

**Beslutsunderlag**  
Styrelsen 2023-02-06  
Diarienummer 0122/23

Handläggare: Marita Kärnstrand, Chef Ekonomi & VS  
Telefon: 031 – 368 44 30  
E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

## Årsredovisning 2022

### Förslag till beslut

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att godkänna föreliggande årsredovisning för räkenskapsåret 2022 med föreslagen resultatdisposition.
2. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att anteckna revisionsrapporten till protokollet.
3. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att förelägga årsredovisningen för år 2022 för bolagsstämman.

### Sammanfattning

Förslag till Årsredovisning 2022 för Got Event AB har upprättats. Årsredovisningen redovisas som bilaga.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv. Den information som lämnas i detta ärende berör Årsredovisning 2022 för Got Event AB.

### Bedömning ur ekologisk dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

### Bedömning ur social dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

### Bilagor

1. Årsredovisning 2022
2. Revisionsrapport (granskningsredogörelse)

## Ärendet

Ärendet avser Årsredovisning 2022 för Got Event AB och förslag till resultatdisposition. Årsredovisningslagen innehåller bestämmelser om upprättande av årsredovisning. Där anges att en årsredovisning ska bestå av balansräkning, resultaträkning, noter och förvaltningsberättelse.

Årsredovisning 2022 redovisas som bilaga.

Marita Kärnstrand

Lotta Nibell

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning VD Got Event AB



Bilaga 1

# Årsredovisning 2022

## Got Event AB

## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	1
Resultaträkning.....	6
Balansräkning.....	7
Förändring i eget kapital.....	9
Kassaflödesanalys.....	10
Noter.....	11

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Got Event AB avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

### *Bolagets verksamhet*

Got Event är Göteborgs Stads evenemangs- och arenabolag och är en av huvudaktörerna som ska bidra till att Göteborg är ledande som evenemangsstad. Bolaget ska svara för verksamhet i de större kommunalt ägda anläggningarna som är avsedda för evenemang.

Bolaget ansvarar för drift av arenor som Ullevi, Scandinavium, Valhallabadet, Valhalla Sporthallar, Valhallarinken, Valhalla IP, Frölundaborg, Gamla Ullevi och Bravida Arena. Styrelsen och verkställande direktören bedömer att verksamheten varit förenlig med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget har följt de principer som framgår av 3 § bolagsordningen.

### *Vi är en del av Göteborgs Stad*

Göteborgs Stadshus AB är som koncernbolag ägare till samtliga bolag inom Göteborgs Stad. Stadens bolag är organiserade i sju kluster. Got Event AB tillhör klustret "Turism, Kultur och Evenemang" och ägs per 31 december 2022 till 100 procent av Göteborg & Co AB som är moderbolag (organisationsnummer 556428-0369).

### *Väsentliga händelser under året*

Året kan summeras i 393 genomförda evenemang med ca 1,8 miljoner arenabesökare. Antalet genomförda evenemang ökade med 28% och antalet besökare ökade med ca 325% jämfört med 2021 som var ett år med begränsad verksamhet till följd av pandemin.

Pandemin påverkade verksamheten under första kvartalet med inställda och framflyttade evenemang. Efter att publikrestriktioner upphörde under våren startade verksamheten upp och publiken återvände till arenorna. Evenemang som var planerade att genomföras under 2020 och 2021 har genomförts under 2022, samtidigt som nya evenemang tillkommit under året. Detta gör 2022 till ett starkt evenemangsår.

Konserterna på Ullevi har stor betydelse för besöksnäringen och näringslivet i Göteborg. Hela 13 konserter genomfördes sommaren 2022. Enkom Ullevis turistekonomiska effekter uppgår till 1,4 miljarder. Nytt publikrekord sattes med 71 977 besökare på en av Håkan Hellströms konserter. Den totala besökssiffran på arenan uppgick till ca 800 000 besökare, vilket ska jämföras med 2016 då 600 000 besökte arenan. Även på övriga arenor har beläggning och försäljning under 2022 varit mycket god.

### *Hållbarhetsarbete*

Got Event bidrar till hållbar utveckling genom att agera med omtanke om miljö, människor och andra resurser. Evenemang och drift av arenorna påverkar omvärlden i form av förbrukning av resurser. Arrangörer till evenemang samt hyresgäster och partners utgör viktig samarbetspartners för att driva utvecklingen mot mer hållbara och resurseffektiva evenemang. Genom att erbjuda rekreation och upplevelser av olika slag bidrar verksamheten till en levande stad och en aktiv fritid.

Bolagets hållbarhetsarbete omfattar verksamhetens alla delar. En väsentlighetsanalys har tagits fram i syfte att förtydliga fokus och koppling till Stadens mål, program och planer samt visa på bolagets möjligheter att bidra till målen i Agenda 2030. Analysen har resulterat i fem utpekade hållbarhetsfrågor med tre delmål till respektive fråga. Dessa kopplar an till affärsplan, bolagsövergripande verksamhetsplan och avdelningarnas aktivitetsplaner med tillhörande indikatorer. På så sätt integreras hållbarhetsarbetet i verksamheten.

Under 2022 har energianvändning, kemikaliehantering och avfallshantering varit i fokus. Exempel på aktiviteter under 2022; åtgärder för energieffektivisering, digital avläsning av energianvändning, kemikaliehantering - inventering och riskbedömning, projekt för test av flergångsmuggar vid evenemang.

### *Miljödiplomering*

Bolaget är Miljödiplomerat enligt Svensk Miljöbas sedan 2004. Diplomeringen är ramverket för miljöledningssystemet och årligen genomförs en miljörevision av tredje part. Revisionen säkerställer att det systematiska miljöarbetet uppfyller kraven och ger förbättringsförslag att arbeta vidare med. Got Events egna evenemang, Gothenburg Horse Show ställdes in 2022 till följd av pandemin, men evenemanget är miljödiplomerat sedan flera år tillbaka enligt eventmetoden.

### *Samverkansprojekt*

*Greentopia* är evenemangsbranschens initiativ för att ta driva på klimatomställningen och Got Event är en av flera initiativtagare. Samarbetet är unikt och samlar livemusikbranschen, idrottsrörelsen och svenska städer för att målmedvetet arbeta för att minska de klimatavtryck som evenemang för med sig. Anslutna till Greentopia ska arbeta aktivt för att påverka besökare och andra intressenter för att tillsammans bidra till målet om klimatneutrala städer 2030. I fokus är områdena mat och dryck, transporter och textilier.

