



Årsredovisning 2023



Göteborgs Stads Leasing AB



Innehåll

Förvaltningsberättelse	4
Organisation	5
Förväntad framtida utveckling	7
Risk och känslighetsanalys.....	8
Väsentliga händelser under räkenskapsåret.....	17
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång	17
Resultatanalys.....	18
Specifikation eget kapital	18
Förslag till disposition av vinst	18
Resultaträkning.....	19
Balansräkning.....	20
Kassaflödesanalys	22
Bokslutskommentarer.....	23



ÅRSREDOVISNING 2023

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Leasing AB (GSL) får härmed avge årsredovisning för bolagets trettioförsta verksamhetsår, 2023. Styrelsen och verkställande direktören bedömer att Göteborgs Stads Leasing AB:s verksamhet är i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget följer de kommunalrättsliga principer som framgår i bolagsordningen. Bolaget har vid behov inhämtat kommunfullmäktiges ställningstagande, i enlighet med kommunallagens 10 kap. 3§.

VD har ordet

2023 har varit ett starkt år för Göteborg Stads Leasing AB (GSL), förutom en bra leverans i samtliga affärsområden kan bolaget även uppvisa en bra nytta gällande strategiansvaret för Cirkulär Ekonomi och hantering av stadens återbruk (Tage).

Årets resultat och ekonomiska läge

Nu när vi avslutar året 2023 ser vi att vi får ett rörelseresultat på 46 mnkr, vilket är över budgeterat. Resultatet visar på stabila finanser och trots en del ökade kostnader bär affärerna dessa väl.

Året som gått

Året har präglats av uppbyggnad och förstärkning av verksamheten. Det är sedan tidigare identifierade brister som har åtgärdats och även om allt inte klart, är bolaget en bra bit på väg. Det handlar bland annat men inte enbart om förstärkningar kring HR, Inköp, Verksamhetsutveckling, Informationssäkerhet och beredskap.

Bolaget har tagit ett ordentligt grepp om fastighetsfrågan och beslut om lokalisering och arbetssätt kring hur nya lokaler ska anskaffas är utredda. Lokalerna är en ständig fråga med mycket utmaningar kring driften, dock ser vi en kraftig förbättring av de basala systemen som ventilation och värme men det finns mer kvar att göra.

I en av våra nyckelverksamheter, vår verkstad, har det varit utmanande att tillgodose verksamheten med personal och i och med detta ser vi en kraftig ökning av lönekostnader både för att kunna rekrytera och för att behålla personal, då konkurrensen är stor.

Något som är väldigt glädjande är att bolagets siffror i medarbetarundersökningen tog ett rejält kliv uppåt, det visar på att vi tar steg i rätt riktning men det är också viktigt att betona att det finns mycket arbete kvar och vi försöker lyfta bolaget ytterligare.

Framtid och utmaningar

Vår framtid handlar mycket om hur omvärlden utvecklas, vi har ett försämrat säkerhetsläge och det är av största vikt att GSL vidare stärker sin förmåga i beredskapsfrågorna. Bolaget har en viktig roll i staden för att, om en krig/krisituation skulle uppstå, stödja alla verksamheters logistik och transport.

Framåt tror vi att bolaget kommer leverera mindre vinst på grund av ökade kostnader på räntor, fastighet och personal. Vi kommer behöva se över våra affärsmodeller så de passar dessa ökade kostnader vilket i sin tur kan påverka våra kunder i prissättningen.

Kompetensförsörjning är, som nämns ovan, en utmaning inom vissa områden. Det finns en styrka att i kommunal regi driva en fordonsverkstad då hela branschen har denna utmaning. Även om det tidvis är långa köer till vår verkstad är det ändå inom vår rådighet att hantera detta vilket det inte är på marknaden.



Även då 2024 kan komma bli ett tufft år med svåra geopolitiska utmaningar tror jag att GSL stärks utifrån sin roll som viktig samhällsaktör. Jag ser fram emot att tillsammans med våra fantastiska medarbetare ytterligare stärka och förbättra bolaget.

Tedd Bergman - VD

Förvaltningsberättelse

Bakgrund

Göteborgs Stads Leasing AB (GSL) är ett helägt dotterbolag till Göteborgs Stadshus AB (556537-0888), vilket i sin tur är helägt av Göteborgs Stad (212000-1355).

Vårt uppdrag

Det kommunala ändamålet med GSL är att genom samordning av Göteborgs Stads behov av leasing av lös egendom och transporter skapa en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta med miljön i fokus.

GSL har till uppgift att erbjuda finansiell och operationell leasing till Göteborgs Stad och dess hel- och delägda bolag samt till andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett rättsligt bestämmande inflytande.

GSL finansierar och ansvarar för stadens anläggningsregister gällande lös egendom och är kunskapsbank inom operationell och finansiell rådgivning. Bolaget utför samordnade klimatsmarta post- och pakettleveranser inom staden samt matleveranser till skolor och äldreboenden.

GSLs uppdrag är att medverka till att stadens verksamheter kan frigöra resurser för att utföra sina kärnuppdrag med en så liten miljöpåverkan som möjligt. I uppdraget ligger ett ansvar att hjälpa staden att ställa om till en fossilfri fordonsflotta och på sikt bli helt utsläppsfri.

Under 2021 utökades uppdraget när GSL fick ansvaret av fullmäktige att driva stadens återbrukssajt TAGE samt strategin Cirkulär ekonomi inom stadens miljö- och klimatprogram 2021-2030.

Affärsidé

Syftet med stadens ägande av GSL är att bolaget tillsammans med stadens övriga verksamheter ska skapa nytta för staden och dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagets verksamhet.

Bolagets affärsidé sammanfattas enligt nedanstående:

”Vi levererar stadens behov av finansiella och operationella leasinglösningar av lös egendom samt transportlösningar till Göteborgs Stads förvaltningar samt hel- och delägda bolag. För att bidra till en hållbar utveckling fokuserar vi på miljö, säkerhet och effektiv användning av skattemedel för stadens och medborgarnas bästa”.

Målsättning

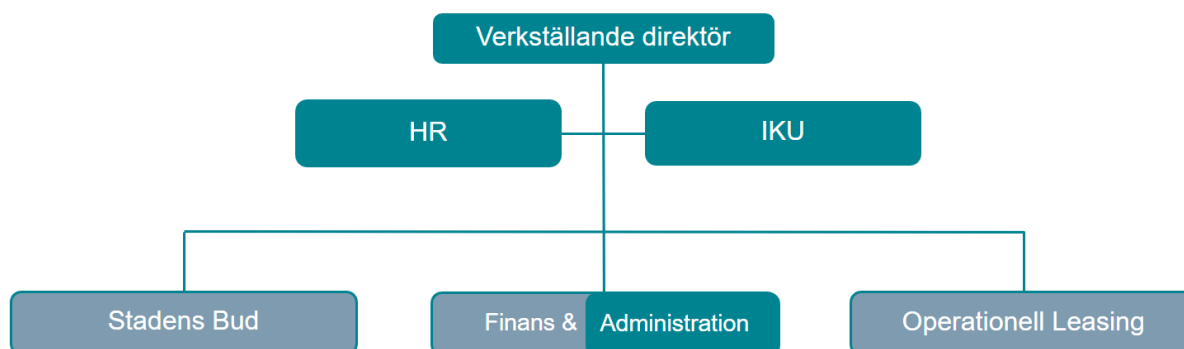
GSL har som målsättning att leverera en kvalitativ och kostnadseffektiv service med så liten klimatpåverkan som möjligt. Strategin benämns som hållbar tillväxt – att inte förbruka mer resurser i vårt uppdrag trots att staden växer. Genom detta kommer resurser att frigöras till stadens kärnuppdrag, vård, skola och omsorg.



Revisorer

GSLs revisorer är Ernst & Young AB vilka är valda fram till årsstämman 2027. Lekmannarevisorerna, som tillsatts av Göteborgs kommunfullmäktige, är valda fram till årsstämman 2024.

