



Årsrapport 2013 Bolag

Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB
(GKF AB)

Innehållsförteckning

1 Uppföljning av bolagets uppdrag - sammanfattning	3
1.1 Styrkort	3
2 Verksamhetsanalys.....	4
2.1 Väsentliga händelser och bolagets utveckling	4
2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande	4
2.1.2 Viktiga framtidsfrågor.....	8
2.2 Fördjupad analys beträffande ekonomi	11
2.2.1 Analys av årets utfall.....	11
2.2.2 Investeringar	11
2.2.3 Övrig uppföljning inom ekonomiområdet.....	12
2.3 Utveckling inom personalområdet.....	12
2.3.1 Särskild fråga om stöd till chefernas kommunikation	12
2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet	12
2.4 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	12
2.4.1 Intern kontroll.....	12
2.4.2 Sponsring.....	13
2.4.3 Övriga beslut och/eller uppdrag	13
2.5 Kommunala ändamålet och befogenheterna.....	13
3 Uppföljning av kommunfullmäktiges budget	14
4 Nyckeltalsredovisning	15
5 Bokslut.....	16
5.1 Sammanfattande analys	16

Bilagor

Bilaga 1: Resultat per bolag koncernsammanställning

1 Uppföljning av bolagets uppdrag - sammanfattning

GKF-koncernen har bildats i syfte att åstadkomma finansiell samordning och resultatutjämnning mellan dotterbolagen. Moderbolaget har i budget för 2013 fastställt koncernbidrag (KB) för vissa dotterbolag med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslut.

GKF-koncernens resultat för 2013 uppgår till 612,3 mnkr, en försämring med 1 296,2 mnkr i jämförelse med utfallet 2012. Avvikelsen i jämförelse med utfallet för 2012 kan dock i huvudsak förklaras av den realisationsvinst som uppstod i Göteborg Port Holding AB vid avyttringen av Skandiaterminalen till APM Terminals.

I jämförelse med föregående prognos har resultatet förbättrats med ca 225 mnkr i huvudsak beroende på bättre utfall för Göteborg Energi AB till följd av realisationsvinst vid försäljning av Falbygdens Energi AB med dotterbolag.

Förutsättningarna bedöms således goda att inom ramen för koncernens totala ekonomi klara de finansiella åtaganden som finns i förhållande till dotterbolagen. Moderbolagets soliditet ökar från 53,1 % år 2012 till 87,3 % vid årsskiftet 2103. Den kraftiga ökningen av soliditeten är hänförlig till erhållna aktieägartillskott från staden för att finansiera förvärvet av Förvaltnings AB Framtiden som skedde 2013-12-30 som en konsekvens av kommunfullmäktiges beslut om ny bolagsstruktur inom Göteborgs Stad.

1.1 Styrkort

De vi är till för				Medarbetare			
Ekonomi	Utfall 2013	Utfall 2012	Utfall 2011	Verksamhet	Utfall 2013	Utfall 2012	Utfall 2011
Resultat GKF AB 1)	655,3	1 334,3	151,9	KB Gbg Stadsteater AB 2)	99,2	92,3	90,7
Resultat GKF-koncernen	612,3	1 908,5	237,5	KB Got Event AB 2)	179,5	129,1	127,3
Finansiell belastning 3)	35 %	35 %	35 %	KB BRG AB 2)	33,5	32,9	32,3

1) Resultat GKF AB visar resultat före bokslutsdispositioner (Mkr). 2) Av GKF lämnade KB - koncernbidrag (Mkr). 3) Finansiell belastning på dotterbolag som lämnar koncernbidrag (eller motsvarande) i % av resultatet.

Väsentliga nyckeltal

Väsentliga nyckeltal	Utfall 2013	Utfall 2012	Utfall 2011
Soliditet GKF AB i %	87,3	53,1	42,9
Soliditet GKF-koncernen i %	27,3	24,3	18,6
Soliditet Gbg Energi AB i %	38,5	34,8	33,0

Enligt bolagens egen inrapportering i uppföljningsrapporteringen i Rapport.

2 Verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och bolagets utveckling

Moderbolaget

Genom en dom i Förvaltningsrätten i Göteborg i slutet på 2012 avseende skräntesnurror måste bolagets finansiering av förvärv av interna bolag (delägarätter) ske extern i marknaden, och inte som hittills via stadens internbank. I takt med att interna lån förfallit har externa lån tagits upp hos Kommuninvest.

Genom beslut om ny bolagsstruktur i kommunfullmäktige 2013-12-05 förvärvade moderbolaget före årsskiftet 100 % av aktierna i Förvaltnings AB Framtiden från Göteborgs Stad samt 92,5 % av aktierna i Göteborg & Co Kommunintressent AB från Göteborgs Stad (55 %), Got Event AB (30 %) samt från Liseberg AB (7,5 %). Resterande innehav om 7,5 % innehas enligt aktieboken av Liseberg AB. Ett för-farande har inletts i syfte att upprätta nya aktiebrev och slutföra transaktionen.

