



Årsrapport nämnder och styrelser 2024

Liseberg AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen	6
2.1	Verksamhetens utveckling	6
2.1.1	Redovisning av resultat	6
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	7
2.1.3	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen	7
2.2	Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål	8
2.2.1	Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.	8
2.2.2	Segregationen i Göteborg ska brytas.	8
2.2.3	Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.	8
2.2.4	Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.....	9
2.2.5	Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.....	9
2.2.6	Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.	9
2.2.7	Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.	10
3	Övrig uppföljning till kommunledningen	11
3.1	Väsentliga personalförhållanden	11
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv (styrelser)	11
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	11
3.2	Ekonomisk uppföljning	12
3.2.1	Analys av årets utfall - Bolag	12
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	13
3.2.3	Investeringsredovisning.....	14
3.2.4	Bokslut bolag	14
3.2.5	Lån och lånetak för bolag	15
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	15
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter	15
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	16
3.3.3	Uppföljning av projekt inom gröna obligationer	17

3.3.4	Övrig väsentlig styrinformation till KS/KF	17
3.3.5	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	17
4	Styrinformation till styrelsen.....	18
5	Redovisning av nämndens och styrelsens uppdrag	19
5.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)	19
5.2	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)	21
6	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	26
6.1	Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat.....	26
6.2	Utfall och kommentarer till ekonomiska avkastningskrav och gränsvärdet för soliditet.....	26
6.3	Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.....	27

1 Sammanfattning

Oceana var planerad att öppna sommaren 2024 och skulle bli en av norra Europas största vattenparker. Måndagen den 12 februari 2024 bröt en kraftig brand ut vid Oceana, skadorna var omfattande och effekterna svårbedömda men kommer påverka såväl Liseberg som Göteborgs besöksnäring i stort. Som en konsekvens av branden förelåg även ett nedskrivningsbehov av hittills upparbetade projektkostnader. Storleken på skadorna bedöms uppgå till 484 mnkr och denna nedskrivning genomfördes under mars månad. Den 21 mars bemyndigade Kommunfullmäktige Stadshus AB att lämna ett villkorat kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om maximalt 1 100 mnkr i syfte att återställa det egna kapitalet efter nedskrivningen av pågående projekt i bolaget fram tills dess försäkringsersättning utbetalas. Vid ett extra styrelsesammanträde den 5 augusti beslutades att till kommunfullmäktige hemställa frågan om en bryggfinansiering tills dess försäkringsersättning utbetalas i syfte att återuppbygga Oceana och den 12 september biföll Kommunfullmäktige Lisebergs hemställan. Vid ordinarie styrelsesammanträde den 9 december fick bolaget av styrelsen i uppdrag att återuppföra Oceana i sin helhet. Byggtiden beräknas till cirka 2 år.

Totalt har Liseberg som destination, dvs. inklusive hotell, campinganläggningar och scener, tagit emot 2,9 miljoner gäster under 2024. Det är en ökning mot 2023 med 0,2 miljoner gäster, varav hälften beror på att hotellet haft öppet hela året. Parken har under de tre säsongerna Sommar, Halloween och Jul på Liseberg tagit emot 2,4 miljoner gäster inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga events i parken, vilket är 0,1 miljoner gäster fler än 2023.

Inledningen på sommarsäsongen 2024 var svag och präglades av det makroekonomiska läget. Från och med vecka 31 vände dock trenden och antalet gäster ökade jämfört med året innan. Halloween blev den bästa någonsin i antalet gäster och under Jul på Liseberg ökade gästantalet med nästan 15% jämfört med året innan.

Under hösten 2024 påbörjades installationen av *Kraftverket*, en höghastighetskarusell som öppnar inför sommarsäsongen 2025. Till Halloween utökades antalet skräckområden med *Sagoskogen*, en vandring för de minsta med sagoväsen och andra varelser i skogen. För den lite äldre och våghalsiga målgruppen öppnade *Nattsvart på Gasten* som årets skräcknyhet. Under Jul på Liseberg öppnade *Tyrolermarknaden*, ett område utanför Tyrolen inspirerat av den tyska julmarknadstraditionen. Även i år förlängdes julsäsongen med en vecka efter nyår.

Totalt såldes 99 267 biljetter till de 15 konserter som genomfördes på Stora Scenen. Utöver det har Lilla Scenen haft 50 konserter, inklusive dansbandskvällar och pensionärsdans. Även i år genomfördes kvällsevenet *Klubb Karusell*. På Rondo och Lisebergsteatern genomfördes totalt 260 föreställningar med en publik på över 126 000.

Branden i Oceana har även påverkat Liseberg Grand Curiosa Hotel negativt. Under 2024 uppgår beläggningen till 60% (51%), vilket är lägre än om Oceana öppnat enligt plan. Genomsnittliga rumspriserna är 4% under budget och 14% lägre än föregående år, delvis som en effekt av uteblivna konserter på Ullevi i sommar, vilket påverkat hotellpriserna i hela Göteborg. Beläggningen på bolagets campinganläggningar uppgick till 58%, vilket är i nivå med föregående år.

Liseberg ser en fortsatt stor utmaning i rekryteringen av ett antal yrkesgrupper, främst inom restaurang och teknik, men även tjänster inom städ och övriga

hotelltjänster. Under 2024 har Lisebergs sjukfrånvaro ökat med 0,5 %, framför allt är det antalet långtidssjukskrivningar som har ökat, hos både kvinnor och män. Korttidsfrånvaron har dock minskat.