Organisation



Affärsenheter

Stadens Bud

Affärsenheten utgör stadens tjänst för interna varutransporter. Stadens Bud kör till drygt 1 700 adresser varje dag och kör också matleveranser 365 dagar om året. Dessutom distribuerar enheten stora mängder postförsändelser och paket en normalvecka. I turbilnätet transporteras även skyddsmateriel samt möbeltransporter (TAGE).

Stadens Bud bedriver ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande och digitaliserande åtgärder. Enheten har sedan starten följt strikta krav på att miljöanpassa verksamheten och har enbart miljöklassade fordon. Stadens Bud är också med som testpilot och utvärderar nya alternativt drivna fordon och enhetens mål är att på sikt kunna elektrifiera alla Stadens Buds varutransportbilar. Enheten är med när det planeras för bättre och helt utsläppsfria sätt att hantera verksamheten i centrala delar av staden såsom en kombination av omlastningsplatser och små eldrivna fordon som trafikerar dessa känsliga delar av staden.

Enhetens samtliga miljöklassade fordon i verksamheten har också alkohol och ISA (system för hastighetsanpassning i samtliga bilar). Alla chaufförer är utbildade i Sparsamt körsätt och Säkerhetsmedveten förare. Enheten tillämpar även spontana drogtestar.

I syfte att effektivisera och digitalisera de administrativa rutinerna har enheten flyttat all analog information såsom turlistor till mobiltelefon och surfplattor. Mobiltelefonen är chaufförens universalverktyg för att ta del av all arbetsrelaterad information och även scanna av koder för att säkerställa att leverans sker på rätt plats vid rätt tid (QR). Via mobiltelefonen får chauffören även information i realtid om post finns eller inte hos de kunder som har den Intelligentia brevlådan på plats.

Finans och administration

Enheten tillhandahåller leasingfinansiering av lös egendom till förvaltningar och bolag inom Göteborgs stad och ska även tillse att stadens leasade tillgångar är redovisade till rätt bokfört värde samt hantera de avskrivningsregler som framgår av stadens riktlinjer på ekonomiområdet. I uppdraget ingår också att utveckla kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom finansiell leasing. En anvisning för finansiell leasing är framtagen för att vara ett stöd för såväl anställda vid GSL som övriga inom Göteborgs stad som jobbar med leasing.

Verksamheten TAGE ligger på enheten och cirkulerar återbrukade möbler i staden.

Enheten tillhandahåller även central redovisning, lönsamhetsuppföljning och lönehantering. Vidare ansvarar enheten för bolagets säkerhetsarbete, fastighetsfrågor, diarium och arkivhantering.

Operationell Leasing

Under 2023 genomfördes en omorganisation där affärsenheterna Fordon och Maskin och Servicecenter slogs samman och bildade affärsenheten Operationell Leasing.

Affärsenheten Operationell Leasing vilar på tre ben, Fleet Management, Servicemarknad och Hyrbilscenter. Tillsammans erbjuder affärsenheten en komplett helhetslösning av fordon genom fullserviceleasing samt kringliggande tjänster till Göteborgs Stads förvaltningar och bolag. Affärsenheten erbjuder även hyra/leasing av arbetsmaskiner och cyklar med serviceavtal via externa leverantörer.

Inom Fleet Managementgruppen hanteras upphandling och prissättning av tjänster. Rådgivning till kund och upprättande av leasingkontrakt, inköp och avyttring. Vidare stöttar gruppen Stadens mobilitets – och maskinansvariga att ställa om och effektivisera den lokala fordonsflottan och maskinparken. I uppdraget ingår ett viktigt skadeförebyggande arbete genom information och utbildningar i syfte att hjälpa Göteborgs Stad att minska sina skadekostnader.

Inom Servicemarknadsgruppen hanteras påbyggnader, installationer och leverans av nya fordon till kund samt all service och underhåll för ca 2 300 fordon.

Hyrbilscentergruppen hanterar ersättningsfordon och korttidsuthyrning av hyrbilar samt erbjuder tilläggstjänster och bilvårdstjänster.

Varje år byts cirka 350–400 fordon och GSL köper årligen in fordon, arbetsmaskiner och cyklar till ett värde om cirka 190 miljoner kronor.



Stödenheter

HR

HRs uppdrag är att driva, samordna, utveckla och följa upp HR-arbetet inom bolaget. Genom strategiskt och operativt arbete stödjer HR samtliga chefer i syfte att säkra kompetensförsörjningen och gemensamt skapa en god arbetsmiljö. Tillsammans med stadens alla medarbetare arbetar HR för att stärka arbetsgivarvarumärket och bolagets förmåga att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetarna. HR ansvarar för att sammankalla och löpande genomföra bolagets samverkansforum; Bolagsrådet.

Enheten för IT, kommunikation och utveckling (IKU)

För att möta omvärldens ökande krav och snabba utvecklingstakt behöver GSLs kärnverksamheter stöd inom de strategiskt viktiga områdena IT/Digitalisering, Kommunikation och Verksamhetsutveckling. IKUs uppdrag är därför att bedriva både stöd-, drift- och utvecklingsverksamhet inom dessa områden.

Enheten har under 2023 vuxit till att bestå av totalt åtta personer inklusive enhetschef, och under 2024 kommer enheten utökas med ytterligare ett kompetensområde (hållbarhet) och därmed en till heltidstjänst med titeln hållbarhetskoordinator. Under 2023 har enheten jobbat med rekrytering, introduktioner, att identifiera behoven i bolagets verksamheter utifrån ny kompetens, samt att upprätta roller och rutiner på GSL som tidigare inte funnits.

IKU har samtidigt drivit en mängd frågor inom aktuella kompetensområden. Exempel på resultat är en övergång från intranätet till Digitala Navet, en uppdaterad riktlinje för avyttring och bortskänkning av lös egendom samt bygg- och markmaterial, en ny affärsplan för GSL, gett aktivt stöd till våra affärsenheter kring cirkulära affärsmodeller, processkartlagt GSLs fordonshantering, jobbat med kriskommunikation och CSRD samt arrangerat flertalet workshops och utbildningar för bolaget inom enhetens aktuella kompetensområden. Under 2024 kommer enheten IKU fortsätta rigga GSL för framtiden, genom att kompetensutveckla, processkartlägga, utreda och kommunicera.

Förväntad framtida utveckling

Klimat och mobilitet är något som präglar samhällsdebatten. Göteborg Stad har i flera år arbetat intensivt för att ställa om den kommunala fordonsflottan till fossilfritt (el, gas, HVO100). Vid årsskiftet 2023/2024 är 82% av fordonsflottan fossilfri och 706 stycken är elfordon. Staden kommer under det kommande året anta ett nytt ambitiöst elektrifieringsmål, vilket GSL i samverkan med Stadens verksamheter kommer arbeta för att uppnå. Inom leasingsegmentet arbetsmaskiner, främst grönyte- och parkmaskiner, har staden också ambitiösa mål för en fossilfri maskinpark med en hög grad av elektrifiering. Arbetet sker i samverkan inom ramen för Göteborgs Stads Elektrifieringsplan.

Göteborgs stads kris- och krigsorganisation har utvecklats och GSL har en viktig roll i denna organisation. GSL har i uppdrag att samordna stadens behov av transport och logistik i händelse av större kris eller vid höjd beredskap (krigsfara eller krig). Arbetet med att utveckla vår egen förmåga till effektiv krisledning och förmågan att snabbt och effektivt leda samordningen av stadens behov av transport och logistik har pågått under 2023 och kommer att fortsätta framåt. Kris- och krigsberedskap ställer också krav på ett robust transportsystem där både fordon och drivmedel behöver beaktas.

Ambitionen är att se det större perspektivet där bolaget agerar i samverkan med bland annat övriga staden, civilsamhället, akademien och näringslivsaktörer. Det är genom samordning och samarbete med alla dessa delar som en verklig hållbar utveckling kan ske.

Risk och känslighetsanalys

Bolagets verksamhet är enhetlig och inriktad mot samordning av Göteborgs Stads fordon för optimalt utnyttjande och med minsta miljöpåverkan, finansieringslösningar för lös egendom samt kvalitets- och miljösäkrad transportverksamhet. Då bolagets kunder återfinns inom den offentliga sektorn är risken för tvister och kundförluster liten.

