



Göteborgs Stads
Leasing AB

Årsredovisning 2018



Innehållsförteckning

VD har ordet	3
Förvaltningsberättelse	4
Tjänster och produkter	5
Risk- och känslighetsanalys	8
Hållbarhetsrapport	9
Väsentliga händelser under räkenskapsåret	14
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	14
Resultatanalys 5 år	15
Specifikation eget kapital	15
Förslag till vinstdisposition	15
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	19
Noter med redovisnings- och värderingsprinciper	20





ÅRSREDOVISNING 2018

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Leasing AB får härmed avge årsredovisning för bolagets tjugosjunde verksamhetsår, 2018.

VD har ordet

Kultur och struktur

De uppdrag jag fick från styrelsen när jag tillträdde i februari var tydliga och långsiktiga. Dels att driva bolaget i ägardirektivets anda på ett effektivt sätt och dels att arbeta med värderingar och bolagskulturen. Att arbeta med värderingar och företagskultur tar tid och måste göras i samklang med att man har en tydlig struktur.

Arbetet med strukturen var påbörjat sedan tidigare men vi har under året fått många saker på plats. Det har blivit tydligare för alla medarbetare hur vi utför vårt uppdrag på ett bra sätt.

Värderingsarbetet har pågått på flera plan. Arbetet har varit mer framgångsrikt än jag föreställt mig och vi har kommit mer än halvvägs trots att tre år är ett mer rimligt perspektiv för ett sådant arbete. Målet är att vi ska ha en gemensam kultur i bolaget med värderingar som utgår från Göteborgs Stads fyra förhållningssätt.

Trots ett omfattande arbete med struktur och kultur har inte fokus tagits från huvuduppdraget utan tvärtom visar både resultat och utvecklingen av kostnadsmassan att GSL:s löpande verksamhet fungerat mycket väl under året. Den finansiella ställningen är mycket god och GSL kommer att kunna leverera en god avkastning till ägaren.

Utvecklingsarbetet har varit intensivt under året

I ägardialogen fanns det några uppdrag som vi fokuserat på och som redovisades i oktober månad. För att kunna ha möjligheten att kunna åstadkomma en utveckling för bolaget och staden krävdes en omfattande rapport som bestod av omvärldsbevakning, benchmarking och analys. Dessutom gjordes en modell för produktivitetmätning som kommer att utvärderas under 2019. Med utgångspunkt från omvärldsanalysen har ett gediget arbete som inkluderat både styrelse och medarbetare gjorts med en helt ny affärsplan där också en ny vision presenterades.

Arbetet med affärsplanen ledde fram till några viktiga milstolpar som är nödvändiga för bolaget och staden. Ägardirektivet omvärderades ur ett miljöperspektiv och uppdraget gjordes tydligare i affärsplanen. En omorganisation genomfördes den första oktober där sju enheter blev fyra och ledningsgruppen består numera av fem personer. Dessutom har all personal fått mål i en individuell utvecklingsplan. Jag är övertygad att detta kommer att skapa en mer engagerande, roligare och trivsamt arbetsplats som framöver kommer att leverera på en mycket bra nivå. Vi bygger verksamheten på våra tre värdeord, Engagemang, Tillsammans och Tillit.

Samverkan och samarbete i Göteborgs Stad är nödvändig

Samverkan i staden är väsentlig för att kunna nå de långsiktiga strategiska målen, hållbar tillväxt, 100% fossilfri fordonsflotta och 100% grön leasing. Vi har identifierat ett antal nyckelfaktorer förutom samarbete; hållbart och effektivt ledarskap samt att alla medarbetare har en tydlig målbild och är engagerade i förändringsarbetet.

Det pågår nu ett intensivt arbete för att uppnå samverkan i en större grad än tidigare bland annat genom att vara pilot i arbetet med kategoristyrning i staden.

Vår drivkraft – ett hållbart Göteborg

Sammanfattningsvis är min, ledningens och styrelsens bedömning att bolaget framöver har stora möjligheter att leverera kommunal nytta och måluppfyllelse. Tydligare mål, engagerad personal, deltagande i olika utvecklingsprojekt i samarbete med stadens verksamheter men också externa aktörer ger goda förutsättningar för detta.

Att kunna leverera en bättre miljö till göteborgarna och stadens medarbetare genom smarta kostnadseffektiva leasinglösningar, fordon, maskiner och transporter är vad vårt hjärta klappar för.

Göteborg i februari 2019

Johan Sävhave
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

Internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB (GSL) har fokus på miljöperspektivet i alla de delar som bolaget verkar i. GSL erbjuder stadens verksamheter miljösmarta lösningar med bästa tänkbara utfall för Göteborgs Stads organisation som drivkraft och därmed också indirekt fokus på bästa utfall för stadens medborgare. Allt som bolaget arbetar med görs i syfte att minska stadens kostnader och samtidigt påverka stadens verksamheter att göra miljökloka val inom leasingområdet och beträffande varutransporter.