Moderbolaget redovisar ett resultat 2013 efter skatt på 655,3 mnkr (1 334,3), i huvudsak en effekt av utdelning från dotterbolagen. I jämförelse med 2012 har utdelning från dotterföretag minskat i omfattning. Det egna kapitalet ökade från 3 127,9 mnkr till 12 430,3 mnkr och soliditeten ökade från 53,1 % till 87,3 % vid årsskiftet. Den kraftiga ökningen av moderbolagets eget kapital och soliditet är hänförlig till erhållna aktieägartillskott från staden för att finansiera förvärvet av Förvaltnings AB Framtiden.

I syfte att långsiktigt upprätthålla en balanserad vinstnivå och bibehålla eget kapital, täcks under året uppkommet underskott i moderbolaget av kapitaltillskott från bolag i koncernen alternativt från ägaren, Göteborgs kommun. De bokslutsdispositioner som inarbetats i föreliggande bokslut har godkänts av kommunstyrelsens arbetsutskott 2014-01-15, som ägardirektiv vid årsstämma i respektive bolag.

Koncernen

Göteborgs kommunfullmäktige beslutade 2013-12-05 om ny bolagsstruktur för stadens bolag fr o m 2014 samt nya riktlinjer för ägarstyrning att gälla fr o m 2015. Den nya strukturen innebär att samtliga stadens direkt och indirekt hel- och delägda bolag är organiserade i en koncern med Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB under namnändring till Göteborgs Stadshus AB som moderbolag.

Huvuddelen av bolagen är inordnade i sju olika underkoncerner eller kluster efter olika politikområden; Energi, Bostäder, Lokaler, Näringsliv, Turism-Kultur-Evenemang, Hamn och Kollektivtrafik. De regio-nala bolagen samt bolag som är interna tjänsteleverantörer till stadens bolag är grupperade i två separata kluster. BoPlats Göteborg AB är tillfälligt placerad direkt under Göteborgs Stadshus AB, i avvaktan på en översyn av verksamheten.

I syfte att skapa ett "äkta" koncernförhållande fr o m 2014 genomfördes förvärven av Förvaltnings AB Framtiden, Älvstranden Utveckling AB samt Göteborg & Co Kommunintressent AB per 2013-12-30. Förvärven omfattade även samtliga dotterbolag. Övriga interna förvärv genomfördes 2014-01-02.

I avsnitt 2.1.1 lämnas en redogörelse för respektive bolag i koncernen.

2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

Liseberg AB

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 52,7 mnkr (73,6), vilket är 5,8 mnkr sämre än budget. Totalt gästades sommarparken av 2,1 miljoner gäster (2,2), en

minskning med 2% och 7% lägre än budgeterat. Omsättningen per gäst ökade emellertid och vägde till viss del upp den minskade volymen. Jul på Liseberg var för första gången öppet i mellandagarna med ca 50 000 gäster. Totalt besökte 532 000 gäster (470 000) Jul på Liseberg, den högsta besöksiffran sedan 2009.

Liseberg AB har under året förvärvat AB Liseberg Skår 40:17. Syftet med förvärvet är att Liseberg AB vill säkerställa en markreserv för långsiktig utveckling av verksamheten. Avyttring har också genomförts av en del av innehavet i Göteborg & Co Kommunintressent AB, som en följd av den genomförda bolagsöversynen.

Lisebergs Restaurant AB gjorde ett bättre resultat än förväntat, flera faktorer påverkade det goda resultatet, bl a ökad försäljning per gäst, hög beläggningsgrad på Rondo samt avvecklingen av Hotell Liseberg Barken Viking. Hotell Liseberg Heden AB har haft bra beläggning som ett resultat av ökade försäljningsinsatser via digitala kanaler. Bolaget visar ett resultat som är något bättre än budget. Liseberg Gäst AB redovisar ett något sämre resultat än budget, till största delen beroende på en kall och regnig vår. Bolaget har även renoverat flera av boendeanläggningarna under året. Koncernens nettoomsättning uppgår till 977,0 mnkr (958,5) och soliditeten minskar till 49 % (69).

Försäkrings AB Göta Lejon

Koncernen redovisar ett resultat efter finansiella poster på -5,0 mnkr (19,4), vilket är 8,4 mnkr sämre än budget. Främsta anledningen till försämringen av resultatet i förhållande till budget är att en återförsäkrare av spårvagnsansvar har nekat två skador på sammanlagt 10,9 mnkr.