I övrigt är det Lisebergs bedömning att verksamheten har varit förenlig med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget samt att Liseberg fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och affärsplan.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

	2024	2023	2022
Antal capitagäster, parken (antal tusen)	2 269	2 165	2 279
Omsättning (mnrkr)	1604	1438	1423
Personalkostnad i % av nettoomsättning (%-enheter)	41,9	44,6	34,3
Rörelsemarginal (EBITA) (%-enheter)	neg	neg	16,9

Antalet gäster i parken är ökar med ca 100 000 jämfört med föregående år (+5%). Efter en svag start på sommarsäsongen återkom gästerna från mitten av juli. Det starka momentum som byggdes upp under slutet av sommarsäsongen fortsatte in i Höst- och Vintersäsongen, som båda ökade kraftigt jämfört med året innan. Försäljningen per gäst ökar också jämfört med föregående år och tillsammans med att Grand Curiosa Hotel har varit öppet hela året ökar omsättningen jämfört med föregående år.

Personalkostnaden i % av nettoomsättningen minskar med 2,7 procentenheter i perioden. Fokuserat arbete med kostnadseffektivitet i kombination med ökad försäljning förklarar förbättringen. Rörelsemarginalen är negativ som en effekt av nedskrivningen relaterad till Oceana. Justerad för nedskrivningen uppgår rörelsemarginalen till 3,8%.

För ytterligare kommentarer på det ekonomiska utfallet vänligen se även punkt 3.2.1 Utfall till och med perioden nedan.

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

	2024	2023	2022
Brand Equity Index		68	

Liseberg använder sig av två effektmål, Net Promotor Score (NPS) och Brand Equity Index (BEI). NPS är affärskänslig information och nyckeltalet kommer därför inte att redovisas explicit utan endast trenden i nyckeltalet kommenteras nedan.

Liseberg använder sig av två effektmål, Net Promotor Score (NPS) och Brand Equity Index (BEI).

NPS är det mått Liseberg använder för att mäta gästnöjdhet. Nivån på NPS har nått upp och överstigit de ambitiösa mål som sattes inför sommarsäsongen, vilket är i nivå med föregående år. Fortsatt fokus på gästnöjdhet och en förstärkning av den gästnära organisationen i parken är de huvudsakliga orsakerna bakom den positiva utvecklingen i nyckeltalet.

BEI mäter styrkan i Lisebergs varumärke. Senaste mätningen genomfördes i

augusti 2023 och den mätningen visar att Liseberg fortfarande har branschens starkast varumärke. Dock ser vi en minskning jämfört med tidigare mätning som är ett resultat av många olika faktorer bland annat effekter på hela bransch kategorin som följd av Gröna Lund-olyckan 2023 i kombination med en ökad priskänslighet. BEI mäts vartannat år och nästa mätning kommer således att göras 2025.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Orsak till att avvikelsen uppstått
Måndagen den 12 februari 2024 bröt en kraftig brand ut vid Oceana. Skadorna var omfattande och effekterna svårbedömda men kommer påverka såväl Liseberg som Göteborgs besöksnäring i stort.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Oceana var planerad att öppna sommaren 2024 och skulle bli en av norra Europas största vattenparker.
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Rekrytering av personal stoppad. Befintlig personal omplacerad eller övertalig.
Ekonomiska konsekvenser
Nedskrivning med totalt 484 mnkr påverkar resultatet innevarande år. Effekten av underskottet på eget kapital täcks genom ett villkorat, temporärt kapitaltillskott från Stadshus AB.
Vidtagna åtgärder
Den 21 mars bemyndigade Kommunfullmäktige Stadshus AB att lämna ett villkorat kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om maximalt 1 100 mnkr i syfte att återställa det egna kapitalet efter nedskrivningen av pågående projekt i bolaget fram tills dess försäkringsersättning utbetalas. Vid ett extra styrelsesammanträde den 17 juli beslutades att styrelsens avsikt är att färdigställa Oceana 2.0. Vid ett styrelsesammanträde per capsulam den 5 augusti beslutades att till kommunfullmäktige hemställa frågan om en bryggfinansiering, tills dess försäkringsersättning utbetalas, på upp till 570 mnkr för återuppbyggnad av Oceana Vattenvärld. I samband med ordinarie styrelsesammanträde den 9 december beslutade styrelsen att ge bolaget i uppdrag att ingå avtal med entreprenör om produktion samt beställning av resterande material för Oceanas återuppbyggnad.

2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Den 12 februari 2024 förstördes delar av Oceana Vattenvärld (nedan ”Oceana”) i en brand, vilket orsakade omfattande skador. Oceana var nära färdigställande vid brandtillfället.

Den 16 februari 2024, gav Liseberg AB:s styrelse bolaget i uppdrag att utreda förutsättningarna för att återuppbygga Oceana. Det har i utredningen fastställts att det är mer ekonomiskt att färdigställa Oceana än att riva och starta om. Ett fullständigt omtag skulle innebära stora avskrivningar av restvärdet och innebära risker för både Liseberg som verksamhet och Göteborg som destination. Vid beslut 21 mars 2024 bemyndigade Kommunfullmäktige Göteborgs Stadshus AB att lämna ett villkorat kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17.

Den 17 juli 2024 beslutade styrelsen att färdigställa Oceana. Detta beslut omfattade att teckna nödvändiga avtal med huvudentreprenör om färdigprojektering (**fas 1**) samt om leverans av vissa tidskritiska projektelement.

Lisebergs styrelse beslutade per capsulam den 5 augusti 2024 att till kommunfullmäktige hemställa frågan om en bryggfinansiering för återuppbyggnad av Oceana. Denna fråga behövde behandlas innan beslut om produktion (**fas 2**)

påbörjas och den 12 september bifölls hemställen i kommunfullmäktige.

Den 9 december beslutade Lisebergs styrelse att ge bolaget i uppdrag att ingå avtal med entreprenör om produktion samt beställning av resterande material för Oceanas återuppbyggnad (fas 2).

2.2 Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.

