

Uppföljningsrapport augusti 2019, Bolag

Liseberg AB

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	4
2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys	5
2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling.....	5
2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande	6
2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår	7
2.2.1 Utfall till och med perioden.....	7
2.2.2 Prognos	7
2.2.3 Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande.....	8
2.3 Utveckling inom personalområdet.....	8
2.3.1 Personalvolym och lönekostnad.....	8
2.4 Investeringar	9
2.4.1 Projektredovisning	10
2.5 Redovisning av uppdrag ifrån KS/KF som fördelats utanför kommunfullmäktiges budget	11
2.6 Nyckeltalsredovisning	11

Anvisning

Rapportmallen är ett anvisande dokument som beskriver struktur, innehåll och gemensamma rapportdefinitioner i syfte att skapa en gemensam rapportstruktur som medger jämförbarhet över tid och mellan förvaltningar. Det övergripande målet är att utveckla och förbättra rapportering gällande ekonomi, verksamhet och personal inom stadens samtliga förvaltningar och bolag i syfte att höja kvaliteten i rapportering samt förenkla och effektivisera för rapporterade enheter och stadsledningskontoret. Överenskommelser i samband med ägardialoger eller med bolagsansvarig på Stadshus AB kan innebära justeringar och kompletteringar i rapportmallen.

I den mån rapporten kompletteras med bolagsspecifik uppföljning, information som inte är styrinformation till kommunstyrelse/kommunfullmäktige, redovisas denna under rubrik som benämns t ex ”fördjupning till styrelsen”. En sådan rubrik kan antingen läggas in som underrubriker under de olika avsnitten eller i sin helhet samlas i ett särskilt avsnitt sist i rapporten.

1 Sammanfattning

Anvisning

Med utgångspunkt från bolagets uppdrag enligt ägardirektiv, bolagsordning samt kommunfullmäktiges budget sammanfattas här kort de viktigaste slutsatserna i rapporten.

Redovisningen kan kompletteras i form av styrkort under kapitel 1.1 alternativt 1.2 vilket är frivilligt.

Liseberg har under perioden fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och affärsplan.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Anvisning

Under detta avsnitt görs en samlad bedömning för bolagets/koncernens verksamhet. Utgångspunkten är främst ägardirektiv och/eller bolagsordning för bolaget/koncernen samt respektive bolagets/koncernens budget.

- Beskriv kortfattat särskilt viktiga resultat, händelser och verksamhetens utveckling till och med perioden. Beskriv även förväntningarna för resten av året.
- Analysera vad resultaten betyder, när det gäller innevarande år och eventuell påverkan på kommande år, för den egna verksamheten och i tillämpliga fall för Göteborgs Stad som helhet.

Väsentliga händelser

Sommarsäsongen

Antalet besökare till parken under årets sommarsäsong har varit färre än 2018. Till och med vecka 36 uppgår antalet betalande gäster till 1852,2 tusen, vilket är -162,8 tusen under budget och -108,5 tusen besökare färre än föregående år. Försäljningen har dock varit bra och ökar med 3% mot föregående år, till viss del som ett resultat av ett högre entrépris.

Jubileumsprojektet

Arbetet med att färdigställa en gemensam kalkyl tillsammans med NCC pågår. Den 5 juli öppnade den nya tillfälliga parkering på Skår, det vill säga där den gamla Saabfabriken tidigare låg. Parkeringen tillförde ytterligare 900 parkeringsplatser under sommarsäsongen.

Västlänken

Under första kvartalet revs Lisebergshallen och backstage Stora Scenen. Nya provisorier för backstage färdigställdes och ny markbeläggning lades vid Huvudentrén efter omdragning av rör och ledningar. Ett tematiserat plank mot byggområdet vid Huvudentrén har uppförts. Det går i dagsläget inte att direkt dra någon slutsats om utfallet i besökarantal har påverkats av Västlänken. Samarbete och kommunikation med TRV och WLC sker för närvarande främst omkring provisorierna (Stjärnornas Krog och The Green Room) samt Rondo.