Got Event driver tillsammans med Göteborg & Co och Business Region Göteborg projektet för *utsläppsfria evenemang* där utvalda evenemang klimatberäknas för att utveckla metoder för minskad klimatpåverkan. *Avfallssnåla evenemang* är ett annat arbete där bolag och förvaltningar i Staden gått samman för att driva arbete med mål att minska nedskräpning och avfallsmängder, bättre sorterat avfall och minimera mängden engångsartiklar,

### *Anmälningspliktig verksamhet och omgivningspåverkan*

Bolaget bedriver en anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Den anmälningspliktiga verksamheten avser Valhallabadet som är ett öppet bad för allmänheten. Verksamheten motsvarar ca 7 % av nettoomsättningen 2022. I det egenkontrollprogram som finns framtaget för Valhallabadet ingår t e x provtagningsrutiner för att säkra en god vattenkvalitet i alla bassänger.

I samband med vissa evenemang kan omgivningspåverkan uppstå i form av ljud, ljus och vibrationer. Denna form av omgivningspåverkan benämns i Miljöbalken som ”miljöfarlig verksamhet”. Det betyder att det finns risk för att verksamheten kan störa miljön eller människors hälsa om det inte förebyggs. På Gamla Ullevi genomförs vibrationsmätningar på utvalda matcher. Gällande resultat av dessa egenkontroller förs nära dialog med fastighetsägaren Higab, arrangörer och Miljöförvaltningen i Staden. Egenkontroller gällande ljudnivåer genomförs på konserter med förhöjd risk för höga ljudnivåer. Mätningar och kontroller görs enligt Folkhälsomyndighetens riktvärden och rapporteras till tillsynsmyndighet.

### *Medarbetare*

Bolagets uppdrag och mål är att arenorna ska vara attraktiva mötesplatser för alla. Medarbetarna är därför en viktig resurs. Att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare är viktigt för att kunna bidra till en välmående arbetsplats samt till att skapa attraktiva mötesplatser på arenorna.

Löpande utbildningsinsatser görs bland annat inom säkerhet och hållbarhet.

I samarbete med arbetsmarknad och vuxenutbildning, Arbvux, har 90 ungdomar erbjudits feriearbete på arenorna under året.

### *Ekonomi*

Årsredovisningen är upprättad enligt BFNAR 2012:1.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -6,2 mnkr. Det budgeterade resultatet efter bokslutsdispositioner uppgick till 15 mnkr med ett koncernbidrag på 189,9 mnkr. Av det budgeterade koncernbidraget på 189,9 mnkr har bolaget återlämnat 67,8 mnkr till ägaren.

Bolagets ekonomi påverkades av pandemin under första kvartalet 2022 då evenemang ställdes in och flyttades fram i tid. Bland de inställda evenemangen var bolagets egna evenemang Gothenburg Horse Show (GHS). Publikrestriktionerna släpptes under våren och publiken återvände till arenorna, vilket medförde att framflyttade evenemang från 2020 och 2021 kunde genomföras. Under året har evenemang dessutom tillkommit, vilket gjort 2022 till ett starkt evenemangsår.

Nettoomsättningen uppgår till ca 209 mnkr där uthyrning av arenorna utgör den största posten. Förutom arenahyra består bolagets intäktsströmmar av intäkter från t e x restaurangverksamhet, sälj- och marknadsföring samt badverksamhet. Nettoomsättningen har ökat med ca 180% från föregående år, vilket förklaras av att 2021 var ett år med begränsad verksamhet på grund av pandemin och att 2022 varit ett gott evenemangsår. 2022 har justering för överavskrivningar gjorts från 2020 och 2021, vilket medför ett resultat efter bokslutsdispositioner och skatt på -6,2 mnkr.

### *Risker i verksamheten*

#### *Konjunkturläget*

Omvärlden har knappt återhämtat sig från pandemin innan nästa kris infann sig med krig i Europa. Ett krig som fått effekter på råvarupriser, störningar i leveranskedjor, en omfattande energikris och lågkonjunktur. I nuläget är det högst osäkert hur lågkonjunktur med stigande räntor och priser kommer att påverka verksamheten. En effekt kan bli att publikvolym och antalet evenemang minskar. I det korta perspektivet är beläggning och försäljning god, men vad effekten kan bli på längre sikt är osäkert. I ett förberedande syfte görs löpande omvärldsanalyser och ett kontinuerligt arbete med att finna alternativa koncept och finansieringskällor. Konstateras kan att verksamhetens kostnader för drift, t e x el och värme kommer att öka.

#### *Arenautveckling*

Verksamheten är beroende av att arenorna utvecklas. Konkurrens från andra arenastäder ökar, liksom konkurrens från ny teknik. Den största risken för stagnation av evenemangsutbudet är avsaknaden och bristen på investeringar och intresseväckande utvecklingsåtgärder i arenorna. Fysiska begränsningar, t e x för konserter i Scandinavium, är påtagliga.

Sviktande sportsliga framgångar riskerar leda till sjunkande publikintresse och / eller uteblivna evenemang med negativa ekonomiska konsekvenser som följd. Verksamheten påverkas också av externa och svårkontrollerade faktorer som olika artisters turnéplaner.

### *Framtida utveckling*

Redan innan pandemi och krig i Europa gick utvecklingen inom besöksnäringen mycket snabbt. Pandemin har påskyndat vissa utvecklingsprocesser där digitalisering och hållbarhet lyfts fram som två centrala trender som kommer att påverka verksamheten framåt.

*Digitalisering;* Att ta del av upplevelser på distans blev allt vanligare under pandemin. Live-framträdande kommer sannolikt förändras i grunden, men live-branschen har också stora möjligheter i denna förändring. Arenor kommer skifta karaktärer och underhållningen kommer sannolikt bli alltmer unika upplevelser. Effektivisering i alla led som fastighetsskötsel, marknadskommunikation, biljetter och merservice stöds av digital teknik. Arenorna kommer sannolikt fortsatt vara rum för möten i framtiden, men de kommer troligen utvecklas med fler aktiviteter och affärsmodeller än traditionellt liveframträdande.

*Hållbarhet;* Hållbarhetstrendens mognad samt de klimatkatastrofer och pandemi kommer sannolikt att öka samhällsengagemang och socialt ansvarstagande. Redan idag ser vi en tävling om den mest hållbara arenan i världen. Befintliga arenor utvecklas till att bli mer självförsörjande med el och ges en digital teknik som stödjer såväl upplevelser som fastighetsstyrning.

*Säkerhet;* frågor kring säkerhet i samband med evenemang har tidigare varit i fokus när det gäller främst terrorhot, brandsäkerhet mm. Pandemin har medfört att säkerhetsaspekten vidgats och även omfattar hygien och smittorisk i högre grad än tidigare. Hänsyn behöver tas till framtida behov av permanent funktionalitet som lever upp till såväl fysiska som digitala krav och förväntningar hos arrangörer.