GSL 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. Konkretiserat innebär uppdraget bland annat att bolaget erbjuder kostnadseffektiva finansieringslösningar när det gäller leasing av lös egendom. Bolaget ska svara för Göteborgs Stads sammantagna behov av leasing beträffande miljösmarta fordon, maskiner och varutransporter samt framtidens innovativa lösningar inom området. Bolaget arbetar också förebyggande när det gäller stadens fordonsrelaterade skador och skadekostnader, i linje med det erbjuder GSL anställda i stadens verksamheter olika trafikutbildningar.

Affärsidé

Kommunfullmäktige i Göteborg beslutade 2006 att nämndernas samtliga investeringar i lös egendom ska finansieras genom Göteborgs Stads försorg. Detta sker också sedan dess, först via dåvarande Kommunleasing AB och numera genom Göteborgs Stads Leasing AB.

Syftet med stadens ägande av internbolaget GSL är att bolaget 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 miljöfokuserade leasing- och varutransportverksamhet ska generera en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta. Bolaget arbetar för kommuninterna kostnadseffektiva rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet. Verksamheten syftar inte till ekonomisk vinst för ägaren, men ett ekonomiskt utrymme ska skapas för att möjliggöra ett långsiktigt och utvecklande agerande.

Bolagets affärsidé sammanfattas enligt nedanstående:

”Vi levererar stadens behov av finansiella och operationella leasinglösningar av lös egendom samt transportlösningar till Göteborgs Stads förvaltningar samt hel- och delägda bolag. För att bidra till en hållbar utveckling fokuserar vi på miljö, säkerhet och effektiv användning av skattemedel för stadens och medborgarnas bästa”.

Målsättning

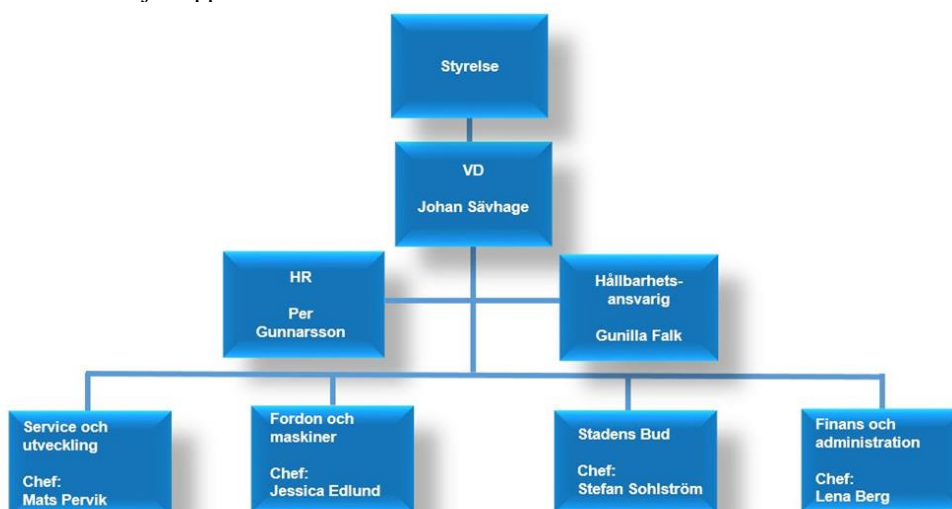
Göteborgs Stads Leasing AB har som målsättning att som internbolag i Göteborgs Stads organisation fortsätta utveckla bolagets inriktning med fokus på miljösmarta lösningar. GSL:s grundläggande fundament är miljöperspektivet som sedan appliceras på de verksamheter bolaget bedriver. Genom aktiv omvärldsbevakning ska bolaget hålla sig ajour med utvecklingen och aktuell lagstiftning inom de områden där bolaget bedriver verksamhet.

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.



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 AB vilka är valda fram till årsstämman 2019. Lekmannarevisorerna, som tillsätts av Göteborgs kommunfullmäktige, är valda fram till årsstämman 2019.

Tjänster och produkter

Finans och administration

Enheten tillhandahåller leasingfinansiering av lös egendom till förvaltningar och bolag inom Göteborgs stad och skall även tillse att stadens leaseade tillgångar är redovisade till rätt bokfört värde samt hantera de avskrivningsregler som framgår av stadens riktlinjer på ekonomiområdet. I uppdraget ingår också att utveckla kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom finansiell leasing. Finansiell leasing är, sett till omsättning, den största verksamheten i bolaget och svarar för cirka två tredjedelar av den totala omsättningen. Enheten hanterar idag strax under 30 000 avtal, varav drygt 21 000 är aktiva. Enheten tillhandahåller även central redovisning och lönsamhetsuppföljning, lönehantering och IT-support. Vidare ansvarar enheten för bolagets diarium och arkivhantering samt är ett administrativt stöd åt övriga enheter i bolaget.

