

Beslutsunderlag årsrapport 2021 Liseberg AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Liseberg AB:

1. Årsrapport 2021 för Liseberg AB fastställs i enlighet med utsänt underlag, bilaga 1.
2. Avgivande av politisk analys kommer inte att ges i samband med nästkommande rapporteringstillfälle.
3. Beslut under denna paragraf förklaras omedelbart justerat.

Sammanfattning

Förslag till årsrapport 2021 för Liseberg har upprättats. Rapportering sker enligt Göteborgs stad rapporteringsplan och inträffar årligen i mars, september och avslutas med en årsrapport som beskriver föregående års verksamhet. Av rapporten framgår även uppföljning av kommunfullmäktiges mål och att verksamheten har bedrivits inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension. Den information som lämnas i detta ärende framgår av årsrapport 2021 för Liseberg AB.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde: 2022-02-11-

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Årsrapport 2021 för Liseberg AB

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde: 2022-02-11-

Ärendet

Ärendet avser årsrapport 2021 för Liseberg AB inklusive rapport om att verksamheten utförts inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna.

Beskrivning av ärendet

Liseberg ska årligen upprätta en årsrapport som ger en övergripande bild av hur verksamheten har bedrivits och utvecklats under året. Rapportering upprättas och ges i enlighet med Göteborgs Stads rutiner för rapportering. Rapporten utgör underlag för kommunstyrelsen bedömning av om bolaget bedrivits kompetensenligt och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Årsrapport 2021 för Liseberg AB föreslås fastställas

Andreas Andersen

Vd, Liseberg AB



Årsrapport 2021 Bolag

Liseberg AB
2021

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Redovisning av resultat	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	5
2.1.3	Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen	6
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	6
2.2.1	Organisationsmål	6
2.2.2	Styrelsespecifika mål från KF	6
2.2.3	Styrelsespecifika mål från KF	7
2.2.4	Verksamhetsnära mål	7
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	8
3.1	Utveckling inom personalområdet	8
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv	8
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området	8
3.2	Ekonomisk uppföljning	9
3.2.1	Analys av årets utfall	9
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	10
3.2.3	Investeringsredovisning	10
3.2.4	Bokslut	11
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	11
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter	11
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	12
3.3.3	Kundorienterad kvalitetsledning	13
3.3.4	Uppföljning av projekt inom gröna obligationer	13
3.3.5	Uppföljning av implementering av program för full delaktighet	14
3.3.6	Övriga beslut och/eller uppdrag	14
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	15
4.1	Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat	15

4.2	Utfall och kommentar avkastningskrav.....	15
4.3	Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.....	16
5	Styrinformation till styrelsen.....	17
6	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige	18
6.1	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget (KF/KS kolumn)	18
6.1.1	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	18
6.2	Redovisning av uppdrag från KF/KS i och utanför budget (uppdragskolumn).....	19
6.2.1	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	19
6.3	Redovisning av styrelsens uppdrag, exkl. KF/KS.....	20

Bilagor

Bilaga 1: Barnbokslut Liseberg - bilaga till årsrapport

1 Sammanfattning

Efter 17 månaders stängning kunde Liseberg den 3 juni 2021 återigen öppna portarna till parken, men då med omfattande restriktioner. Dessa restriktioner innebar ett begränsat antal gäster i parken, samt restriktioner för bland annat attraktioner, restauranger och butiker. Restriktionerna lättades något från den 15 juli, utan någon större skillnad i kraven på att tillhandahålla en smittsäker park. Inför Halloween-säsongen hade restriktionerna lyfts helt, men Liseberg valde ändå att behålla en begränsning i antalet gäster i parken av försiktighetsskäl.

Även under 2021 har Lisebergs ekonomi påverkats negativt av pandemin och de begränsningar som ålagts verksamheten av myndigheterna. Totalt besöktes parken av 1,5 miljoner gäster, inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga events i parken, vilket är en halvering jämfört med ett normalår. Intäktsbortfallet från ett lägre antal gäster har delvis kunnat kompenseras genom kostnadsbesparingar samt genom att varje besökande gäst har spenderat mer pengar i parken än normalt.