Pensioner

Bolaget har en historisk pensionsskuld som vid årsskiftet uppgick till 76 Mkr. Denna skuld betraktas som en del i finansieringen av bolagets verksamhet och räntedelen av skulduppräknigen belastar det löpande resultatet. Då storleken på skuldens uppräknig beror på beslut hos statliga myndigheter kan den ge stor resultatpåverkan enskilda år.

Samhällsekonomi och politiska beslut

GSLs omsättning kommer uteslutande från den offentliga sektorn som är beroende av politiska ställningstaganden samt kommunalt hänsynstagande. Bolaget strävar efter en bred kundbas inom befintligt kundsegment och höjd produktivitet för att säkerställa kommunal nytta.

Miljörisker

Bolaget bedriver ingen verksamhet som är tillståndspliktig. Bolagets fordonsverkstad och Svanenmärkta fordonstvätt är anmälningspliktiga verksamheter då dessa medför risker för utsläpp av miljöfarliga ämnen. Tillsynen görs av Göteborgs Stads Miljöförvaltning för att kontrollera att lagstiftningen i miljöbalken följs.

Bolaget har ett däcklager för vår korttidsflotta vilket medför särskilda kontroller och bestämmelser för brandsäkerhet. Bolaget följer dessa.

Tvister och försäkringar

Bolagets verksamhet är försäkrad i Försäkrings AB Göta Lejon. GSL är inte inblandat i några pågående tvister.

Bolagets bedömning är att några nya tvister av större omfattning inte är troliga, och i den mån någon uppstår och föranleder någon kostnad, ryms dessa inom bolagets försäkringsprogram.



Hållbarhetsrapport

Göteborgs Miljö- och klimatprogram

2021 beslutade kommunfullmäktige om ett nytt miljö- och klimatprogram för Göteborgs Stad. GSL berörs av programmet på flera sätt, främst genom vårt uppdrag att tillhandahålla och serva lätta fordon samt maskiner till stadens verksamhet, men också genom vårt strategiansvar. Miljö- och klimatprogrammet innehåller sju strategier för att driva på miljö- och klimatarbetet och uppnå beslutade mål, både för Göteborgs Stad som organisation och för Göteborg som samhälle. Cirkulär ekonomi är en av dessa strategier, där GSL utsetts som ansvarig för att leda och samordna arbetet för staden. I september 2021 anställdes en strategiansvarig och GSL påbörjade i och med detta arbete med strategin i nära samarbete med åtta andra förvaltningar och bolag i staden. De utpekade verksamheterna är, utifrån sina uppdrag, nyckelaktörer i omställningsarbetet då de kan ge stöd och ökade förutsättningar för genomförandet. Nära samarbete och synkning sker också med de andra strategierna i miljö- och klimatprogrammet samt med stadens avfallsplan.

Med denna hållbarhetsredovisning presenteras bolagets arbete med hållbarhet ur flera perspektiv, och ansvarstagande gentemot intressenter, både inom och utanför Göteborgs Stads egen organisation. Här tydliggörs också bolagets affärsmässiga samhällsnytta och samhällsansvar.

Styrning, åtaganden och intressentrelationer

Kommunfullmäktiges budget är ett av de övergripande styrdokumenterna för GSL och anger de prioriterade mål som ska brytas ned och omsättas i praktisk handling av bolaget.

Bolaget arbetar kontinuerligt för att ligga i framkant beträffande miljöfokus i verksamheten och har ofta mer långtgående egna miljökrav än vad lagen föreskriver när det gäller fordons- och transportdelen av bolagets verksamhet. Som ett internbolag inom Göteborgs Stad och Stadshuskoncernen har GSL ett långsiktigt hållbart förhållningssätt i alla delar av verksamheten. Syftet med GSL är att skapa nytta för staden och därmed indirekt för dess invånare och medverka i utvecklingen av ett hållbart Göteborg.

Koncernnytta och helhetssyn genomsyrar bolagets verksamhet. Bolagets styrelse fastställer varje år mål och inriktning utifrån kommunfullmäktiges budget och ägardialog med Stadshus AB. Baserat på målen utarbetar bolagsledningen en affärsplan med konkreta och kvantifierbara mål samt med beskrivning över hur målen ska nås.

System för styrning, uppföljning och kontroll

Bolagets interna kontrollsystem bygger på framtagande av riskanalys, kontrollaktiviteter och uppföljning av kontrollaktiviteterna. Detta sker på följande sätt.

Upprättande av en riskanalys som dokumenteras i den interna kontrollplanen för att identifiera de flöden som kan innebära en risk, såväl med tanke på oegentligt beteende som på affärsrisker. Denna riskanalys görs inför varje verksamhetsår av bolagsledningen då samtliga bolagets processer genomlysas. Bolagsledningen tar även fram en verksamhetsplan för varje år som innehåller mål och aktiviteter.

Bolagets styrelse tar beslut om den interna kontrollplanen och verksamhetsplanen för nästkommande år. Åtterrapporering av interna kontrollplanen och verksamhetsplanen görs till styrelsen 2 gånger per år.

Ekonomisk påverkan

GSLs investeringar kännetecknas av långsiktig affärsmässighet i syfte att bidra till att miljö och säkerhet inom staden utvecklas positivt. GSL arbetar kontinuerligt för att säkerställa att medborgarnas skattemedel används så effektivt och långsiktigt hållbart som möjligt inom bolagets affärsområde.



Bolaget ansvarar för att anläggningsregistret gällande lös egendom är aktuellt och har rätt värde, därigenom förbättras stadens möjligheter till styrning och hantering av gemensamma tillgångar. Vidare har bolaget uppdraget att styra utrangering av gammal och/eller trasig lös egendom och säkerställa avyttring av tillgångar på ett säkert och korrekt sätt för att maximera stadens ekonomiska utfall.

GSL är Göteborgs Stads expertorgan ifråga om leasingfinansiering och svarar för nämndernas och bolagens behov av rådgivning och konsultation inom området. Genom aktiv omvärldsbevakning håller bolaget sig å jour med utvecklingen inom branschen samt aktuell lagstiftning. Bolaget strävar efter att bidra till utvecklingen av leasingområdet.

Bolagets kapitalbehov beträffande finansiell leasing tillgodoses genom upplåning direkt via Göteborgs Stad (koncernbanken) till marknadsmässiga villkor i enlighet med stadens finanspolicy. Bolagets intäkter är i huvudsak leasinghyror och bolaget eftersträvar en prissättning som över tid täcker självkostnaderna. Genom principen om självkostnadspris för bolagets kunder kan GSL som internbolag i Göteborgs Stad stödja stadens lagstadgade verksamheter. Investeringarna i elfordon används som en del i stadens finansiering via gröna obligationer.

Bolagets miljöarbete

GSL ingår i stadens miljöledningssystem, och följs upp årligen av miljörevisorerna på miljöförvaltningen, samt internt vid ledningens genomgång tre gånger per år. Vid ledningens genomgång går hållbarhetsansvarig igenom bolagets miljöplan, med mål och aktiviteter som är framtagna utifrån GSLs miljöaspekter. Miljöaspekterna bygger på GSLs kärnverksamhet, och den miljöpåverkan som varje verksamhet bedöms göra, direkt och indirekt. I och med att bolaget ingår i Stadshus AB kommer GSL träffas av CSRD (Corporate Sustainable Reporting Directive) för räkenskapsår 2025, och miljöaspekter och värdekedjor kommer därför under 2024 att bedömas igen, utifrån de utökade kraven som direktivet kräver.

I dagsläget bedöms den största miljöpåverkan från bolaget vara indirekt och komma från vår kärnverksamhet fordonshantering, transportverksamhet och leasingtjänster, genom den klimatpåverkan som varje affär innebär. Samtidigt bidrar varje affär till samhällsnyttan, och möjliggör för andra verksamheter att bedriva hållbara och samhällsviktiga uppdrag.

Även fastigheten och verksamheten som bedrivs på plats i den utgör viss direkt miljöpåverkan. Verkstad, biltvätt och rekond har behov av att använda vatten, el och kemikalier, men detta görs alltid utifrån gällande lagstiftning och ambitiösa miljömål. Kontorsverksamheten bedöms inte utgöra mer miljöpåverkan än andra kontor, men även här finns implementerade rutiner för effektiv pappershantering, avfallshantering och sortering, samt ambitiöst mål för inköp av möbler och inredning, som årligen ska ligga på 0% nytt och 100% återbrukat!