Sedan februari 2013 har Göteborgs stad en försäkringspolicy, vilken innebär att Försäkrings AB Göta Lejon försäkrar samtliga bolag och förvaltningar. Vid årsskiftet försäkrades cirka 40% via Försäkrings AB Göta Lejon. Resterande del kommer att försäkras under 2014. Bolaget har under året erhållit ett ägartillskott på 100 mnkr, vilket gör det möjligt att avveckla dotterbolaget Göta Re SA i Luxemburg. Nettoomsättningen uppgår till 95,8 mnkr (100,4) och soliditeten ökar till 65 % (39).

Kommunleasing i Göteborg AB (KLAB)

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på -2,6 mnkr (8,6), vilket är 9,8 mnkr sämre än budget. Under 2013 har resterande 143 bussar, som leasingfinansierats till Göteborgs Spårvägar AB, sålts. Den slutliga köpeskillingen innebär en ytterligare förlust för bolaget på 11,6 mnkr, vilket förklarar försämringen mot budget. Förhandling pågår med Ansaldo Breda avseende kvalitet på levererade spårvagnar M32. Vid 2013 års utgång är dessa förhandlingar inte avslutade. Göteborgs stad har under 2013 inlett upphandlingen av ytterligare spårvagnar, vilka KLAB har fått i uppdrag att leasingfinansiera. Bolagets nettoomsättning uppgår till 397,8 mnkr (435,4) och soliditeten ökar till 31% (26).

Göteborgs Stads Upphandlings AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till -4,4 mnkr (3,1), vilket är 0,8 mnkr bättre än budget. Samtidigt som bolagets provisionsintäkter ökat har även kostnadsmassan ökat. Den pågående expansionen för att möta bolagets utökade uppdrag och kundernas behov genererar ökade kostnader. Därför har bolaget begärt koncernbidrag för att täcka de underskott som uppstår framöver. Bolaget beräknar att man är i ekonomisk balans om tre år. Nettoomsättningen uppgår till 47,4 mnkr (44,3) och soliditeten uppgår till 65 % (60).

Business Region Göteborg AB

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till -33,3 mnkr (-32,8), vilket är i nivå med budget. BRGs resultat visar en mindre avvikelse i förhållande till budget. Nya och

förlängda projekt har emellertid medfört ökade intäkter med motsvarande ökande kostnader i förhållande till budget, med oförändrat resultat. Bolagets nettoomsättning uppgår till 79,6 mnkr (94,3) och soliditeten uppgår till 71 % (56).

Got Event AB

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till -173,5 mnkr (-138,4), vilket är 15,1 mnkr sämre än budget. Got Event har under 2013 genomfört ett flertal evenemang. I början av året genomfördes inne-EM i friidrott samt världscupfinaler i hästhoppning och dressyr. På Gamla Ullevi spelades under sommaren dam-EM i fotboll.

Bolaget har under året tillsammans med fastighetsägaren Higab arbetat fram och tecknat nya hyresavtal avseende Ullevi och Gamla Ullevi. Hyresavtalen har medfört ökade hyreskostnader, vilka täcks av koncernbidrag. Bolagets VD har begärt och beviljats förtida avgång i samband med sin 60-årsdag. Rekrytering av ny VD pågår och förväntas vara avslutad senast i mars 2014. Bolaget har som en följd av den genomförda bolagsöversynen avyttrat sitt innehav i Göteborg & Co Kommunintressent AB till Göteborgs Stadshus AB.

Resultatet för Gamla Ullevi AB uppgår till -35,9 mnkr (-31,0), vilket är 6,9 mnkr sämre än budget. Försämringen är en följd av ovan nämnda förändring av hyresavtalet med Higab. Förberedelser har inletts för att fusionera bolaget med moderbolaget Got Event AB. Nettoomsättningen för koncernen uppgår till 180,5 mnkr (197,2) och soliditeten ökar till 21 % (18).

Göteborgs Stadsteater AB

Efter finansiella poster uppgår bolagets resultat till -96,6 mnkr (-93,2), vilket är i nivå med budget. Under året har teatern haft 108 826 besökare (111 594) på 590 föreställningar och konserter (538). Beläggningen uppgick till 75 % (77). Totalt har teatern erbjudit 14 nyproduktioner och fem produktioner från föregående år. Restaurangen redovisar 13 specialarrangemang (20) för 650 gäster (4 000) som inte ingår i biljettstatistiken. Stadsteaterns nettoomsättning uppgår till 61,2 mnkr (60,7) och soliditeten uppgår till 53 % (48).

Göteborg Energi AB

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 710,9 mnkr (511,8), vilket är 275,5 mnkr bättre än budget. I december avyttrades det helägda dotterbolaget Falbygden Energi AB med en reavinst, vilken till stor del förklarar avvikelsen mot budget. Under året har även innehavet i Alingsås Energi AB avyttrats. En överenskommelse har träffats med Lerums kommun angående avyttring av aktier i Lerum Energi AB och beslut förväntas under första kvartalet 2014.