Verksamhetens utveckling

Övergripande resultat

Omsättningen för perioden uppgår till 910,6 Mkr. Trots nedgången i antalet besökare ökar omsättningen med 30,4 Mkr jämfört med samma period föregående år. Cirka 10 Mkr av intäktsökningen kan hänföras till att den höjning av entrépriserna som genomfördes under Halloween 2018 nu får effekt på sommarsäsongen. Däremot innebär det lägre antalet besökare att försäljningen är -2,1% (-19,6 Mkr) under budget. Personal- och driftskostnaderna är högre än budget, vilket dock kompenseras av att åtgången är lägre på grund av ett lägre besökarantal. Avskrivningarna är i linje med budget vilket innebär att totala kostnader är 3,0 Mkr över budget. Jämfört med föregående år ökar

personalkostnaderna med sedvanliga löneökningar medan driftskostnaderna är klart under budget. Avskrivningarna ökar med -10,9 Mkr till största del drivet av Valkyria. Sammantaget uppgår resultatet efter finansiella poster till 141,1 Mkr vilket är -22,4 Mkr under budget men 25,5 Mkr högre än föregående år.

Parken

Försäljningsökningen är i till viss del relaterad till att entrépriset höjdes under Halloween 2018 och som nu får effekt på sommarsäsongen. Generellt ökar försäljningen per besökare och framförallt på Restaurang och Spel är försäljningen högre än föregående år. Shopping gör också en stark säsong mot bakgrund av att 2018 var ett mycket bra år. Totalt ökar snittkonsumtionen per besökare med 7,3% jämfört med föregående år och med 4,0% jämfört med budget.

Det nya Hamnområdet hade premiär i samband med säsongsöppningen och har skapat en ny mötesplats i Göteborg där Lisebergs gäster kan äta, dricka, dansa och lyssna på musik. Totalt antal besökare till Lilla Scenen och Polketten är över 60 000 hittills i år.

Försäljningen av årskort (inkl. Guldpassen) uppgår till 181 500 st, vilket är något färre än föregående år.

Föregående år stärktes scenprogrammet på Stora Scenen under försäsongen för att kompensera för förseningen av Valkyria. Det gör att antalet konsertbesökare hittills i år har minskat med -58 600 jämfört med samma period föregående år och uppgår till 226 300 per augusti.

Boende

Beläggningen på Hotell Liseberg Heden ackumulerat per augusti uppgår till 71%, vilket är en ökning mot föregående år med 2%-enheter. Inledningen på året var svag men beläggningsgraden ökade snabbt under sommaren och juli innebar ett rekord med 98% beläggning. Beläggningsgraden visar sig också i försäljningen där hotellet ökar med nästan 4% (1,7 Mkr) mot föregående år och nästan 2% (0,8 Mkr) mot budget. Även om kostnaderna minskar något jämfört med föregående år, går de över budget hittills i år med -1,3 Mkr. Det är främst råvaruförbrukningen och driftskostnaderna som går över. Sammantaget gör Hotellet ett rörelseresultat på 7,1 Mkr, vilket är 4,1 Mkr bättre än föregående år men -0,5 Mkr under budget.

Camping och Stugbyar har tappat en stor konferensgäst samt beläggning från entreprenadpersonal. Det gör att försäljningen minskar med -6% (-2,0) jämfört med föregående år och -6% (-1,9 Mkr) mot budget. Kostnaderna minskar något mot föregående år och är strax över budget och sammantaget uppgår rörelseresultatet till 7,5 Mkr vilket är -1,1 Mkr jämfört med föregående år och -2,1 Mkr under budget.

2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

Anvisning

Under detta avsnitt görs en analys per affärsområde/dotterbolag, om inte annat överenskommit i samband med ägardialogen eller med bolagsansvarig på Stadshus AB.

Se under punkt 2.1

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

Anvisning

Antal rader i tabellen nedan anpassas individuellt efter den interna resultaträkningen såsom exempelvis kostnadsslagsindelad alternativt funktionsindelad. Belopp i tkr alt. Mnkr - kan förslagsvis anges i cellen högst upp till vänster.