Nettoomsättningen uppgick till 879 miljoner SEK och resultatet efter finansiella poster uppgick till 483 miljoner SEK. Liseberg har under året tagit emot statligt stöd hänförligt till 2020 och 2021 i form korttidspermittering och omställningsstöd för totalt 149 miljoner kronor. Totala tillgångar till ett koncernmässigt värde på 327 miljoner SEK har avyttrats i form av andelar i dotterbolaget Hotell Liseberg Heden AB till Higab och byggrätter till Volvo och Göteborgs Stads Parkeringsbolag. Rensat för statligt stöd och extraordinära poster gör Liseberg ett nollresultat i verksamheten, vilket får betraktas som tillfredsställande.

Hotellbranschen har delvis återhämtat sig under 2021 och i samband med att Liseberg öppnade parken öppnade även Hotell Liseberg Heden. Beläggningen från det att hotellet öppnade i maj har i snitt varit 42%, vilket är ca 8 procentenheter under jämförbara hotell i övriga Göteborg. Skillnaden beror på, att Hotell Liseberg Hedens beläggning i högre grad speglar antalet gäster i nöjesparken. Även campingbranschen återhämtade sig under 2021 och beläggningen på bolagets campinganläggningar har varit i nivå med året före pandemin.

Arbetet med expansionen av Lisebergs verksamhet söder om parken genom uppförandet av ett tematiserat hotell och en vattenpark inomhus (Jubileumsprojektet) fortsatte under 2021 i enlighet med plan.

I mars genomfördes en fastighetsreglering av fastigheten Skår 40:17, varvid tre nya fastigheter bildades. En av de nybildade fastigheterna avyttrades till AB Volvo och Volvo Cars gemensamma bolag. Den andra nybildade fastigheten såldes till Göteborgs Stads Parkering AB med syfte att möjliggöra uppförandet av ett P-hus i anslutning till Volvos upplevelsecenter. Kvarvarande fastighet kvarstår i bolagets ägo.

Mamma Mia! The Party kunde äntligen ha premiär på Rondo den 8 oktober 2021, cirka ett år försenat. Showen har varit en succé så här långt och varit utsåld under hela hösten.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Gästnöjdhet, NPS			
Brand Equity Index			

Liseberg använder sig av två effektmål, NPS och BEI. Då dessa nyckeltal är affärskänslig information kommer nyckeltalen inte att redovisas explicit utan endast trenden i nyckeltalen kommenteras nedan. Då parken var stängd under hela 2020 genomfördes ingen mätning av varken gästnöjdhet eller Brand Equity Index.

Gästnöjdhet mäts från och med 2021 med utgångspunkt i Net Promoter Score (NPS). Verksamheten har under året haft en något lägre NPS än under ett normalår. Detta har flertalet orsaker varav en del kan hänföras till pandemin. Trots mycket färre gäster i parken, har speciellt gästernas förväntningar om köer och trängsel varit svåra att möta under 2021.

Mätningar av Lisebergs varumärkets styrka har ökat på nationell nivå under 2021. Överlag har nöjesparksbranschen klarat av pandemiutmaningen utifrån ett varumärkesperspektiv. Våra gäster har längtat efter öppning, samtidigt som att man upplever att vi hanterat begränsningar, omvärld och media på ett konstruktivt sätt.

Volym-, intäkt- och kostnadsutveckling

Mått	2019	2020	2021
Antal parkgäster	2768	E/T	1447
Omsättning (Mkr)	1256,5	42,5	888,0
Personalkostnad i % av omsättning	40,2%	575 %	41,4
Rörelsemarginal (EBITA)	7,1%	E/T	18,4 %

För kommentarer, se under punkt 3.2.1 nedan.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Orsak till att avvikelser uppstått
Restriktioner utfärdade av Folkhälsomyndigheten på grund av smittläget.
Konsekvenser för de verksamheten är till för

Kraftigt begränsad möjlighet att ta in gäster i parken, vilket medför att alla gäster som vill besöka Liseberg kanske inte har möjlighet att komma in den dag de önskar.
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Stort antal ungdomar som inte kunde erbjudas säsongsanställning i vanlig omfattning.
Ekonomiska konsekvenser
Minskad försäljning på grund av ett lägre än normalt antal gäster.
Vidtagna åtgärder
Smittskyddsåtgärder i parken, försiktighet i rekrytering av säsongsmedarbetare, ekonomiskt stöd sökt hos myndigheter.