Koncernens nettoomsättning uppgår till 6 921,8 mnkr (6 955,9), vilket är en ökning i förhållande till budgeterad omsättning på 6 725,0 mnkr. En kall inledning på året och gynnsamma effektavgifter inom fjärrvärme påverkade omsättningen positivt. Elhandeln minskade omsättningen pga lägre elpriser, detta motverkades emellertid i viss mån av högre volymer. Omsättningen inom elnätsverksamheten minskade som en följd av lägre överförda volymer till privatkunder samt lägre effektavgifter mot företagskunder.

Årets investeringar uppgår till 1 348 mnkr (1 470), varav 563 (463) mnkr har investerats i GoBiGas etapp 1. Utfallet understeg budget med 236 mnkr, främst beroende på neddragningar avseende investeringar inom fjärrvärme, kyla och IT. I GoBiGasanläggningen genomfördes i november den första förgasningen av pellets med lyckat resultat. Invigning av anläggningen planeras till mars 2014. Andra större investeringar som genomförts under året är ombyggnaden av huvudkontoret vid Rantorget. Koncernens soliditet uppgår till 39 % (35).

Göteborgs Gatu AB

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 0,1 mnkr (13,1), vilket är 9,9 mnkr sämre än budget. Den löpande verksamheten redovisar ett resultat på 21,9 mnkr (20,2), vilket är 4,4 mnkr bättre än budget. Förbättringen av det löpande resultatet beror till stor del på volymökning med god orderingång under hela året samt fortsatt produktivitetförbättring inom bolaget.

Bolagets resultat före skatt är belastat med en kostnad på 11,2 mnkr i samband en förlikning med Fastighetskontoret avseende brister vid byggnationen av Vrångö Hamnanläggning. Kostnaderna för s k bruttosamordnade pensioner har också utvecklats sämre än budgeterat. Kostnaden är beroende av Finansinspektionens ränteantaganden, utveckling av prisbasbeloppet och förväntad återstående livslängd hos försäkringskollektivet. Bolagets nettoomsättning uppgår till 212,6 mnkr (203,7) och bolagets soliditet uppgår till 26 % (26).

Higab AB

Higabkoncernen redovisar ett resultat efter finansiella poster på 183,4 mnkr (111,3), vilket är 84,9 mnkr bättre än budget. De främsta orsakerna till den positiva avvikelser mot budget är reavinster i samband med fastighetsaffärer. Bolaget har under året avyttrat dotterbolaget Fastighets AB Parkgatan samt fastigheten Arken. Under året har Angered Arena tagits i bruk, dessutom har två stora byggprojekt; ombyggnaden av Rådhuset samt om- och tillbyggnaden av Stadsbiblioteket pågått parallellt. Totalt har koncernen investerat 273 mnkr (416) under året.

Bolaget förvärvade 2013-12-30 Älvstranden Utveckling AB från Göteborgs stad som en följd av kommunfullmäktiges beslut 2013-12-05 om ny bolagsstruktur i Staden. Per 2014-01-02 förvärvar Higab AB Förvaltnings AB Göteborgslokaler, Göteborgs Stads Parkeringsbolag samt Idrotts- och Kulturcentrum Scandinavium från Förvaltnings AB Framtiden. Koncernens nettoomsättning uppgår till 706,5 mnkr (659,5) och soliditeten uppgår till 7 % (12).

Göteborg Port Holding AB

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 128,4 mnkr (1 523,3), vilket är 2,9 mnkr sämre än budget. Föregående år innehöll resultatet en reavinst vid försäljningen av Skandia CT AB. Containervolymer har minskat med 5% under året. Andra halvåret var klart sämre än första halvåret, under perioden juli-december minskade volymerna med 10 % jämfört med januari-juni då volymerna ökade med 1%. Rorovolymer ökar med 4 % och bilvolymer är oförändrade. För dessa segment är utvecklingen motsatt då det andra halvåret är betydligt starkare än första halvåret. Oljevolymer minskar med 8 %, vilket främst förklaras av planerade stopp hos raffinaderierna.

Göteborgs Hamn AB redovisar ett resultat som uppgår till 428,5 mnkr (221,2), vilket är 267,5 mnkr bättre än budget. Resultatet påverkas positivt med en anteciperad utdelning från Göteborg Port Operation AB på 299,0 mnkr. Verksamhetsresultatet uppgår till 106,0 mnkr, vilket är 58,0 mnkr sämre än budget. Försämringen förklaras främst av lägre volymer samt nedskrivningar av två byggnader. Resultat från dotterbolag överstiger budget med 23,0 mnkr, vilket är en följd av förbättrat resultat från försäkringsbolaget Scanport. I samband med att bolaget ska avvecklas har säkerhetsreserver lösts upp. Koncernens nettoomsättning uppgår till 627,1 mnkr (757,5).