Liseberg bidrar till målet med stöd av vad som framgår av Göteborgs Stads program för en jämlik stad. Lisebergs bidrag till målet sker primärt ur ett medarbetarperspektiv. Årligen genomför Liseberg en medarbetarundersökning inom ramen för Great Place to Work. Många av frågorna rör jämlikhet och likabehandling där Liseberg får svar på hur verksamhetens medarbetare uppfattar arbetsplatsen och hur de behandlas. Detta följs över tid och ingår i Lisebergs organisationsutveckling. Exempel på frågor som ställs är:

- Medarbetare behandlas likvärdigt oavsett sexuell läggning,
- Medarbetare behandlas likvärdigt oavsett kön,
- Medarbetare behandlas likvärdigt oavsett funktionsnedsättning.

Undersökningen visar att mer än 90 % av alla medarbetare anser att påståendena alltid eller nästan alltid är sanna.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

Liseberg bidrar till målet med stöd av vad som framgår av Göteborgs Stads program för en jämlik stad. Lisebergs bidrag till målet sker primärt ur ett medarbetarperspektiv. I rekrytering av medarbetare strävar vi efter att dessa ska spegla samhället i stort vad gäller till exempel kön, etnicitet och socioekonomisk bakgrund. Detta bidrar till att skapa jämlika livsvillkor och ger förutsättningar för ett jämlikt inträde på arbetsmarknaden. Liseberg är ofta det första steget in i en yrkeskarriär. På arbetsplatsen skapas också förutsättningar för delaktighet, inflytande och tillit.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Liseberg är helt beroende av att attrahera rätt kompetens för att kunna driva sin verksamhet. Lisebergs arbetsgivarvarumärke är generellt starkt och för de allra flesta tjänster är det ett gott söktryck. Det finns dock undantag, där det är mycket svårt att rekrytera. Allra svårast att hitta rätt kompetens är det inom restaurang och inom tekniska yrken såsom elektriker och underhållsmekaniker. Som ett led i att säkra kompetensförsörjningen av kvalificerade kockar beslutade Liseberg att under 2023 starta ett traineeprogram för kockar. Den första årskullen blev klar med sin utbildning 2024 och de flesta arbetar nu i Lisebergs olika restaurangverksamheter. Tyvärr fick traineeprogrammet av främst ekonomiska skäl läggas på is 2024 och någon ny intagning har inte skett.

Förutom kompetens kopplat till särskilda yrkesgrupper har tillgänglighet kopplat till lågsäsong varit en utmaning i Lisebergs rekryteringsarbete. arbete med att rekrytera seniorer (65 +) som uppskattar arbete i parken under just lågsäsong och vars erfarenhet gör dem till en uppskattad del både hos gäster och kollegor. Arbetet

med att rekrytera seniorer sker både internt bland annat genom att erbjuda schema för just lågsäsong och externt genom deltagande på mässor och samarbete med föreningar. Ur ett mångfaldsperspektiv bidrar seniorer också till en ökad åldersbalans, i en säsongsstyrka som traditionellt består av yngre personer. I ålderskillnaden ser Liseberg att det uppstår ett ömsesidigt mentorskap där man lär mellan generationer.

2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.

Liseberg har inte funnit att bolagets verksamhet bidrar till budgetmålet vad gäller bostadsbrist. Se vidare under budgetmålet Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald vilket kan kopplas till målet om en grön levande stad.

2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.

Liseberg påverkar den biologiska mångfalden på två sätt. Dels direkt i vår fysiska miljö, dels indirekt genom inköp av varor och tjänster. Verksamheten har under många år arbetat med att skapa förutsättningar för biologisk mångfald i den egna verksamheten, exempelvis genom att anlägga gröna tak, använda så ofarliga kemikalier som möjligt och plantera växter och blommor som gynnar insektslivet under olika delar av året. I samband med byggnationen av Liseberg Oceana Vattenvärld görs plats för ett längre grönstråk längs Mölndalsån, tillsammans med en ekologisk brynzon på båda sidorna av ån. Vid inköp och upphandling av varor och tjänster ställs hållbarhetskrav i så stor utsträckning som möjlig. Det kan till exempel handla om att köpa in livsmedel som är ekologiskt producerade. För att få bättre kunskap om hur Liseberg påverkar och påverkas av biologisk mångfald och vilka åtgärder som kan främja den biologiska mångfalden, har en utredning genomförts under året. Utredningen visar att Lisebergs största risk för negativ påverkan är vid inköp av varor och till följd av verksamhetens klimatpåverkan medan den största möjligheten att bidra positivt är genom cirkulär ekonomi. Rekommendationer för att stärka arbetet med biologisk mångfald har tagits fram, och en handlingsplan för vidare arbete är under utveckling.

2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.

Liseberg bidrar till budgetmålet genom de stödinsatser som bolaget tillhandahåller i samverkan med bland annat socialförvaltningarna i Göteborgs stad. Stödinsatserna riktar sig till personer som utan Lisebergs bidrag inte kan ta del av parkens olika upplevelser. Främst handlar det om barn, familjer och andra med ekonomiskt, hälsomässigt eller socialt svåra omständigheter. Stödinsatser är också våra event i parken såsom en dag för Göteborgs anpassade skolor och Barnsjukhusets dag.

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.

Liseberg strävar efter att vara en av Sveriges bästa arbetsplatser och vi lägger därför stor vikt vid att utveckla våra anställda och ta vara på deras engagemang. Liseberg mäter sedan flera år medarbetarnöjdhet och engagemang med hjälp av Great Place To Work (GPTW) – en medarbetarenkät som genomförs en gång om året och som mäter medarbetarnas uppfattning om bland annat ledarskap, stolthet och kamratskap. Årets mätning genomfördes juni till augusti och resultatet visade att vårt Trust Index, som enkelt beskrivet är det samlade resultatet från mätningen, för andra året i rad landar på 78 procent vilket är ett mycket högt resultat. Det som inte är lika positivt är att svarsfrekvensen var den lägsta vi någonsin uppmätt. 43 procent (1 092 personer) av alla Lisebergare som fått enkäten valde att svara. Även förra årets siffra på 62 procent var låg och vi ser nu alltså ytterligare en nedgång. Detta är något som kommer analyseras och försöka förändras till 2025. Den lägre svarsfrekvensen kan ha samband med att Liseberg under året arbetat med så kallade pulsmätningar. I snitt har cirka 450 medarbetare svarat på respektive pulsuundersökningen som skickats ut totalt sex gånger under perioden. Undersökningen har innehållit sju likadana frågor för att snabbt kunna fånga avvikelser. Syftet med pulsmätningarna har varit att komplettera den årliga medarbetarundersökningen för att snabbare fånga upp medarbetarnas behov och utmaningar. En av frågorna i pulsmätningen har varit Jag skulle rekommendera min arbetsplats till andra som ett "Great place to work" där andelen som svarat Nästan alltid sant och Ofta sant varit 89%.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Väsentliga personalförhållanden