Vi driver på utvecklingen av cirkulär ekonomi

I Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram 2021-2030 återfinns sju strategier som ska bidra till måluppfyllelse. Göteborgs Stads Leasing (GSL) ansvarar för att leda och samordna den cirkulära strategin. Arbetet utgår från tre delstrategier, med fokus på omställning till cirkulär ekonomi utifrån Göteborgs Stad som organisation, Göteborg som samhälle, och Göteborg i ett större geografiskt perspektiv. Strategiarbetet pågår kontinuerligt, är ambitiöst och fortgår enligt plan. GSL valde tidigt att anställa en strategiansvarig, som började i september 2021. Sedan juni 2023 har takten och ambitionsnivån höjts genom att ytterligare två personer anställts - en utvecklingsledare och en processledare cirkulär ekonomi - för att stötta, bredda och stärka stadens strategiarbete och effekten av det. Hösten 2023 tillsattes en intern styrgrupp för strategin, bestående av VD, strategiansvarig, utvecklingschef och chefen för affärsområde Finans och administration. Styrgruppen möjliggör bättre styrning och förankring på olika nivåer inom staden.

Sedan 2021 finns också en stadenövergripande strategigrupp, bestående av sakkunniga representanter från tio förvaltningar och bolag. Dessa verksamheter är genom sina respektive uppdrag och indirekta miljöpåverkan viktiga aktörer i omställningsarbetet. Representanterna fungerar både som strategiskt stöd i strategiarbetet och förankrar behovet av åtgärder i respektive verksamhet.

Strategiarbetet 2023 har bland annat inneburit beviljande och uppstart av ett antal regionala, nationella och internationella innovationsprojekt, inom till exempel cirkulärt byggande, textil, upphandling och fordon samt materialflödesanalys för Göteborg. Samtliga projekt utförs i bred samverkan, både med förvaltningar och bolag inom staden samt med flera externa aktörer. Ett fördjupat stöd har också kunnat ges vid till exempel:

- utformning av nya styrande dokument inom Göteborgs Stad (riktlinje för avyttring och bortskänkning av lös egendom samt bygg- och markmaterial),
- marknadsdialoger inom fordon och bygg, kompetensutveckling av upphandlare,
- arbetet med målet om cirkulär operationell leasing; och
- utveckling av affärsplan för Tage 2030.

Under hösten 2023 har även en omfattande användardriven process pågått, för att utforma stöd, strukturer och arbetssätt för hur vi kan bygga kapacitet och mobilisera oss på bredden inom staden för att ställa om från en linjär till cirkulär organisation. Användarnas behov och stadens miljö- och klimatmål har varit i fokus, och användare från utvalda förvaltningar har deltagit aktivt genom hela processen. Implementering av resultaten påbörjas år 2024 och arbetet kommer att utvecklas under resans gång. Under året har också Industriell Urban Symbios (IUS*), cirkulär IT och textil samt utvecklade marknadsdialoger för att påskynda utvecklingen av nya cirkulära lösningar tillsammans med marknaden identifierats som betydande områden att fokus på, utöver redan identifierade områden såsom bygg, möbler och cirkulär upphandling. Arbetssätt inom områdena kommer att utvecklas vidare under 2024/25.

*IUS är ett samarbete mellan oberoende aktörer med syfte att nyttja varandras resurser. Det som är bi- och restprodukter för en verksamhet, kan vara betydande resurser i en annan verksamhet.

Vi driver på utvecklingen av hållbara transporter - Strategi där GSL är viktig aktör

Omställningen till hållbara transporter är en strategi där GSL har en viktig roll genom en nära dialog med stadens verksamheter. Bolaget driver sedan 2020 ett nätverk för Stadens mobilitetsansvariga i syfte att stötta det lokala arbetet med omställning till hållbar mobilitet. Bolaget erbjuder endast fossilfria* fordon och erbjuder även leasing av mikromobilitet för att främja ett hållbart sätt att transportera sig i det dagliga arbetet.

GSL deltar även aktivt i arbetet med Göteborgs Stads Elektrifieringsplan.

**Enligt Fossilfritt Sveriges definition; el, gas, vätgas och HVO100*



Mål i avfallsplanen där GSL är samordningsansvarig

Det ska finnas förutsättningar för kommunens verksamheter att återanvända produkter. Arbetet med målet samordnas med utvecklingen av TAGE och strategin för cirkulär ekonomi, som GSL också ansvarar för.

Minskning av klimatpåverkan

Bolagets kemikalieansvarig har uppdraget att informera om hantering och inköp av kemikalier. Arbetet med giftfria kemikalier i verksamheten (i den mån det är möjligt) och registrering av samtliga kemikalier i stadens gemensamma system Chemsoft pågår löpande. Arbetet med riskbedömningar av alla kemikalier görs vid behov av sakkunniga från stadens Chemsoft-grupp. Arbetet med att fasa ut kemikalier med så kallade utfasningsämnen är ett löpande arbete.

Tage är Göteborgs Stads stöd för återbruk av lös egendom i stadens verksamheter. Genom Tage minskar vi stadens kostnader för nyinköp och bidrar till att nå Göteborgs Stads miljö- och klimatmål samt FN:s Agenda 2030-mål. En stor organisation som Göteborgs Stad, med ca 60 000 anställda, ger ett betydande avtryck på miljö och klimat. När verksamheterna använder Tage får fungerande saker längre livslängd i stället för att slängas i förtid. Under året har vi ökat antalet Tage-transporter för att möta verksamheternas efterfrågan och behov. Stadens verksamheter kan boka Tage-transport av återbrukade produkter utan kostnad. Vi har också hjälpt ett flertal verksamheter med att ta vara på lös egendom vid omorganisationer och användandet av Tage har ökat betydligt.

Under jubileumsåret 2023 slogs nya rekord för Tage, och sen starten 2013 har staden minskat sina nyinköp av lös egendom med ca 79 miljoner kr. Ungefär 37 000 produkter har fått nya hem och dessutom har vi minskat vår klimatpåverkan med ca 2 000 ton CO₂e.

Övrig miljö- och samhällsnytta

GSL bidrar genom sin fordonspark med miljöfordon, spårvagnar, cyklar, miljövänliga transporter, eldrivna maskiner samt ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande åtgärder.

Bolaget erbjuder utbildningar såsom *Säkerhetsmedveten förare*, *Säker cyklist* och *Bakgavellyftsutbildning* som är riktade mot fordonsförare och cyklister inom stadens verksamheter i syfte att minska fordons- och personrelaterade skador och för att påverka attityder och beteenden i positiv riktning. Sedan 2022 är utbildningen *Säkerhetsmedveten förare* obligatorisk för de av stadens medarbetare som ska framföra stadens fordon. Årligen utbildas ca 800 av stadens medarbetare.

Bolaget tillhandahåller en fordonstvätt med miljömärkningen *Svanen* där GSL tvättar egna verksamhetsfordon och där även förvaltningar/bolag inom Göteborgs Stad har möjligheten att tvätta sina verksamhetsfordon.



Nedanstående tabell visar utvecklingen av några av de miljöindikatorer som bolaget använder. Alla indikatorer har ökat under 2023.

Miljöindikatorer	Definition av måluppfyllnad	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Antal elbilar	800 bilar år 2023	251	293	369	523	706
Antal personalcyklar	>1000 stycken	881	1153	1260	1326	1178
Antal verksamhetscyklar	800st verksamhetscyklar	411	556	560	740	728
Andel Fossilfria fordon*	100 % år 2023	55 %	59 %	63 %	71%	82%
Antal utbildningar i trafiksäkerhet	600 personer per år	809	231**	724	831	872

*Enligt definitionen Fossilfritt 2023 (el, gas, vätgas, HVO100.Då vi endast erbjuder fossilfria bilar så ökar andel fossilfria fordon varje år).