*Konjunkturläget;* i nuläget är det högst osäkert hur lågkonjunktur med stigande räntor och priser kommer att påverka verksamheten och besökarens köpbeteende.

### *Flerårsöversikt*

Flerårsöversikt	2022	Mål 2022 *	2021	2020
Rörelseintäkter	210 968	196 175	103 132	121 663
Rörelseresultat	-130 745	-175 070	-170 732	-177 636
Resultat efter finansiella poster	-126 831	-174 870	-170 072	-176 860
Balansomslutning	456 062		514 576	295 283
Soliditet	24,0%		12,1%	13,5%

\*\*"Mål 2022" avser 2022 års budget.



## Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (belopp i kronor):

Balanserade vinstmedel	99 641 285
Årets resultat	-6 271 224
	93 370 061

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att

i ny räkning balanseras	93 370 061
-------------------------	------------

Koncernbidrag har erhållits från Göteborg & Co AB (organisationsnummer 556428-0369) med 122 mnkr, Aktieägartillskott har erhållits med 54 mnkr.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

## Så här läser du siffrorna

### *Resultaträkningen*

Resultaträkningen ska visa bolagets resultat för räkenskapsåret samt redogöra för hur resultatet uppkommit. Resultaträkningen är en uppställning över bolagets intäkter och kostnader där skillnaden är bolagets vinst eller förlust. Den utgör ett underlag för bedömning av bolagets lönsamhet och är ett viktigt instrument för att analysera bolagets framtid.

### *Balansräkningen*

Balansräkningen ska beskriva bolagets finansiella ställning vid en viss tidpunkt. Balansräkningen visar bolagets tillgångar, eget kapital och skulder. På balansräkningens tillgångssida redovisas de tillgångar bolaget har. På skuldsidan redovisas hur tillgångarna finansierats.

### *Kassaflödesanalysen*

Kassaflödesanalysen visar skillnaden mellan bolagets kontanta in- och utbetalningar. Den visar om bolagets verksamhet medför kapitalbehov eller ger kapitalöverskott. Kassaflödesanalysen redovisar hur kassaflödena sett ut för den löpande verksamheten (intäkter och driftkostnader), investeringsverksamheten samt finansieringsverksamheten.

## Resultaträkning

<b>Tkr</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	3	209 566	74 704
Övriga rörelseintäkter		1 402	28 428
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>4</b>	<b>210 968</b>	<b>103 132</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4, 6, 7	-192 613	-151 551
Personalkostnader	5	-129 002	-102 117
Avskrivningar	10	-20 098	-20 196
Övriga rörelsekostnader			
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-341 713</b>	<b>-273 864</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-130 745</b>	<b>-170 732</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 170	2 538
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 256	-1 878
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-126 831</b>	<b>-170 072</b>
Bokslutsdispositioner	8, 18		
Erhållet koncernbidrag		122 070	169 899
Resultat före skatt		-4 761	-173
Skatt på årets resultat	9	-1 510	273
<b>Årets resultat</b>		<b>-6 271</b>	<b>100</b>

## Balansräkning

<b>Tkr</b>	<b>Not</b>	<b>221231</b>	<b>211231</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	10		
Förbättringsutgifter på annans fastighet		85 397	73 772
Maskiner och andra tekniska anläggningar		2 616	3 095
Inventarier		27 256	26 011
Pågående nyanläggningar		19 542	3 887
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>134 811</b>	<b>106 766</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager</b>			
Råvaror		661	448
		<b>661</b>	<b>448</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		14 055	13 183
Fordringar hos koncernföretag		24 266	26 963
Fordran på Göteborgs Stad		241 481	340 181
Aktuella skattefordringar		2 274	2 274
Övriga kortfristiga fordringar	11	34 019	16 463
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	4 444	8 154
		<b>320 539</b>	<b>407 218</b>
<b>Kassa och bank</b>	17	<b>51</b>	<b>144</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>321 251</b>	<b>407 810</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>456 062</b>	<b>514 576</b>

## Balansräkning

<b>Tkr</b>	<b>Not</b>	<b>221231</b>	<b>211231</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital (15 000 aktier)		15 000	15 000
Reservfond		1 228	1 228
		<u>16 228</u>	<u>16 228</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst		99 641	45 708
Årets resultat		-6 271	100
		<u>93 370</u>	<u>45 808</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>109 598</b>	<b>62 036</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	13	0	1 808
<b>Summa avsättningar</b>		<u>0</u>	<u>1 808</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		24 390	12 643
Skulder till koncernföretag		17 700	3 589
Övriga kortfristiga skulder	14	268 920	409 909
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	35 454	24 590
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>346 464</b>	<b>450 731</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>456 062</b>	<b>514 576</b>

## Förändring i eget kapital

	Aktie- kapital (bundet)	Reserv- fond (bundet)	Balan- serat resultat (fritt)	Årets resultat (fritt)	Totalt
Ingående balans per 2021-01-01	15 000	1 228	22 898	839	39 965
Omföring resultat föregående år			839	-839	0
Aktieägartillskott			21 971		21 971
Årets resultat				100	100
Utgående balans per 2021-12-31	15 000	1 228	45 708	100	62 036
Omföring resultat föregående år			100	-100	0
Aktieägartillskott			53 833		53 833
Årets resultat				-6 271	-6 271
Utgående balans per 2022-12-31	15 000	1 228	99 641	-6 271	109 598
Aktiekapital, 15 000 aktier 15 000 aktier á 1 000 kr.					

## Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-130 745	-170 732
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	16	18 290	15 903
		<b>-112 455</b>	<b>-154 829</b>
Erhållen ränta		7 170	2 538
Erlagd ränta		-3 257	-1 878
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital.</i>		<b>-108 542</b>	<b>-154 169</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>			
Varulager		-214	-132
Rörelsefordringar		80 470	-224 264
Rörelseskulder		-118 335	201 787
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>		<b>-146 621</b>	<b>-176 778</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-48 142	-11 573
Avyttring av materiella anläggningstillgångar			
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>		<b>-48 142</b>	<b>-11 573</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>			
Erhållna koncernbidrag		189 870	187 070
Lämnade koncernbidrag		-17 171	-6 328
Aktieägartillskott		21 971	7 489
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>		<b>194 670</b>	<b>188 231</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-93</b>	<b>-120</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>144</b>	<b>264</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>17</b>	<b>51</b>	<b>144</b>

## Not 1 Redovisningsprinciper

### Allmän information

Got Event AB, organisationsnummer 556015-9823, är ett aktiebolag registrerat i Sverige. Företagets säte är Göteborg.

### Allmänna redovisningsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3")

Nedan beskrivs tillämpade redovisningsprinciper.