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Organisationsmål

Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor				
Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021
Medarbetarengagemang (HME) - Totalindex	78%	Mätning ej genomförd*	72%	>78
Sjukfrånvaro kommunalt anställda	4,56%	3,65%	4,62%	<4,5%

Mätningar av HME sker inom ramarna av Great Place to Work (GPTW) ramverket, varför jämförelse med övriga verksamheter i staden kan vara svår. På grund av Coronapandemin och den stängda verksamheten genomfördes inte den ordinarie medarbetarenkäten 2020.

2.2.2 Styrelsespecifika mål från KF

För klustret turism, kultur och evenemang har kommunfullmäktige fastställt två övergripande mål;

- att fler upptäcker och besöker Göteborg och
- att antalet gästnätter i Göteborg ökar

Även under 2021 kom pandemin att påverka besöksnäringen negativt. På grund av restriktionerna öppnade inte parken förrän den 3 juni och då med avsevärda begränsningar i kapacitet. Detta innebar ett begränsat antal gäster i parken, i restauranger och i butiker.

Begränsningarna lättades något från den 15 juli, men utan någon större skillnad i kraven på att tillhandahålla en smittsäker park. Den huvudsakliga effekten av restriktionerna i relation till målen är att begränsningarna i kapacitet också innebar begränsningar i Lisebergs möjlighet att bidra till destinationens gästvolym. Dock redovisade hotellen i Göteborg en markant ökad hotellbeläggning efter parkens öppning (55% juni - december), jämfört med den 13 månader långa period innan, då parken fick hålla stängd (24%).

1.5.1 Antal sysselsatta inom turismberoende branscher ska öka.

På grund av begränsningarna i kapacitet har Liseberg inte kunnat erbjuda sysselsättning för lika många av de ca 2000 säsongsmedarbetare som vanligtvis engageras ett normalt år. En viss återanställning av de medarbetare som sades upp under 2020 har dock kunnat genomföras i takt med att verksamheten öppnat, framförallt inom hotellverksamheten.

1.6.1 Invånare 16–84 år med avsaknad tillit till andra ska minska.

Liseberg har på grund av resursbrist haft en begränsad möjlighet att utföra det arbete med att fånga upp medarbetare som står långt från arbetsmarknaden som normalt sett bedrivs. Detta arbete återupptas successivt under de kommande åren.

2.1.3 Utsläpp till luft av växthusgaser totalt ska minska.

Liseberg arbetar vidare efter den utvecklingsplan hållbarhet som bolaget tagit fram och som bland annat innehåller flera mål kopplade till minskade utsläpp, såsom klimatneutralt parkbesök, hållbart resande till och från parken och en minskning av bolagets energianvändning. Under året har Liseberg som första nöjespark i världen erhållit certifiering enligt ISO 20121 som innehåller krav på hållbarhet vid evenemang och som täcker in alla dimensioner av hållbarhet - miljömässig, social och ekonomisk.

3.1.5 Staden ska ha god ekonomisk hushållning i verksamheten.

Även under 2021 har Lisebergs ekonomi påverkats negativt av pandemin och de begränsningar som ålagts verksamheten av myndigheterna. På grund av restriktionerna halverades antalet gäster jämfört med ett normalår. Intäktsbortfallet från ett lägre antal gäster har delvis kunnat kompenseras genom att varje besökande gäst har spenderat mer pengar i parken än normalt samt genom kostnadsbesparingar. Liseberg har även kunnat utnyttja det stöd som erbjudits från statligt håll i form av bland annat korttidspermittering och omställningsstöd.

Ett antal tillgångar har även avyttrats såsom hotellfastigheten Liseberg Heden och byggrätter till Volvo och Göteborgs Stads Parkering. Dessa avyttringar stärker Lisebergs finansiella ställning jämfört med situationen efter pandemiåret 2020.

3.3.2 Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt ska minska.

Sjukfrånvaron har även fortsatt kommit att påverkas av pandemin och rekommendationerna om symptomfrihet och smittspårning, vilket bidragit till en fluktuerande sjukfrånvaro. Sett över hela året har dock nivåerna varit i paritet med tidigare, icke pandemipåverkade, år där Liseberg ligger lägre än genomsnittet inom Göteborgs Stad.