** pga. den pågående pandemin har endast ett fåtal personer utbildats under 2020.

Social påverkan

En affärsenhet på bolaget är utsedd till integrationsarbetsplats. Det innebär bland annat att personer erbjuds praktikplats för att underlätta för dem att komma in på arbetsmarknaden. Det kan gälla de som är nya i Sverige eller personer som är på väg tillbaka till arbetslivet efter en längre tids sjukskrivning.

GSL har ett uppdrag att bistå i arbetet med nödvattenförsörjning.

Verksamheten utgör också en garant för att leveranser av mattransporter till förskolor och äldreboenden når barn och äldre där behoven finns, oavsett långa transportsträckor eller andra eventuella problem. Bolaget tar samhällsansvar och kör även de turer som kan vara svåra att få andra aktörer i branschen att köra om turerna inte anses tillräckligt ekonomiskt lönsamma. Via bolagets korttidsuthyrning finns också möjlighet att hyra minibussar som är anpassade för människor med funktionsnedsättning.

Förhållningssätt

Bolagets hållbarhetsarbete baseras på värderingar som syftar till att skapa incitament för att få såväl engagerade och harmoniska medarbetare som nöjda kunder. Stadens förhållningssätt är ett gemensamt synsätt på arbete tillsammans för göteborgarna.

Stadens fyra förhållningssätt hjälper bolaget att göra rätt – att ge olika människor lika villkor.

- Vi vet vårt uppdrag och vem vi är till för
- Vi bryr oss
- Vi arbetar tillsammans
- Vi tänker nytt

Ur förhållningssätten har bolagets kärnvärden arbetats fram. För att hela organisationen och alla medarbetare ska känna en delaktighet i målen och tillsammans sträva mot visionen jobbar GSL som **ETT** bolag.

Engagemang fås genom att ta tillvara medarbetarnas delaktighet och kompetens, sätta upp individuella mål och tillsammans följa upp dessa.



Tillsammans blir bolaget starkare och kan använda varandras förmågor i olika delar av verksamheten. Arbetet sker med ett mångfaldsperspektiv vilket både berikar och gör vägen mot målet enklare. Enklare för att mångfaldsperspektivet speglar samhället bättre och ger högre förståelse för de utmaningar som finns.

Tillit ges och fås genom beröm, positiv feedback, vara ärliga, omtänksamhet, erfarenhets- och kunskapsutbyte och våga fråga om hjälp.

Medarbetare

Bolaget följer Göteborgs Stads policy för arbetsmiljö, medarbetarskap och ledarskap. Att bolagets arbete inom området varit framgångsrikt kan utläsas i resultaten i de medarbetarundersökningar som bolaget genomfört. Bolaget har senaste tre åren använt sig av kontinuerliga pulsmätningar där medarbetarna får svara på frågor om sin arbetssituation och upplevelse av arbetsgivaren. Resultaten och trenderna har sedan diskuteras på ledningsmöten, bolagsråd och arbetsplatsträffar för att ständigt förbättra arbetsmiljön och de organisatoriska förutsättningarna.

Genom öppenhet, transparens, och gott ledarskap skapas goda förutsättningar för Hållbart medarbetarengagemang, vilket kan utläsas i bolagets höga värden i HME (Hållbart Medarbetar Engagemang)

Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
HME - Motivation	84	80	80
HME – Ledarskap	84	81	83
HME – Styrning	86	83	84
HME - Huvudindex	85	81	82

Den totala sjukfrånvaron för året är 8,2%. Korttidssjukfrånvaron har minskat från 2,9% 2022 till 2,3% 2023. Bolaget har arbetat för att stärka de organisatoriska förutsättningarna och utbilda cheferna i rehabiliteringsprocessen som ett led i att skapa hälsofrämjande arbetsplatser och förebygga arbetsrelaterad ohälsa.

För en förbättrad närmiljö har GSL också genomfört åtgärder i syfte att skapa en cykelvänlig arbetsplats för medarbetarna genom att investera i laddskåp till cykelbatterier, skapa goda skyddade parkeringsplatser och tillhandahålla enklare reparationsutrustning.



Sjukfrånvaro	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Total frånvaro	8,2%	8,1%	8,6%
Frånvaro kvinnor	4,2%	4,3%	4,9%
Frånvaro män	10,0%	10,2%	10,5%
Frånvaro 1 - 14 dagar	2,3%	2,9%	1,9%
Frånvaro >15 dagar	5,9%	5,1%	6,7%

Antal händelser	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Olycksfall	14	10	4
Tillbud	4	12	4
Färdolycksfall	1	0	0

Mänskliga rättigheter och jämlikhet

Göteborgs Stad strävar efter att alla i Göteborg ska få sina mänskliga rättigheter tillgodosedda. Aktiva åtgärder är ett förebyggande och främjande arbete för att motverka diskriminering och på annat sätt verka för lika rättigheter och möjligheter. Arbetet sker genom att undersöka, analysera, åtgärda och följa upp inom områdena; arbetsförhållanden, löner och andra anställningsvillkor, rekrytering och befordran, utbildning och kompetensutveckling samt möjligheter att förena förvärvsarbete med föräldraskap.

Göteborg ska också vara en jämlik stad där skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska. GSL är också med i arbetet att lyfta fram frågor kring mänskliga rättigheter och jämlikhet, bland annat genom rollen som integrationsarbetsplats.

Göteborgs Stads verksamheter ska konsekvent analysera könsdiskriminering, ta fram strategier och konkreta åtgärder mot sådan diskriminering. GSL bidrar genom löpande jämställdhetsarbete och den årliga uppföljningen av bolagets arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder. Under 2023 har GSL arbetat med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering på arbetsplatsen. Arbetet omfattar till exempel att förebygga alla former av mobbing och trakasserier, ökat kunskapen genom information om policys, förhållningsätt och rutiner, tillbud, arbetsskador och kränkningar med bolagsgemensamt informationsmaterial.

Göteborgs Stad ska stärka innovationsklimatet tillsammans med näringsliv, akademi och andra aktörer i syfte att utveckla hållbara och samhällsförbättrande innovationer. Göteborg ska ha ett starkt företagsklimat med ökande sysselsättning och låg arbetslöshet.

GSL bidrar genom aktiv samverkan med näringsliv och myndigheter inom olika projekt, inriktade mot hållbara transporter. Särskilda insatser riktas mot unga, utrikesfödda och personer med funktionsnedsättning som är överrepresenterade bland långvarigt arbetslösa.

Göteborgs Stad ska öka andelen hållbara upphandlingar. Arbetet ska inriktas på att skapa förutsättningar för jobb och minska skillnader i livsvillkor som bidrar till en bättre miljö. GSL har förstärkt inköpsfunktionen under året för att säkerställa att stadens regler följs vid alla upphandlingar och inköp.



Könsfördelning	Kvinnor 2023	Kvinnor 2022	Män 2023	Män 2022
Företagsledning	3	3	3	3
Övriga chefer	2	1	5	4
Övriga anställda	30	31	82	69
Företagsledning %	50%	50%	50%	50%
Övriga chefer %	29%	20%	71%	80%
Övriga anställda %	28%	28%	72%	72%

Bolaget genomför årligen lönekartläggningar för att se om det finns strukturella löneskillnader utifrån könstillhörighet. Dessa undersökningar har inte kunnat påvisa några sådana.

Korruption och otillåten påverkan

GSL följer Göteborgs Stads riktlinje och policy mot mutor. Bolaget satsar i hög grad på ökad kunskap och tydliggörande av bolagets strukturer och processer i syfte att ytterligare förstärka medarbetarnas möjlighet till delaktighet i verksamheten. Det är viktigt att alla vet vilka regler som gäller i olika sammanhang och vem man kan fråga om man känner sig osäker. Informationsinsats för samtliga medarbetare har genomförts under året. Det ska vara lätt att göra rätt inom bolaget.

Omdömet hos bolagets ledning är oerhört viktig i detta arbete och därför har ledningen genomgått särskild utbildning inom området. Det råder nolltolerans i att till exempel ta emot gåvor eller bli bjuden på middag. En diskussion förs på varje utvecklingssamtal om relationen till leverantörer och närståendetransaktioner. Under kommande år kommer bolaget att använda det metodstöd som staden tagit fram för att förebygga otillåten påverkan. GSL är ansluten till stadens visselblåsarfunktion.