Göteborgs Spårvägar AB

Koncernen Göteborgs Spårvägar redovisar ett resultat efter finansiella poster på 4,4 mnkr (29,1), vilket är 2,5 mnkr bättre än budget. Under året har koncernen avslutat två

större avtal; biljettkontrollen samt busstrafiken på Hisingen. Kommunstyrelsen har gett Göteborgs Spårvägar uppdraget att vara ansvarig för upphandling av nya spårvagnar M33. Det omedelbara behovet är att ersätta 40 vagnar från 1960-talet och de första beräknas bli levererade under 2017. Samtliga spårvagnar av typ M32 var levererade under 2013. Stora problem med bl a rost har påverkat vagnens tillgänglighet, på grund av detta har bolaget inte kunnat utöka trafiken i enlighet med Västtrafiks utökade beställning.

Fram till slutet av 2013 bedrevs spårvagnstrafiken i dotterbolaget GS Spårvagn AB. Detta bolag fusionerades den 2013-12-30 med moderbolaget Göteborgs Spårvägar AB.

Dotterbolaget GS Spårvagn AB uppvisar ett resultat på 12,8 mnkr (16,3) vilket är 6,8 mnkr bättre än budget. Förbättringen är främst beroende på minskade kostnader, bl a för material, köpta tjänster, personal och el. Vidarefaktureringskostnader för rostsanering till trafikkontoret vägs upp av minskade intäkter från spårvagnsavtalet.

Dotterbolaget GS Buss AB visar ett resultat på -24,3 mnkr (-31,0), vilket är 12,6 mnkr sämre än budget. I resultatet ingår en budgeterad minskning av förlustreserv med 15,8 mnkr samt en avsättning för omställningskostnader och tillkommande leasingkostnader till följd av nedskrivning av fordon på totalt på 27,4 mnkr. Detta innebär att det underliggande resultatet är -12,7 mnkr, 16,0 mnkr bättre än budget. Förbättringen mot budget beror på att bolaget erhållit ersättning för förstärkningstrafik samt för förändringar i trafikomläggningen i december.

Dotterbolaget GS Trafikantservice AB uppvisar en resultatökning jämfört med budget på 10,8 mnkr och redovisar ett resultat på 12,1 mnkr. Det positiva resultatet förklaras av att bolaget bedrev biljettkontrollen under januari månad, vilket inte var budgeterat. Koncernens investeringar uppgår till 45 mnkr (215), vilka till största delen är hänförliga till investeringar i Depå Slotsskogen. Koncernens nettoomsättning uppgår till 1 250,9 mnkr (1 467,3) och soliditeten har ökat till 56 % (51).

Utveckling Nordost AB

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på -49,0 mnkr (-18,9), vilket är 5,7 mnkr sämre än budget. 2013 har varit projektets sista och mest intensiva år då 67 % av finansieringen har förbrukats. Projektet har slutfört de insatser och aktiviteter som planerades vid förra årsskiftet. Styrelsen har i hemställan till kommunstyrelsen bett om uppdrag att agera processledare för framtagande av en strategi för hållbar stadsutveckling i nordöstra Göteborg för ansökningar av nya EU-medel 2014-2020.

AB Gothenburg European Office

Bolaget startade sin verksamhet 1 april och har etablerat en filial i Bryssel. Bolagets verksamhetsmål är att bedriva omvärlds- och intressebevakning i förhållande till Europeiska Unionen. Resultatet för perioden uppgår till -1,4 mnkr, vilket är 0,1 mnkr sämre än budget.

2.1.2 Viktiga framtidsfrågor

Kommunfullmäktige fasställde 2013-12-05 ett nytt ägardirektiv för moderbolaget fr o m 2014 som innebär en helt ny roll i jämförelse med tidigare gällande ägardirektiv. Av ägardirektivet framgår följande ändamål för moderbolaget:

"Syftet med stadens ägande av bolag är att dessa tillsammans med stadens övriga verksamheter ska skapa nytta för staden och dess invånare och medverka i utvecklingen av ett hållbart göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagens verksamhet.

Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB utgör moderbolag för stadens hel- och delägda bolag (koncernbolaget). Ändamålet med koncernbolaget är att i dialog med bolagen främja en aktiv ägarstyrning av stadens bolag med utgångspunkt i kommunfullmäktiges ägardirektiv, budget och andra styrande inriktningsdokument.

Koncernbolaget ska utveckla formerna för stadens bolagsstyrning och genom en aktiv omvärldsbevakning implementera och förädla erfarenheter från andra huvudmän.