Affärsenheten ansvarar för:

Leasingfinansiering av:

- Spårvagnar
- Renovas fordonspark
- IT-utrustning
- Kopieringsmaskiner
- Övrig lös egendom



För att säkerställa värdet av anläggningstillgångarna skickas inventeringslistor ut där kunderna inventerar sina leasingtillgångar.

Enheten skall vara kunskapsbank vad gäller leasingfinansiering för förvaltningarnas och bolagens behov av rådgivning och konsultation samt ansvara för omvärldsbevakning av utvecklingen inom leasingområdet och aktuell lagstiftning.

Ansvarar för drift och utveckling av centrala administrativa rutiner inom bolagets verksamhetsområde.

Fordon och maskiner

Affärsenheten Fordon och maskiner ansvarar för en stor del av den operationella leasingprocessen. Enheten har det övergripande ansvaret för kundrelationen som bland annat innefattar att guida kunden till att välja ett funktionellt fordon eller maskin med största möjliga hänsyn till miljö och ekonomi. Enheten tecknar leasingavtal med kunder, gör inköp av fordon, cyklar och maskiner, koordinerar fordonsleveranser och säkerställer att installationer och påbyggnader görs på fordonen innan de levereras ut till kund. Efter leasingperiodens slut ansvarar enheten för att avyttra fordonet (eller maskinen/cykeln) genom den försäljningskanal som bedöms ge staden bästa möjliga utdelning – allt för att den totala TCO:n för staden skall bli så fördelaktig som möjligt.

Totalt hanterar affärsenheten ca 2 200 fordonsavtal, 400 verksamhetscyklar och nära 1000 personalcyklar. Omkring 450 fordon byts ut varje år.

Vidare ansvarar enheten för stadens upphandling av fordon, park- och småmaskiner, cyklar samt ramavtal för kommersiell bilpool.

GSLAB har ett uppdrag av Försäkrings AB Göta Lejon att sköta skaderegleringen för stadens alla fordon. Detta uppdrag utförs inom affärsenheten Fordon och maskiner. Uppdraget kommer att avslutas under 2019 då Göta Lejon upphandlar en ny leverantör. Affärsenheten arbetar fokuserat med ett skadeförebyggande arbete genom information och utbildningar i syfte att hjälpa staden minska sina skadekostnader. Ett arbete som är mycket viktigt då skadekostnaderna på stadens fordon är höga.

Affärsenheten ansvarar för:

- Leasingavtal för fordon, maskiner och verksamhetscyklar
- Uthyrning av personalcyklar till stadens medarbetare.
- Tjänsten bilpool för stadens interna bilpooler.
- Avtal och administration kring ISA, elektronisk körjournal och bilpoolssystem.
- Upphandlingar av bland annat fordon, maskiner och cyklar.
- Leveranskoordinering av fordon till kund.
- Avyttring/försäljning av fordon, maskiner och cyklar.
- Administration av skadereparationer.
- Skadeförebyggande insatser i form av information och utbildningar
- Handläggning av trafikskador på stadens väganordningar.
- Skadereglering (avvecklas under 2019).

Service och utveckling

Enheten som är ny från 1 oktober består av de två tidigare enheterna Eftermarknad och Servicecenter. I och med omorganisationen blev de två enheterna som står för det mesta av servicen till bolagets hyreskunder en enhet och kan på så sätt samordna flera av de processer som tidigare löpte genom två olika enheter. Kunderna som behöver hjälp med den hyrda bilen, att byta däck, hyra ett fordon på kortare tid eller liknande har nästan alltid en första kontakt via kundmottagningen antingen via besök, telefon eller via våra olika webb bokningssidor.

Kundmottagning och verkstad arbetar tätt ihop för att på bästa och snabbaste sätt kunna hjälpa kunderna med deras problem. Inom enheten finns också däckshanteringen för stadens fordon med cirka 10 000 hjul för säsongsförvaring på Ringön. Enheten står även för ombyggnad av en stor mängd fordon och monterar inredning för elektriker och andra slags hantverkare i stadens tjänst. Även specialfordon med avancerade elektriska komponenter går via enheten.

Inom enheten har det påbörjats ett intensivt arbete att förbättra hur de system med IT-stöd som finns kan användas på ett mer effektivt sätt. Genom detta och en bättre planering kan tiden fordonen är i verkstaden minska, vilket leder till sänkta kostnader för staden på flera sätt.