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

	2024	2023	2022
Total sjukfrånvaro (%)	4,8	4,3	5,6
Bolagsextern personalomsättning (%)	24,6	26,8	11,0
Antal årsarbetare	1232	1265	1158

Lisebergs sjukfrånvaro har ökat med 0,5 % under 2024, framför allt är det antalet långtidssjukskrivningar som har ökat, hos både kvinnor och män. Korttidsfrånvaron har gått ner hos både kvinnor och män.

Personalomsättningen har varit i samma nivå som 2023, då det blev en tydlig ökning. Anledningen är att vi har en större grupp tillsvidareanställda på vårt hotell, som öppnade 2023, där vi inte långsiktigt har möjlighet att använda särskild visstidsanställning, utan har valt att tillsvidareanställa medarbetare på lägre sysselsättningsgrader, för att klara behovet av personal på helger och lov, då hotellet har högre beläggning. I den här personalgruppen, som består av både kökspersonal, housekeeping-medarbetare och receptionister, är både personalomsättningen och sjukfrånvaron högre än på resterande del av Liseberg. Konkurrensen om dessa medarbetare är hård på arbetsmarknaden (ffa kockar och souschefer) och vissa av yrkena är mindre attraktiva och fysiskt krävande (ffa housekeeping).

Under året har nöjesparken dragit ner på säsongsanställd personal i syfte att kunna parera för en osäker sommar. Hotellet har dock fortfarande svårt att förutsäga behovet av personal på längre sikt, vilket gör att där har antalet anställda ökat under 2024.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

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

Liseberg ser en fortsatt stor utmaning i rekryteringen av ett antal yrkesgrupper, främst inom restaurang och teknik, men även tjänster inom Housekeeping (Städ) och övriga tjänster på Liseberg Grand Curiosa Hotel. En god arbetsmarknad anses vara den främsta orsaken, samt att ett stort antal medarbetare har lämnat besöksnäringen under pandemin och konkurrensen om arbetskraft inom besöksnäringen är relativt hög, med många nystartade hotell i Göteborgsområdet. Situationen ställer höga krav på Liseberg som arbetsgivare att både utveckla sitt

erbjudande för medarbetare och att positionera arbetsgivarvarumärket för att inte tappa attraktionskraft på den arbetsmarknad där medarbetarna blir allt mer medvetna och krävande. Det är också i relation till hotellet de största utmaningarna finns när det gäller personal och medarbetare, både vad gäller att rekrytera och behålla och motivera medarbetare. På hotellet har relativt hög sjukfrånvaro, påverkat Lisebergs siffror i sin helhet. Under året har ett arbete genomförts med samtliga chefer på hotellet, som har bestått av arbetsmiljökartläggning, workshops för att arbeta med sina specifika förutsättningar på hotellet och en anpassning av organisationen.

När det gäller säsongsanställningar i koncernens övriga verksamheter, där de flesta kandidater är från åldersgruppen 18-20 år, har Liseberg ett något lägre söktryck än tidigare år. Men med förbättrade arbetssätt, bland annat med testning av alla kandidater som ett första steg, blir processen mer träffsäker bland de personer som blir inbjudna till intervjuer. Numera pågår säsongsrekryteringen under stor del av året för att möta den ökade rörligheten hos säsongsmedarbetarna även under pågående säsong.

Ett viktigt mål för Liseberg är att bli en av Sveriges bästa arbetsplatser och ett verktyg i detta arbete har sedan 2015 varit medarbetarenkäten Great Place To Work (GPTW). Detta är en internationell metod för att mäta medarbetares uppfattning om sin arbetsplats i fem dimensioner: trovärdighet, respekt, rättvisa, stolthet och kamratskap. Resultatet sammanfattas i ett så kallat Trust Index. När det gäller Trust Index så behåller Liseberg sin starka position på 78 procent även under 2024. Det är det starkaste resultatet vad gäller Trust Index Liseberg har haft sedan mätningarna började. Resultatet är också högre än branschindex på 67% och Sverigeindex i stort som landar på 58%.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall - Bolag

Resultaträkning

mnkr	Bokslut 2024	Budget 2024	Avvikelse	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Intäkter	1 604,3	1 667,8	-63,5	1 437,9	1 421,4
Kostnader	-2 027,0	-1 637,4	-389,6	-1 455,3	-1 181,4
Rörelseresultat	-422,7	30,4	-453,1	-17,4	240,0
Finansiella intäkter	13,6	0,0	13,6	3,3	0,4
Finansiella kostnader	-76,9	-71,7	-5,2	-49,5	-19,4
Resultat efter fin. poster	-486,0	-41,3	-444,7	-63,6	221,1

Som en konsekvens av branden på Oceana föreligger ett nedskrivningsbehov av hittills upparbetade projektkostnader. Storleken på skadorna bedöms uppgå till 484 mnkr och denna nedskrivning genomfördes under mars månad.