### Nettoomsättning

Fakturerad försäljning omfattar försäljning av varor och tjänster hänförliga till evenemang på bolagets arenor samt från badverksamheten på Valhallabadet.

Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippat med ägandet övergått till köparen, vilket normalt inträffar i samband med leverans av varan eller tjänstens tillhandahållande.

### Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader: Bland övriga externa kostnader redovisas fastighetskostnader, leasingkostnader, köpta tjänster och materialkostnader.

Personalkostnader: I personalkostnader ingår kostnader för personal samt därtill relaterade kostnader som pensioner, personalförsäkringar, lagstadgade arbetsgivaravgifter och övriga personalkostnader.

### Leasing

Leasingavtal redovisas som ett operationellt leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

### Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Avskrivningar enligt plan är gjorda enligt följande:

- Maskiner och tekniska anläggningar 10-30%
- Inventarier 10-20%
- Förbättringsutgifter på annans fastighet 5-10%

### **Övriga tillgångar och skulder**

Övriga tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärdet där inget annat framgår.

### **Varulager**

Varulagret är värderat enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet är först-in-först-ut-principen tillämplad. Verkligt värde utgörs av beräknat försäljningsvärde med avdrag för beräknad försäljningskostnad. Kollektiv värdering är tillämplad för homogena varugrupper.

### **Fordringar**

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

### **Pensioner**

Alla pensionsutfästelser som inte övertagits av försäkringsbolag eller på annat sätt säkerställts genom fondering hos extern part skuldförs i balansräkningen.

### **Avsättningar**

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, där det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### **Aktieägartillskott**

Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i eget kapital.

### **Koncernbidrag**

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

### **Kassaflödesanalys**

Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Förutom kassa och bank hänförs till likvida medel, tillgodohavanden på kommunkonto hos Göteborgs Stad (ingår i balansräkningen hos övriga bolag och nämnder i Göteborgs Stad).



## Not 2 Disposition av vinst och förlust

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Vinstmedel	Belopp i kronor
Balanserade vinstmedel	99 641 285
Årets resultat	-6 271 224
<b>Summa</b>	<b>93 370 061</b>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att:

I ny balansräkning balanseras **93 370 061**

Koncernbidrag har erhållits från Göteborg & Co AB (organisationsnummer 556427-8751) med 122 mkr. Aktieägartillskott har erhållits med 54 mkr.

## Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Nettofördelning per verksamhetsgren	2022	2021
Uthyrning arenor och sporthallar	133 757	34 317
Badverksamhet	13 534	6 473
Restaurangverksamhet	20 534	8 252
Sälj- och marknadsföring	2 675	587
Övrigt, försäljning av tjänster mm	40 468	25 158
Övrigt	0	28 345
<b>Summa</b>	<b>210 968</b>	<b>103 132</b>

## Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Övriga intäkter och kostnader från bolag i koncernen Göteborgs Stadshus AB	2022	2021
Försäljning till bolag inom koncernen	14 290	16 189
Inköp från bolag inom koncernen	96 636	95 854

## Not 5 Antalet anställda, löner, andra ersättningar, sociala kostnader och sjukfrånvaro

<b>Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kvinnor	80	66
Män	138	103
<b>Totalt</b>	<b>218</b>	<b>169</b>
<hr/>		
<b>Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Kvinnor:		
Styrelseledamöter	4	4
andra personer i företagets ledning inkl. VD	3	3
Män:		
styrelseledamöter	3	3
andra personer i företagets ledning inkl. VD	2	2
<b>Totalt</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<hr/>		
<b>Löner och ersättningar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Styrelse och VD	1 691	1 671
Övriga anställda	88 688	69 644
<b>Totala löner och ersättningar</b>	<b>90 379</b>	<b>71 315</b>
Sociala kostnader enligt lag och avtal	36 394	29 229
varav pensionskostnader	7 742	6 301
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>126 773</b>	<b>100 544</b>

Av bolagets pensionskostnader avser 439 tkr (446 tkr) gruppen styrelse/VD.

Beloppet avser premiebestämd tjänstepension för VD.

Bolaget har tryggt personalens pensionsåtagande genom en försäkringslösning med Skandia.

Vid uppsägning av VD från bolagets sida, gäller en uppsägningstid på 6 månader med lön under uppsägningstiden samt att det utgår ett avgångsvederlag på 18 månadslöner.

## Not 6 Upplysning om ersättning till revisorn

<b>Ernst &amp; Young</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Revisionsuppdrag	151	148
Övriga tjänster		310
<b>Totalt</b>	<b>151</b>	<b>458</b>

  

<b>Stadsrevisionen i Göteborg</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Revisionsuppdrag	164	162
<b>Totalt</b>	<b>164</b>	<b>162</b>

Med revisionsuppdrag avses granskningen av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är övriga uppdrag.

## Not 7 Leasingavtal

Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 77 131 tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

<b>Förfallotidpunkt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Inom ett år	87 510	75 987
Senare än ett år men inom fem år	362 905	306 717
Senare än fem år	630 635	637 346
<b>Summa</b>	<b>1 081 050</b>	<b>1 020 050</b>

## Not 8 Bokslutsdispositioner

<b>Bokslutsdispositioner</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Erhållet koncernbidrag	189 870	187 070
Lämnat koncernbidrag	-67 800	-17 171
<b>Summa</b>	<b>122 070</b>	<b>169 899</b>

## Not 9 Skatt på årets resultat

<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skatt på årets resultat	-9	0
Skatt, ändrar taxering	-1 501	273
	<b>-1 510</b>	<b>273</b>
<b>Avstämning årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Redovisat resultat före skatt	-4 761	-173
Beräknad skatt 20,6%	981	36
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-990	-36
Skatt, ändrad taxering avs 2020	-701	
Skatt, ändrar taxering avs 2021	-800	
Återförd skatt		273
<b>Årets redovisade skattekostnad</b>	<b>-1 510</b>	<b>273</b>

## Not 10 Materiella anläggningstillgångar

<b>Maskiner och andra tekniska anläggningar</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	35 547	35 790
Inköp		
Anskaffningsvärde utrangering	-96	-243
Anskaffningsvärde omklassning	446	
Utgående ackumulerande anskaffningsvärden	<b>35 897</b>	<b>35 547</b>
Ingående avskrivningar	-32 452	-31 321
Årets avskrivningar	-925	-1 374
Ackumulerad avskrivning utrangering	96	243
Ackumulerad avskrivning omklassning		
Utgående ackumulerade avskrivningar	<b>-33 281</b>	<b>-32 452</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>2 616</b>	<b>3 095</b>