GSL informerar om korruption och otillåten påverkan på varje uppstartmöte inför nya avtalsperioder med leverantörer. Nyanställda informeras vid introduktionen.

Organisationens affärsprofil och roll i samhället

Bolaget finansierar en mycket stor del av Göteborgs Stads behov av lös egendom. Allt köps in genom upphandlingar där krav finns specificerade på leverantörerna vad gäller miljöpåverkan, arbetsmiljö och social hållbarhet.

Stadens lätta fordon, cyklar och maskiner upphandlas till största delen av GSL där vi kompletterar med bl a service, detta kallar vi operationell leasing. Denna verksamhet följer Göteborgs Stads riktlinjer för miljökrav och trafiksäkerhet. Bolagets verkstad är dessutom certifierad Godkänd Bilverkstad, denna certifiering ställer ytterligare krav på kvalitet och miljö.

Den lösa egendom som finansieras genom finansiell leasing upphandlas till stor del genom staden övergripande ramavtal alternativt genom upphandling av enskild verksamhet. I anvisningar för Finansiell leasing beskrivs hur upphandlingen ska ske. Anvisningen finns att tillgå i Digitala navet.



Då bolaget också driver återbruksverksamhet och har ett tydligt uppdrag i stadens miljö- och klimatprogram så kan bolaget även påverka att inflödet av nya produkter minskar och återbruket ökar.

Bolaget tillhandahåller även miljövänliga varutransporter och trafikutbildningar. Med denna samordning uppnås en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta med miljön i fokus. Bolaget arbetar även med att åstadkomma kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet.

Syftet med GSL är att bolaget ska vara till nytta för staden och dess invånare samt medverka till utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn genomsyrar bolagets verksamhet. Bolaget ligger i framkant avseende miljöarbete och miljöutveckling. Dessutom eftersträvar bolaget att främja integration och mångfald samt att motverka diskriminering.

Produktansvar

Bolagets investeringar och utveckling av verksamheten kännetecknas av långsiktiga affärsmässigt motiverade ställningstaganden på såväl kommersiella grunder som med beaktande av den samhällsnytta som bolaget ska generera till staden.

GSLs verksamhet syftar inte till att skapa en ekonomisk vinst för ägaren, men ett ekonomiskt utrymme ska skapas för att möjliggöra ett långsiktigt och utvecklande agerande.

GSL arbetar aktivt med att ta ansvar för tjänster som bolaget tillhandahåller och levererar, samtidigt som fokus också läggs på att säkerställa att kommunfullmäktiges riktlinjer och policies efterlevs av stadens verksamheter inom bolagets affärsområde.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 beställdes fem (5) fordon av Renova från H2X Gothenburg AB ("H2X"). Renova har i efterhand, baserat på information från tredje part, identifierat att en eller flera utbetalningar genomförts till H2X uppgående till 17,25 miljoner SEK exklusive moms. Utbetalningarna har genomförts från GSL som, liksom Renova, ägs av Göteborgs Stad. Renova har dock inte haft något skriftligt avtal med moderbolaget H2X Global eller H2X Gothenburg när fordonsbeställningarna gjorts, avtalet som skrivits i efterhand har inte upphandlats enligt LOU och inte heller har några leveranser av fordon genomförts innan eller i samband med att betalning gjorts. Anställda vid Renova har däremot attesterat dessa beställningar i systemet för investeringar och leasing, likaså har leverans av tjänsterna/fordonen bekräftats som fysiskt mottagna i Göteborgs Stads Leasingssystem. *

GSL har varit i kontakt med Renova och fått information om att avtal nu slutits med H2X och bedömer att fordonen kommer levereras. Vår bedömning är utifrån detta att fordonen kommer levereras och därför klassificeras de som pågående investeringar i GSL:s balansräkning.

*Utredning kring misstänkta oegentliga utbetalningar (Gjord av EY 8 januari 2024)

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser som i sammanhanget kan anses vara väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till 14 februari 2023.



Resultatanalys

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelsens intäkter	867 182	813 854	803 002	796 226	742 136
Rörelseresultat	46 132	41 141	45 540	32 406	28 228
Balansomslutning	2 992 318	2 726 539	2 594 648	2 652 443	3 007 674
Planenligt restvärde	2 924 655	2 665 913	2 539 249	2 579 828	2 524 240
Rörelsemarginal (rörelseresultat/rörelsens intäkter)	5,3%	5%	5,7%	4,1%	3,8%

Specifikation eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Balanserad vinst
	Aktiekapital	Reservfond	Överkursfond		
Balans vid årets ingång	3 000	400	99 000	-	53 719
Årets resultat					36 289
Balans vid årets utgång	3 000	400	99 000	-	17 430

Förslag till disposition av vinst

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (tkr):

Balanserade vinstmedel	45 281
Årets resultat	36 289
	<u>81 570</u>

Styrelsen föreslår att disponibla vinstmedel överförs
i ny räkning

	<u>81 570</u>
	81 570

Koncernbidrag uppgående till 15 949 tkr kommer mottas från
Göteborgs Stadshus AB (556537-0888).

Beträffande bolagets resultat för räkenskapsåret samt
ställningen i övrigt hänvisas till nedanstående resultat - och
balansräkning samt kassaflödesanalys jämte till dessa hörande
noter.



Resultaträkning

	Not	2023	2022
Resultaträkning (tkr)	1-2		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	867 524	802 322
Ränteintäkter		1 808	3
Räntekostnader	5	- 34 725	- 13 192
Övriga intäkter	6	32 575	24 721
Summa rörelsens intäkter		867 182	813 854
Rörelsens kostnader			
Avskrivning och nedskrivning leasingobjekt	7	- 645 699	- 628 092
Avskrivning inventarier	8	- 88	- 63
Övriga externa kostnader	10	- 100 979	- 86 279
Personalkostnader	11	- 74 284	- 58 279
Summa rörelsens kostnader		- 821 050	- 772 713
Rörelseresultat		46 132	41 141
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar leasingobjekt		- 24 732	17 934
Lämnade koncernbidrag			- 54 000
Mottagna koncernbidrag		15 949	
Resultat före skatt		37 349	5 075
Skatt på årets resultat	12	- 1 060	- 1 081
Årets resultat		36 289	3 994



Balansräkning

	Not	2023	2022
Balansräkning (tkr)	1-2		
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Leasingobjekt finansiella	7,9	2 620 834	2 457 106
Egna inventarier	8	286	102
Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13		208 705
		303 535	
Summa materiella anläggningstillgångar		2 924 655	2 665 913
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	12	4 714	5 774
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 714	5 774
Omsättningstillgångar			
Varulager		2 350	1 646
Fordringar hos koncernföretag		36 298	20 549
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	4 416	5 513
Övriga fordringar	15	19 885	27 143
Summa omsättningstillgångar		62 949	54 851
Summa tillgångar		2 992 318	2 726 538



Balansräkning (tkr)	1-2		
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	20		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		3 000	3 000
Reservfond		400	400
Summa bundet kapital		3 400	3 400
Fritt eget kapital			
Överkursfond		99 000	99 000
Balanserat resultat	-	53 719	- 57 713
Årets resultat		36 289	3 994
Summa fritt eget kapital		81 570	45 281
Summa eget kapital		84 970	48 681
Obeskattade reserver		1 182 191	1 157 459
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		76 262	77 238
Summa avsättningar		76 262	77 238
Långfristiga skulder			
Skuld till Göteborgs stad	16	1 455 695	1 240 892
Summa långfristiga skulder		1 455 695	1 240 892
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		24 825	65 441
Leverantörsskulder		154 564	119 599
Övriga skulder	17	3 284	1 650
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	10 527	15 578
Summa kortfristiga skulder		193 200	202 268
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 992 318	2 726 538



Kassaflödesanalys

	Not	2023	2022
Kassaflödesanalys	2		
Resultat efter finansiella poster		46 132	41 141
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	19	619 921	602 858
Erlagd ränta			
Svenska allmänna skatter		- -	13
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		666 053	643 986
Förändring av varulager	-	704	2 814
Förändring av rörelsefordringar	-	7 394	- 9 109
Förändring av rörelseskulder	-	9 068	69 712
<i>Kassaflöde förändring av rörelsekap.</i>	-	17 166	63 417
Kassaflöde från löpande verksamhet		648 887	707 403
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-	946 169	- 819 746
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		66 530	84 068
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-	879 639	- 735 678
Minskning/ökning av räntebärande långfristiga skulder		214 803	82 275
Lämnat koncernbidrag ej utbetalt			- 54 000
Mottaget koncernbidrag ej betalt		15 949	
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		230 752	28 275
Årets kassaflöde		-	-
Fordran på Göteborgs stad vid årets början			-
Fordran på Göteborgs stad vid årets slut			-



Bokslutskommentarer

(Samtliga belopp i tkr om ej annat anges.)