Då de fordon som köps in blir mer avancerade på flera olika sätt är det också ett prioriterat mål att upprätthålla en hög kompetens bland personalen. Detta sker genom att vi tillsammans med våra leverantörer hittar utbildningar som är anpassade för våra behov och krav.

Ett annat område där enheten arbetar med förbättringar är att upplysa kunderna med fordon på verkstaden om skador som upptäcks så dessa kan åtgärdas i tid så att inte skadan eller kostnaden ska bli större än nödvändigt. De flesta fordonen är inne i verkstaden minst en gång per år och att arbeta aktivt med detta gör att fordonen bättre behåller värdet när väl försäljning sker.

Under enheten ligger även den del av bolaget som hjälper Trafikkontoret att kontrollera att upphandlade entreprenörer fullföljer det man har förbundit sig till i upphandlingar. Miljöbesiktning av entreprenader är en tjänst som bolaget tillhandahållit under cirka fyra år och det ser inte ut att minska, i all synnerhet med tanke på den mängd projekt som kommer genomföras i staden under kommande år. Genom dokumentgranskning och besök på plats ser revisorerna till att förse Trafikkontoret med information om eventuella felaktigheter så åtgärder kan vidtas.

Affärsenheten ansvarar för:

- Uthyrning av fordon på korttidshyra.
- Tillhandahåller Svanenmärkt miljötvätt för stadens bilar.
- Rekonditionering, tvätt och städ av fordon under och efter pågående avtalsperiod.
- Tjänsten hämtning och lämning av fordon i samband med service och däckbyte.
- Bilpoolssupport.
- Att kalla in fordon när det är dags för besiktning och service samt återkallningsaktioner.
- Service och reparationer av stadens fordons- och maskinflotta.
- Däckbyten och däckförvaring.
- Reservdelshantering.
- Inredning av servicefordon
- Transport till besiktning.
- Installation och underhåll av telematik för bilpooler, alkolås och ISA.
- Miljöbesiktningar

Stadens Bud

Affärsenheten utgör Göteborgs Stads tjänst för interna varutransporter. Stadens Bud kör till 1 500 adresser varje dag och kör också matleveranser 365 dagar om året. Dessutom distribuerar enheten 55 000 postförsändelser och 1 100 paket en normalvecka.

Stadens Bud bedriver ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande åtgärder. Enheten har Naturskyddsföreningens licens "Bra miljöval" för verksamhetens samtliga fordon. Stadens Bud är också med som testpilot och utvärderar en ny eldriven transportbil (en elektrisk version av VW Crafter). GSLABs och enhetens mål är att på sikt kunna elektrifiera alla Stadens Buds varutransportbilar.

Enhetens kvalitetssäkrade miljötransporter har också alkolås och ISA i samtliga bilar (system för hastighetsanpassning). Alla chaufförer är utbildade i Sparsamt körsätt och Säkerhetsmedvetens förare. Enheten tillämpar även spontana drogtester.

Affärsenheten ansvarar för varutransporter av:

- Intern- och externpost (allt inom ramen för Göteborgs Stads organisation).
- Varma & kalla måltider.
- Reservdelar.
- Fordon, internt.
- Post- och paketsortering.
- Förvaltningarnas tjänstecyklar, tur och retur till service och reparation.
- Fordonsflytt i staden på uppdrag av Trafikkontoret.
- TaGe – Samordnad transport av inventarier.
- Förmödenheter vid akuta situationer i staden.



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 94 Mkr. Denna skuld betraktas som en del i finansieringen av bolagets verksamhet och räntedelen av skulduppräknings belastar det löpande resultatet. Då storleken på skuldens uppräknings 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 och fordonsverkstad är anmälningspliktiga verksamheter då dessa medför risker för utsläpp av miljöfarliga ämnen. Tillsynen görs av Miljöförvaltningen för att kontrollera att lagstiftningen i miljöbalken följs.

Tvister och försäkringar

Göteborgs Stads Leasing har tidigare varit inblandad i en tvist med Ansaldobreda avseende brister i levererade spårvagnar samt en tvist med Neoplan avseende försäljning av bussar. Både dessa tvister är reglerade och några nya tvister har inte uppkommit.

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 målluppfyllelse. 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.

Risکانالys 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 intern kontrollplan som är ett av bolagets styrande dokument. 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. Denna kontrollplan beslutas av företagsledningen inför varje verksamhetsår.
3. 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 målluppfyllelse 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 och levererar miljöriktiga fordon och 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 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 rättvise- 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 hyrcyklerbjudande 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 ligger ständigt i framkant för miljösmarta lösningar och medverkar 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. Under året har bolaget påbörjat arbetet med att bli miljödiplomerade enligt Svensk Miljöbas vilket skall vara klart under 2019.

