige och har en politisk sammansättning som motsvarar aktuell representation i kommunfullmäktige. Styrelsen består av sju ordinarie ledamöter samt sju suppleanter.

# Organisation



Göteborgs Stads Leasing AB leds av VD och befattningens ansvars- och arbetsfördelning är reglerad i enlighet med gällande lagstiftning för aktiebolag. Denna ansvars- och arbetsfördelning ses över årligen och fastställs av styrelsen.

## Revisorer

Göteborgs Stads Leasing ABs revisorer är Ernst & Young vilka är valda fram till årsstämman 2018. Lekmannarevisorerna, som tillsätts av Göteborgs kommunfullmäktige, är valda fram till årsstämman 2018.

## Tjänster och produkter

### Eftermarknad

Enheten Eftermarknad ansvarar för service och reparationer av fordon i Göteborgs Stads Leasings fordonsflotta och fordon i stadens förvaltningar och bolag. Vi utför garantireparationer, däckbyten och tillhandahåller däckförvaring. Enheten arbetar också bland annat med reservdelshantering, bilinredning, installation och underhåll av telematik för bilpooler, alkoholås och ISA. Göteborgs Stads Leasings verkstad är en fullserviceanläggning, certifierad att utföra service och garantireparationer för ett flertal bilmärken.

### Finansiell Leasing

Enheten leasar ut lös egendom till stadens förvaltningar och bolag och ansvarar för Göteborgs Stads anläggningsregister av lös egendom. Vi samarbetar med de leasingamordnare som finns på varje förvaltning och bolag i stadens organisation och säkerställer att Göteborgs Stad har rätt bokfört värde på sina anläggningstillgångar. Vår upplåning finansieras via Koncernbanken i Göteborg Stad.



### **Operationell leasing**

Enheten tillhandahåller långtidsuthyrning av fordon och maskiner. Vi administrerar stadens personalcyklar och jobbar dessutom med interna och kommersiella bilpooler och är också stadens resurs vid försäljning av lös egendom. Enheten arbetar kontinuerligt med innovativa miljölösningar i utvecklingsprojekt kring fordons- och trafikrelaterade frågor.

### **Fordonsförsäkring**

Enheten Fordonsförsäkring administrerar stadens fordonsförsäkringar och trafikskador på väganordningar som stolpar, belysning och broar. Vi arbetar med skadereglering och skadeförebyggande arbete och har samhällsnytta som ledord i vårt trafikrelaterade skadeförebyggande arbete. Genom trafikutbildningar, verktyg som skadefribarometern och nätverk arbetar vi för att minska Göteborgs Stads kostnader för trafikskador.

### **Servicecenter**

Enheten består av tre serviceområden, kundmottagningen, rekonditioneringen och hämta/lämna-tjänsten (som innebär att vi hämtar din bil när den ska servas och lämnar tillbaka den när den är klar). Enheten har hand om korttidsuthyrningen av fordon, hos oss kan din verksamhet hyra bil från ett dygn upp till ett år. Vi tillhandahåller ersättningsbilar vid reparationer och service, vi utför rekonditionering av fordon och har också bilpoolsupport.

### **Stadens Bud**

Enheten vid Göteborgs Stads Leasing AB utgör Göteborgs Stads egen interna tjänst för varutransporter. Stadens Bud kör till stadens olika verksamheter, 1 400 adresser, varje dag. Enheten distribuerar matleveranser 365 dagar om året samt 55 000 postförsändelser och 1 100 paket en normalvecka. Enheten har kvalitetsssäkrade miljötransporter där samtliga fordon går på biogas samt har alkohol och ISA (system för hastighetsanpassning). Alla chaufförer är utbildade i Sparsamt körsätt och Säkert körsätt. Enheten tillämpar även spontana drogtester.

## **Risk och känslighetsanalys**

Den operativa risken i de tidigare avyttrade verksamheterna bedöms som ringa då ett försäkringsprogram är tecknat som inkluderar bygg- och entreprenadansvar samt konsultansvar för att skydda mot risker i samband med tvister. För Göteborgs Stads Leasings garantiåtagande i slutbesiktigade entreprenader har bolaget gjort skäligen avsättningar. Garantiåtagandena sträcker sig fram till år 2020.

Bolagets verksamhet är enhetlig och inriktad mot samordning av Göteborgs Stads fordon för optimalt utnyttjande och med minsta miljöpåverkan, finansieringslösningar för lös egendom samt kvalitets- och miljösäkrad transportverksamhet. Då bolagets kunder återfinns inom den offentliga sektorn är risken för tvister och kundförluster liten.

### **Pensioner**

Bolaget har en historisk pensionsskuld som vid årsskiftet uppgick till 97 Mkr. Denna skuld betraktas som en del i finansieringen av bolagets verksamhet och räntedelen av skulduppräknningen belastar det löpande resultatet. Då storleken på skuldens uppräknning beror på beslut hos statliga myndigheter kan den ge kraftig resultatpåverkan enskilda år.

### **Samhällsekonomi och politiska beslut**

Göteborgs Stads Leasings omsättning kommer nästan uteslutande från den offentliga sektorn som är beroende av politiska ställningstaganden samt kommunalt hänsynstagande.

Bolaget strävar efter en bred kundbas inom befintligt kundsegment och fokuserar på kommunal nytta för att hantera denna situation.

### **Miljörisker**

Bolaget bedriver ingen verksamhet som är tillståndspliktig.

Bolagets Svanenmärkta fordonstvätt är en anmälningspliktig verksamhet då det finns risker för utsläpp i mark.

Beroendet av denna anmälningspliktiga verksamhet för den totala verksamheten är blygsam.



### **Tvister och försäkringar**

Göteborgs Stads Leasing har varit inblandad i en tvist med Ansaldobreda avseende brister i levererade spårvagnar. Skiljedomens utslag i detta ärende kom den 31 augusti 2017 och arbete med tolkningen av denna pågår. Alla delar är inte reglerade ännu mellan inblandade parter men då bolaget endast är finansär finns ingen resultatpåverkan med anledning av detta.