Not 1 Allmän information

Göteborgs Stads Leasing AB med organisationsnummer 556442-1716 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Gjutjärnsgatan 12. Företagets verksamhet omfattar att erbjuda finansiell leasing för lös egendom till kunder inom Göteborgs Stad.

Moderföretag i den största koncernen som Göteborgs Stads Leasing AB är dotterföretag till är Göteborgs Stad, org.nr. 212000-1355, med säte i Göteborg. Moderföretag i den minsta koncernen som Göteborgs Stads Leasing AB är dotterföretag till är Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888, med säte i Göteborg.

Not 2 – Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Allmänt

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med K3 och årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL), med undantag för uppställningsformen i resultaträkningen, där följs lag 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag, för att ge en mer rättvisande bild. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde om inte annat anges. Fordringar har upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta. Principerna är oförändrade jämfört med föregående år om ej annat anges. I de fall där nya principer tillämpas omräknas jämförelsetalen för föregående år för att möjliggöra en fullständig jämförelse med årets resultat- och balansräkning. Jämförelseårets siffror har anpassats för jämförbarhet.

Uppgift om moderbolag

Bolaget ingår i Stadshuskoncernen och omfattas av koncernredovisning upprättad av Göteborgs Stadshus AB (556537-0888) med säte i Göteborg.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Med ”fordran på Göteborgs Stad” avses bolagets likvidkonton.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas från och med 2013 som bokslutsdisposition via resultaträkningen, en anpassning till regelverket K3.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs såvida det inte finns en avtalad växelkurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta med en avtalad växelkurs värderas till den avtalade växelkursen.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelarna som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelarna som hänförs till objektet minskar över tiden

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningstid för respektive materiell anläggningstillgång framgår i respektive not. Nedskrivningar görs i de fall då en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på om ett nedskrivningsbehov föreligger. Om sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och



nettoförsäljningsvärdet. Reversering av tidigare verkställda nedskrivningar görs när återvinningsvärdet för en tidigare nedskriven tillgång överstiger bokfört värde och behovet av nedskrivning som tidigare gjorts ej längre bedöms erforderlig och redovisas i resultaträkningen. Prövning av tidigare nedskrivningar sker individuellt. Realisationsresultat för försålda anläggningstillgångar redovisas bland övriga intäkter/övriga externa kostnader.

K3 är huvudregelverket att följa vid upprättande av årsredovisning i större företag från år 2014. Regelverket K3 har tagits fram inom den ram som årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL) ger. Kapitel 17 i regelverket K3 behandlar redovisning av materiella anläggningstillgångar. Ifall skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa betydande komponenter. Komponentavskrivning innebär att de materiella anläggningstillgångarna ska delas upp i olika komponenter som ska skrivas av var för sig.

Rörelsens intäkter

Rörelsens intäkter består i huvudsak av leasinghyror, vilka periodiseras i enlighet med leasingavtal och redovisas i den periodhyran avser. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. Förskottsbetalda leasinghyror redovisas som en förutbetalad leasingintäkt. Även intäkter i form av transport- och verkstadstjänster samt administrativa tjänster förekommer. Intäkter från dessa redovisas när uppdragen är utförda. Räntenetto redovisas i den period det avser.

Redovisning av statliga bidrag

Erhållna statliga näringsbidrag för finansiering av spårvagnar redovisas i balansräkningen som en reduktion av anskaffningsvärdet av tillgången i enlighet med K3, 24 kap, punkt 5.1. Bidragen är inte förknippade med några villkor.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. I samband med fusion av Göteborgs Gatu AB den 31 oktober 2016 har företaget övertagit en historisk pensionsskuld. Denna är öppet redovisad i balansräkningen och innehåller pensioner intjänade till och med 1999. Skulden är beräknad enligt försäkringstekniska grunder i enlighet med Tryggandelagen. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Rörelsens kostnader

Rörelsens kostnader består i avskrivningar på materiella anläggningstillgångar, övriga externa kostnader samt personalkostnader. Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar sker över avtalad hyresperiod enligt annuitetsprincipen med hänsyn tagen till beräknade slutvärden samt kostnadsförs i den period de avser. Externa kostnader redovisas netto exklusive mervärdesskatt i den period de avser. Personalkostnader redovisas i den period de avser.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den så kallade balansansatsen, vilken innebär att en jämförelse görs emellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordran/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas endast i den mån det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

**Likvida medel**

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt åtagande eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar*Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Nedskrivningar görs i de fall då en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på om ett nedskrivningsbehov föreligger. Om sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Reversering av tidigare verkställda nedskrivningar görs när återvinningsvärdet för en tidigare nedskriven tillgång överstiger bokfört värde och behovet av nedskrivning som tidigare gjorts ej längre bedöms erforderlig och redovisas i resultaträkningen. Prövning av tidigare nedskrivningar sker individuellt.

K3 är huvudregelverket att följa vid upprättande av årsredovisning i större företag från år 2014. Regelverket K3 har tagits fram inom den ram som årsredovisningslagen (1995:1554 ÅRL) ger. Kapitel 17 i regelverket K3 behandlar redovisning av materiella anläggningstillgångar. Ifall skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa betydande komponenter. Komponentavskrivning innebär att de materiella anläggningstillgångarna ska delas upp i olika komponenter som ska skrivas av var för sig.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av företagets redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

De leasingavtal som finansieras av Göteborgs Stads Leasing AB redovisas enligt reglerna för operationella leasingavtal. Rörelsens intäkter består av leasinghyror, vilka periodiseras i enlighet med leasingavtal och redovisas i den period hyran avser. Intäkterna redovisas netto exklusive mervärdesskatt. Förskottsbetalda leasinghyror redovisas som en förutbetalad leasingintäkt.

Not 4 – Fördelning av nettoomsättning

	2023	2022
Nämnder	666 145	618 611
Stadshuskoncernen	142 287	132 641
Övriga	59 092	51 070
Summa nettoomsättning	867 524	802 322

**Not 5 – Räntekostnader**

	2023	2022
Räntekostnader Göteborgs Stad	-27 216	-11 120
Ränta på pensionsavsättning	-7 748	-2 029
Övriga räntekostnader	-31	-43
Summa räntekostnader	-34 725	-13 192

Not 6 – Övriga intäkter

	2023	2022
Aktiverat arbete för egen räkning	6 556	5 541
Resultat vid försäljning anläggningstillgång	24 890	19 140
Övriga rörelseintäkter	1 129	40
Summa övriga intäkter	32 575	24 721

Not 7 – Leasingobjekt

Avskrivningar på leasingobjekt har skett över avtalad hyresperiod enligt annuitetsprincipen med hänsyn tagen till beräknade slutvärden.

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	5 785 881	5 443 200
Årets inköp	9 103	13 805
Omklassificering från pågående arbete	841 963	673 708
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-251 846	-344 832
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 385 101	5 785 881
Ingående avskrivningar	-3 328 774	-2 980 586
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	210 206	279 904
Årets avskrivningar	-645 699	-628 092
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 764 267	-3 328 774
Utgående planenligt restvärde	2 620 834	2 457 106
Ackumulerade överavskrivningar	-1 182 191	-1 157 459
Bokfört värde	1 438 643	1 299 647

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende lös egendom som hyrs ut till kunder. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	2023	2022
Förfallotidpunkt (Mnkr)		
Inom ett år	679	624
Senare än ett år men inom fem år	1 366	1 232
Senare än fem år	554	487

**Not 8 – Inventarier**

Inventarier skrivs av på 3-5 år.

