
Delårsrapport aug 2025- nämnder och styrelser

Liseberg AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling.....	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	6
2.1.3	Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	6
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	6
2.2.1	Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.	6
2.2.2	Segregationen i Göteborg ska brytas.	7
2.2.3	Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.	7
2.2.4	Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.....	8
2.2.5	Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.....	8
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.	9
3	Uppföljning till kommunstyrelsen	10
3.1	Väsentliga personalförhållanden	10
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv (styrelser).....	10
3.1.2	Analys av situationen inom personalområdet	10
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024- 2026.....	11
3.2	Ekonomisk uppföljning	12
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag - styrelser	12
3.2.2	Utfall till och med perioden	12
3.2.3	Prognos.....	13
3.2.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade	13
3.2.5	Investeringsredovisning.....	13
3.2.6	Lån och lånetak för bolag	14
3.3	Uppföljning av särskilda beslut, uppdrag och annan uppföljning	14

3.3.1	Uppföljning avtalssamverkan.....	14
3.3.2	Effektivisering genom minskad administration och digitalisering	15
3.3.3	Sammanfattning av uppföljning av arbetet med civil beredskap och krisberedskap.....	15
3.3.4	Uppföljning systematiskt miljöarbete	15
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	16
5	Styrinformation till styrelsen.....	17
6	Redovisning av styrelsens uppdrag	18
6.1	Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)	18
6.2	Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)	20
6.3	Redovisning av styrelsens egna uppdrag	22

Bilagor

Bilaga 1: Uppföljning av Göteborgs stads plan för kompetensförsörjning - Liseberg

1 Sammanfattning

Nettoomsättningen för koncernen under perioden uppgår till 1 131 mnkr, vilket är 37 mnkr över budget. Till och med augusti har Parken tagit emot 1 437 000 gäster, vilket är 31 000 färre än budget, men en ökning mot föregående år med 21 000 gäster. Försäljning per gäst är 5% över budget. Total försäljning i Parken uppgår till 862 mnkr.

Beläggningen på Grand Curiosa Hotel uppgår under perioden i genomsnitt till 64%, vilket är 4 procentenheter över budget. Framförallt har sommarmånaderna haft en väldigt bra beläggning. Under perioden juli-augusti var beläggningen i genomsnitt 90%. Genomsnittliga rumspriser ökade med 7% jämfört med föregående år, vilket är 4% över budget. Dock är försäljningen på hotellets restauranger lägre än förväntat och är under perioden 7 mnkr under budget. Totalt uppgår försäljningen på Grand Curiosa Hotel till 203 mnkr, vilket är 6 mnkr över budget.

På Lisebergs campinganläggningar ökar både beläggning och snittpriser jämfört med föregående år och sammantaget uppgår försäljningen till 37 mnkr, vilket är 3 mnkr över budget. Konserter på Ullevi samt en generellt stark sommar för besöksnäringen i Göteborg ligger bakom ökningen.

Totala kostnader under perioden är 35 mnkr under budget. Det är framförallt personalkostnader och driftskostnader som går under budget. En del av dessa kostnader är dock periodiseringar som faller ut under senare del av året.

Sammantaget gör Lisebergskoncernen ett rörelseresultat under perioden på 109 mnkr, vilket är 72 mnkr över budget. Resultat efter finansiella poster uppgår till 58 mnkr, vilket är 78 mnkr över budget.

Första delen av 2025 har präglats av en pågående organisationsförändring vilken har två drivkrafter: Dels att genomföra besparingar för att minska Lisebergs kostnadsmässiga kostym, dels att anpassa organisationen till den pågående utvecklingen av Liseberg som destination. Organisationsförändringen implementeras successivt under hösten.

Återuppbyggnaden av Oceana finansernas av Liseberg i avsaknad av försäkringsersättning. Anledningen är att Liseberg har nekats försäkringsersättning och därför stämt försäkringsbolaget Trygg-Hansa. De ekonomiska konsekvenserna för verksamheten med anledning av branden har varit påtagliga. Därtill tillkommer det en betydande kostnad med anledning av stämningen mot försäkringsbolaget. Liseberg har i vissa delar fått dra ner på organisationen för att kunna hantera den ekonomiska ansträngning som olyckan har inneburit samtidigt som Liseberg har fått öka resurser i andra delar. Liseberg har den 7 juli 2025 skickat in stämningsansökan till Stockholms tingsrätt. Processen är omfattande och väntas pågå under flera år.