	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avv.	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	910,6	930,2	-19,6	880,2	1 266,1	1 265,1	1 265,1	1 228,8
Kostnader	-763,2	-760,2	-3,0	-759,3	-1 170,3	-1 163,3	-1 163,3	-1 147,3
Rörelseresultat	147,4	170,0	-22,6	120,9	95,8	101,8	101,8	81,5
Finansiella intäkter	0,4	0,0	0,4	0,1	0,4	0,5	0,5	0,9
Finansiella kostnader	-6,6	-6,4	-0,2	-5,4	-9,9	-10,1	-10,1	-7,8
Resultat efter fin. poster	141,1	163,6	-22,4	115,6	86,3	92,2	92,2	74,6

2.2.1 Utfall till och med perioden

Anvisning

Redogör kort för de *viktigaste* orsakerna till eventuell avvikelse mot aktuell budget för perioden.

Analysera eventuella avvikelser i förhållande till aktuell budget för perioden och resultatet för motsvarande period föregående år.

Redogörelse och analys enligt ovan bör avse såväl bolaget/koncernen som helhet samt berört affärsområde/dotterbolag. Under avsnitt 2.2.3 kan en mer detaljerad redogörelse och analys per affärsområde/dotterbolag göras, om så önskas eller om så överenskommit i samband med ägardialogen eller i dialogen med bolagsansvarig på Stadshus AB.

Se under punkt 2.1

2.2.2 Prognos

Anvisning

Förklara kort de *viktigaste* avvikelserna mellan prognosen och aktuell årsbudgeten.

Analysera hur periodens resultat förhåller sig till helårsprognosen och bedöm rimligheten.

Beskriv eventuella åtgärder som ligger till grund för prognosen samt väsentliga osäkerhetsfaktorer och antaganden som kan påverka prognosen.

Bedöm säkerheten i prognosen, gärna i form av en enkel känslighetsanalys.

Verksamheten kommer inte att kunna ta tillbaka hela tappet i besökarantal under resten av året. Däremot är Halloween relativt försiktigt budgeterad och en viss återhämtning i besökarantal förväntas. Antagandet baseras på att det nya skräckhuset (Skogen) kommer att locka besökare tillsammans med övriga aktiviteter under Halloween. I tillägg har showen med Magnus Uggle sålt bra och ett antal kostnadsbesparande åtgärder kommer att implementeras.

Resultat efter finansiella poster förväntas uppgå till 86,3 Mkr, vilket är -5,9 Mkr under budget, men 11,7 Mkr över föregående år.

2.2.3 Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

Anvisning

Belopp i tkr alt. mnkr - kan förslagsvis anges i cellen högst upp till vänster.

	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Hotell Liseberg Heden	5,1	4,8	0,3	6,4	6,1	6,1	6,8
Liseberg Gäst AB	1,7	1,9	-0,2	1,7	1,9	1,9	1,3
AB Liseberg Skår	-0,5	-2,3	1,8	-2,3	-4,1	-4,1	-19,5

Anvisning

Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande (ekonomi och/eller prestationstal) redovisas efter överenskommelse i samband med ägardialogen eller med bolagsansvarig på Stadshus AB.

2.3 Utveckling inom personalområdet

2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Anvisning

Definitioner:

Lönekostnad exkl arvoden och sociala avgifter - lönekostnad för anställd personal att ställa mot den arbetade tiden.

Arbetad tid (personalvolym i antal årsarbetare) - Den arbetade tiden utförd av

anställd personal där 1600 timmar motsvarar 1,0 årsarbetare. Ackumulerat värde.
Lönekostnad per årsarbetare avser uppgifter enligt definition ovan.

Belopp i tkr	Utfall tom aug 2019	Utfall tom aug 2018	Prognos 2019	Bokslut 2018
Lönekostn. exkl arvoden	250 170	247 300	365 500	368 455
Arbetad tid (årsarbetare)	751	756	1 119	1 111
Lönekostnad per årsarbetare	333	327	327	332

Anvisning

Kommentera utfall av lönekostnad per årsarbetare i förhållande till prognos och bokslut föregående år. Ange de viktigaste orsakerna till förändringen.

Analysera personalvolymutvecklingen (förändring i antal årsarbetare) i förhållande till förändrad verksamhetsvolym/uppdrag. Ange de viktigaste orsakerna till eventuella differenser.

Antalet arbetade timmar totalt 1/1 - 31/8:

2018: 1 210 351

2019: 1 201 924

2.4 Investeringar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Anvisning

Nyinvesteringar: Investeringar som ger tillkommande och nya kassaflöden genom nya produkter eller verksamheter. Målet kan vara att tillhandahålla ny eller ökad service/produkt/metod.