2.2.3 Styrelsespecifika mål från KF

2.2.4 Verksamhetsnära mål

Lisebergs styrelse har inte tagit några beslut om verksamhetsnära mål och indikatorer.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv

	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro %	4,56	3,65	4,62
Bolagsextern personalomsättning* (%)	7	3	3

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Medarbetarna är Lisebergs viktigaste resurs och förmågan att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare som delar företagets värderingar är nyckeln till att kunna erbjuda våra gäster en fantastisk upplevelse.

Liseberg ser en fortsatt utmaning i rekryteringsprocessen inom ett antal yrkesgrupper, främst inom restaurang och teknik. En god arbetsmarknad och ett lägre antal sökande anses vara de främsta orsakerna, vilket i sin tur ställer högre krav på Liseberg som arbetsgivare. När det gäller säsongsanställningar har Liseberg fortfarande ett relativt högt söktryck, framförallt från åldersgruppen 18-20 år. Numera sker rekrytering under hela året för att hantera en mer komplicerad rekryteringsprocess och för att möta de utökade behov som Liseberg har av säsongsmedarbetare.

Ett viktigt mål för Liseberg är att bli en av Sveriges bästa arbetsplatser och ett viktigt verktyg i detta arbete har sedan 2015 varit medarbetarenkäten Great Place To Work (GPTW). Detta är en internationell metod för att mäta medarbetares uppfattning om sin arbetsplats i fem dimensioner: trovärdighet, respekt, rättvisa, stolthet och kamratskap. Resultatet sammanfattas i ett så kallat Trust Index. Under 2020 pausades GPTW på grund av pandemin. Enkätundersökningen återupptogs i år och hade en svarsfrekvens på 63 procent och ett Trust Index på 72 procent. Det är en minskning mot 2019 då undersökningen genomfördes senast och resultatet kan i stora drag hänföras till effekter av pandemin.

Under året har Lisebergs HR-funktion omorganiserats och bytt namn till People & Culture. Omorganiseringen samt en generell resursförstärkning skall stärka Lisebergs arbetsgivarvarumärke och säkerställa en organisation som kan möta framtida utmaningar inom området. Bland annat har ett nytt modernt personal- och schemaplaneringssystem implementerats under året.

Medelantalet helårsarbetare (heltidsekvivalenter) för räkenskapsåret uppgår till 776 beräknat på 1 600 timmar. Sjukfrånvaron har under året varit 4,62 procent, vilket är

i paritet med 2020 och 2019. Bolaget ser dock en ökad sjukskrivningsgrad i gruppen säsongsanställda.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Intäkter	1 120,2	1 047,5	72,7	113,4	1 373,6
Kostnader	-914,4	-1 034,0	119,6	-656,4	-1 162,4
Rörelseresultat	205,8	13,5	192,3	-543,0	211,2
Finansiella intäkter	285,1	0,0	285,1	1,1	1,4
Finansiella kostnader	-7,4	-11,1	3,7	-10,6	-8,3
Resultat efter fin. poster	483,5	2,4	481,1	-552,5	204,3

Efter 17 månaders stängning kunde Liseberg den 3 juni 2021 återigen öppna portarna till parken, men då med omfattande restriktioner. Dessa restriktioner innebar ett begränsat antal gäster i parken, samt restriktioner för bland annat attraktioner, restauranger och butiker. Restriktionerna lättades något från den 15 juli, utan någon större skillnad i kraven på att tillhandahålla en smittsäker park. Inför Halloween-säsongen hade restriktionerna lyfts helt, men Liseberg valde ändå att behålla en begränsning i antalet gäster i parken av försiktighetsskäl.

Även under 2021 har Lisebergs ekonomi påverkats negativt av pandemin och de begränsningar som ålagts verksamheten av myndigheterna. Totalt besöktes parken av 1,5 miljoner gäster, inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga events i parken, vilket är en halvering jämfört med ett normalår. Intäktsbortfallet från ett lägre antal gäster har delvis kunnat kompenseras genom kostnadsbesparingar samt genom att varje besökande gäst har spenderat mer pengar i parken än normalt.

Parkintäkterna för 2021 är totalt 161 miljoner SEK under budget. Totalt tog parken emot 628 tusen färre gäster än budgeterat, vilket innebar ett tapp i intäkterna på 277 miljoner SEK. Detta kompenseras delvis av att varje gäst spenderat mer pengar vid sitt besök.

Restriktionerna innebar även att premiären på Mamma Mia the Party på Rondo tvingades flytta till oktober, vilket ger en negativ avvikelse i intäkterna på 29 miljoner SEK jämfört med budget.