Bolaget har även haft en tvist med Neoplan avseende försäljning av bussar från 2013. Neoplan har ställt krav på bolaget om 4,8 Mkr samt advokatkostnader. Under november hölls en förberedande förhandling i Tingsrätten och i samband med denna kom parterna överens om att rätten skulle utse en medlare. I december har bolaget tillsammans med medlaren fått till stånd en förlikning med Neoplan. Förlikningsbeloppet är utbetalt i slutet av december 2017 och tvisten är därmed reglerad.

Bolagets bedömning är att några nya tvister av större omfattning inte är troliga, och i den mån någon uppstår och föranleder någon kostnad, ryms dessa inom bolagets försäkringsprogram.

## **Hållbarhetsrapport**

Med denna hållbarhetsredovisning vill Göteborgs Stads Leasing AB (GSL) presentera bolagets hållbarhetsfokus och ta ansvar gentemot intressenter, både inom och utanför Göteborgs Stads egen organisation.

### **I redovisningen belyses bolagets verksamhet och dess påverkan på omvärlden ur flera olika perspektiv, främst handlar det om ekonomiskt, miljömässigt och socialt perspektiv.**

Här tydliggörs samtidigt bolagets affärsmässiga samhällsnytta och samhällsansvar. Redovisningen syftar till att ge en balanserad och rimlig bild av bolagets arbete och fokus kring hållbarhet.

### **Styrning, åtaganden och intressentrelationer**

Kommunfullmäktiges budget är ett av de övergripande styrdokumenterna för Göteborgs Stads Leasing och anger de prioriterade mål som ska brytas ned och omsättas i praktisk handling av GSL.

Bolaget arbetar kontinuerligt för att ligga i framkant beträffande miljöfokus i verksamheten och har ofta mer långtgående egna miljökrav än vad lagen föreskriver när det gäller fordons- och transportdelen av bolagets verksamhet. Som ett internbolag inom Göteborgs Stad och Stadshuskoncernen har GSL ett långsiktigt hållbart förhållningssätt i alla delar av sin verksamhet. Syftet med GSL är att bolaget ska skapa nytta för staden och därmed indirekt för dess invånare och medverka i utvecklingen av ett hållbart Göteborg.

Koncernnytta och helhetssyn genomsyrar bolagets verksamhet. Göteborgs Stads Leasings styrelse fastställer varje år ett mål- och inriktningsdokument utifrån kommunfullmäktiges budget, detta dokument anger hur målen ska uppnås och vilka processägare som styrelsen avser att samverka med för att nå målpuppfyllelse. Baserat på mål- och inriktningsdokumentet utarbetar sedan bolagsledningen en affärsplan med konkreta och kvantifierbara mål samt med beskrivning över hur målen ska nås.

Beträffande hållbarhetsstyrning så har GSL också uppdraget att medverka i och stödja de beslut som kommunfullmäktige fattar avseende bolaget samt att aktivt bistå Stadshus AB och stadsledningskontoret i detta arbete.

### **Riskanalys och intern kontroll**

Bolagets interna kontrollsystem bygger på följande arbetsgång.

1. Bolaget gör en riskanalys för att identifiera de flöden som kan innebära en risk, såväl med tanke på oegentligt beteende som på affärsrisker. Denna riskanalys går igenom på ett företagsledningsmöte inför varje verksamhetsår då samtliga bolagets processer genomlyses.
2. Utifrån riskanalysen identifieras de processer som är väsentliga och för dessa fastställs ett antal kontrollaktiviteter. Dessa aktiviteter samlas i en kontrollplan som publiceras i bolagets verksamhetshandbok. I kontrollplanen beskrivs vilka kontrollaktiviteter som ska utföras, hur dessa ska följas upp, när de ska utföras och med vilken frekvens samt vem som är ansvarig för processen. Kontrollplanen beslutas av företagsledningen inför varje verksamhetsår.



- Uppföljningarna utförs av bolagets internrevisorer som utöver kontrollplanen även genomför interna revisioner inom olika verksamhetsområden med avseende på kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Genom att hantera kontrollplanen i befintliga kvalitetsrutiner är bolagets uppfattning att detta leder till en bättre måluppfyllelse än om den hanteras som en egen process.

Detta system har visat sig fungera väl och de av företagsledningen beslutade kontrollpunkterna redovisas för styrelsen som tar beslut om dessa på verksamhetsårets sista styrelsemöte som en del i beslutet om intern kontrollplan för verksamheten.

### **Ekonomisk påverkan**

Göteborgs Stads Leasings investeringar kännetecknas av långsiktig affärsmässighet i syfte att bidra till att miljö och säkerhet inom staden utvecklas positivt. GSL arbetar kontinuerligt för att säkerställa att medborgarnas skattemedel används så effektivt och långsiktigt hållbart som möjligt inom bolagets affärsområde.

Bolaget ansvarar för att anläggningsregistret är aktuellt och har rätt värde, därigenom förbättras stadens möjligheter till styrning och hantering av gemensamma tillgångar.

Vidare har bolaget uppdraget att styra utrantering av gammal och/eller trasig lös egendom och säkerställa avyttring av tillgångar på ett säkert och korrekt sätt för att maximera stadens ekonomiska utfall.

GSL är Göteborgs Stads expertorgan ifråga om leasingfinansiering och svarar för nämndernas och bolagens behov av rådgivning och konsultation inom området. Genom aktiv omvärldsbevakning håller bolaget sig ajour med utvecklingen inom branschen samt aktuell lagstiftning. Bolaget strävar efter att bidra till utvecklingen av leasingområdet.

Bolagets kapitalbehov beträffande finansiell leasing tillgodoses genom upplåning direkt via Göteborgs Stad (koncernbanken) till marknadsmässiga villkor i enlighet med stadens finanspolicy. Bolagets intäkter är i huvudsak leasinghyror och bolaget eftersträvar en prissättning som över tid täcker självkostnaderna. Genom principen om självkostnadspris för bolagets kunder kan GSL som internbolag i Göteborgs Stad stödja stadens lagstadgade verksamheter.

### **Miljöpåverkan**

GSL arbetar kontinuerligt, på daglig basis, för att kommunfullmäktiges beslut efterlevs kring miljö- och säkerhetskrav när det gäller stadens fordons- och transportfrågor, både i nutid och inför framtiden. Bolaget arbetar för att bidra till en ren och trafiksäker stad, bland annat genom att finansiera och tillhandahålla spårvagnar och andra miljöriktiga fordon samt transportlösningar.

