

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde per capsulam
2023-11-16
Dnr 23-0474

Hemställan om ställningstagande avseende koncerninternt kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17

Förslag till beslut

I styrelsen för Liseberg AB med dotterbolag:

1. att godkänna att Liseberg AB lämnar ett kapitaltillskott om max 60 mnkr till AB Liseberg Skår 40:17 genom koncernbidrag.
2. att i enlighet med bolagets ägardirektiv 2 kap 17b § överlämna ärendet till Göteborg & Co, Stadshus AB, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för ställningstagande.

Sammanfattning

Som en del i Jubileumsprojektet uppför Lisebergskoncernen ett upplevelsehotell och en vattenvärld söder om Lisebergsparken. Projektet drivs i Liseberg AB:s helägda dotterbolag AB Liseberg Skår 40:17. Finansieringen av byggnationen utgörs i sin helhet av ett koncerninternt lån från Liseberg AB. När fastigheterna är färdigställda kommer dessa att ägas av dotterbolaget och hyras ut till Liseberg AB som ansvarar för driften. Hyresintäkterna kommer då att täcka avskrivningar och räntekostnader i dotterbolaget. I april 2023 öppnade hotellet för gäster. Som en konsekvens av att hotellet inte varit i drift hela året kommer hyresintäkterna inte att täcka räntekostnaderna för hotellfastigheten.

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde per capsulam
2023-11-16
Dnr 23-0474

Samtidigt har uppförandet av Oceana fortskridit och därmed ytterligare ökat räntebelastningen under innevarande år. Bedömningen är att det egna kapitalet kommer att förbrukas. Vattenvärlden öppnar i juni 2024 och det är först vid denna tidpunkt som dotterbolaget erhåller hyresintäkter som kan balansera avskrivningar och räntekostnader. För att tillfälligt överbrygga underskottet i dotterbolaget och undvika ett negativt eget kapital behöver dotterbolaget kapitaliseras. Detta sker helt inom Lisebergskoncernen genom att Liseberg AB lämnar ett koncernbidrag till AB Liseberg Skår 40:17 och påverkar således inte koncernens resultat eller finansiella ställning.

Bedömning ur ekonomisk dimension

För att undvika negativt eget kapital i Liseberg ABs helägda dotterbolag AB Liseberg Skår 40:17 är en kapitalisering nödvändig. Kapitaliseringen av AB Liseberg Skår 40:17 sker helt inom Lisebergskoncernen och påverkar således inte koncernens resultat eller finansiella ställning.

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde per capsulam
2023-11-16
Dnr 23-0474

Ärendet

Hemställan om kommunfullmäktiges ställningstagande i enlighet med bolagets ägardirektiv 2 kap 17b § avseende beslut om kapitaltillskott.

Beskrivning av ärendet

Som en del i Jubileumsprojektet uppför Lisebergskoncernen ett upplevelsehotell (Liseberg Grand Curiosa Hotel) och en vattenvärld (Oceana) söder om Lisebergsparken. Projektet drivs i Liseberg ABs helägda dotterbolag AB Liseberg Skår 40:17. Finansieringen av byggnationen utgörs i sin helhet av ett koncerninternt lån från Liseberg AB. När fastigheterna är färdigställda kommer dessa att ägas av dotterbolaget och hyras ut till Liseberg AB som ansvarar för driften. Hyresintäkterna kommer då att täcka avskrivningar och räntekostnader i dotterbolaget.

I april 2023 öppnade Liseberg Grand Curiosa Hotel för gäster. I samband härmed påbörjades även fakturering av hyra från dotterbolaget till Liseberg AB. Som en konsekvens av att hotellet inte varit i drift hela året kommer hyresintäkterna inte att täcka räntekostnaderna för hotellfastigheten.

Samtidigt har uppförandet av Oceana fortskridit och därmed ytterligare ökat räntebelastningen under innevarande år. Per 31 oktober 2023 uppgick fritt eget kapital i dotterbolaget till 16,2 miljoner kronor och bedömningen är att det egna kapitalet kommer att vara förbrukat inom 4 månader.

Oceana öppnar i juni 2024 och det är först vid denna tidpunkt som dotterbolaget erhåller hyresintäkter som kan balansera avskrivningar och räntekostnader. Fram till dess kommer underskottet i det egna kapitalet att öka. För att tillfälligt överbrygga underskottet i dotterbolaget och undvika ett negativt eget kapital behöver dotterbolaget kapitaliseras. Detta sker helt inom Lisebergskoncernen genom att Liseberg AB lämnar ett koncernbidrag till AB Liseberg Skår 40:17 och påverkar således inte koncernens resultat eller finansiella ställning.

STYRELSEN FÖR
LISEBERGSKONCERNEN

Sammanträde per capsulam
2023-11-16
Dnr 23-0474

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget bedömer att ärendet är av principiell beskaffenhet enligt bolagets ägardirektiv 2 kap. 17 b § där det anges att Kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas vid ”Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB”.

Andreas Andersen

VD, Liseberg

Mats Wittholt

Ekonomichef, Liseberg AB

The logo for Liseberg, featuring the word "Liseberg" in a stylized, red, cursive font.