<b>Inventarier</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	111 877	111 209
Inköp		
Anskaffningsvärde utrangering		
Anskaffningsvärde omklassning	10 520	669
<b>Utgående ackumulerande anskaffningsvärden</b>	<b>122 397</b>	<b>111 877</b>
Ingående avskrivningar	-85 866	-75 766
Årets avskrivningar	-9 276	-10 100
Ackumulerad avskrivning omklassning		
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-95 142</b>	<b>-85 866</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>27 255</b>	<b>26 011</b>
<b>Förbättringsutgifter på annans fastighet</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	114 224	104 513
Inköp		
Anskaffningsvärde utrangering		
Anskaffningsvärde omklassning	21 521	9 711
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>135 745</b>	<b>114 224</b>
Ingående avskrivningar	-40 452	-31 730
Årets avskrivningar	-9 896	-8 722
Ackumulerad värdeminskning utrangering		
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-50 348</b>	<b>-40 452</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>85 397</b>	<b>73 772</b>
<b>Pågående arbeten</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	3 887	2 694
Inköp	48 142	11 573
Anskaffningsvärde omklassning	-32 487	-10 380
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>19 542</b>	<b>3 887</b>

### Not 11 Övriga kortfristiga fordringar

Fordringar	2022-12-31	2021-12-31
Biljettfordringar återförsäljare	11 719	4 085
Skandia Liv	8 653	5 373
Ankomstregistrerade leverantörsfakturor	4 122	1 359
Mervärdesskatt	9 328	5 513
Servo/AMEX avräkning	105	79
Övriga poster	92	54
<b>Summa</b>	<b>34 019</b>	<b>16 463</b>

### Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	129	315
Upplupna hyresintäkter	2 705	
Upplupna intäkter	1 610	7 839
<b>Summa</b>	<b>4 444</b>	<b>8 154</b>

### Not 13 Övriga avsättningar

#### 2021

Avsättning vid årets början	6 101
Tillkommande avsättning	-4 293
<b>Vid årets slut</b>	<b>1 808</b>

#### 2022

Avsättning vid årets början	1 808
lanspråktaga belopp	-1 808
<b>Vid årets slut</b>	<b>0</b>

Avsättningen avsåg lön till medarbetare som accepterat erbjudande om avgång 2020-12-31.

## Not 14 Övriga kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Ej avslutade evenemang	235 789	378 547
Avräkning Frölunda HC	5 080	5 893
Avräkning Valhallabadet	1 247	1 022
Källskatt	1 939	2 198
Pensionsvalet	394	380
Skatteskuld	1 747	
Avräkning in- och utbetalningsservice	22 677	21 843
Övriga poster	47	26
<b>Summa</b>	<b>268 920</b>	<b>409 909</b>

### Ej avslutade evenemang

Kommande evenemang 2023

Evenemang på Ullevi	162 227
Evenemang på Scandinavium	73 508
Övriga evenemang	54
<b>Summa</b>	<b>235 789</b>

## Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner till timanställda o lönerevision	1 747	1 585
Semesterlöneskuld	6 625	5 885
Sociala avgifter	2 161	2 332
Löneskatt pensionskostnader	1 878	1 529
Upplupna kostnader material o tjänster	4 516	3 442
Upplupna övr kostnader	3 619	1 389
Förutbetalda hyresintäkter	1 618	1 457
Förutbetalda intäkter reklam/logehyror	4 497	3 895
Övriga förutbetalda intäkter	8 793	3 076
<b>Summa</b>	<b>35 454</b>	<b>24 590</b>

### Not 16 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	20 098	20 196
Förändring i avsättning	-1 808	-4 293
<b>Summa</b>	<b>18 290</b>	<b>15 903</b>

### Not 17 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	51	144
<b>Summa</b>	<b>51</b>	<b>144</b>

Bolaget ingår i Göteborgs stads koncernkontosystem. Vid redovisningsårets utgång uppgick bolagets tillgodohavanden till 241 481 tkr (340 181 tkr).

### Not 18 Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Under året har koncernbidrag erhållits med 189,9 mkr och 67,8 mkr har återlämnats.

### Not 19 Händelser efter balansdagen

Fram till dags dato har det inte inträffat några händelser som väsentligt påverkar bedömningen eller den bild av bolaget som presenteras i detta årsbokslut.





## Granskning av verksamhetsåret 2022

Vi, lekmannarevisorer i Got Event AB, har avslutat granskningen av bolaget avseende verksamhetsåret 2022. I den bifogade granskningsredogörelsen framgår våra iakttagelser och bedömningar. Där lämnar vi även rekommendationer.

Vi vill betona vikten av att styrelsen vidtar lämpliga åtgärder med anledning av det vi har kommit fram till i granskningsredogörelsen. Vi vill därför ha ett yttrande från styrelsen. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder som bolaget har gjort eller planerar att göra med anledning av våra rekommendationer. Yttrandet ska skickas till [stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se](mailto:stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se) senast den 21 juni 2023.

Vårt uttalande till årsstämman lämnas i en granskningsrapport. Granskningsrapporten skickar vi till bolaget efter det att styrelsen har beslutat att fastställa årsredovisningen. Uttalandet i granskningsrapporten grundar sig på granskningsredogörelsen.

Göteborg den 10 januari 2023

Tom Heyman  
Lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige

Lars Lorentzon  
Lekmannarevisor utsedd  
av kommunfullmäktige



# Got Event AB

– granskning av verksamhetsåret 2022

2023-01-18

# Så kommunicerar vi våra granskningar

Varje år publicerar stadsrevisionen i Göteborgs Stad sina granskningsresultat på följande sätt:

Publikation	Innehåll
Revisionsredogörelse	Här presenterar stadsrevisionen granskningen av nämnderna. I redogörelserna framgår revisorernas iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Revisionsberättelse	Revisorerna upprättar en revisionsberättelse per nämnd. I berättelserna uttalar de sig om nämndernas verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.
Granskningsredogörelse	Här presenterar stadsrevisionen granskningen av bolagen. I redogörelserna framgår iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Granskningsrapport	Lekmannarevisorerna upprättar en granskningsrapport per bolag. I rapporterna uttalar sig lekmannarevisorerna om bolagen har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.
Revisionsrapport	Här presenterar stadsrevisionen särskilda granskningar som i regel rör flera nämnder och/eller bolag – så kallade projektgranskningar. I rapporterna framgår revisorernas iakttagelser, bedömningar och rekommendationer, i syfte att förbättra verksamheterna.
Rapportsammandrag	I rapportsammandragen sammanfattar stadsrevisionen sina revisionsrapporter.
Revisionsberättelse för Göteborgs Stad	Revisorerna upprättar en revisionsberättelse som omfattar kommunens samlade verksamhet. Berättelsen innehåller uttalanden i ansvarsfrågan samt uttalanden om Göteborgs Stads årsredovisning och resultat.
Årsredogörelse	Årsredogörelsen upprättas av stadsrevisionen och innehåller en beskrivning och sammanfattning av de genomförda granskningarna under året.