Bolaget efterlever väl sitt uppdrag och sina skyldigheter gentemot Göteborgs Stads miljöpolicy och det klimatstrategiska program som kommunfullmäktige antagit. Avsteg från styrande dokument görs enligt efter godkännande av Göteborgs Stads Trafikkontor. Avsteg kan göras då en produkt som behövs i stadens verksamheter inte helt uppfyller miljökraven. Detta säkerställer att bolaget inte självt tar risken för inköp av produkter som inte uppfyller stadens krav.

Göteborg ska minska sin miljö- och klimatpåverkan för att bli en hållbar stad med globalt och lokalt rättvisa utsläpp. Ett konkret mål är att år 2020 ska utsläppen av koldioxidekvivalenter i Göteborg från icke-handlande sektorn ha minskat med minst 40 procent jämfört med 1990. 2035 ska de konsumtionsbaserade utsläppen av växthusgaser vara maximalt 3,5 koldioxidekvivalenter per invånare. Ett annat mål för Göteborgs Stad är att det hållbara resandet ska öka. Biltrafiken ska minska och tillgängligheten för gående och cyklister ska öka liksom resandet med kollektivtrafik. Stadsrummet ska användas effektivt utifrån rättvis- och miljöskäl. Trafikens negativa påverkan på hälsa, klimat och miljö ska minska. Göteborgs Stads Leasing bidrar genom sin fordonspark med miljöbilar, spårvagnar, cyklar och elcyklar, miljövänliga transporter, eldrivna maskiner samt ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande åtgärder.

Bolaget erbjuder dessutom utbildningar riktade mot fordonsförare och cyklister inom stadens verksamheter i syfte att minska fordonsrelaterade skador. Bolaget tillhandahåller också ett hyrcykelerbjudande till stadens medarbetare.





Bolagets verksamhet med varutransporter är certifierad i kvalitet, miljö och arbetsmiljö. Bolaget använder biogasdrivna transportbilar och till fordonsparken hör också en biogasdriven bärgningsbil. Genom ”gröna gasavtal” med FordonsGas Sverige AB bidrar bolaget till att bekosta biogasutvecklingen i landet. Göteborgs stad är självförsörjande på biogas som utvinns ur organiskt avfall och växtmaterial. Samtliga fordon är klassade av Naturskyddsföreningen som "Bra Miljöval" vilket är den miljömärkning för fordon som har de hårdaste miljökraven.

GSL medverkar också kontinuerligt i en rad samverkansprojekt ihop med näringsliv, akademi och stadens förvaltningar och bolag i syfte att arbeta innovativt med utvecklingsfrågor inom det egna arbetsområdet. Det handlar i hög utsträckning om säkerhets- och miljöprojekt i syfte att bidra till en säkrare trafiksituation i staden och en bättre närmiljö.

Miljöindikatorer	Definition av måloppfyllnad	Utfall 2017	Utfall 2016
Antal elbilar	400 bilar år 2021	252	212
Antal personalcyklar	>1000 stycken	917	1061
Antal verksamhetscyklar		372	264
Andel miljöbilar	>90 procent	88 %	91 %
Antal utbildningar i trafiksäkerhet	750 personer per år	515	580

### Social påverkan

En affärsenhet på bolaget är utsedd till integrationsarbetsplats. Det innebär bland annat att personer erbjuds praktikplats för att underlätta för dem att komma in på arbetsmarknaden. Det kan gälla de som är nya i Sverige eller personer som är på väg tillbaka till arbetslivet efter en längre tids sjukskrivning.

Göteborgs Stads Leasing har också uppdraget att vara en del av stadens beredskapsplan för att hjälpa till vid särskilda händelser. Bolagets enhet för varutransporter bidrar genom att köra transporter utanför den egna verksamhetens agenda för att upprätthålla samhällsviktiga funktioner i krislägen.

Bolagets verksamhet utgör också en garant för att leveranser av mattransporter till förskolor och äldreboenden når barn och äldre där behoven finns, oavsett långa transportsträckor eller andra eventuella problem. Bolaget tar samhällsansvar och kör även de turer som kan vara svåra att få andra aktörer i branschen att köra om turerna inte anses tillräckligt ekonomiskt lönsamma. Via bolagets korttidsuthyrning finns också möjlighet att hyra minibussar som är anpassade för människor med funktionsnedsättning.

### Göteborgs Stads Leasings värderingar som grund för verksamheten

Bolagets hållbarhetsarbete baseras på värderingar som syftar till att skapa incitament för att få såväl engagerade och harmoniska medarbetare som nöjda kunder.

#### Trygghet för kunden

Göteborgs Stads Leasing AB strävar efter att möta kundernas önskemål snabbare, bättre och mer anpassat efter behov än vad omvärlden klarar.

#### Etik

Vårt sätt att vara och verka bygger på ärlighet, öppenhet och delaktighet. Genom att prata med varandra skapar vi förtroende och tar ansvar för varandra och vår omgivning.

#### Engagemang

Genom att ta tillvara medarbetarnas delaktighet och kompetens utvecklar vi Göteborgs Stads Leasing till nytta för det samhälle vi verkar i.

#### Mångfald och jämställdhet

Genom att informera om och utbilda medarbetarna i mångfalds- och jämställdhetsarbete säkerställer vi insikten om alla människors lika värde.



### Ständiga förbättringar

Vi arbetar kontinuerligt för att hålla hög kvalitet i vår verksamhet och för att säkerställa att vi arbetar med rätt saker. Vi jämför oss med de bästa i branschen och kompetensutvecklar oss för att stärka vår position.

### Hållbar Stad - Samhällsnytta

Vi levererar hållbara och miljöriktiga lösningar i syfte att bidra till att utveckla Göteborgs stad och att säkerställa samhällsnyttan i staden. Detta genomförs i nära samverkan med förvaltningar och bolag inom Göteborgs stad.

### Sociala förhållande och personal

Bolaget har ingen egen personalpolicy utan följer Göteborgs Stads medarbetar- och ledarpolicy. Att bolagets arbete inom området varit framgångsrikt kan utläsas i de goda resultaten i medarbetarmätningarna (NMI) som bolaget historiskt haft.