De negativa avvikelserna kompenseras av att Liseberg under året sökt och fått beviljat ett omställningsstöd och korttidsstöd på totalt 149 miljoner SEK, hänförligt till 2020 och 2021. Dessutom innebär ett lägre antal gäster i parken att Liseberg kunnat göra kostnadsbesparingar i huvudsak på personalkostnader men även i andra rörliga kostnader såsom råvaror och förnödenheter. Sammantaget är

rörelseresultatet 192 miljoner SEK bättre än budget.

Hotellbranschen har delvis återhämtat sig under 2021 och i samband med att Liseberg öppnade parken öppnade även hotellet. Beläggningen från det att hotellet öppnade i maj har i snitt varit 42%, vilket är ca 8 procentenheter under jämförbara hotell i övriga Göteborg och ca 30 procentenheter under helåret 2019. Skillnaden beror på, att Hotell Liseberg Hedens beläggning i högre grad speglar antalet gäster i nöjesparken. I mars såldes Lisebergs dotterbolag Hotell Liseberg Heden AB till Higab med en reavinst på 284 miljoner SEK. Efter att Higab tillträtt hyr Liseberg fastigheten och har under året fortsatt att driva hotellverksamheten.

Campingbranschen återhämtade sig under 2021 och beläggningen på bolagets campinganläggningar har varit i nivå med året före pandemin.

I mars genomfördes en fastighetsreglering med efterföljande klyvning och avstyckning av fastigheten Skår 40:17, varvid tre nya fastigheter bildades. En av de nybildade fastigheterna avyttrades i samband med att AB Volvo och Volvo Cars gemensamma bolag, WoV Fastighetsholding AB, tillträdde aktierna i bolagets dotterbolag Skår Fastigheter 1 AB. Den andra nybildade fastigheten till Göteborgs Stads Parkering AB med syfte att möjliggöra uppförandet av ett P-hus i anslutning till Volvos upplevelsecenter. Kvarvarande fastighet kvarstår i bolagets ägo.

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020	Bokslut 2019

3.2.3 Investeringsredovisning

3.2.3.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	KF beslut at (ja/nej)	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
Jubileumsprojektet (Hotellet)	ja	1 179	712	1 179	2023 , kvartal 2
Jubileumsprojektet (Vattenparken)	ja	1 070	246	1 070	2024 , kvartal 2

Jubileumsprojektet består av två större delprojekt, ett hotell och en vattenpark. Dessa två delprojekt rapporteras separat. Projekten utvecklas i enlighet med plan.

3.2.4 Bokslut

Under 2021 tog Lisebergkoncernen, inklusive boendeanläggningarna, emot 1,8 miljoner gäster. Årets nettoomsättning i koncernen uppgick till 879 miljoner kronor (43) och resultat efter finansiella poster uppgick till 483 miljoner kronor. Avkastningen på eget kapital uppgick till 37 procent (neg.). Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 295 miljoner kronor (-324). Totala investeringar uppgick till 690 miljoner kronor (486) och är i huvudsak hänförliga till Jubileumsprojektet. Det egna kapitalet uppgår till 1 325 miljoner kronor vilket motsvarar en soliditet på 44 procent (34 procent).

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

Bolagets styrelse ska i anslutning till årsredovisningen/årsrapporten göra ett uttalande huruvida verksamheten varit kompetensenlig och förenlig med de kommunalrättsliga principerna som gäller för verksamheten. Som utgångspunkt för denna bedömning beaktas vad som framgår av bolagsordning och ägardirektiv. Av Lisebergs bolagsordning framgår att "Det kommunala ändamålet med Liseberg är att, i bred samverkan med relevanta aktörer, medverka till att Göteborg blir en så attraktiv destination att resandet till och vistelsen i Göteborgsområdet ökar. Liseberg ska ha till föremål för sin verksamhet att bedriva nöjes- och temaparksverksamhet, restaurang-, hotell-, och campingverksamhet samt fastighetsförvaltning."

Av Lisebergs ägardirektiv framgår bland annat att: "Lisebergsparken skall vara en av de ledande nöjesparkerna i Europa samt den självklara mötesplatsen i Göteborg och året runt erbjuda, göteborgare och tillresande gäster, nöjesupplevelser av hög klass. Liseberg ska med sin verksamhet bidra till att stärka Göteborg som destination, nationellt och internationellt. Liseberg ska vara en verksamhet i ständigt förnyelse, och samtidigt värna sitt ursprung och sin historia.