Reinvesteringar: Investeringar som syftar till att ersätta utsliten eller föråldrad utrustning. Målet kan vara att förnya eller upprätthålla funktion och kapacitet på befintliga tillgångar.

Nettoutgifter i mnkr	Utfall t o m aug	Prognos helår	Fg prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar				
Reinvesteringar	178,6	230	170	170
SUMMA INVESTERINGAR	178,6	230	170	170

Inkluderar inte investeringarna i Jubileumsprojektet (hotell och vattenland) vilka uppgår till 142,5 mnkr per augusti 2019.

Avvikelsen mot budget avser periodisering i kassaflödet relaterat till investering i en ny attraktion med premiär år 2020.

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Anvisning

Avser förvärv och avyttring av aktier i dotterföretag, intresseföretag, övriga koncernföretag samt övriga långfristiga värdepappersinnehav som är avsedda att stadigvarande innehas i rörelsen.

Aktier och andelar, i mnkr	Utfall perioden 2019
Summa investeringar	

Anvisning

Gör en analys av utfall jämfört mot budget och prognos. Kommentera tidsförskjutning, fördyring av projektet, omprioriteringar etc.

- Vilka projekt har varit i KS/KF för ställningstagande.
- Analysera utfallet per projekt/objekt ställt mot gällande investeringsbudget.
- Analysera eventuella avvikelser mellan prognostiserade investeringsutgifter per objekt för hela investeringen ställt mot budget.

2.4.1 Projektredovisning

Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Anvisning

Välj ut objekt som är av större karaktär eller av strategisk/väsentlig betydelse för bolaget. (Har man påbörjat avrapportering av ett projekt ska rapporteringen fullgöras.)

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kvartal)
Lisebergsbanan & Järnvägsrestaurangen	36,3	39,0	39,0	2019 , Q2
Hamnområdet & Hamnkrogen	31,7	32,6	32,6	2019 , Q2
Dark ride	150,0	89,8	150,0	2020 , Q2

Anvisning

Kommentera uppgifterna i tabellen ovan.

2.5 Redovisning av uppdrag ifrån KS/KF som fördelats utanför kommunfullmäktiges budget

Anvisning

Uppdrag som tilldelas utanför budget riktas löpande i kolumnen: Uppdrag i Stratsys - Planering och uppföljning till berörda nämnder/styrelser. Det innebär att all rapportering av status och kommentar ska genomföras löpande i Stratsys.

I tabell nedan ser ni anvisningar för att kommentera status på uppdragen.

Om uppdragen rapporterats på annat sätt till nämnd/styrelse kan ni välja att dölja rubriken i uppföljningsrapporten!

2.6 Nyckeltalsredovisning

Anvisning

Tabellen under denna rubrik innehåller färglagda fält för nyckeltal inom följande kategorier - de vi är till för, verksamhet, medarbetare och ekonomi. En liknande tabell fast utan dessa färglagda fält finns i avsnitt 2.7.

Om inget redovisas i tabellen ska denna rubrik döljas i administrationen för enhetsmallar.

Nyckeltal

Anvisning

Antal rader i tabellen anpassas individuellt efter de interna nyckeltalen.

Utfall 2018, 2017, 2016 lika med bokslut

Definitioner:

Rörelseresultat- Resultat efter avskrivningar

Resultat efter finansiella poster- Rörelseresultat med tillägg för finansiella kostnader och intäkter

Kassalikviditet - Omsättningstillgångar exkl varulager som andel av kortfristiga skulder

Soliditet- Definieras som justerat eget kapital (inklusive minoritet) i procent av balansomslutning. I justerat eget kapital ingår obeskattade reserver minskat med uppskjuten skatt.

	Utfall perioden 2019	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
De vi är till för						
Verksamhet						
Medarbetare						

	Utfall perioden 2019	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Ekonomi						
Rörelseresultat	147,4	170,0	101,8	81,5	99,0	108,9
Resultat efter fin poster	141,1	163,6	92,2	74,6	90,8	100,1
Kassalikviditet			232	222	215	240
Soliditet			63 %	60 %	63 %	61 %
Eget kapital			1 197,8	1 146,2	1 061,3	991,4

Anvisning

Här kan eventuella förklaringar och kommentarer lämnas till nyckeltalen.