De verksamheter som bolaget bedriver har historiskt återkommande ifrågasatts utifrån ett politiskt perspektiv vad som är ett kommunalt ändamål. Detta kan betraktas som en risk ur ett personalperspektiv i bolaget. Genom en öppen kommunikation och tydligt ledarskap har dock denna risk kunnat hanteras vilket kan utläsas i bolagets höga NMI och låga sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron ligger sedan många år på en låg nivå beträffande korttidssjukskrivning. Bolaget genomför kontinuerligt förebyggande friskvårdssatsningar och hälsoundersökningar och över hälften av medarbetarna använder sig av bolagets friskvårdsbidrag.

GSL har tagit fram en hälsostrategisk plan för alla anställda. Det handlar om att ytterligare förbättra medarbetarnas hälsoprofil och bibehålla den låga sjukfrånvaron.

Bolagets ledning och medarbetare är också mycket stolta över idéverksamheten som genererar nya lösningar och förbättringar i affärsutvecklingen och som skapar delaktighet hos de anställda i bolaget.

För att uppnå en bättre närmiljö har GSL också genomfört åtgärder för att skapa en cykelvänligare arbetsplats för medarbetarna med möjlighet för laddning av elcyklar.

Sjukfrånvaro	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2017	Utfall 2016
Total frånvaro	Mellan 2 och 4 procent	4,5 %	5,9 %
Frånvaro kvinnor		4,3 %	5,7 %
Frånvaro män		4,6 %	6,0 %
Frånvaro <59 dagar		2,6 %	4,6 %
Frånvaro >60 dagar		1,9 %	1,2 %

Antal arbetsskador	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2017	Utfall 2016
Olycksfall	Inga arbetsskador	6	4
Tillbud		5	4
Färdolycksfall		1	1

### Mänskliga rättigheter och jämlikhet

Göteborgs Stad strävar efter att alla i Göteborg ska få sina mänskliga rättigheter tillgodosedda. Göteborgs Stads Leasing bidrar genom att under 2018 ta fram en likabehandlingsplan för bolaget utifrån samtliga diskrimineringsgrunder. Diskrimineringsgrunderna är kön, könsöverskridande identitet, etnicitet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och ålder. Likabehandlingsplanen ersätter den jämställdhetsplan som bolaget tidigare reviderade varje år. Även likabehandlingsplanen kommer att följas upp och revideras årligen, därmed finner bolaget att eventuella risker inom området har hanterats.

Göteborg ska också vara en jämlik stad där skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska. Bolaget är också med i arbetet att lyfta fram frågor kring mänskliga rättigheter och jämlikhet, bland annat genom sin roll som integrationsarbetsplats.

Göteborgs Stads verksamheter ska konsekvent analysera könsdiskriminering och ta fram strategier och konkreta åtgärder mot sådan diskriminering. Göteborgs Stads Leasing bidrar genom sitt löpande jämställdhetsarbete och den årliga uppföljningen av bolagets likabehandlingsplan.



Göteborgs Stad ska stärka innovationsklimatet tillsammans med näringsliv, akademi och andra aktörer i syfte att utveckla hållbara och samhällsförbättrande innovationer. Göteborg ska ha ett starkt företagsklimat med ökande sysselsättning och låg arbetslöshet.

Göteborgs Stads Leasing bidrar genom aktiv samverkan med näringsliv och myndigheter inom olika projekt inriktade mot hållbara transporter. Särskilda insatser riktas mot unga, utrikesfödda och personer med funktionsnedsättning som är överrepresenterade bland långvarigt arbetslösa.

Göteborgs Stad ska öka andelen hållbara upphandlingar. Arbetet ska inriktas på att skapa förutsättningar för jobb och minska skillnader i livsvillkor som bidrar till en bättre miljö. Göteborgs Stads Leasing bidrar genom att samtliga upphandlingar görs tillsammans med förvaltningen för Inköp och upphandling, vilket säkerställer att stadens regler följs.

<b>Könsfördelning</b>	<b>Kvinnor 2017</b>	<b>Män 2017</b>	<b>Kvinnor 2016</b>	<b>Män 2016</b>
Företagsledning	5	3	3	5
Övriga chefer	4	5	4	5
Övriga anställda	15	45	18	52
Företagsledning %	62 %	38 %	38 %	62 %
Övriga chefer %	44 %	56 %	44 %	56 %
Övriga anställda %	25 %	75 %	26 %	74 %

### **Korruption**

Bolaget följer Göteborgs Stads riktlinje och policy mot mutor. En utmaning för bolaget har under perioden varit, och är fortsatt, att det i början av 2017 uppdagades att det under en längre tid förekommit brister och felaktig hantering av faktureringar i samband med verksamheten i bolagets fordonsverkstad. Detta har bolaget tagit på största allvar och en extern utredning har genomförts och en ny plan för interkontroll har införts under året.

Bolaget har i hög grad satsat på ökad kunskap och ett tydliggörande av bolagets strukturer och processer för medarbetarna. Detta i syfte att ytterligare förstärka medarbetarnas möjlighet till delaktighet i verksamheten. Med tanke på de i sammanhanget aktuella händelserna och de åtgärder som därmed vidtagits ser bolaget att riskerna för möjligheten till ett korrupt beteende måste anses vara minimal.

### **Organisationens affärsprofil och roll i samhället**

Göteborgs Stads Leasing har till uppgift att svara för stadens behov av leasing av lös egendom genom att erbjuda finansiell och operationell leasing till stadens förvaltningar, hel- och delägda bolag samt andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett bestämmande inflytande.

Inköp av leasingprodukter görs med ramavtal där krav finns specificerade på leverantörerna vad gäller miljöpåverkan, arbetsmiljö, social hållbarhet etcetera. En stor del av verksamheten är inriktad mot fordonsfinansiering vilken följer Göteborgs Stads riktlinjer för miljökrav och trafiksäkerhet.

Genom detta säkerställer bolaget att alla leasingfinansierade tillgångar uppfyller stadens krav och har minsta möjliga miljöpåverkan. Även efter leasingperiodens slut kan bolaget hjälpa till med avyttring och försäljning av tillgångar på ett korrekt och kostnadseffektivt sätt.

Bolaget tillhandahåller även miljövänliga varutransporter, administration av fordonsförsäkringar och trafikutbildningar. Med denna samordning uppnås en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta med miljön i fokus. Bolaget arbetar även med att åstadkomma kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet.