Januari 2023

Titel: Got Event AB – granskning av verksamhetsåret 2022

Diarienummer: 0157/22

Lekmannarevisorer: Tom Heyman och Lars Lorentzon

Yrkesrevisor: Stefan Elmgren-Warberg

[www.goteborg.se/stadsrevisionen](http://www.goteborg.se/stadsrevisionen)

# Innehåll

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>5</b>
1.1	Sammanfattande bedömning .....	5
1.2	Sammanställning av rekommendationer .....	6
<b>2</b>	<b>Grundläggande granskning .....</b>	<b>7</b>
2.1	Bedömning .....	7
2.2	laktagelser .....	7
<b>3</b>	<b>Granskning av informationssäkerhet.....</b>	<b>8</b>
3.1	Bedömning .....	9
3.2	laktagelser .....	9
<b>4</b>	<b>Uppföljning av tidigare granskning .....</b>	<b>12</b>
4.1	Uppföljning av löneprocessen .....	12
4.2	Uppföljning av rekryteringsprocessen .....	13
4.3	Uppföljning av underhållsprocessen .....	13
<b>5</b>	<b>Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering.....</b>	<b>15</b>
<b>6</b>	<b>Språkbruk och revisionstermer .....</b>	<b>15</b>

# 1 Sammanfattning

Styrelse och vd ansvarar för att bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv.

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen av verksamheten omfattar en grundläggande del, som är en översiktlig granskning av bolagets ledning, styrning och interna kontroll, en fördjupning samt uppföljning av tidigare års granskning.

Vi redovisar våra granskningar genom att först beskriva lekmannarevisorernas bedömningar. Därefter redogör vi för våra iakttagelser.

## 1.1 Sammanfattande bedömning

Lekmannarevisorernas sammanfattande bedömning är att delar av bolagets verksamhet behöver förbättras. Därför lämnar vi två rekommendationer till styrelsen. I övrigt bedömer vi att bolaget har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Nedan redogör vi kort för respektive område som omfattas av årets granskning. Därefter följer en tabell med de rekommendationer vi lämnar.

- **Grundläggande granskning:** Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Vår översiktliga bedömning är att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som vi har granskat.
- **Granskning av informationssäkerhet:** Granskningen syftar till att bedöma om bolagets informationssäkerhetsarbete är tillräckligt i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och i förhållande till riktlinjer inom området för informationssäkerhet. Granskningen visar att bolaget i huvudsak har ett tillräckligt informationssäkerhetsarbete i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och riktlinjer inom området för informationssäkerhet. Samtidigt bedömer vi att det finns förbättringsområden. Vi lämnar därför en rekommendation till styrelsen (se tabellen sist i sammanfattningen).
- **Uppföljning av löneprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen är omhändertagen.
- **Uppföljning av rekryteringsprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2018 rekryteringsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en

rekommendation till vd. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen är omhändertagen.

- **Uppföljning av underhållsprocessen:** Lekmannarevisorerna granskade år 2021 underhållsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade en rekommendation till styrelsen. Vår uppföljande granskning visar att rekommendationen kvarstår.

## 1.2 Sammanställning av rekommendationer

Område	Rekommendation
Informationssäkerhet	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem
Underhållsprocessen	Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras.  (Rekommendationen lämnades år 2021).

## 2 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma bolagets ledning och styrning samt interna kontroll. Styrningen och kontrollen ska vara tillräcklig för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Den grundläggande granskningen består av tre övergripande revisionsfrågor:

- Har bolaget genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
- Har bolaget en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
- Har bolaget sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskningen är avvikelsebaserad och fokuserar i huvudsak på bolagets övergripande systematik, strukturer och arbetssätt.

Granskningen av bolag genomförs under hela granskningsåret. Stadens tidsplan medger inte någon detaljerad granskning av årsrapporten.

### 2.1 Bedömning

Vår bedömning utifrån en översiktlig granskning är att bolaget har genomfört sitt grunduppdrag och arbetat med fullmäktiges mål och uppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Vi bedömer även att bolaget i allt väsentligt har ett ändamålsenligt beslutsfattande.

### 2.2 Iakttagelser

#### 2.2.1 Har bolaget genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Bolaget ska genomföra sitt grunduppdrag enligt bolagsordningen och ägardirektivet samt enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om. Fullmäktige har genom budgeten gett bolagsklustren specifika mål som ska uppnås. Fullmäktige har även gett vissa bolag specifika uppdrag som ska genomföras. Vi har översiktligt granskat hur bolaget har genomfört sitt grunduppdrag och arbetat med fullmäktiges specifika mål och uppdrag, i den utsträckning sådana mål och uppdrag finns för bolaget. Vi har även granskat styrelsens protokoll och beslutsunderlag.

Granskningen visar att bolaget i huvudsak har genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt. Inga väsentliga avvikelser har noterats.



## **2.2.2 Har bolaget en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?**

Bolaget ska se till att det finns en kontinuerlig ekonomisk uppföljning och rapportering. Vi har översiktligt granskat bolagets styrning av ekonomin samt dess ekonomiska uppföljning och rapportering.

Vår granskning visar att bolaget har genomfört en kontinuerlig uppföljning och rapportering av sin ekonomi.

## **2.2.3 Har bolaget sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?**

Bolaget ska se till att det finns ett systematiskt arbete med intern styrning och kontroll och riskhantering inom väsentliga områden. Bolaget ska även följa upp och utvärdera detta arbete. Vi har översiktligt granskat bolagets interna styrning, uppföljning och kontroll.

Vår granskning visar att bolaget har upprättat en samlad riskbild och en internkontrollplan. Riskhantering har skett inom väsentliga områden. Granskningen visar att bolaget har arbetsätt för att följa upp den interna kontrollen och utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll.

# **3 Granskning av informationssäkerhet**

Granskningen syftar till att bedöma om bolagets informationssäkerhetsarbete är tillräckligt i förhållande till Göteborgs Stads säkerhetspolicy och i förhållande till riktlinjer inom området för informationssäkerhet.

Granskningen har genomförts genom intervjuer, analyser av dokument och genom att ta stickprov på avtalet för ett system med extern leverantör.

Granskningen syftar till att få svar på följande frågor:

- Arbetar bolaget i enlighet med det regelverk som finns för informationssäkerhet?
- Har bolaget en tillräcklig styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet?
- Har bolaget ett arbete som motsvarar dataskyddsförordningens krav på enskildas rätt till skydd av personuppgifter?