Liseberg ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande för koncernen och Staden som övergripande ägare. Bolaget ska fastställa lämpliga finansiella nyckeltal för de olika delarna av verksamheten så att verksamheternas utveckling kan följas och värderas. Ägaren har som finansiellt krav på bolaget att verksamhetens delar ger en avkastning som står i paritet med andra relevanta aktörers jämförbara verksamheter. Lisebergs analys ska ske i enlighet med en balanserad branschjämförelse för hela verksamheten, samt uppdelat på relevanta affärsområden. För bolaget som helhet innebär ovanstående att den ekonomiska styrningen inriktas på att mätas på rörelsemarginal, beräknad enligt rörelseresultat efter avskrivningar/omsättning."

Den kommunala kompetensen avseende drift av turistanläggningar regleras i 2 kap kommunallagen samt i 4 kap 1 § lag om vissa kommunala befogenheter. Sammanfattningsvis kan sägas att drift av turistanläggningen Liseberg får bedrivas om anläggningen är av allmänt intresse, går ut på att tillhandahålla allmännyttiga anläggningar eller tjänster och att turistanläggningen behövs för att främja turistväsendet inom kommunen. Lagen om vissa kommunala befogenheter ger alltså kommunen en utvidgad kompetens, vid sidan om den allmänna kompetensen, att bedriva turistanläggningar. Denna kompetens ger även kommunen befogenhet

att tillhandahålla och driva turistanläggningar utan tillämpning av den så kallade lokaliseringprincipen. Det vill säga verksamheten som bedrivs behöver inte vara en direkt anknytning till kommunens område eller dess medlemmar.

Efter 17 månaders stängning kunde Liseberg den 3 juni 2021 återigen öppna portarna till parken, men då med omfattande restriktioner. Totalt tog Liseberg anläggningar, nöjesparken tillsammans med boendeanläggningarna, emot cirka 1,7 miljoner gäster under 2021, varav 1,5 miljoner gäster i parken. Liseberg bidrar i betydande omfattning till att öka omsättningen inom handel, resor och boende i Göteborgsområdet.

Tillresande turister kommer således kommuninnevärdarna i Göteborg till nytta genom den turistekonomiska effekt de skapar. Det torde därför inte råda några tvivel om att Lisebergs verksamhet är av allmänt intresse och går ut på att tillhandahålla allmännyttiga anläggningar eller tjänster åt bland annat göteborgarna och behövs för att främja turistväsendet inom kommunen. Driften av Liseberg anses alltså falla inom ramen för den kommunala kompetensen.

I nöjesparksbranschen är möjligheten att erbjuda ett integrerat boende, med tydlig koppling till besöksmålet, en mycket viktig del av verksamheten och affärsmodellen. Denna koppling är en tydlig trend över hela Europa, men även globalt, med båda nya och starkt integrerade nöjesparksdestinationer, som under de senaste åren har blivit en viktig del av Lisebergs konkurrensbild. Lisebergs arbete med att uppföra ett hotell och en vattenpark ligger helt i linje med denna trend.

Mot beaktande av vad som nu angetts bedömer styrelsen och den verkställande direktören att verksamheten varit förenlig med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget har följt det ändamål som framgår av 3 § bolagsordningen och följt de principer för kommunal verksamhet som framgår av 2 kap kommunallagen samt 4 kap 1 § lag om kommunala befogenheter.

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Lisebergs arbete med intern kontroll ska, liksom övriga förvaltningar och bolags inom Göteborg Stad, utgå ifrån COSO:s ramverk – en internationell standard för intern styrning och kontroll.

För att säkerställa att tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer följs, ska Liseberg verka för en god intern styrning och kontroll. Vidare ska den interna kontrollen säkerställa att den finansiella rapporteringen och informationen i verksamheten är tillförlitlig.

Lisebergskoncernen har en gemensam anvisning där verksamhetens risker identifieras i samband med framtagandet av budget och planeringskonferenser för nästkommande verksamhetsår. Arbetet med riskanalys har delats upp i två delar, en del som avser riskanalys för verksamheten och en del som avser riskanalys för den finansiella rapporteringen. De risker som identifieras för verksamhetens olika områden fastställs sedan till en samlad riskbild där de kategoriseras enligt Lisebergs fem styrdimensioner: Gäst, Hållbarhet, Varumärke, Medarbetare och Ekonomi.