Syftet med Göteborgs Stads Leasing är att bolaget ska vara till nytta för staden och dess invånare samt medverka till utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn genomsyrar bolagets verksamhet.

Bolaget ligger i framkant avseende miljöarbete och miljöutveckling. Dessutom eftersträvar bolaget att främja integration och mångfald samt att motverka diskriminering.



### **Produktansvar**

Bolagets investeringar och utveckling av verksamheten kännetecknas av långsiktiga affärsmässigt motiverade ställningstaganden på såväl kommersiella grunder som med beaktande av den samhällsnytta bolaget ska generera till staden.

Göteborgs Stads Leasings verksamhet syftar inte till att skapa en ekonomisk vinst för ägaren, men ett ekonomiskt utrymme ska skapas för att möjliggöra ett långsiktigt och utvecklande agerande.

Göteborg Stads Leasing arbetar aktivt med att ta ansvar för tjänster som bolaget tillhandahåller och levererar, samtidigt som fokus också läggs på att säkerställa att kommunfullmäktiges riktlinjer och policys efterlevs av stadens verksamheter inom bolagets affärsområde.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Bolaget har med början i februari 2017 gjort en utredning på grund av de anklagelser mot bolaget som lämnats i media gällande reparationer av privatbilar på bolagets eftermarknadsenhet. Utredningen har hanterats av extern, oberoende part. Utredningen har visat på brister i intern kontroll och fakturering på bolagets eftermarknadsenhet. Utifrån detta beslutade styrelsen att entlediga Ove Erikson som verkställande direktör på extra styrelsemöte den 19 april 2017. På detta möte utsågs även Birgitta Roos till tillförordnad verkställande direktör för att sköta den löpande förvaltningen. På styrelsemöte den 21 december 2017 beslutade styrelsen att utse Johan Sävhome till verkställande direktör. Johan börjar sin anställning den 12 februari 2018.

### **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Inga händelser som i sammanhanget kan anses vara väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till 13 februari 2018.



## Resultatanalys

<u>Flerårsöversikt (tkr)</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rörelsens intäkter	734 762	607 006	400 926	388 384	378 909
Rörelseresultat	34 428	18 841	-5 954	11 888	*-2 475
Balansomslutning	3 017 751	3 110 272	2 606 446	2 547 193	2 497 990
Planenligt restvärde leasingobjekt	2 414 068	2 428 786	2 010 084	2 913 372	2 113 821
Rörelsemarginal (rörelseresultat/rörelsens intäkter)	4,7 %	3,1 %	-1,5 %	3,1 %	-0,7 %

\* Rörelseresultatet för 2013 är exkl. effekten av realiserad förlust vid försäljning av bussar under året.

<u>Specifikation eget kapital</u>	<u>Bundet eget kapital</u>		<u>Fritt eget kapital</u>	
	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reservfond</u>	<u>Överkursfond</u>	<u>Balanserad vinst</u>
Balans vid årets ingång	3 000	400	99 000	-77 149
Årets resultat				3 903
Balans vid årets utgång	3 000	400	99 000	-73 246

Aktiekapitalet består av 30 aktier á kvotvärde 100.

### Förslag till disposition av vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (tkr):

Balanserade vinstmedel	21 851
Årets resultat	<u>3 903</u>
	25 754
Styrelsen föreslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning	<u>25 754</u>
	25 754

Koncernbidrag uppgående till 90 000 tkr har lämnats till Göteborgs Stadshus AB (556537-0888).

Beträffande bolagets resultat för räkenskapsåret samt ställningen i övrigt hänvisas till nedanstående resultat - och balansräkning samt kassaflödesanalys jämte till dessa hörande noter.



	Not	2017	2016
<b>RESULTATRÄKNING (tkr)</b>	1-2		
<u>Rörelsens intäkter</u>			
Nettoomsättning	4	710 172	596 130
Ränteintäkter		33	44
Räntekostnader	5	-6 872	-3 584
Övriga intäkter	6	31 429	14 416
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		734 762	607 006
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Avskrivning och nedskrivning finansiella leasingobjekt	7,10	-455 950	-421 999
Avskrivning och nedskrivning operationella leasingobjekt	8	-110 914	-72 337
Avskrivning inventarier	9	-263	-286
Övriga externa kostnader	11	-94 714	-54 548
Personalkostnader	12	-38 493	-38 995
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		-700 334	-588 165
Rörelseresultat		34 428	18 841
<u>Bokslutsdispositioner</u>			
Förändring av överavskrivningar leasingobjekt	7,8,9	60 622	-257 344
Lämnade/mottagna koncernbidrag		-90 000	235 610
Resultat före skatt		5 050	-2 893
Skatt på årets resultat	13	-1 147	-1 183
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>3 903</b>	<b>-4 076</b>



	<u>Not</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>BALANSRÄKNING (tkr)</b>	1-2		
<b>Tillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Leasingobjekt finansiella	7,10	2 017 913	2 063 018
Leasingobjekt operationella	8	396 155	365 768
Egna inventarier	9	160	292
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	327 007	279 497
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 741 235</i>	<i>2 708 575</i>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjuten skattefordran	13	11 847	12 994
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>11 847</i>	<i>12 994</i>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Varulager		1 230	2 047
Fordringar hos koncernföretag		115 285	274 878
Kundfordringar		2 362	3 088
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	5 071	748
Fordran på Göteborgs stad likvidkonton		135 160	67 907
Övriga fordringar	16	5 561	40 035
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		<i>264 669</i>	<i>388 703</i>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 017 751</b>	<b>3 110 272</b>



	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>BALANSRÄKNING (tkr)</b>	1-2		
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	20		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		3 000	3 000
Reservfond		400	400
<i>Summa bundet kapital</i>		<i>3 400</i>	<i>3 400</i>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		99 000	99 000
Balanserat resultat		-77 149	-73 073
Årets resultat		3 903	-4 076
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>25 754</i>	<i>21 851</i>
<i>Summa eget kapital</i>		<i>29 154</i>	<i>25 251</i>
<b>Obeskattade reserver</b>	7,8	1 292 049	1 352 671
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		97 049	110 415
Avsättningar för omstrukturering		100	160
Övriga avsättningar		90	200
<i>Summa avsättningar</i>		<i>97 239</i>	<i>110 775</i>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skuld till Göteborgs stad		1 375 081	1 476 045
Skulder till koncernföretag		151 621	19 731
Leverantörsskulder		60 433	105 926
Övriga skulder	17	7 510	4 895
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	4 664	14 978
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>1 599 309</i>	<i>1 621 575</i>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	21	<b>3 017 751</b>	<b>3 110 272</b>