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	5 858	5 813
Årets inköp	272	45
Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 130	5 858
Ingående avskrivningar	-5 756	-5 693
Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-88	-63
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 844	-5 756
Utgående planenligt restvärde	286	102

Not 9 – Konstgräsplaner

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	102 912	102 912
Årets inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 912	102 912
Ingående nedskrivningar	- 102 912	-102 912
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-102 912	-102 912
Bokfört värde	0	0

**Not 10 – Övriga externa kostnader**

	2023	2022
Material och tjänster	-87 496	75 081
Lokalkostnader	-8 219	6 086
Revision (se nedan)	-368	486
Förbrukningsmaterial och reparationer	-2 726	2 970
Övrigt	-2 170	1 656
Summa övriga externa kostnader	-100 979	86 279

Leasingkostnader Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende verksamhetens lokaler och markytor. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 5 624 tkr (4 997 tkr). Framtida minimiavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande

	2023	2022
Förfallotidpunkt		
Inom ett år	6 434	5 548
Senare än ett år men inom fem år	-	22 192
Senare än fem år	-	

Revision	2023	2022
Ernst & Young AB revisionsarvode	263	301
Revisionsarvode utöver revisionsuppdrag	-	20
Göteborgs Stad Stadsrevisionen	105	165
Summa revisionskostnader	368	486

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen, det vill säga sådant arbete som varit nödvändigt för att lämna revisionsberättelsen. Med revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avses i princip vad som benämns kvalitetssäkringstjänster samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppdrag. Skatterådgivning framgår av själva begreppet. Allt annat är övriga tjänster.

**Not 11 – Personal**

	2023	2022
Medelantal anställda*		
Kvinnor	35	35
Män	90	76
Totalt	125	111
Styrelsen**		
Kvinnor	5	1
Män	9	7
Totalt	14	8
VD och företagsledning**		
Kvinnor	3	4
Män	3	2
Totalt	6	6

* Medelantalet anställda utgörs av antalet arbetade timmar under året i relation till normalårsarbetstid, 1600 timmar. Vi har uppdaterat 2022 års siffror i samband med omstruktur av vårt system och därmed kvalitetssäkrat dessa siffror.

** Antal personer per 31 december.

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023	2022
Löner och andra ersättningar	48 113	42 697
Sociala kostnader	24 052	13 992
<i>Varav aktuella pensionskostnader</i>	4 758	3 509
<i>Varav historiska pensionskostnader</i>	986	-425
<i>Varav VD:s pensionskostnader</i>	230	277
Löner och andra ersättningar (inklusive reseersättning) fördelat	2023	2022
Styrelse och VD	1 461	1 406
Övriga anställda	46 652	41 291
Summa	48 113	42 697
Övriga personalkostnader	2023	2022
Övriga personalkostnader	2 119	1 590

Under verksamhetsåret har bolaget haft kostnader för bland annat utbildning, företagshälsövård, friskvård och personalrekrytering.

Avgångsvederlag och pensionsvillkor

Verkställande direktören har ett likadant anställningsavtal som Göteborgs Stads övriga direktörer. Pensionsavsättningen är en premiebestämd tjänstepension på 30 % av ordinarie lön och semesterersättning (månadslönen x 12,2 på årsbasis). Med övriga ledande befattningshavare har inga unika pensionsavtal ingåtts. Möjlighet till pensionering överensstämmer med övriga anställdas rättigheter enligt gällande lagar och avtal. Detta innebär att ingen rätt till pensionering föreligger före 65 års ålder. Med styrelsen och suppleanter finns inga pensionsavtal. Med bolagets verkställande direktör har ett tillsvidareavtal träffats med en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören rätt till ett avgångsvederlag motsvarande 12 gånger den kontanta månadslönen. Med bolagets övriga ledande befattningshavare har inget avtalats avseende avgångsvederlag.

**Not 12 – Skatt på årets resultat**

	2023		2022
Aktuell skatt	-		-13
Förändring av uppskjuten skatt avseende konstgräsplaner	-1 060		-1 068
Förändring av uppskjuten skatt avseende omställningskostnader			
Summa redovisad skatt	-1 060		-1081
Avstämning av årets skattekostnad			2022
Redovisat resultat före skatt	37 349		5 075
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %)	- 7 694		1 028
Skatteeffekt av:			
Bokföringsmässiga avskrivningar konstgräsplaner	218	-	1 068
Skattemässiga avskrivningar konstgräsplaner		-	1 068
Skattemässigt avdrag omställningskostnader			
Förändring uppskjuten skatt omställningskostnader			
Skatteeffekt ändrad skattesats			
Övriga ej avdragsgilla kostnader	- 16		27
Övriga ej skattepliktiga intäkter	23		
Årets skattepliktiga resultat			
Förändring aktuell skatt			
Mottaget negativt räntenetto från Stadshus AB	6 408		
Utnyttjat underskottsavdrag			
Summa redovisad skattekostnad	- 1 060	-	1 081
Uppskjutna skattefordringar som hänför sig till temporära skillnader:			
Avseende nedskrivning av konstgräsplaner	4 714		5 774
Avseende underskottsavdrag			
Summa uppskjuten skattefordran	4 714		5 774

Not 13 – Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Avser både finansiell och operationell leasing.

	2023		2022
Vid årets början	208 705		76 515
Årets inköp	937 221		803 294
Försäljningar anskaffningsvärde			
Omklassificering	- 842 391	-	671 104
Summa pågående nyanläggningar	303 535		208 705

Not 14 – Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023		2022
Upplupna intäkter			40
Upplupna pågående investeringar			3 577
Förutbetalda kostnader			1 896
Övrigt	4 416		
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 416		5 513

**Not 15 – Övriga fordringar**

	2023	2022
Fordran på staten, skatt	5 513	5 235
Mervärdesskattefordran	11 438	14 080
Ankomstregistrerade fakturor	1 987	
Övrigt	947	7 828
Summa övriga fordringar	19 885	27 143

Not 16 – Långfristiga skulder

Skulden avser utnyttjad kredit hos koncernbanken Göteborgs Stad. Avtalad kreditlimit är 1 500 mkr. Enligt överenskommelse med koncernbanken har bolaget en oåterkallelig rätt att inom befintlig kreditlimit förlänga krediten i minst 12 månader efter balansdagen.

Not 17 – Övriga skulder

	2023	2022
Personalens källskatt, avgifter och löneavdrag	2 408	2 079
Övrigt	876	-
Summa övriga skulder	3 284	1 650

Not 18 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2022
Upplupna löner och sociala avgifter	2 773	2 765
Upplupna kostnader	5 619	11 421
Förutbetalda intäkter	2 135	1 392
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 527	15 578

Not 19 – Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023	2022
Avskrivningar	645 787	628 155
Förändring avsättningar	-976	-
Realisationsresultat vid försäljning av leasingobjekt	-24 890	-
Summa justeringar	619 921	602 858

Not 20 – Vinstdisposition

	2023	2022
Balanserade vinstmedel vid årets ingång	45 281	41 287
Årets resultat	36 289	3 994
Balanserade vinstmedel vid årets utgång	81 570	45 281
Styrelsen förslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning	81 570	45 281

Not 21 – Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser per den 31 december 2023.



Göteborg den 6 februari 2024

.....
Diana Ghinea (ordförande)

.....
Kristoffer Bergman

.....
Kjell Blomqvist

.....
Pierre Alpstranden

.....
Patrik Krantz

.....
Aida Hadziselimovic

.....
Isak Strömblad

.....
Tedd Bergman (VD)

Vår revisionsberättelse har lämnats den 6 februari 2024

Ernst & Young AB

.....
Daniel Eriksson

Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport avseende verksamheten 2023 har lämnats den 6 februari 2024

.....
Elisabeth Viking

(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)

.....
Hans-Göran Gustafsson

(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)



Göteborgs
Stad

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Diana Ghinea

Ordförande: Pierre Alpstranden

Kristofer Bergman

Andre vice ordförande: Kjell Blomqvist

Aida Hadziselimovic

Patrik Krantz

Isak Strömlad

Tedd Bergman

Elisabeth Viking

Hans-Göran Gustavsson

Daniel Eriksson