Totalt har Liseberg som destination, dvs. inklusive hotell, campinganläggningar och scener, tagit emot 2,9 miljoner gäster under 2024. Det är en ökning mot 2023 med 0,2 miljoner gäster, varav hälften beror på att hotellet haft öppet hela året. Nettoomsättningen uppgår till 1 604 mnkr, vilket är 63 mnkr under budget. I

huvudsak beror avvikelserna mot budget på uteblivna intäkter från Oceana, som var budgeterad att öppna i juni 2024. Justerat för Oceana är försäljningen i nivå med budget.

Parken har under de tre säsongerna Sommar, Halloween och Jul på Liseberg tagit emot 2,4 miljoner gäster inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga events i parken. Det är en ökning med 0,1 miljoner gäster jämfört med 2023. Inledningen på sommarsäsongen 2024 var svag och präglades av det makroekonomiska läget. Från och med vecka 31 vände dock trenden och antalet gäster ökade jämfört med året innan. Halloween blev den bästa någonsin i antalet gäster och under Jul på Liseberg ökade gästantalet med nästan 15% jämfört med året innan. Försäljningen per gäst är 5% över budget och 4% bättre än föregående år.

Branden i Oceana har även påverkat Liseberg Grand Curiosa Hotel negativt. Under 2024 uppgår beläggningen till 60% (51%), vilket är lägre än om Oceana öppnat enligt plan. Genomsnittliga rumspriserna är 4% under budget och 14% lägre än föregående år, delvis som en effekt av uteblivna konserter på Ullevi i sommar, vilket påverkat hotellpriserna i hela Göteborg. Det finns fortfarande en del uppstartskostnader i verksamheten och tillsammans med en lägre försäljning gör hotellet en förlust på totalt -15 mnkr under 2024 efter avskrivningar och hyra (kapitalkostnader).

Beläggningen på bolagets campinganläggningar uppgick till 58%, vilket är i nivå med föregående år. Dock minskar snittpriserna med ca 5%, till stor del på grund av den försämrade byggkonjunkturen vilket påverkat antalet avtalskunder negativt. Kostnaderna är i nivå med budget och totalt tappar Stugor & Camping 3,7 mnkr jämfört med budget och ungefär lika mycket jämfört med föregående år.

På Rondo lockade Björn Skifs ca 30 000 gäster på våren och under hösten gick Larger Than Life som lockade en nästan lika stor publik. Totalt genomfördes 260 föreställningar på Rondo och Lisebergsteatern med en publik på 126 000 under 2024.

Sammantaget gör Lisebergskoncernen ett resultat efter finansiella poster på -486 mnkr, vilket är 444,7 mnkr under budget. Justerat för nedskrivningen av Oceana uppgår resultatet till 3 mnkr, vilket är 34,2 mnkr över justerad budget. I resultatet ingår en fakturering av Trafikverket avseende återuppbyggnad av Rondo på totalt 26 mnkr samt en ränteintäkt avseende en koncernintern fordran avseende ett kapitaltillskott från Stadshuset AB i samband med branden på Oceana. Justerat för dessa poster levererar Lisebergskoncernen ett resultat på budget för 2024.

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Bokslut 2024	Budget 2024	Avvikelse	Bokslut 2023	Bokslut 2022

3.2.3 Investeringsredovisning

3.2.3.1 Investeringar bolag

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Liseberg AB	155,6	189,8	-34,2	355,6
Liseberg gäst AB	4,6	2,5	2,1	0,9
AB Liseberg Skår 40:17	278,6	291,0	-12,4	591,7

Total utfall är 44 mnkr under budget. Utfall i AB Liseberg Skår 40:17 inkluderar ersättningsbara kostnader relaterade till branden på Oceana. Budget i AB Liseberg Skår 40:17 avser färdigställandet av Oceana och det är således inte relevant att jämföra mot utfall. Avvikelsen i Liseberg AB är relaterad till besparingar.

3.2.3.2 Projektuppföljning bolag

Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner för bolag

Projekt	KF-beslut (J/N)	Ack. utfall		Total projektprognos		Projektbudget		Slutår
		Ink	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	
Jubileum sprojektet (Oceana)	J		1 182,8		1 282,0		1 240	2027

KF beslutet är i 2016 års penningvärde. Mot bakgrund av projektets långa genomförandetid har budget indexjusteras med entreprenad index E122 och KPI.

Ackumulerat utfall och projektprognos avser endast Lisebergs andel av projektkostnaden efter att förväntad försäkringsersättning utbetalats. Således avviker detta från vad som är upptaget i redovisningen.

Skillnaden i nuvarande prognos och ursprunglig budget är i huvudsak relaterat till de ändringar som initierats i samband med återuppbyggnaden av Oceana efter branden.

3.2.4 Bokslut bolag

Under 2024 tog Lisebergkoncernen, inklusive boendeanläggningarna, emot 2,9 miljoner gäster. Årets nettoomsättning i koncernen uppgick till 1 604 mnkr (1 438) och resultat efter finansiella poster uppgick till -486 mnkr (-64). Avkastningen på eget kapital är neg (neg). Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 240 mnkr (150). Totala investeringar uppgick till 402 mnkr (948) varav cirka hälften är hänförliga till Jubileumsprojektet. Räntebärande lån, inklusive utnyttjad checkräkningskredit, uppgår till 2 634 mnkr (2 424) och finansierar i huvudsak Jubileumsprojektet. Det egna kapitalet uppgår till 1 441 mnkr vilket motsvarar en soliditet på 32 procent (33).

3.2.5 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023	Beslutat lånetak 2025
Summa	2 634	2 900	2 424,2	3 670

Bolagets bedömning är att låneskulden innevarande år ej överskrider beslutat lånetak.