Bolagets affärsenhet, Stadens Bud, är exempelvis en av få aktörer i landet som är med och under nio månader utvärderar en ny elbil som ännu inte finns på marknaden. Målet är att på sikt kunna elektrifiera alla Stadens Buds varutransportbilar.



Det handlar om en ny modell av skåpbil som är till 100 procent eldriven. Marknaden har arbetat länge för att få fram en väl fungerande eldriven skåpbil av tyngre modell som har större lastkapacitet är de eldrivna mindre skåpbilar som i dag rullar på vägarna. Stadens Bud har testat den eldrivna skåpbilen under det senare halvåret av 2018 och ska fortsätta prova den under ytterligare fram till mars månad 2019.

Miljöindikatorer	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2018	Utfall 2017
Antal elbilar	400 bilar år 2021	248	252
Antal personalcyklar	>1000 stycken	838	917
Antal verksamhetscyklar		442	372
Andel miljöbilar	>90 procent	83 %	88 %
Antal utbildningar i trafiksäkerhet	750 personer per år	574	515

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 när 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.

Stadens förhållningssätt är ett gemensamt synsätt på hur vi ska arbeta tillsammans för göteborgarna. Hur vi agerar när vi möter göteborgarna och varandra bygger (eller raserar) förtroende, på ett ögonblick. Det vi gör påverkar här och nu.

Våra fyra förhållningssätt hjälper oss att göra rätt – att ge olika människor lika villkor.

- Vi vet vårt uppdrag och vem vi är till för
- Vi bryr oss
- Vi arbetar tillsammans
- Vi tänker nytt

Ur förhållningssätten har vi arbetat fram bolagets kärnvärden. För att hela organisationen och alla medarbetare ska känna en delaktighet i målen och att vi tillsammans strävar mot vår vision jobbar vi som ETT bolag.

Engagemang fås genom att ta tillvara medarbetarnas delaktighet och kompetens, sätta upp individuella mål och tillsammans följa upp dessa.

Tillsammans blir vi starkare och kan använda varandras förmågor i våra olika verksamheter. Vi arbetar med ett mångfaldsperspektiv vilket både berikar och gör vägen mot målet enklare. Enklare för att vi då speglar samhället bättre och har en högre förståelse för de utmaningar som finns.

Tillit får vi till varandra genom att ge beröm, positiv feedback, vara ärliga, bry oss om, dela med oss av egen erfarenhet och kunskap och våga fråga om hjälp.



Sociala förhållande och personal

Bolaget har ingen egen personalpolicy utan följer Göteborgs Stads medarbetar- och ledarpolicy. Att bolagets arbete inom området varit framgångsrikt under många år kan utläsas i resultaten i medarbetarmätningarna (NMI) som bolaget kan redovisa.

De verksamheter som bolaget bedriver har historiskt återkommande ifrågasatts utifrån ett politiskt perspektiv kring vad som kan anses vara 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 genom åren, vilket också kan utläsas i bolagets höga värden i NMI och medarbetarnas låga sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron ligger sedan många år på en låg nivå beträffande korttidssjukskrivning. Bolaget genomför kontinuerligt förebyggande friskvårdssatsningar och hälsoundersökningar och mer än hälften av medarbetarna använder sig av bolagets friskvårdsbidrag. Bolaget har också tagit fram en hälsostrategisk plan för de anställda. Det handlar om att ytterligare förbättra medarbetarnas hälsoprofil och bibehålla den låga sjukfrånvaron.

För att hela tiden arbeta för en ytterligare förbättrad närmiljö har GSL också genomfört åtgärder i syfte att skapa en cykelvänlig arbetsplats för medarbetarna med möjlighet för laddning av elcyklar.

Sjukfrånvaro	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2018	Utfall 2017
Total frånvaro	Mellan 2 och 4 procent	4,5 %	4,5 %
Frånvaro kvinnor		5,5 %	4,3 %
Frånvaro män		4,0 %	4,6 %
Frånvaro <59 dagar		3,0 %	2,6 %
Frånvaro >60 dagar		1,5 %	1,9 %

Antal arbetsskador	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2018	Utfall 2017
Olycksfall	Inga arbetsskador	5	6
Tillbud		1	5
Färdolycksfall		5	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 årligen 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.

Göteborg ska också vara en jämlik stad där skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska. Göteborgs Stads Leasing 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.

Könsfördelning	Kvinnor 2018	Män 2018	Kvinnor 2017	Män 2017
Företagsledning	2	3	5	3
Övriga chefer	4	5	4	5
Övriga anställda	14	45	15	45
Företagsledning %	40 %	60 %	62 %	38 %
Övriga chefer %	44 %	56 %	44 %	56 %
Övriga anställda %	24 %	76 %	25 %	75 %

Korruption

Göteborgs Stads Leasing följer Göteborgs Stads riktlinje och policy mot mutor. Bolaget satsar i hög grad på ökad kunskap och tydliggörande av bolagets strukturer och processer i syfte att ytterligare förstärka medarbetarnas möjlighet till delaktighet i verksamheten. Det är viktigt att alla vet vilka regler som gäller i olika sammanhang och vem man kan fråga om man känner sig osäker. Det ska vara lätt att göra rätt inom bolaget.