Kommunfullmäktige utfärdar "Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads direkt och indirekt helägda bolag" med utgångspunkt i den kommunala organisationens struktur för ansvar och befogenheter. Riktlinjerna utgör tillsammans med detta ägardirektiv grunden för koncernbolagets verksamhet.

Koncernbolaget ska främja öppenhet och transparens inom bolagssektorn och vid behov ta nödvändiga initiativ."

Som ett andra steg i bolagsöversynen kommer rapporter avseende enskilda bolag att avlämnas till kommunstyrelsen från stadsledningskontoret. Vid kommunstyrelsens sammanträde den 5 februari 2014 lämnades förslag avseende Bostäder, Energi, Kollektivtrafik samt BoPlats Göteborg AB. Resterande rapporter avser Näringsliv, Lokaler, Regionala bolag, Hamn, Interna bolag samt Turism-Kultur-Evenemang och kommer att avlämnas under våren 2014.

Därefter kommer kommunstyrelsen och kommunfullmäktige att ta ställning till förslagen. Det är inte möjligt att nu värdera eventuella konsekvenser av dessa förslag.

Bolagen inom koncernen arbetar inom olika näringsgrenar och på skilda marknader. För bolag som arbetar på en konkurrensutsatt marknad är naturligtvis den egna konkurrensförmågan helt avgörande för bolagets framtid. Hit kan räknas Göteborgs Hamn AB, Liseberg AB, samt i viss utsträckning även Göteborgs Energi AB, Göteborgs Spårvägar AB och Got Event AB.

Fr o m 2014 ingår i koncernen även Älvstranden Utveckling AB samt Förvaltnings AB Framtiden med fyra allmännyttiga bostadsbolag och Egnahemsbolaget som samtliga agerar fullt ut på en konkurrensutsatt marknad. Övriga fastighetsbolag representerade av Higab, Göteborgs Lokaler och Parkeringsbolaget agerar i mer eller mindre stor utsträckning i en konkurrensutsatt marknad.

Koncernens intjänandeförmåga ligger på en något lägre nivå 2013 än 2012 men högre i jämförelse med tidigare år. De finansiella förutsättningarna att fullfölja uppdraget om finansiell samordning inom koncernen är därför fortsatt goda under förutsättning av bibehållen lönsamhet. Moderbolagets soliditet ökade från 53,1% till 87,3 % vid årsskiftet vilket är hänförligt till erhållna aktieägartillskott från staden för att finansiera förvärvet av Förvaltnings AB Framtiden.

Göteborgs Hamn AB har genom omstruktureringen av terminalverksamheten fått en delvis ny roll. Väsentliga delar i det nya uppdraget är att svara upp mot högt ställda krav på en väl fungerande infrastruktur, att marknadsföra Göteborgs hamn som ett viktigt godsnav i norra Europa samt att fullgöra rollen som hamnmyndighet. Genom långa koncessionsavtal har bolagets intjänandeförmåga säkerställts under överskådlig tid vilket i sin tur ger förutsättningar för långsiktigt agerande. Även om bolagets operativa affärsrisk minskar när terminalerna sköts av andra huvudmän, kommer den långsiktiga lönsamheten att avgöras av på vilket sätt som bolaget tillsammans med operatörerna förmår att utveckla hamnverksamheten.

En allt större del av containerflödet över Göteborgs hamn (ca 50 procent) går via tåg. Den begränsade kapaciteten på Marieholmsbron och hamnbanan riskerar dock att begränsa möjligheten att öka tågtrafiken efter 2013/2014. För närvarande pågår

förberedelser för att kraftigt öka kapaciteten genom byggande av en ny bro samt dubbelspår på större delen av hamnbanan. Under 2012 har beslut fattats om att påbörja båda projekten. Bolaget kommer att bidra med 85 mnkr till denna tidigareläggning.

Samtidigt som intjänandeförmågan för Göteborgs Energi AB bedöms som god inom överskådlig tid, genomför och planerar bolaget stora investeringar för att möta framtida utmaningar, bl a inom biogasområdet. Utfallet av dessa investeringar kommer att vara avgörande för bolagets möjligheter till långsiktig lönsamhet och därmed också förmågan att i framtiden kunna lämna koncernbidrag/utdelning till moderbolaget. Bolagets förutsättningar påverkas också i betydande utsträckning av lagar och regelverk inom områden för bl a miljö, skatter och konkurrens. Kommande års planerade nedskrivningar av GoBiGas etapp 1 kommer att försämra bolagets resultat med i storleksordningen 170 mnkr/år.