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

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

Av Lisebergs ägardirektiv framgår bland annat att: "Lisebergsparken skall vara en av de ledande nöjesparkerna i Europa samt den självklara mötesplatsen i Göteborg och året runt erbjuda, göteborgare och tillresande gäster, nöjesupplevelser av hög klass. Liseberg ska med sin verksamhet bidra till att stärka Göteborg som destination, nationellt och internationellt. Liseberg ska vara en verksamhet i ständig förnyelse, och samtidigt värna sitt ursprung och sin historia. Liseberg ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande för koncernen och Staden som övergripande ägare. Bolaget ska fastställa lämpliga finansiella nyckeltal för de olika delarna av verksamheten så att verksamheternas utveckling kan följas och värderas. Ägaren har som finansiellt krav på bolaget att verksamhetens delar ger en avkastning som står i paritet med andra relevanta aktörers jämförbara verksamheter. Lisebergs analys ska ske i enlighet med en balanserad branschjämförelse för hela verksamheten, samt uppdelat på relevanta affärsområden. För bolaget som helhet innebär ovanstående att den ekonomiska styrningen inriktas på att mätas på rörelsemarginal, beräknad enligt rörelseresultat efter avskrivningar/omsättning."

Den kommunala kompetensen avseende drift av turistanläggningar regleras i 2 kap kommunallagen samt i 4 kap 1 § lag om vissa kommunala befogenheter. Sammanfattningsvis kan sägas att drift av turistanläggningen Liseberg får bedrivas om anläggningen är av allmänt intresse, går ut på att tillhandahålla allmännyttiga anläggningar eller tjänster och att turistanläggningen behövs för att främja turistväsendet inom kommunen. Lagen om vissa kommunala befogenheter ger alltså kommunen en utvidgad kompetens, vid sidan om den allmänna kompetensen, att bedriva turistanläggningar. Denna kompetens ger även kommunen befogenhet att tillhandahålla och driva turistanläggningar utan tillämpning av den så kallade lokaliseringprincipen. Det vill säga verksamheten som bedrivs behöver inte vara en direkt anknytning till kommunens område eller dess medlemmar.

Under 2024 har Liseberg som destination med nöjesparken, boendanläggningarna

och arenor tagit emot cirka 2,87 miljoner gäster. Liseberg bidrar i betydande omfattning till att öka omsättningen inom handel, resor och boende i Göteborgsområdet det vill säga verksamheten har en stor turistekonomisk effekt. Den turistekonomiska effekten estimeras uppgå till närmare 4 miljarder kronor årligen.

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

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

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

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

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

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

Lisebergskoncernen har en gemensam anvisning där verksamhetens risker identifieras i samband med framtagandet av budget och planeringskonferenser för nästkommande verksamhetsår. Riskerna identifieras utifrån följande fyra kontrollområden och sammanställs i en samlad riskbild;

- Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner
- Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut
- Finansiell kontroll
- Kontroll avseende oegentligheter, jäv och mutor

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

Utifrån den samlade riskbilden av analysen och som en del av Lisebergskoncernens arbete med att förbättra verksamheten, ska styrelsen även välja ut ett antal riskområden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Dessa utvalda riskområden antas i en internkontrollplan för att verifiera att

riskreducerande åtgärder vidtas och fungerar på ett tillfredsställande sätt.

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

- Riskanalys och en samlad riskbild för kommande verksamhetsår
- Åtgärdsplan
- Internkontrollplan för kommande verksamhetsår

Kontrollerna i internkontrollplanen för 2024 har testats och utvärderats löpande under året och inga väsentliga felaktigheter har påträffats. Det sammanlagda resultatet av de tester som utförts enligt Internkontrollplanen visar att Liseberg har en god intern kontroll. Däremot har de kontroller som avsett specifikt övergången från projekt till organisation för Oceana inte genomförts.

Liseberg har under de senaste åren arbetat fram och utvecklat den process som idag används för styrning, uppföljning och kontroll. Organisationen har en bra kultur som tillåter en god intern kontroll och bidrar till ett riskmedvetande och en riskhantering i det dagliga arbetet. De risker och åtgärder som inkluderats i den årliga internkontrollplanen följs upp och granskas under året och då säkerställs också att dokumentationen är tillräcklig, samtidigt som uppföljningen i sig dokumenteras på ett betryggande sätt. Liseberg känner en trygghet i befintligt system för styrning, uppföljning och kontroll. Till 2025 års Internkontroll har Liseberg i avvaktan på ett nytt affärsområde tagit fram risker på koncernnivå och med fokus på interna arbetssätt, rutiner och processer snarare än affärsrisker.

3.3.3 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Kostnader

Projekt	Utfall 2024	Prognos 2025	Total budget
Liseberg Grand Curiosa Hotel	0	0	1 274

Mätetal miljö

Projekt	Mätetal	Utfall 2024	Beräknat utfall 2025
Liseberg Grand Curiosa Hotel	Klimatpåverkan	2,2 kg CO2e/hot ellgäst	2,1 kg CO2e/hot ellgäst
Liseberg Grand Curiosa Hotel	Energianvändning	110 kWh/m2	110 kWh/m2

3.3.4 Övrig väsentlig styrinformation till KS/KF

Ingen övrig väsentlig styrinformation finns att rapportera.

3.3.5 Övriga beslut och/eller uppdrag

Inga övriga beslut eller uppdrag finns att rapportera.