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 som 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.

Göteborgs 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 anställt en ny verkställande direktör som började sin anställning i februari 2018. Från och med oktober 2018 har bolaget gjort en omorganisation vilken beskrivs i förvaltningsberättelsen. I övrigt har inga händelser som kan anses vara väsentliga inträffat under verksamhetsåret.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser som i sammanhanget kan anses vara väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till 12 februari 2019.



Resultatanalys

<u>Flerårsöversikt (tkr)</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rörelsens intäkter	749 013	734 762	607 006	400 926	388 384
Rörelseresultat	23 413	34 428	18 841	-5 954	11 888
Balansomslutning	2 924 165	3 017 751	3 110 272	2 606 446	2 547 193
Planenligt restvärde leasingobjekt	2 420 800	2 414 068	2 428 786	2 010 084	2 913 372
Rörelsemarginal (rörelseresultat/rörelsens intäkter)	3,1 %	4,7 %	3,1 %	-1,5 %	3,1 %

<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	-73 246
Årets resultat				3 758
Balans vid årets utgång	3 000	400	99 000	-69 488

Aktiekapitalet består av 30 aktier á kvotvärde 100.

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (tkr):

Balanserade vinstmedel	25 754
Årets resultat	3 758
	<u>29 508</u>
Styrelsen föreslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning	<u>29 508</u>
	29 508

Koncernbidrag uppgående till 46 000 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	2018	2017
RESULTATRÄKNING (tkr)	1-2		
<u>Rörelsens intäkter</u>			
Nettoomsättning	4	734 723	710 172
Ränteintäkter		2	33
Räntekostnader	5	-8 644	-6 872
Övriga intäkter	6	22 932	31 429
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		749 013	734 762
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Avskrivning och nedskrivning finansiella leasingobjekt	7,10	-482 485	-455 950
Avskrivning och nedskrivning operationella leasingobjekt	8	-109 923	-110 914
Avskrivning inventarier	9	-108	-263
Övriga externa kostnader	11	-78 737	-94 714
Personalkostnader	12	-54 347	-38 493
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		-725 600	-700 334
Rörelseresultat		23 413	34 428
<u>Bokslutsdispositioner</u>			
Förändring av överavskrivningar leasingobjekt	7,8,9	27 780	60 622
Lämnade/mottagna koncernbidrag		-46 000	-90 000
Resultat före skatt		5 193	5 050
Skatt på årets resultat	13	-1 435	-1 147
ÅRETS RESULTAT		3 758	3 903



	<u>Not</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
BALANSRÄKNING (tkr)	1-2		
Tillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Leasingobjekt finansiella	7,10	2 056 675	2 017 913
Leasingobjekt operationella	8	364 125	396 155
Egna inventarier	9	206	160
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	341 933	327 007
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>2 762 939</i>	<i>2 741 235</i>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjuten skattefordran	13	10 412	11 847
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>10 412</i>	<i>11 847</i>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Varulager		1 251	1 230
Fordringar hos koncernföretag		73 399	115 285
Kundfordringar		969	2 362
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	25 823	5 071
Fordran på Göteborgs stad likvidkonton		42 954	135 160
Övriga fordringar	16	6 418	5 561
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		<i>150 814</i>	<i>264 669</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		2 924 165	3 017 751



	<u>Not</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
BALANSRÄKNING (tkr)	1-2		
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	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		-73 246	-77 149
Årets resultat		3 758	3 903
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>29 512</i>	<i>25 754</i>
<i>Summa eget kapital</i>		<i>32 912</i>	<i>29 154</i>
Obeskattade reserver	7,8	1 264 269	1 292 049
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		94 423	97 049
Avsättningar för omstrukturering		100	100
Övriga avsättningar		40	90
<i>Summa avsättningar</i>		<i>94 563</i>	<i>97 239</i>
Kortfristiga skulder			
Skuld till Göteborgs stad		1 372 077	1 375 081
Skulder till koncernföretag		88 579	151 621
Leverantörsskulder		55 172	60 433
Övriga skulder	17	11 140	7 510
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	5 453	4 664
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>1 532 421</i>	<i>1 599 309</i>
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	21	2 924 165	3 017 751