	Not	2017	2016
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	2		
Resultat efter finansiella poster		34 428	18 841
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	19	539 004	482 366
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>573 432</b>	<b>501 207</b>
Förändring av varulager		817	-953
Förändring av rörelsefordringar		-45 140	349 330
Förändring av rörelseskulder		-112 266	46 602
<i>Kassaflöde förändring av rörelsekap.</i>		<i>-156 589</i>	<i>394 979</i>
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>416 843</b>	<b>896 186</b>
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-587 831	-550 426
Förvärv av dotterföretag		-	-141 044
Investering i pågående nyanläggningar & förskott		-69 013	-228 497
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		71 644	40 731
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-585 200</b>	<b>-879 236</b>
Erhållet koncernbidrag		235 610	235 610
Lämnat koncernbidrag		-90 000	-
Förändring koncernmellanhavanden		90 000	-235 610
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>235 610</b>	<b>0</b>
Årets kassaflöde		67 253	16 950
Fordran på Göteborgs stad vid årets början		67 907	102 068
Kassa i fusionerat bolag		-	-51 111
Fordran på Göteborgs stad vid årets slut		135 160	67 907



## BOKSLUTSKOMMENTARER

(Samtliga belopp i tkr om ej annat anges.)

### Not 1 Allmän information

Göteborgs Stads Leasing AB med organisationsnummer 556442-1716 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Gjutjärnsgatan 12. Företagets verksamhet omfattar att erbjuda finansiell leasing för lös egendom till kunder inom Göteborgs Stad.

Moderföretag i den största koncernen som Göteborgs Stads Leasing AB är dotterföretag till är Göteborgs Stad, org.nr. 212000-1355, med säte i Göteborg. Moderföretag i den minsta koncernen som Göteborgs Stads Leasing AB är dotterföretag till är Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888, med säte i Göteborg.

### Not 2 – Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

#### Allmänt

Årsredovisningen har upprättats i enlighet K3 och årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL), med undantag för uppställningsformen i resultaträkningen, där följes lag 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag, för att ge en mer rättvisande bild. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde om inte annat anges. Fordringar har upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta. Principerna är oförändrade jämfört med föregående år om ej annat anges. I de fall där nya principer tillämpas omräknas jämförelsetalen för föregående år för att möjliggöra en fullständig jämförelse med årets resultat- och balansräkning. Jämförelseårets siffror har anpassats för jämförbarhet.

#### Uppgift om moderbolag

Bolaget ingår i Stadshuskoncernen och omfattas av koncernredovisning upprättad av Göteborgs Stadshus AB (556537-0888) med säte i Göteborg.

#### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Med ”fordran på Göteborgs Stad” avses bolagets likvidkonton.

#### Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas från och med 2013 som bokslutsdisposition via resultaträkningen, en anpassning till regelverket K3.

#### Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs såvida det inte finns en avtalad växelkurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta med en avtalad växelkurs värderas till den avtalade växelkursen.

#### Leasingavtal

##### Leasegivare

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningstid för respektive materiell anläggningstillgång framgår i respektive not. Nedskrivningar görs i de fall då en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på om ett nedskrivningsbehov föreligger. Om sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Reversering av tidigare verkställda nedskrivningar görs när återvinningsvärdet för en tidigare nedskrivna tillgång överstiger bokfört värde och behovet av nedskrivning som tidigare gjorts ej längre bedöms erforderlig och redovisas i resultaträkningen. Prövning av tidigare nedskrivningar sker individuellt. Realisationsresultat för försålda anläggningstillgångar redovisas bland övriga intäkter/övriga externa kostnader.



K3 är det nya huvudregelverket att följa vid upprättande av årsredovisning i större företag från år 2014. Regelverket K3 har tagits fram inom den ram som årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL) ger. Kapitel 17 i regelverket K3 behandlar redovisning av materiella anläggningstillgångar. Ifall skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa betydande komponenter. Komponentavskrivning innebär att de materiella anläggningstillgångarna ska delas upp i olika komponenter som ska skrivas av var för sig.

#### **Rörelsens intäkter**

Rörelsens intäkter består i huvudsak av leasinghyror, vilka periodiseras i enlighet med leasingavtal och redovisas i den period hyran avser. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. Förskottsbetalda leasinghyror redovisas som en förutbetalad leasingintäkt. Även intäkter i form av transport- och verkstadstjänster samt administrativa tjänster förekommer. Intäkter från dessa redovisas när uppdraget är utförda. Räntenetto redovisas i den period det avser.

#### **Redovisning av statliga bidrag**

Erhållna statliga näringsbidrag för finansiering av spårvagnar redovisas i balansräkningen som en reduktion av anskaffningsvärdet av tillgången i enlighet med K3, 24 kap, punkt 5.1. Bidragen är inte förknippade med några villkor.

#### **Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. I samband med fusion av Göteborgs Gatu AB den 31 oktober 2016 har företaget övertagit en historisk pensionskulld. Denna är öppet redovisad i balansräkningen och innehåller pensioner intjänade till och med 1999. Skulden är beräknad enligt försäkringstekniska grunder i enlighet med Tryggandelagen. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

#### **Rörelsens kostnader**

Rörelsens kostnader består i avskrivningar på materiella anläggningstillgångar, övriga externa kostnader samt personalkostnader. Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar sker över avtalad hyresperiod enligt annuitetsprincipen med hänsyn tagen till beräknade slutvärden samt kostnadsförs i den period de avser. Externa kostnader redovisas netto exklusive mervärdesskatt i den period de avser. Personalkostnader redovisas i den period de avser.

#### **Skatter**

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den så kallade balansansatsen, vilken innebär att en jämförelse görs emellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordran/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas endast i den mån det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

#### **Aktuell och uppskjuten skatt för perioden**

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

#### **Likvida medel**

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.



### Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt åtagande eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

#### *Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Nedskrivningar görs i de fall då en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på om ett nedskrivningsbehov föreligger. Om sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Reversering av tidigare verkställda nedskrivningar görs när återvinningsvärdet för en tidigare nedskriven tillgång överstiger bokfört värde och behovet av nedskrivning som tidigare gjorts ej längre bedöms erforderlig och redovisas i resultaträkningen. Prövning av tidigare nedskrivningar sker individuellt.

K3 är det nya huvudregelverket att följa vid upprättande av årsredovisning i större företag från år 2014. Regelverket K3 har tagits fram inom den ram som årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL) ger. Kapitel 17 i regelverket K3 behandlar redovisning av materiella anläggningstillgångar. Ifall skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa betydande komponenter. Komponentavskrivning innebär att de materiella anläggningstillgångarna ska delas upp i olika komponenter som ska skrivas av var för sig.

#### *Viktiga bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper*

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av företagets redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

De leasingavtal som finansieras av Göteborgs Stads Leasing AB redovisas enligt reglerna för operationella leasingavtal. Rörelsens intäkter består av leasinghyror, vilka periodiseras i enlighet med leasingavtal och redovisas i den period hyran avser. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. Förskottsbetalda leasinghyror redovisas som en förutbetald leasingintäkt.

### Not 4 – Fördelning av nettoomsättning

	2017	2016
Nämnder	529 136	417 959
Stadshuskoncernen	160 272	162 104
Övriga	20 764	16 067
<i>Summa nettoomsättning</i>	<i>710 172</i>	<i>596 130</i>

### Not 5 – Räntekostnader

	2017	2016
Räntekostnader Göteborgs Stad	-6 029	-3 947
Ränta på pensionsavsättning	-778	373
Övriga räntekostnader	-65	-10
<i>Summa räntekostnader</i>	<i>-6 872</i>	<i>-3 584</i>



## Not 6 – Övriga intäkter

	2017	2016
Aktiverat arbete för egen räkning	15 922	5 373
Resultat vid försäljning anläggningstillgång	14 587	8 397
Anställningsstöd	585	556
Övriga rörelseintäkter	335	90
<i>Summa övriga intäkter</i>	<i>31 429</i>	<i>14 416</i>

## Not 7 – Leasingobjekt finansiella

Avskrivningar på leasingobjekt har skett över avtalad hyresperiod enligt annuitetsprincipen med hänsyn tagen till beräknade slutvärden.

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 541 540	3 693 799
Ingående anskaffningsvärde för omlagda avtal	-	-263 207
Årets inköp	413 666	444 245
Omläggning avtal	-	115 242
Omklassificering från pågående arbete	21 503	52 684
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-392 591	-501 223
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 584 118	3 541 540
Ingående avskrivningar	-1 478 522	-1 683 715
Ingående avskrivningar för omlagda avtal	-	135 654
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	368 267	491 538
Årets avskrivningar	-455 950	-421 999
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 566 205	-1 478 522
Utgående planenligt restvärde	2 017 913	2 063 018
Ackumulerade överavskrivningar	-1 190 906	-1 244 227
<b><i>Bokfört värde</i></b>	<b>827 007</b>	<b>818 791</b>

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende lös egendom som hyrs ut till kunder. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt	2017	2016
Inom ett år	449 Mkr	426 Mkr
Senare än ett år men inom fem år	909 Mkr	907 Mkr
Senare än fem år	621 Mkr	564 Mkr



## Not 8 – Leasingobjekt operationella

Avskrivningar har skett proportionerligt över avtalad hyresperiod med hänsyn tagen till beräknade slutvärden.

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	699 170	654 406
Årets inköp	174 035	103 918
Erhållna investeringsbidrag	-	-
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-158 187	-59 154
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	715 018	699 170
Ingående avskrivningar	-333 402	-305 949
Försäljning/utrangering ackumulerade avskrivningar	125 453	44 884
Årets avskrivningar	-110 914	-72 337
Utgående ackumulerade avskrivningar	-318 863	-333 402
Utgående planenligt restvärde	396 155	365 768
Ackumulerade överavskrivningar	-101 143	-108 444
<b>Bokfört värde</b>	<b>295 012</b>	<b>257 324</b>

## Not 9 – Inventarier

Inventarier skrivs av på 3-5 år.

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 340	594
Årets inköp	130	108
Anskaffningsvärde övertagen verksamhet	-	4 770
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-	-132
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 470	5 340
Ingående avskrivningar	-5 048	-551
Ingående avskrivningar övertagen verksamhet	-	-4 315
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	-	104
Årets avskrivningar	-262	-286
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 310	-5 048
Utgående planenligt restvärde	<b>160</b>	<b>292</b>

## Not 10 – Konstgräsplaner

	2017-12-31	2016-12-31
Ingående anskaffningsvärde	102 912	102 912
Årets inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 912	102 912
Ingående nedskrivningar	- 102 912	-102 912
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-102 912	-102 912
<b>Bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Not 11 – Övriga externa kostnader

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Material och tjänster	79 362	44 463
Lokalkostnader	5 192	3 421
Revision (se nedan)	2 477	647
Förbrukningsmaterial och reparationer	2 098	1 613
Förlikning i samband med tvist	3 250	-
Övrigt	2 335	4 404
<i>Summa övriga externa kostnader</i>	<i>94 714</i>	<i>54 548</i>

### LEASINGKOSTNADER

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende verksamhetens lokaler och markytor. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 3 548 tkr (1 721 tkr). Framtida minimiavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inom ett år	3 495	3 066
Senare än ett år men inom fem år	13 980	13 980
Senare än fem år	-	3 495

### REVISION

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ernst & Young AB revisionsarvode	299	343
Revisionsarvode utöver revisionsuppdrag	253	19
Göteborgs Stad Stadsrevisionen	46	285
PricewaterhouseCoopers övriga tjänster	1 879	-
<i>Summa revisionskostnader</i>	<i>2 477</i>	<i>647</i>

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen, dvs. sådant arbete som varit nödvändigt för att lämna revisionsberättelsen. Med revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avses i princip vad som benämns kvalitetssäkringstjänster samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppdrag. Skatterådgivning framgår av själva begreppet. Allt annat är övriga tjänster.