4 Styrinformation till styrelsen

5 Redovisning av nämndens och styrelsens uppdrag

5.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Kommunstyrelsen hemställer till samtliga nämnder och bolag att sammanställa vilka verksamhetsmässiga eller affärsmässiga konsekvenser som kriget i Ukraina och tillhörande effekter har inneburit för verksamheterna. Samtliga nämnder och bolag ska även redovisa verksamheternas prognoser på kostnadsutvecklingen för direkta kostnader som är kopplade till flyktmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställen</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Halvår 2 2022 2022-09-28</p> <p>Bolaget har redogjort för uppdraget i samband med delårsrapporten för mars. Rapporten behandlades i styrelsen 2022-05-23.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-12</p> <p>Andelen timanställda (anställningsform enstaka dagar) används på Liseberg framför allt för att täcka sjukfrånvaro.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-12</p> <p>Tillitsbaserat ledarskap ingår som en del av vårt introduktionsprogram genom vårt nystartade mentorsprogram där både nya och gamla chefer deltar.</p> <p>Tillit följs också i vårt Trust Index, vår årliga medarbetarundersökning.</p>
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p>
<p>Idrotts- och föreningsnämnden, Förvaltnings AB Framtiden, Got Event AB, Liseberg AB och Göteborgs Hamn AB, stadsfastighetsnämnden, Higab AB, Älvstranden Utveckling AB samt stadsmiljönämnden får i uppdrag att identifiera objekt i sin egen verksamhet som ska stängas av vid meddelande om risk för manuell förbrukningsfrånkoppling från Svenska kraftnät. Uppdraget ska vara slutfört senast 31 oktober 2023.</p> <p>Uppdragsår 2023</p>	<p>✔ Avslutad</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>AB Liseberg Skår 40:17, Liseberg AB och Göteborg & Co AB får i uppdrag, att genom utdelning och utan dröjsmål, reglera hela eller delar av det villkorade kapitaltillskottet i samband med delårs- eller årsbokslut efter det att nedskrivningsbehovet initialt fastställts och därefter när nedskrivningen av anläggningen Oceana helt eller delvis kan återföras intill det att kapitaltillskottet till fullo är reglerat.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>
<p>Liseberg AB får i uppdrag att erbjuda rimliga priser för inträden, konsertbesök och åkattraktioner med ambitionen att alla ska ha möjlighet att besöka Liseberg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att aktivt överväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet. Konsekvenser relaterade till arbetsmiljöaspekter och eventuella upphandlingsregler ska redovisas. Samverkan ska i samband med uppdragets genomförande ske med fackliga parter.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p>

5.2 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
--------------------	---------------------------------

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Kommunstyrelsen hemställer till samtliga nämnder och bolag att sammanställa vilka verksamhetsmässiga eller affärsmässiga konsekvenser som kriget i Ukraina och tillhörande effekter har inneburit för verksamheterna. Samtliga nämnder och bolag ska även redovisa verksamheternas prognoser på kostnadsutvecklingen för direkta kostnader som är kopplade till flyktningmottagandet. Uppföljningen ska redovisas i samband med delårsrapport per mars för Staden.</p> <p>Uppdragsår 2022 Typ av KF/KS-uppdrag Hemställan</p>	<p>✓ Avslutad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2024-06-11</p> <p>Lisebergs övergripande måle är långsiktig ekonomisk hållbarhet och centralt finns sex strategier som är ramverk för en rad initiativ, som alla representerar en identifierad nödvändig förflyttning. Två av dessa är Framtidens Arbetsplats och Hållbar Utveckling. Båda kopplar till uppdraget.</p> <p>I samband med senaste budget- och verksamhetsplaneringen beslutade Lisebergsledningen att under 2024 stärka hållbarhetsintegrationen i Lisebergs strategi, styrmodell och drift. Detta ska göras genom att kalibrera styrmodellen, utöka ISO-certifieringen med Liseberg Grand Curiosa Hotel, förbereda inför och implementera ny lagstiftning, fortsätta med programmet för hållbarhetsambassadörer och andra insatser för att stärka hållbarhetskulturen samt identifiera i vilken grad hållbarhet ska integreras i varumärket och börja implementera. Utöver detta beslutades att organisationen ska prioritera sprints inom följande områden: Trygg, säker & inkluderande miljö – insatser som bidrar till ökad trygghet, säkerhet, tillgänglighet och mångfald för både gäst och medarbetare. Klimat & energi – åtgärder som bidrar till minskat klimatavtryck och minskad energianvändning. Cirkularitet – initiativ som bidrar till cirkulära lösningar där avfall inte uppstår.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p>
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2024-03-25</p> <p>Liseberg kommer påverkas av klimatförändringarna, direkt och indirekt. Under 2023 har konsekvenserna av olika klimateffekter analyserats samt åtgärdsbehov för Lisebergs verksamhet identifierats. Resultatet har rapporterats in som inspel till Göteborgs Stads klimatanpassningsplan i linje med uppdraget, och som sannolikt kommer Liseberg arbeta vidare med ett antal åtgärder. I nuläget bedöms de direkta effekterna främst handla om påverkan från mer extrema väderförhållanden och det pågår ett arbete för att rusta Liseberg för exempelvis översvämningar från Mölndalsån, som rinner igenom parken. Indirekt bedöms det också finnas risk för att varor och livsmedel som Liseberg köper in kan komma att påverkas negativt av klimatförändringar i framtiden. Nyckelpersoner inom funktionerna Utveckling samt Teknik & säkerhet har fått utbildning i klimatanpassning för ökad förståelse och medvetenhet i denna fråga. Framöver ska åtgärder som syftar till att klimatsäkra verksamheten inkluderas i det löpande underhållet och utvecklingen av verksamheten.</p> <p>Liseberg har ett gediget klimatarbete som går att läsa om tex i Lisebergs hållbarhetsredovisning 2023.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Idrotts- och föreningsnämnden, Förvaltnings AB Framtiden, Got Event AB, Liseberg AB och Göteborgs Hamn AB, stadsfastighetsnämnden, Higab AB, Älvstranden Utveckling AB samt stadsmiljönämnden får i uppdrag att identifiera objekt i sin egen verksamhet som ska stängas av vid meddelande om risk för manuell förbrukningsfrånkoppling från Svenska kraftnät. Uppdraget ska vara slutfört senast 31 oktober 2023.</p> <p>Uppdragsår 2023</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2024-01-22</p> <p>I samband med energikrisen under slutet av 2022 tog Liseberg fram en energisparplan i vilken 3 scenario redovisades, varav ett innebar total förbrukningsfrånkoppling. Planen redovisades för styrelsen vid sammanträdet den 12 december, 2022.</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2024-03-25</p> <p>Liseberg har stort fokus på tillgänglighetsfrågor. I Lisebergs hållbarhetsorganisation finns en tillgänglighetsspecialist som arbetar heltid med dessa frågor. Sedan flera år tillbaka har Liseberg ett samarbete med Arbetsförmedlingen "Jobbswinget" i linje med uppdraget. Andra initiativ och åtgärder genomförs också för att möjliggöra anställningar för personer med funktionsnedsättningar.</p>
<p>AB Liseberg Skår 40:17, Liseberg AB och Göteborg & Co AB får i uppdrag, att genom utdelning och utan dröjsmål, reglera hela eller delar av det villkorade kapitaltillskottet i samband med delårs- eller årsbokslut efter det att nedskrivningsbehovet initialt fastställts och därefter när nedskrivningen av anläggningen Oceana helt eller delvis kan återföras intill det att kapitaltillskottet till fullo är reglerat.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>🔄 Pågående</p> <p>2025-01-16</p> <p>Detta ärende pågår och kommer att fullgöras så snart frågan om finansiering av skadan som branden orsakat är slutligt reglerad.</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2025-01-16</p> <p>I Lisebergs lokaler pågår det som regel evenemang då det är val eftersom dessa hålls på helger. Om val skulle hållas på veckodagar kan vissa lokaler tillgängliggöras som vallokal om det inte pågår evenemang i dessa.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Liseberg AB får i uppdrag att erbjuda rimliga priser för inträden, konsertbesök och åkattraktioner med ambitionen att alla ska ha möjlighet att besöka Liseberg.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2024-04-14</p> <p>Liseberg arbetar med uppdraget i den utsträckning det är möjligt inom ramen för kommunal affärsverksamhet och med beaktande av reglerna om konkurrensbegränsande offentlig säljverksamhet. Liseberg bedriver kommersiell verksamhet på en konkurrensutsatt marknad. Detta innebär att bolaget bedriver sedvanlig affärsverksamhet och konkurrerar med det privata näringslivet. Det är därför viktigt att Liseberg tillhandahåller sina tjänster på marknadsmässiga villkor för att inte en snedvridning av konkurrensen ska ske. Inom ramen för de marknadsmässiga villkoren har Liseberg under 2022 lanserat en ny prismodell med differentierade priser, vilket innebär att priserna under vissa perioder är högre medan de i andra perioder är lägre. Den differentierade prissättningen har inte för avsikt att höja priserna på ett generellt plan utan innebär att priserna typiskt sett är lägre under för- och eftersäsong och högre under högsäsong. Under för- och eftersäsong är det företrädesvis boende i Göteborg eller dess omgivning som besöker nöjesparken. Detta innebär att det nu finns ett stort utbud av dagar då det är låga priser för inträde och åkattraktioner. För konsertbesök utgår endast en mindre kostnad för akter på stora scenen utöver entrén. Akter på Lilla scenen och Kaninscenen ingår i entrépriset. Under 2024 kostar en konsertbiljett 75 kr (reservationsavgift). Detta är ett pris som är mycket lågt och behöver balanseras i förhållande till andra aktörer i Göteborg som bedriver konsertverksamhet.</p>
<p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att aktivt överväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet. Konsekvenser relaterade till arbetsmiljöaspekter och eventuella upphandlingsregler ska redovisas. Samverkan ska i samband med uppdragets genomförande ske med fackliga parter.</p> <p>Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✔ Avslutad</p> <p>2025-01-16</p> <p>Lisebergs behov av kommunikationstjänster är starkt knuten till den verksamhet som bolaget bedriver. Det är därför svårt för någon att med kort varsel eller utan längre introduktion och kunskap inom branschen börja utföra kommunikationstjänster på Liseberg. Det är inte heller så att Liseberg har för hög intern kapacitet på kommunikationstjänster som gör att vi kan låna ut kommunikatörer. För närvarande ser alltså inte bolaget att det finns förutsättningar för samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet.</p>