	Not	2018	2017
KASSAFLÖDESANALYS	2		
Resultat efter finansiella poster		23 413	34 428
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	19	577 757	539 004
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		601 170	573 432
Förändring av varulager		-21	817
Förändring av rörelsefordringar		21 669	-45 140
Förändring av rörelseskulder		-22 887	-112 266
<i>Kassaflöde förändring av rörelsekap.</i>		<i>-1 239</i>	<i>-156 589</i>
Kassaflöde från löpande verksamhet		599 931	416 843
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-591 524	-587 831
Investering i pågående nyanläggningar & förskott		-83 442	-69 013
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		72 829	71 644
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-602 137	-585 200
Erhållet/betalat koncernbidrag		-90 000	235 610
Lämnat koncernbidrag		-46 000	-90 000
Förändring koncernmellanhavanden		46 000	90 000
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-90 000	235 610
Årets kassaflöde		-92 206	67 253
Fordran på Göteborgs stad vid årets början		135 160	67 907
Kassa i fusionerat bolag		-	-
Fordran på Göteborgs stad vid årets slut		42 954	135 160



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

	2018	2017
Nämnder	556 179	529 136
Stadshuskoncernen	172 276	160 272
Övriga	6 268	20 764
<i>Summa nettoomsättning</i>	<i>734 723</i>	<i>710 172</i>

Not 5 – Räntekostnader

	2018	2017
Räntekostnader Göteborgs Stad	-7 485	-6 029
Ränta på pensionsavsättning	-901	-778
Övriga räntekostnader	-258	-65
<i>Summa räntekostnader</i>	<i>-8 644</i>	<i>-6 872</i>



Not 6 – Övriga intäkter

	2018	2017
Aktiverat arbete för egen räkning	9 970	15 922
Resultat vid försäljning anläggningstillgång	12 083	14 587
Anställningsstöd	562	585
Övriga rörelseintäkter	317	335
<i>Summa övriga intäkter</i>	<i>22 932</i>	<i>31 429</i>

Not 7 – Leasingobjekt finansiella

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

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 584 118	3 541 540
Årets inköp	483 694	413 666
Omklassificering från pågående arbete	68 516	21 503
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-249 400	-392 591
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 886 928	3 584 118
Ingående avskrivningar	-1 566 205	-1 478 522
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	218 437	368 267
Årets avskrivningar	-482 485	-455 950
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 830 253	-1 566 205
Utgående planenligt restvärde	2 056 675	2 017 913
Ackumulerade överavskrivningar	-1 169 020	-1 190 906
<i>Bokfört värde</i>	887 655	827 007

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	2018	2017
Inom ett år	460 Mkr	449 Mkr
Senare än ett år men inom fem år	926 Mkr	909 Mkr
Senare än fem år	615 Mkr	621 Mkr



Not 8 – Leasingobjekt operationella

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

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	715 018	699 170
Årets inköp	107 676	174 035
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-124 823	-158 187
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	697 871	715 018
Ingående avskrivningar	-318 863	-333 402
Försäljning/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	95 040	125 453
Årets avskrivningar	-109 923	-110 914
Utgående ackumulerade avskrivningar	-333 746	-318 863
Utgående planenligt restvärde	364 125	396 155
Ackumulerade överavskrivningar	-95 249	-101 143
Bokfört värde	268 876	295 012

Not 9 – Inventarier

Inventarier skrivs av på 3-5 år.

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 470	5 340
Årets inköp	154	130
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 624	5 470
Ingående avskrivningar	-5 310	-5 048
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-108	-262
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 418	-5 310
Utgående planenligt restvärde	206	160

Not 10 – Konstgräsplaner

	2018-12-31	2017-12-31
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
Bokfört värde	0	0



Not 11 – Övriga externa kostnader

	2018	2017
Material och tjänster	68 827	79 362
Lokalkostnader	5 338	5 192
Revision (se nedan)	323	2 477
Förbrukningsmaterial och reparationer	2 604	2 098
Förlikning i samband med tvist	-	3 250
Övrigt	1 645	2 335
<i>Summa övriga externa kostnader</i>	<i>78 737</i>	<i>94 714</i>

LEASINGKOSTNADER

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende verksamhetens lokaler och markytor. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 4 075 tkr (3 548 tkr). Framtida minimiavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt	2018	2017
Inom ett år	4 526	3 495
Senare än ett år men inom fem år	13 578	13 980
Senare än fem år	-	-

REVISION

	2018	2017
Ernst & Young AB revisionsarvode	178	299
Revisionsarvode utöver revisionsuppdrag	12	253
Göteborgs Stad Stadsrevisionen	133	46
PricewaterhouseCoopers övriga tjänster	-	1 879
<i>Summa revisionskostnader</i>	<i>323</i>	<i>2 477</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

	2018	2017
Medelantal anställda*		
Kvinnor	25	24
Män	62	61
Totalt	87	85
Styrelsen**		
Kvinnor	2	2
Män	5	5
Totalt	7	7
VD och företagsledning**		
Kvinnor	2	5
Män	3	3
Totalt	5	8