När riskanalysen är genomförd och en samlad riskbild är framtagen ska en åtgärdsplan tas fram och som beskriver vilka riskreducerande åtgärder som planeras och genomförs för att minska risken.

Utifrån den samlade riskbilden av analysen och som en del av Lisebergskoncernens arbete med att förbättra verksamheten, ska styrelsen även välja ut ett antal riskområden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Dessa utvalda riskområden antas i en intern kontrollplan för att verifiera att riskreducerande åtgärder vidtas och fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Mot bakgrund av ovanstående processbeskrivning innebär det för styrelsen att årligen besluta om:

- Riskanalys och en samlad riskbild för kommande verksamhetsår
- Åtgärdsplan
- Intern kontrollplan för kommande verksamhetsår

Kontrollerna i Internkontrollplanen för 2021 har testats och utvärderats löpande under året och inga väsentliga felaktigheter har påträffats. Det sammanlagda resultatet av de tester som utförts enligt Internkontrollplanen visar att Liseberg har en god intern kontroll.

Liseberg har under de senaste åren arbetat fram och utvecklat den process som idag används för styrning, uppföljning och kontroll. Organisationen har en bra kultur som tillåter en god intern kontroll och bidrar till ett riskmedvetande och en riskhantering i det dagliga arbetet. De risker och åtgärder som inkluderats i den årliga internkontrollplanen följs upp och granskas under året och då säkerställs också att dokumentationen är tillräcklig, samtidigt som uppföljningen i sig dokumenteras på ett betryggande sätt. Liseberg känner en trygghet i befintligt system för styrning, uppföljning och kontroll men ser samtidigt att förbättring skulle kunna ske gällande att ytterligare skapa medvetande och kommunicera kring arbetet till ledning på samtliga nivåer i organisationen.

3.3.3 Kundorienterad kvalitetsledning

Liseberg har tidigare genomfört intressentanalys där de viktigaste intressentgrupperna har identifierats. Gäster, medarbetare, invånare i Göteborgs stad, samt ägare finns alla med som viktiga grupper som Liseberg bör ha en dialog med när det gäller utveckling av verksamheten.

Den allra största och viktigaste intressentgruppen är Lisebergs gäster (kunder). För att säkerställa att verksamheten möter gästerna behov och krav genomförs vanligtvis ett stort antal enkätundersökningar (under 2021 ca. 60 000), där man får besvara frågor om hur man upplevt kvalitén på sitt Lisebergsbesök. Resultatet av dessa enkäter sammanställs och är en viktig parameter när förändringar och utvecklingsarbete genomförs och utgör också viktig input till den årliga affärsplan- och budgetprocessen, där såväl ägarens politiska mål som verksamhetens behov och intressentgruppernas synpunkter omhändertas.

3.3.4 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Inga väsentliga avvikelser noterade.

Kostnader

Projekt	Utfall 2021	Prognos 2022	Total budget
Jubileumsprojektet (Hotellet)	435	440	1179

Mätetal Miljö

Projekt	Mätetal	Utfall 2021	Beräknat utfall 2022

3.3.5 Uppföljning av implementering av program för full delaktighet

Liseberg har sedan flera år tillbaka erbjudit nöjesparksbesök till barn, familjer och andra som på grund av ekonomiska, hälsomässiga eller socialt svåra omständigheter inte har möjlighet att besöka parken. För att nå en bred mottagarkrets, tillvarata flera olika intressen och motverka utanförskap samarbetar Liseberg just nu med ett flertal organisationer avseende sociala stödinsatser.

Som en del i tillgänglighetsarbetet erbjuder Liseberg gäster med funktionsvariationer möjligheten att med en ledsagare med fri entré. Om ledsagaren behövs för att hjälpa gästen i och ur en attraktion eller som stöd under åkturen får ledsagaren även ett ledsagar-åkpäss gratis.

Utöver det arbetar Liseberg även aktivt med att erbjuda personer med funktionsvariationer säsongsanställning på Liseberg i den mån det finns möjlighet.