6 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

6.1 Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Kassaflöde (mnkr)	Kassaflöde innevarande år	Kassaflöde föregående år
Löpande verksamhet	239,7	149,9
Investeringsverksamhet	-440,7	-946,1
Finansieringsverksamhet	200,4	795,6
SUMMA	-0,6	-0,6

Investeringsverksamheten inkluderar kostnader nedlagda för rivning, röjning och sanering samt övriga nedlagda kostnader relaterat till återuppbyggnad av Oceana, totalt cirka 280 mnkr.

Kapitaltillskottet från Stadshus AB i samband med branden på Oceana innebar ingen likvidöverföring och därför är finansieringsverksamheten relaterad till utökad checkräkningskredit.

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall 2024	Motpart (extern/kommun/Stadshuskoncernen)

6.2 Utfall och kommentarer till ekonomiska avkastningskrav och gränsvärdet för soliditet

Enligt ägardirektivet skall Liseberg säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande. Ägarnas finansiella krav på bolaget är att verksamhetens delar ger en avkastning som står i paritet med andra relevanta aktörers jämförbara verksamheter.

Nedan sammanställning visar Lisebergs mål på avkastning och soliditet samt utfall för 2024. För bakgrund till utfall i rörelseresultatet vänligen se avsnitt 3.2.1

Soliditeten vid årets utgång är under det långsiktiga målet. Orsaken är att pandemin slog hårt mot bolagets soliditet samt att bolaget ökat upplåningen som en konsekvens av återuppbyggnaden av Oceana. Soliditeten förväntas återställas i samband med att försäkringsersättning eller ersättning enligt avtal utbetalats när återuppbyggnaden av Oceana är genomförd.

	KONCERNE N	NÖJESPAR K	HOTEL L	VATTENPAR K	CAMPIN G & STUGOR
Rörelse / vinstmargina l	>10%	30-35%	8%	0%	15-20%
Utfall	4%	29%	neg.	n/a	15%
Soliditet	50-60%				
Utfall	32%				

Sammanställningen ovan är exklusive koncerngemensamma kostnader.

6.3 Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.

Några ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc. finns inte att återrapportera.