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

** Antal personer per 31 december.

	2018	2017		
<i>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</i>				
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader
Totalt	34 817	17 541	33 609	3 035
<i>Varav aktuella pensionskostnader</i>		(2 275)		(2 753)
<i>Varav historiska pensionskostnader</i>		(3 500)		(-10 132)
<i>Varav VDs pensionskostnader</i>		(335)		(288)

	2018	2017		
<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
	1 487	33 330	2 418	31 191

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 1 989 (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 verkställande direktör har ett tidsbegränsat avtal träffats med en ömsesidig uppsägningstid om en månad. Avtalet gäller till och med 2024-02-11 och skall sägas upp senast nio månader innan avtalstidens slut om avtalet avses att förlängas. Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören rätt till ett avgångsvederlag motsvarande sex gånger den kontanta månadslönen. Med bolagets övriga ledande befattningshavare har inget avtalats avseende avgångsvederlag.



Not 13 – Skatt på årets resultat

	2018	2017
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende konstgräsplaner	-1 424	-1 132
Förändring av uppskjuten skatt avseende omställningskostnader	-11	-15
<i>Summa redovisad skatt</i>	<i>-1 435</i>	<i>-1 147</i>
Avstämning av årets skattekostnad		
	2018	2017
Redovisat resultat före skatt	5 193	5 050
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %)	1 142	1 111
Skatteeffekt av:		
Bokföringsmässiga avskrivningar konstgräsplaner	-1 424	-1 132
Skattemässiga avskrivningar konstgräsplaner	-1 424	-1 132
Skattemässigt avdrag omställningskostnader	-11	-15
Förändring uppskjuten skatt omställningskostnader	-11	-15
Skatteeffekt ändrad skattesats	292	-
Övriga ej avdragsgilla kostnader	21	17
Övriga ej skattepliktiga intäkter	-1	0
Underskottsavdrag årets resultat	0	19
Utnyttjat underskottsavdrag	-19	-
<i>Summa redovisad skattekostnad</i>	<i>-1 435</i>	<i>-1 147</i>
Uppskjutna skattefordringar som hänför sig till temporära skillnader:		
Avseende nedskrivning av konstgräsplaner	10 403	11 827
Avseende omställningskostnader	9	20
<i>Summa uppskjuten skattefordran</i>	<i>10 412</i>	<i>11 847</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.

	2018-12-31	2017-12-31
Vid årets början	327 007	279 497
Årets inköp	83 442	69 013
Omklassificering	-68 516	-21 503
<i>Summa pågående nyanläggningar</i>	<i>341 933</i>	<i>327 007</i>

Not 15 – Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna intäkter	573	1 070
Upplupna pågående investeringar	24 102	3 150
Upplupen upphandlingsränta	415	190
Förutbetalda kostnader	733	661
<i>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i>	<i>25 823</i>	<i>5 071</i>



Not 16 – Övriga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Ankomstregistrerade leverantörsfakturor	2 056	2 486
Fordran på staten, skatt	4 325	3 027
Övrigt	37	48
<i>Summa övriga fordringar</i>	6 418	5 561

Not 17 – Övriga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Personalens källskatt, avgifter och löneavdrag	1 713	1 728
Mervärdesskatteskuld	8 788	5 106
Övrigt	639	676
<i>Summa övriga skulder</i>	11 140	7 510

Not 18 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna löner och sociala avgifter	1 966	1 863
Upplupna kostnader	3 215	1 855
Övrigt	272	946
<i>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>	5 453	4 664

Not 19 – Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2018	2017
Avskrivningar	592 516	567 127
Förändring avsättningar	-2 676	-13 536
Realisationsresultat vid försäljning av leasingobjekt	-12 083	-14 587
<i>Summa justeringar</i>	577 757	539 004

Not 20 – Vinstdisposition

	2018	2017
Balanserade vinstmedel vid årets ingång	25 754	21 851
Årets resultat	3 758	3 903
<i>Balanserade vinstmedel vid årets utgång</i>	29 512	25 754
Styrelsen förslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning	29 512	25 754



Not 21 – Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser per den 31 december 2018.

Göteborg den 12 februari 2019

.....
Mats Arnsmar (ordförande)

.....
Kjell Blomqvist

.....
Rustan Hälleby

.....
Åke Fransson

.....
Mitra Alamshahi

.....
Birgitta Peterson

.....
Göran Larsson

.....
Johan Sävhage (VD)

Vår revisionsberättelse har lämnats den 12 februari 2019

Ernst & Young AB

.....
Jesper Nilsson
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport avseende verksamheten 2018 har lämnats den 12 februari 2019

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

.....
Bengt-Åke Gellerstedt
(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)