## Not 12 – Personal

	2017	2016
<b>Medelantal anställda*</b>		
Kvinnor	24	27
Män	61	61
<b>Totalt</b>	<b>85</b>	<b>88</b>
<b>Styrelsen**</b>		
Kvinnor	2	2
Män	5	5
<b>Totalt</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>VD och företagsledning**</b>		
Kvinnor	5	3
Män	3	5
<b>Totalt</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

\* Medelantalet anställda utgörs av antalet arbetade timmar under året i relation till normalårsarbetstid, 1600 timmar.

\*\* Antal personer per 31 december.

	2017		2016	
<i>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</i>	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader
<i>Totalt</i>	33 609	3 035	21 703	17 602
<i>Varav aktuella pensionskostnader</i>		(2 753)		(1 601)
<i>Varav historiska pensionskostnader</i>		(-10 132)		(8 663)
<i>Varav VDs pensionskostnader</i>		(288)		(318)

	2017		2016	
<i>Löner och andra ersättningar (inklusive reseersättning) fördelat mellan styrelse och VD samt övriga anställda</i>	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
	2 418	31 191	1 411	20 292

### Övriga personalkostnader

Under verksamhetsåret har bolaget haft kostnader för bland annat utbildning, företagshälsovård, friskvård och personalrekrytering. Dessa redovisas som övriga personalkostnader och har under verksamhetsåret uppgått till 1 849 tkr.

### Avgångsvederlag och pensionsvillkor

Med bolagets verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare har inga unika pensionsavtal ingåtts. Möjlighet till pensionering överensstämmer med övriga anställdas rättigheter enligt gällande lagar och avtal. Detta innebär att ingen rätt till pensionering föreligger före 65 års ålder. Med styrelsen och suppleanter finns inga pensionsavtal. Med bolagets tillförordnade verkställande direktör har ett tidsbegränsat avtal träffats med en ömsesidig uppsägningstid på 2 månader. Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören ingen rätt till avgångsvederlag eller andra ersättningar utöver lön under uppsägningstiden. Med bolagets övriga ledande befattningshavare har inget avtalats avseende avgångsvederlag.





### Not 13 – Skatt på årets resultat

	2017	2016
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende konstgräsplaner	-1 132	-1 132
Förändring av uppskjuten skatt avseende omställningskostnader	-15	-51
<i>Summa redovisad skatt</i>	<i>-1 147</i>	<i>-1 183</i>
<b>Avstämning av årets skattekostnad</b>		
	2017	2016
<b>Redovisat resultat före skatt</b>	<b>5 050</b>	<b>-2 893</b>
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %)	1 111	-636
<b>Skatteeffekt av:</b>		
Bokföringsmässiga avskrivningar konstgräsplaner	-1 132	-1 132
Skattemässiga avskrivningar konstgräsplaner	-1 132	-1 132
Skattemässigt avdrag omställningskostnader	-15	-31
Förändring uppskjuten skatt omställningskostnader	-15	-31
Resultat i dotterbolag före fusion (jan-apr)	-	1 807
Övriga ej avdragsgilla kostnader	17	16
Övriga ej skattepliktiga intäkter	0	-23
Underskottsavdrag årets resultat	19	-
Utnyttjat underskottsavdrag	-	-20
<i>Summa redovisad skattekostnad</i>	<i>-1 147</i>	<i>-1 183</i>
<b>Uppskjutna skattefordringar som hänför sig till temporära skillnader:</b>		
Avseende nedskrivning av konstgräsplaner	11 827	12 959
Avseende omställningskostnader	20	35
<i>Summa uppskjuten skattefordran</i>	<i>11 847</i>	<i>12 994</i>

### Not 14 – Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Avser i sin helhet upphandling i samband med förvärv av nya spårvagnar till Göteborgs stad.

	2017-12-31	2016-12-31
Vid årets början	279 497	101 570
Årets inköp	69 013	230 611
Omklassificering	-21 503	-52 684
<i>Summa pågående nyanläggningar</i>	<i>327 007</i>	<i>279 497</i>

### Not 15 – Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
Upplupna intäkter	4 220	-
Upplupen upphandlingsränta	190	398
Förutbetalda kostnader	661	350
<i>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i>	<i>5 071</i>	<i>748</i>



#### Not 16 – Övriga fordringar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ankomstregistrerade leverantörsfakturor	2 486	-
Fordran på staten, moms	-	38 186
Fordran på staten, skatt	3 027	-
Övrigt	48	1 849
<i>Summa övriga fordringar</i>	5 561	40 035

#### Not 17 – Övriga skulder

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Skuld löne- och avkastningsskatt	-	2 686
Personalens källskatt, avgifter och löneavdrag	1 728	1 515
Mervärdesskatteskuld	5 106	-
Övrigt	676	694
<i>Summa övriga skulder</i>	7 510	4 895

#### Not 18 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna löner och sociala avgifter	1 863	1 967
Upplupna investeringskostnader	-	10 400
Upplupna kostnader	1 855	1 919
Övrigt	946	692
<i>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>	4 664	14 978

#### Not 19 – Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Avskrivningar	567 127	494 622
Förändring avsättningar	-13 536	-3 859
Realisationsresultat vid försäljning av leasingobjekt	-14 587	-8 397
<i>Summa justeringar</i>	539 004	482 366

#### Not 20 – Vinstdisposition

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Balanserade vinstmedel vid årets ingång	21 851	107 484
Fusionsresultat	-	-81 557
Årets resultat	3 903	-4 076
<i>Balanserade vinstmedel vid årets utgång</i>	25 754	21 851

Styrelsen förslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning

25 754      21 851



## Not 21 – Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

---

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser per den 31 december 2017.

Göteborg den 13 februari 2018

.....  
Mats Arnsmar (ordförande)

.....  
Kjell Blomqvist

.....  
Rustan Hälleby

.....  
Bengt Wiberg

.....  
Mitra Alamshahi

.....  
Birgitta Peterson

.....  
Göran Larsson

.....  
Birgitta Roos (tf VD)

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 februari 2018

Ernst & Young AB

.....  
Stefan Kylebäck  
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport avseende verksamheten 2017 har lämnats den 13 februari 2018

.....  
Gerhard Annvik  
(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)

.....  
Bengt Bivall  
(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)