Utgångspunkter i granskningen har varit:

- Dataskyddsförordningen, artikel 5, 13–16 och 28
- säkerhetspolicy för Göteborgs Stad
- riktlinje för informationssäkerhet

- regler gällande informationssäkerhetsansvar för chefer i Göteborgs Stad
- regler för IT-användare i Göteborgs Stad.

## 3.1 Bedömning

Det är vår bedömning att arbetet med att säkra den information som bolaget hanterar inte fullt ut följer Göteborgs Stads anvisning för informationssäkerhet.

Bolaget behöver se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem.

Vi riktar därför följande rekommendationer till styrelsen:

*Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att se till att tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem*

## 3.2 Iakttagelser

Med informationssäkerhet menas enligt Göteborgs Stads riktlinje för informationssäkerhet att se till att information hanteras på ett säkert sätt så att Göteborgs Stad, annan organisation eller enskild person inte utsätts för skada.

Information ska skyddas så att:

- endast behöriga personer kan ta del av den (konfidentialitet)
- den är korrekt och inte manipulerad eller förstörd (riktighet)
- den alltid finns tillgänglig när den behövs (tillgänglighet).

### 3.2.1 Följsamhet mot regelverket för informationssäkerhet

#### 3.2.1.1 Förteckningen över informationssystemen behöver kompletteras

Samtliga informationssystem ska finnas förtecknade. I förteckningen ska ändamålet med systemet beskrivas, liksom hur ansvaret är fördelat mellan informationssägare, systemägare med flera. Tillämpliga regler, lagar och avtalsrättsliga åtaganden ska klart och tydligt definieras och dokumenteras för respektive informationssystem. Informationen i systemen ska klassificeras med hänsyn till vikten av konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet och i tre olika skydds nivåer: 0, 1 eller 2, där 1 innebär grundsäkerhetsnivå.

Bolaget har en förteckning över sina it-system som har uppdaterats under året. Informationen är klassificerad utifrån de tre skyddsbegreppen och de tre skydds nivåerna. Av systemförteckningen framgår exempelvis typ av system och ändamålet med systemet. Det framgår inte av förteckningen vilken typ av information som it-systemet innehåller. Vilka lagar, regler och avtalsrättsliga åtaganden som gäller för systemet framgår heller inte av förteckningen. Vidare

framgår det vem som är driftansvarig för it-systemet och vem som är systemägare på bolaget. Enligt bolaget är den som är driftansvarig för it-systemet egentligen systemägare och den som är systemägare på bolaget är den som är ansvarig för it-systemet.

### **3.2.1.2 Säkerställ hanteringen av information som lagras hos extern leverantör**

För att avgöra vilken grad av säkerhet som behövs för den information som bolaget hanterar ska en informationsklassning göras. Klassningen ska göras kontinuerligt och enligt en modell som bygger på tre begrepp: konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet.

Bolaget har genomfört en klassning av sina it-system och dokumenterat den i systemförteckningen.

I riktlinjen för informationssäkerhet finns krav på hur information ska hanteras utifrån exempelvis:

- fysisk säkerhet,
- styrning av kommunikation, drift och åtkomst,
- anskaffning utveckling och underhåll,
- incidenthantering,
- och kontinuitetsplanering.

Det är informationsägaren som ansvarar för att det finns ett nödvändigt skydd och att säkerheten uppfyller ställda och rättsliga krav.

Merparten av ovanstående punkter hanteras i bolagets anvisning för informationssäkerhet och i interna rutiner. Det it-system som utgör vårt stickprov driftas av en extern leverantör och informationen lagras i en datorhall hos den externa leverantören. Vi har översiktligt granskat driftavtalet med Ticket Master och i avtalet berörs ovanstående punkter.

## **3.2.2 Styrning och uppföljning av informationssäkerhetsarbetet**

### **3.2.2.1 Organisation och ansvar för informationssäkerhet är dokumenterade**

Säkerhetspolicyn för Göteborgs Stad fastställer att informationssäkerhet är ett av fyra åtgärdsområden som ska inkluderas i säkerhetsarbetet. De övriga tre är personsäkerhet, fysisk säkerhet och krisberedskap. Samma policy fastställer att organisation, delegation, beslut, planer och åtgärder beträffande säkerhetsarbetet ska dokumenteras.

I bolagets anvisning för informationssäkerhet beskrivs vilket ansvar olika roller i organisationen har för bolagets informationssäkerhet. I anvisningen beskrivs

vidare klassning av information och system, behörigheter, nyttjande av information och program samt rutiner för incidenthantering.

### **3.2.2.2 Säkerhetsnivån för informationssäkerhet har rapporterats till styrelsen**

Enligt säkerhetspolicyn för Göteborgs Stad ska bolagsledningen minst årligen följa upp att säkerhetsnivån är acceptabel. Uppföljningen ska återrapporteras till styrelsen. Samma policy fastställer att informationssäkerhet är ett av fyra åtgärdsområden som ska inkluderas i säkerhetsarbetet. Även Göteborgs Stads riktlinje för informationssäkerhet fastställer att uppföljningen av informationssäkerhetsnivån ska ske minst årligen och att resultatet ska rapporteras till styrelsen.

Rapporteringen av informationssäkerhetsarbetet ska beskriva vilka risker som finns och vilka åtgärder som har genomförts för att säkerställa att styrningen och uppföljningen av informationssäkerhetsarbetet är tillräckligt.

Bolaget har rapporterat dataskyddsarbetet och det systematiska säkerhetsarbetet till styrelsen.

### **3.2.3 Arbete för att hantera dataskyddsförordningens krav**

Alla verksamheter som hanterar personuppgifter måste följa dataskyddsförordningen (GDPR). Det innebär bland annat att följa grundläggande principer, se till att behandlingen har en rättslig grund och att informera de registrerade om hanteringen av deras personuppgifter.

Bolaget har rutiner, vilka dock inte är dokumenterade för hur personuppgiftsansvarig ska säkerställa att behandlingen av personuppgifter beaktar:

- att de behandlas på ett lagligt, korrekt och öppet sätt i förhållande till den registrerade
- att de ska vara riktiga och, om nödvändigt, uppdaterade
- att alla rimliga åtgärder vidtas för att säkerställa att personuppgifter som är felaktiga i förhållande till de ändamål för vilka de behandlas raderas eller rättas utan dröjsmål (riktighet)
- att de inte får förvaras i en form som möjliggör identifiering av den registrerade under en längre tid än vad som är nödvändigt för de ändamål för vilka personuppgifterna behandlas
- att de behandlas på ett sätt som säkerställer lämplig säkerhet för personuppgifterna, inbegripet skydd mot obehörig eller otillåten behandling och mot förlust, förstöring eller skada genom olyckshändelse, med användning av lämpliga tekniska eller organisatoriska åtgärder (integritet och konfidentialitet).