Inom bolaget pågår ett omfattande arbete i syfte att fokusera på bolagets kärnverksamhet. Som ett led i denna process har förslag lagts om att avyttra verksamheter/bolag som inte bedöms ha tydliga synergier med kärnverksamheten. Bolagets framtidsfrågor i övrigt kan sammanfattningsvis rubriceras på följande sätt:

- Koncernens företagskultur och värderingar
- Anpassning till nya regelverk bl a inom fjärrvärmeverksamheten
- Energieffektivisering och miljöklassning av byggnader

Göteborgs Spårvägar AB ingår fr o m 2009-12-30 i GKF-koncernen. Sedan huvudmannskapet för kollektivtrafiken övergått till Västra Götalandsregionen (VGR) från och med 2012 är bolagets framtid helt beroende av de uppdrag som VGR tilldelar bolaget. Spårvagnstrafiken tilldelas utan upphandling medan buss och trafikantservice tilldelas efter anbudsprövning. GS Buss och GS Trafikantservice har idag uppdrag som innebär kritiskt låga volymer för respektive dotterbolag.

Frågan om Göteborg eller VGR ska vara huvudman för verksamheten och frågan om eventuell konkurrensutsättning av spårvagnstrafiken är helt avgörande för bolagets framtid.

För övriga bolag är verksamhetens inriktning, omfattning och lönsamhet mer beroende av det ägaruppdrag som Göteborgs kommun lämnat än den aktuella konkurrenssituationen. Några av bolagen utför i princip enbart tjänster för övriga kommunala förvaltningar och bolag. Dessa är Försäkrings AB Göta Lejon, Kommunleasing i Göteborg AB, Göteborgs Stads Gatu AB samt Göteborgs Stads Upphandlings AB.

Inom Bostadsklustret förväntas fokus inom de närmsta åren vara bostadsbyggandet. Koncernen förutsätts av kommunfullmäktige öka bostadsbyggandet från i genomsnitt ca 200 lägenheter per år (2001-2012) till 1 000 lägenheter per år. Detta kommer att ställa stora krav på berörda bolag men även på stadens exploateringsprocess och markanvisningskapacitet samt förmåga att leverera detaljplaner och bygglov.

Inom det nybildade Lokalklustret finns potential för ökad samordning och renodling som på sikt kan ge effektivitetsvinster. Avveckling av lokaler som inte längre behövs i verksamheten är en sannolik framtida utveckling.

2.2 Fördjupad analys beträffande ekonomi

2.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2013	Budget 2013	Avvikelse	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2010
Intäkter	0	0	0	0	0	1
Kostnader	-5 661	-5 400	-261	-6 903	-7 867	-3 691
Rörelseresultat	-5 661	-5 400	-261	-6 903	-7 867	-3 690
Utdelningar fr dotterbolag 1)	667 898	0	667 898	1 300 000	70 000	202 100
Resultat andelar i db 2)	413 900	-260 300	674 200	507 900	440 600	588 500
Nedskrivning andelar i db 3)	-362 627	0	-362 627	-281 744	-268 379	-279 243
Finansiella intäkter	884	0	884	95	852	81
Finansiella kostnader	-47 443	-59 244	11 801	-78 216	-83 271	-83 228
Resultat efter finansiella poster	666 951	-324 944	991 895	1 441 132	151 935	424 520

1) Utdelningar beslutas innan årsbokslutet och är ett led i skatteoptimeringsprocessen. Budgeteras inte. 2) Koncernbidrag från dotterbolag beslutas innan årsbokslutet. Budgeteras inte. 3) Nedskrivning av andelar i dotterbolag består i under året av koncernbidrag lämnade till Göteborgs Stadsteater AB, Got Event AB, och BRG AB samt ev. nedskrivning av övriga koncernföretag. Db = dotterbolag. Resultaträkningen avser GKF AB, moderbolaget i koncernen.

2.2.2 Investeringar

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Budget 2013	Budget/Plan 2014
Nyinvesteringar	-	-	-	-
Reinvesteringar	-	-	-	-
SUMMA INVESTERINGAR	-	-	-	-

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar Mkr	Utfall 2013	Budget 2013
Försäkrings AB Göta lejon, nyemission	100	0
Förvaltnings AB Framtiden	8 672	0
Göteborg & Co Kommunintressent AB	9	0
SUMMA INVESTERINGAR	8 781	0

Projektredovisning investeringsobjekt

Benämning pågående projekt Mkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt år, kvartal
--------------------------------	--------------------	-------------------------	------------------------------------	------------------------------

-	-	-	-	-
Kommande projekt enl. inv.plan Mkr	Plan 2014	Plan 2015	plan 2016	Beräknas färdigt år
-	-	-	-	-

2.2.3 Övrig uppföljning inom ekonomiområdet

2.3 Utveckling inom personalområdet

Lönekostnads- och personalvolymsutveckling

	2013	2012	2011
Kostnader för konsultarvode	-	-	-
Lönekostnad (exkl arvoden och soc avg)	-	-	-
Årsarbetare - Arbetad tid (personalvolym)	-	-	-
Lönekostnad per årsarbetare	-	-	-

Sammanfattning av resultat

Moderbolaget har ingen egen anställd personal utan har ett avtal med stadsledningskontoret för köp av administrativa tjänster. Koncernens övriga personalutveckling rapporteras i respektive dotterbolags redovisning.