I övrigt är det Lisebergs bedömning att verksamheten under perioden 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 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Volym-, intäcks- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Antal capitagäster (antal tusen)	+21	+20
Omsättning (mnkr)	+100	+86
Personalkostnad i % av nettoomsättning (%-enheter)	-4,6	-2,3
Rörelsemarginal (EBITA) (%-enheter)	+6,7	+2,3

Antal gäster i Parken ökar med 1,5% jämfört med föregående år. Prognosen för helåret indikerar att antalet gäster resten av året motsvarar samma period föregående år. Ökningen i omsättning förklaras av att försäljning per gäst ökar med över 5% tillsammans med en stark utveckling på boendeanläggningarna, framförallt på Grand Curiosa Hotel. Personalkostnader i % av nettoomsättningen minskar dels på grund av lägre kostnader, men också på grund av att omsättningsökningen inte driver ökade personalkostnader.

Sammantaget innebär det att rörelsemarginalen ökar jämfört med föregående år. För ytterligare kommentarer till det ekonomiska utfallet samt helårsprognosen, se även punkt 3.2 Ekonomisk uppföljning.

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall perioden 2025	Prognos helår 2025	Utfall helår 2024	Utfall helår 2023
Brand Equity Index	70	70		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 2025 och den mätningen visar att Liseberg fortfarande har ett av Sveriges starkast varumärke.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Orsak till att avvikelserna uppstått
Liseberg har nekats försäkringsersättning och stämt försäkringsbolaget Trygg-Hansa (TH). I slutskedet för uppförandet av Oceana Vattenvärld (som är en del av Lisebergs Jubileumsprojekt) inträffade en brand på byggarbetsplatsen som ledde till att en byggläda anlitad av Liseberg omkom och som orsakade omfattande materiella skador på anläggningen. Statens Haverikommission har efter genomförd haveriutredning kommit till slutsatsen att branden uppstått till följd av så kallad elmuffsvetsning på omledningsrör kopplande till vattenrutschkana. Arbetena utfördes av underentreprenörer till attraktionsproducenten WhiteWater. Liseberg har för genomförandet av Jubileumsprojekt tecknat en heltäckande projektförsäkring (allrisk egendom, avbrott och ansvar hos Trygg-Hansa (TH). TH har inom ramen för sin skadereglering slutligt beslutat att neka Liseberg försäkring för egendomsskada. Detta huvudsakligen under påståendet att 1) Liseberg saknar ett försäkrat intresse (risken för skada på anläggningen vid tidpunkten för branden låg hos entreprenörerna NCC och WhiteWater) och 2) även om Liseberg skulle anses ha ett försäkrat intresse så saknar Liseberg rätt till försäkringsersättning till följd av att WhiteWater och NCC har orsakat branden genom grov vårdslöshet och att detta utesluter försäkringsskydd för den egendomsskada som branden orsakat. Liseberg har med anledning av detta stämt TH om ersättning för egendomsskada i dess kostnader för bl.a. rivning, röjning och återställande av förstörda delar av Oceana. Dessa kostnader beräknas preliminärt uppgå till c:a 1 020 000 000 SEK.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Själva branden har medfört konsekvenser på så vis att öppning av Oceana Vattenvärld har fått skjutas fram flera år. I det längre loppet medför det viss konsekvens för de verksamheten eftersom uppbyggandet av Oceana bekostas av Liseberg. Det innebär att det finns mindre ekonomiskt utrymme för att investera i pågående verksamhet.
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Arbetet med återuppbyggnaden av Oceana har krävt mycket arbete från organisationen som var i ett slutfasstadium vid tillfället branden utbröt. Organisation har därtill arbetat med att bistå både SHK:s utredning, polisens utredning och egna utredningar. Det samma gäller arbetet med själva stämningens ansökan samt hantering av press och en ansenlig mängd begäran om allmän handling.
Ekonomiska konsekvenser
De ekonomiska konsekvenserna för verksamheten med anledning av branden har varit påtagliga. Återuppbyggnaden finansieras av Liseberg i avsaknad av försäkringsersättning. Därtill tillkommer det betydande kostnader med anledning av stämningen mot försäkringsbolaget.
Vidtagna åtgärder
Liseberg har i vissa delar fått dra ner på organisationen för att kunna hantera den ekonomiska ansträngning som olyckan har inneburit samtidigt som Liseberg har fått öka resurser i andra delar. Liseberg har den 7 juli 2025 skickat in stämningens ansökan till Stockholms tingsrätt. Processen är omfattande och väntas pågå under flera år.