3.3.6 Övriga beslut och/eller uppdrag

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Kassaflöde (mnkr)	Kassaflöde innevarande år	Kassaflöde föregående år
Löpande verksamhet	295,4	-324,3
Investeringsverksamhet	-350,0	-487,0
Finansieringsverksamhet	56,4	806,6
SUMMA	1,8	-4,7

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall 2021	Motpart (extern/kommun/Stadshuskoncernen)
	Skår Fastigheter 1 AB	50,2	WoV Fastighetsholding AB
	Hotell Liseberg Heden AB	286,6	Higab AB

4.2 Utfall och kommentar avkastningskrav

Lisebergs nya ägardirektiv har som finansiellt krav på bolaget att verksamhetens delar ger en avkastning som står i paritet med andra relevanta aktörers jämförbara verksamheter. Styrelsen i bolaget har ännu inte fattat beslut om nivå på ett långsiktigt avkastningskrav och någon branschjämförelse har därför inte genomförts under 2021.

Enligt det nya ägardirektivet skall Liseberg säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande. Liseberg har under de senaste åren haft en stabil soliditet omkring 60%. Soliditeten har på grund av pandemin, men också ökad upplåning till Jubileumsprojektet minskat till 44%. Lisebergs målsättning är att på sikt återställa sin finansiella stabilitet genom att bland annat skjuta vissa investeringar i parken på framtiden.

4.3 Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.

5 Styrinformation till styrelsen

6 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige

6.1 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget (KF/KS kolumn)

6.1.1 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

Beskrivning av området

Uppdrag som tidigare riktats från KF/KS utanför budget i kolumnen: Uppdrag är nu även inlagda i den nya kolumnen: KF/KS uppdrag och ska följas upp på nämnd/styrelsenivå i denna kolumn. Tidigare riktade uppdrag i kolumnen Uppdrag ligger kvar på den röda tråden för uppföljning och genomförande lokalt.

Nya uppdrag som tilldelas utanför budget i kolumnen KF/KS uppdrag måste läggas in av kontaktperson (förv/bolag) i kolumnen Uppdrag för genomförande och uppföljning i den egna organisationen.

All Uppföljning till KF/KS genomförs i den nya kolumnen: KF/KS uppdrag enligt anvisningar från Stadsledningskontoret. Aktuell status och kommentarer från nämnd/styrelse (förvaltning/bolag) anges löpande under året.

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Alla stadens nämnder och bolagsstyrelser som har fordon får i uppdrag att utse en mobilitetsansvarig för sin verksamhet samt att tillse att den mobilitetsansvarige får adekvat utbildning via Göteborgs Stads Leasing AB.	2020-03-19 2020-12-31	Mobilitetsansvarig utsedd och adekvat utbildning genomförd.
— Ej påbörjad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att stadens alla chefer omfattas av ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete enligt arbetsmiljölagen.	2021-08-26 2021-12-31	

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
— Ej påbörjad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att det finns skyddskommittéer som hanterar chefers arbetsmiljöfrågor.	2021-08-26 2021-12-31	
— Ej påbörjad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att arbetsplatsträffar (APT) genomförs för samtliga chefer.	2021-08-26 2021-12-31	
— Ej påbörjad	Stadens nämnder och styrelser får i uppdrag att under 2022 genomföra förbättringar på de områden som brister i linje med svaren i enkäten gällande bland annat cykelparkeringsmöjligheter för anställda.	2021-12-09 2022-12-31	

6.2 Redovisning av uppdrag från KF/KS i och utanför budget (uppdragskolumn)

6.2.1 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

Beskrivning av området

Uppdrag som tidigare riktats från KF/KS utanför budget i kolumnen: Uppdrag är nu även inlagda i den nya kolumnen: KF/KS uppdrag och ska följas upp på nämnd/styrelsenivå i denna kolumn. Tidigare riktade uppdrag i kolumnen Uppdrag ligger kvar på den röda tråden för uppföljning och genomförande lokalt.

Nya uppdrag som tilldelas utanför budget i kolumnen KF/KS uppdrag måste läggas in av kontaktperson (förv/bolag) i kolumnen Uppdrag för genomförande och uppföljning i den egna organisationen.

All uppföljning till KF/KS genomförs i den nya kolumnen: KF/KS uppdrag enligt anvisningar från Stadsledningskontoret. Aktuell status och kommentarer från nämnd/styrelse (förvaltning/bolag) anges löpande under året.

6.3 Redovisning av styrelsens uppdrag, exkl. KF/KS