Moderbolaget har fått en ny roll och nytt ägardirektiv fr o m 2014-01-01 till följd av kommunfullmäktiges beslut om ny bolagsstruktur och nya riktlinjer för ägarstyrning av stadens bolag. Rekrytering av verkställande direktör pågår. Moderbolaget förväntas under 2014 bygga upp en egen administration.

2.3.1 Särskild fråga om stöd till chefernas kommunikation

Ej relevant för bolaget.

2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet

Ej relevant för bolaget.

2.4 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

2.4.1 Intern kontroll

Styrelsen för GKF AB beslutade vid sitt styrelsemöte den 2 december 2013 att anta

- Riktlinjer för intern styrning och kontroll för GKF AB
- Internkontrollplan 2014 för GKF AB

Den interna kontrollen hos bolaget tar sin utgångspunkt i målet för bolagets verksamhet enligt kommunfullmäktiges ägardirektiv;

- Hålla sig informerad om dotterbolagens ställning och resultat samt uppmärksamma väsentliga risker hos bolagen och vid behov rapportera

- iakttagelser till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.
- På uppdrag av kommunfullmäktige genomföra vissa översyner och genomlysningar av enskilda bolag.
 - Påbörja förberedelser inför 2015 ifråga om att etablera former för ägarstyrning.
 - Verkställa kommunfullmäktiges budgetbeslut.
 - Tillse att bolagets finansiering sker på ett betryggande och kostnadseffektivt sätt i syfte att minimera den finansiella belastningen inom GKF-koncernen.
 - Verkställa kommunstyrelsens beslut om vinstdispositioner inom ramen för finansiell samordning inom GKF-koncernen.

Omfattningen av den interna kontrollen i GKF AB avgränsas – till följd av bolagets uppdrag – till den styrning och kontroll som utövas av styrelsen och verkställande direktören enligt ovan. Ansvar för den interna kontrollen i dotterbolagen svarar respektive styrelse för.

Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB har under 2013 inte haft någon egen administration. Samtliga administrativa tjänster har köpts av Stadsledningskontoret. Styrelse och vd är således beroende av kvalitén i denna tjänsteleverans för att kunna upprätthålla en god intern kontroll hos bolaget.

2.4.2 Sponsring

Ej relevant för bolaget.

2.4.3 Övriga beslut och/eller uppdrag

2.5 Kommunala ändamålet och befogenheterna

Enligt ny lagstiftning från 1 jan 2013 ska kommunstyrelsen årligen göra en bedömning av huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Verksamheten inom GKF-koncernen har under 2013 varit föremål för den översyn av stadens bolag som kommunstyrelsen beslutade om 2011-12-07. De iakttagelser och förslag som redovisas i kommande tjänsteutlåtanden med start 5 februari 2014 utgör samtidigt redovisning av kommunstyrelsens lagstadgade bedömning enligt ovan.

3 Uppföljning av kommunfullmäktiges budget

De strategiska områden som Göteborgs kommunfullmäktige lagt fast i budget för 2013 berör inte moderbolaget Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB. Bolagets styrelse antog 2012-10-01 ett inriktningsdokument för budget 2013 där man beslutade att inget särskilt inriktningsdokument krävs för bolaget. De mål som är relevanta för dotterbolagen i koncernen redovisas av respektive bolag.

4 Nyckeltalsredovisning

	Utfall 2013	Budget/målvärde 2013	Utfall 2012	Utfall 2011	Utfall 2010
De vi är till för					
Verksamhet/ Processer					
Lämnade/budgeterade KB, totalt	-312 200	-260 300	-254 300	-250 362	-226 101
Medarbetare/ Personal					
Ekonomi/ägare					
Rörelseresultat	-5 661	-5 400	-6 903	-7 867	-3 690
Resultat efter finansiella poster	666 951	-324 944	1 441 132	151 935	424 520
Kassalikviditet	111,6 %	-	102,2 %	48,7 %	67,7 %
Soliditet	87,3 %	-	53,1 %	42,9 %	43,3 %
Skuldsättning GKF AB 1)	+991	-	-182	-106	+1 060
Eget kapital	12 430 339	-	3 127 904	1 932 331	1 961 088

1) Skuldsättning, räntebärande lån, förändring mot föregående år i mnkr, +ökning/-minskning

5 Bokslut

5.1 Sammanfattande analys

Se 2.1