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

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

Liseberg arbetar med målet inom olika delar av verksamheten. På personalområdet strävar bolaget efter att sammansättningen bland den anställda personalen ska

spegla samhället i stort vad gäller till exempel härkomst, kön och ålder. Liseberg arbetar också aktivt med att anställa personer som står långt från arbetsmarknaden. Detta görs för att öka jämlikheten på arbetsmarknaden och öka inflytandet och delaktigheten för personer som annars har svårt att nå arbetsmarknaden. För att öka delaktighet och inflytande har Liseberg identifierat ett antal intressenter som vi för dialog med i olika former. I dialogerna fångar vi upp de olika intressenternas synpunkter på verksamheten. Intressenternas perspektiv och förväntningar är centrala för hur verksamheten bedrivs och utvecklas. Exempelvis har bolaget en samverkansgrupp bestående av representanter från funktionsrättsrörelsen som vi träffar för att fånga upp frågor och förslag som ökar parkens tillgänglighet och öka rörelsens delaktighet i verksamheten. Trygghet och säkerhet är prioriterade frågor för bolaget. Liseberg har som ambition att vara Sveriges tryggaste nöje. Liseberg har genomfört många insatser och förebyggande åtgärder för att erbjuda ett säkert och tryggt parkbesök. Det handlar bland annat om en hög närvaro av ordningsvakter och värdar. De hanterar alltifrån bortsprungna barn och sjukdomsfall till stökiga eller överförfriskade gäster. Vi har även använt oss av civil bevakning för att upptäcka individer som stör eller gör besöket sämre för övriga gäster.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

På personalområdet strävar bolaget efter att sammansättningen bland den anställda personalen ska spegla samhället i stort vad gäller till exempel härkomst, kön och ålder. Liseberg arbetar också aktivt med att anställa personer som står långt från arbetsmarknaden. Detta görs för att bryta utanförskapet och öka inflytandet och delaktigheten för personer som annars har svårt att nå arbetsmarknaden. Liseberg samarbetar med flera olika organisationer när det gäller sociala stödinsatser. Det huvudsakliga syftet är att erbjuda parkbesök 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. Bland annat har bolaget sedan flera år ett samarbete med socialförvaltningarna i Göteborgs stad som innebär att personer eller familjer som står på långvarigt försörjningsstöd erbjuds entré och åkpass till Liseberg. De sociala stödinsatser som Liseberg erbjuder har en rad positiva effekter. För de som tar del av stödinsatserna innebär det en möjlighet att uppleva glädje och gemenskap, som annars inte hade varit möjligt. Det bidrar också till att minska känslor av utanförskap och isolering.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Liseberg bidrar till målet med stöd av vad som framgår av Göteborgs Stads övergripande kompetensförsörjningsplan, till exempel inom följande områden:

Utveckling av verksamheten

- Användandet och utvecklandet av digitala lösningar
- Arbetssätt som främjar innovation, utveckling och nytänkande

Nytt under 2025 är att vi har digitaliserat vår process för utvärderings- och medarbetarsamtal samt genomfört en pilot för att arbeta med löneöversynsprocessen digitalt.

Tillvarata och attrahera kompetensen på arbetsmarknaden

- Vi har under 2025 stärkt vårt samarbete inom ramen för APL, arbetsplatsförlagt lärande och erbjuder praktikplatser till ungdomar inom

- utbildningar inom restaurangbranschen.
- Öka och förbättra mottagandet av studerande på arbetsplatsen
- Liseberg tar emot prao-elver samt praktikanter på ett flertal av våra avdelningar och erbjuder också flera LIA-platser samt samarbeten med yrkesutbildningar för att öka möjligheter för de som står längre från arbetsmarknaden att få arbete efter genomförd utbildning.

Att skapa **framtidens arbetsplats** är en av Lisebergs strategier och betraktas som en nödvändig förflyttning för att Liseberg ska nå sitt övergripande mål – långsiktig ekonomisk hållbarhet samt klara kompetensförsörjningen.

Det blir allt svårare att attrahera, rekrytera och behålla talanger och kompetens. Arbetstagarnas behov och förväntningar förändras över tid och Lisebergs arbetsgivarerbjudande behöver ständigt förnyas, positioneras och kommuniceras för att inte tappa i attraktionskraft i kampen om talang och kompetens.

Med Service Profit Chain som utgångspunkt vet vi att medarbetare som trivs på jobbet stannar längre på sin arbetsplats, blir duktigare på sitt arbete och skapar nöjdare gäster, vilket i förlängningen leder till lönsamhet och tillväxt.