Styrelsen har delegerat till vd att utföra bevakning av att principer för behandling av personuppgifter följs. Vd-assistent är dataskyddskontakt gentemot

dataskyddsbudet (DSO) på dataskyddsenheten hos Intraservice. DSO ansvarar för att kontrollera att regelverket efterlevs.

Vår granskning visar att bolaget dels har ett arbetssätt för att säkerställa att den registrerade förses med en kopia av de personuppgifter som är under behandling, dels har ett arbetssätt för att säkerställa att felaktiga personuppgifter rättas. Bolaget använder också systemet Draft IT, ett kommungemensamt it-stöd som används för att registrera behandlingen av personuppgifter och registerförteckningen.

## 4 Uppföljning av tidigare granskning

Ibland resulterar våra granskningar i att revisorerna lämnar rekommendationer och/eller kritik. När detta händer följer vi oftast upp detta nästkommande år. Nedan redogör vi för den uppföljning som vi har genomfört i år.

### 4.1 Uppföljning av löneprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2019 löneprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till styrelsen:

*Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att vidta åtgärder för att minska risken för ohälsosam arbetsbelastning.*

Vi har i år följt upp denna rekommendation genom att jämföra flexsaldon för nio personer som hade höga flexsaldon i november 2022 mot samma personers flexsaldon vid granskningen 2019. Vidare har fem personers tidrapporter granskats under perioden mars till och med maj, avseende om den anställde får sin dygnsvila, veckovila samt inte arbetar mer än 50 timmar övertid under en kalendermånad.

#### 4.1.1 Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning är att rekommendationen är omhändertagen, dock vill vi påpeka att bolaget bör fortsätta arbetet med att få ner flextidssaldona för berörda medarbetare samt se till att de anställda får sin dygns- och veckovila.

#### 4.1.2 Iakttagelser

Enligt uppgift från bolaget har de infört åtgärder för att bättre kunna följa medarbetarnas arbetsbelastning och återhämtning. Granskningen visar att flexsaldot för de valda nio personerna minskat med sammanlagt totalt 1259 timmar. Vidare visar granskningen att vid femton tillfällen så har de anställda inte fått sin dygnsvila. Granskningen visar också att vid femton tillfällen har de anställda inte fått sin veckovila. Slutligen visar granskningen att det inte vid något tillfälle

förekommit att den anställde haft 50 timmar eller mer i övertid under en kalendermånad.

## 4.2 Uppföljning av rekryteringsprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2018 rekryteringsprocessen. Granskningen resulterade i att vi riktade följande rekommendation till vd:

*Lekmannarevisorerna rekommenderar vd att se till så att rekryteringsprocessen följer bolagets egna och Göteborgs Stads styrdokument.*

Vi har i år följt upp denna rekommendation genom att ta stickprov på fem rekryteringar, varav två timanställda och tre fastanställda.

### 4.2.1 Bedömning

Lekmannarevisorernas bedömning är att rekommendationen är omhändertagen, dock vill vi påpeka att bolaget bör stärka den interna kontrollen så att samtliga handlingar enligt checklistan sparas i Sharepoint.

### 4.2.2 Iakttagelser

Granskningen visar att för de två timanställda var id-kontrollen genomförd. För de tre fastanställda var id-kontrollen bara genomförd för två av tre. Förklaringen var att en gammal mall hade använts i det tredje fallet. För varje fastanställd ska fem handlingar dokumenteras enligt bolagets checklista och sparas enligt bolagets dokumenthanteringsplan i Sharepoint avseende personal som administreras av HR. För de tre stickproven saknas tre av totalt femton handlingar, bolagets förklaring är att cheferna inte överlämnat handlingarna till HR.

## 4.3 Uppföljning av underhållsprocessen

Lekmannarevisorerna granskade år 2021 underhållsprocessen. Granskningen resulterade i att lekmannarevisorerna riktade följande rekommendation till styrelsen:

*Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras*

### 4.3.1 Bedömning

Eftersom det inte funnits några stickprov, så kvarstår rekommendationen. Den kommer att följas upp när det finns färdigställda projekt

*Lekmannarevisorerna rekommenderar styrelsen att tillse att Antura med tillhörande dokumentation uppdateras.*

### **4.3.2 lakttagelser**

Bolaget har uppdaterat sin guide till Antura. Dock har inga projekt färdigställts efter denna uppdatering, vilket innebär att det inte har funnits några stickprov att ta på tillhörande dokumentation.

## 5 Lekmannarevisorernas uppdrag och rapportering

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen.

Lekmannarevisorer är förtroendevalda och utses av kommunfullmäktige ur gruppen förtroendevalda revisorer i kommunen. Lekmannarevisorerna har ett självständigt uppdrag att granska de bolag som helt eller delvis ägs av kommunen. I Göteborg utses två lekmannarevisorer för varje bolag. Revisorerna är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna.

Resultatet av lekmannarevisorernas granskning redovisas i granskningsrapporter och granskningsredogörelser.

Revisorerna genomför också särskilda granskningar som i regel rör flera bolag och nämnder. Dessa redovisas löpande under året till kommunfullmäktige i revisionsrapporter.

Revisorerna tar även varje år fram en årsredogörelse som sammanfattar den granskning som gjorts i kommunen under det aktuella året.

Revisorernas rapporter hittar du på [www.goteborg.se/stadsrevisionen](http://www.goteborg.se/stadsrevisionen)

## 6 Språkbruk och revisionstermer

När revisorerna har genomfört en granskning lämnar de ofta rekommendationer till de granskade nämnderna och bolagen. Ibland lämnar de även revisionskritik.

Rekommendationer lämnas när revisorerna ser förbättringsområden i verksamheten. Rekommendationerna syftar till att utveckla och förbättra verksamheten.

Revisionskritik lämnas när revisorerna ser brister i verksamheten som är av mer allvarlig karaktär. Revisionskritik graderas genom begreppen erinran eller anmärkning. Anmärkning är allvarligast. När det gäller nämnderna kan en anmärkning lämnas med eller utan tillstyrkan om ansvarsfrihet.

Under kommande år följer revisorerna upp vilka åtgärder som nämnden eller bolagsstyrelsen har gjort för att följa revisorens rekommendationer.



## **Stadsrevisionen**

**Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg**

**Besöksadress: Stora Badhusgatan 6**

**Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00**

**[stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se](mailto:stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se)**

**[www.goteborg.se/stadsrevisionen](http://www.goteborg.se/stadsrevisionen)**