I Lisebergs affärsplan kopplat till framtidens arbetsplats är bland annat följande målområden och aktiviteter beslutade:

- Definiera och stärka arbetsgivarvarumärket, arbeta vidare med *Employee Value Proposition*
- Förstå våra medarbetare och deras behov bättre – medarbetarnöjdhetsundersökningar, pulsmätningar, insiktsforum mm.
- Stärka kompetensförsörjning – öka effektivitet i rekryteringsprocessen och hitta nya vägar.

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

Liseberg bidrar till målet genom att erbjuda en grön och levande stad. Liseberg är en av Nordens största turistmål och bidrar till att hålla staden levande genom alla besökare som även tar del av stadens utbud i övrigt såsom hotell, restaurang och andra besöksmål.

Liseberg har historiskt - och även idag - en grönskande parkmiljö som en central del av hur parken ska utformas och upplevas. Liseberg är både en nöjespark och en plats med i stort sett hela Sveriges trädflora representerad och en stor variation av blommor och växter. Arbetet med att upprätthålla och utveckla den grönskande parken kommer fortsätta under året. Se vidare under punkt 2.2.5.

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

Liseberg bidrar till målet genom vårt arbete med att minska miljöpåverkan och öka den biologiska mångfalden. Vi fokuserar på resurs- och climateffektivitet och vill också inspirera andra till goda insatser. Genom vårt systematiska arbete och engagemang för att hitta bättre lösningar och utbud tar vi steg i rätt riktning. Liseberg vill bidra till att uppfylla Parisavtalet. Ambitionen är att ha så liten klimatpåverkan som möjligt. För att uppnå detta beräknar Liseberg verksamhetens klimatutsläpp samt identifierar och genomför en rad åtgärder som minskar

klimatavtrycket. Liseberg är som första nöjespark i världen ISO-certifierad för hållbara evenemang (ISO 20121).

Verksamheten har under många år arbetat med att skapa förutsättningar för biologisk mångfald, 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. Bedömningen är att Liseberg behöver få en bättre förståelse både hur verksamheten påverkar och hur vår verksamhet påverkas av den biologiska mångfalden, exempelvis genom olika ekosystemtjänster, markanvändning och lokala ekosystem. En första kartläggning genomfördes hösten 2024, med fokus på hur Liseberg påverkar och påverkas av biologisk mångfald samt vad som krävs för att möta befintliga och kommande lagkrav (EU-taxonomin, CSRD). Resultatet visar att den största risken för negativ påverkan är vid inköp av varor och på grund av verksamhetens klimatpåverkan, medan den största möjligheten att bidra positivt bedöms vara genom att utveckla arbetet med cirkulär ekonomi.

Arbete pågår för att under 2025 ta fram en förvaltningsplan för Lisebergs nöjespark och campinganläggningar, som ska vara till stöd för Liseberg i hur anläggningarna kan skötas för att bevara och öka den biologiska mångfalden. I ett nästa steg är planen att fokusera på hur Liseberg kan främja biologisk mångfald i värdekedjan.

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

Liseberg finner inte att vi kan bidra till detta mål.

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, landar på 77 procent vilket är ett mycket högt resultat, och det näst bästa resultatet de senaste 10 åren. På grund av många säsongsanställningar, finns det fortsatt utmaningar med svarsfrekvensen, som i år hamnade på 47 %. Vi har under 2025 genomfört ett antal åtgärder för att höja, då den var låg även förra året (43 %). Åtgärderna har bland annat bestått i att ha kampanjer på vårt intranät, delat ut material till alla arbetsledare och påmint chefer om att förbereda sina medarbetare på undersökningen.

3 Uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Väsentliga personalförhållanden

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

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2025	Utfall 2024
Årsarbetare	733	873	1035	1232
Total sjukfrånvaro (%)	4,4	4,5	4,6	4,8
Antal bolagsexterna avgångar, tillsvidareanställda	56	67		
Antal bolagsexterna rekryteringar, tillsvidareanställda	38	46		
Bolagsextern personalomsättning (%)			16	24,6

Under 2025 har vi generellt bemannat försiktigare i vår verksamhet, då det varit ett år där vi har behövt göra hårda ekonomiska prioriteringar. Alla verksamhetschefer och områdeschefer har haft besparingskrav i bemanningen av både vår säsongsverksamhet men också försiktighet vid rekryteringar av nya tillsvidareanställningar.

Första delen av 2025 har präglats av en pågående organisationsförändring vilken har två drivkrafter. Dels att genomföra besparingar för att minska Lisebergs kostnadsmässiga kostym, dels att anpassa organisationen till den pågående utvecklingen av Liseberg som destination. Organisationsförändringen implementeras successivt under hösten.

Sjukfrånvaron ligger på ungefär samma nivåer som tidigare år, vi har fortsatt utmaningar framförallt med korttidsfrånvaron, i vissa delar av vår verksamhet. Utmaningarna är mest påtagliga bland vår personal med lägre sysselsättningsgrader, som har fler än ett arbete för att försörja sig.

3.1.2 Analys av situationen inom personalområdet

1. Under 2025 har vi iakttagit en fortsatt försiktig bemanningsstrategi, i syfte att minska verksamhetens lönekostnader. Vi genomgår just nu en större omorganisation, drivet av att anpassa vår verksamhet till destinationsutveckling, samt det rådande ekonomiska läget. Omorganisationen fortlöper under hela 2025.

Vår bransch har fått nya villkor i kollektivavtal, för mertidsersättning, såsom skett i de flesta kollektivavtal som omförhandlats i avtalsrörelsen 2025. Då Liseberg har en majoritet av sina anställda, på andra sysselsättningsgrader än heltid, kommer

detta ha en stor påverkan på vår bemanningsplanering samt våra personalkostnader, då de villkoren träder i kraft. Det sker vid olika tidpunkter för olika kollektivavtal, för Unionen trädde detta i kraft 1 juni i år, för HRF och Kommunal, sker förändringen först 2026. Vi kommer att behöva göra en större justering av vårt schemalägnings- och tidssystem för att hantera frågan administrativt.

Då vår framtid innebär längre öppethållande för fler delar av vår verksamhet kommer vi att behöva anpassa vår bemanningsstrategi för att säkerställa korrekt användning av våra anställningsformer framgent. Detta innebär troligen en omfattande förändring för Liseberg de kommande åren.

2. Schemaläggning, bemanning och anställningsadministration är tre huvudaktiviteter som alltid varit viktiga för Liseberg, men kraven på hantering av dessa frågor kommer att öka framöver. Vi har en komplex hantering, med stora volymer medarbetare, hantering av företrädesrätter och återanställningar, där vi behöver fortsätta göra administrativa förändringar för att hantera den ökade komplexiteten.

3-4. En verksamhet som Liseberg, med flera anställda med korta anställningstider, hög personalomsättning på grund av hög rörlighet i branschen innebär ett stort fokus på att hantera stora volymer operativa frågor. Fokus kommer att vara under resterande 2025 och 2026 att anpassa och ytterligare förbättra verksamhetens administrativa processer till alltmer komplexa förutsättningar.

Liseberg behöver fortsatt ta ett stort eget ansvar för att klara kompetensförsörjningen, med allt från att erbjuda praktik och lärlingsplatser samt att arbeta systematiskt med onboarding, introduktion och upplärning av verksamhetens medarbetare.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024-2026

3.1.3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

Då arbetsmarknaden förändras snabbt och traditionella utbildningsvägar inte längre räcker till, står Liseberg som bolag inför en avgörande utmaning: att säkra rätt kompetens för verksamhetens behov – på både kort och lång sikt. För Liseberg handlar det inte bara om att rekrytera, utan om att skapa en hållbar och flexibel kompetensförsörjning i en bransch där arbetsformerna ofta är säsongsbetonade, fysiskt krävande och där tillgången på utbildad arbetskraft är begränsad.

Lisebergs verksamhet är beroende av medarbetare som är villiga att arbeta under flexibla former, ofta under delar av året, och i yrken som kräver både fysisk uthållighet och stark servicekänsla. Samtidigt ser vi att de traditionella strukturerna – såsom gymnasie- och yrkesutbildningar – inte längre förmår leverera den kompetens vi behöver. Det gäller särskilt inom bristyrken som kockar, elektriker och underhållsmekaniker, där söktrycket är lågt och konkurrensen om arbetskraften hård, samt inom de yrken som inte är lika attraktiva av olika anledningar, exempelvis städ och housekeeping.

För att möta dessa utmaningar har Liseberg tvingats att ta ett större ansvar för verksamhetens egen kompetensförsörjning. Genom att pröva olika initiativ som eget traineeprogram för kockar, samarbete med arbetsplatsförlagt lärande (APL) och lärlings och praktikplatser för kockar bygger vi kompetens internt.

Det Liseberg står inför är inte unikt för oss – det är en utmaning för hela vår bransch. Därför ser verksamheten också vikten av att framöver ännu mer utveckla samarbeten med externa aktörer, såsom utbildningsanordnare och andra

arbetsgivare inom besöksnäringen.

För att lyckas attrahera och behålla rätt kompetens behöver Liseberg också bygga och behålla vårt arbetsgivarvarumärke. Nya generationer söker mer än bara lön – de söker mening, sammanhang och möjlighet till utveckling. Lisebergs employer value proposition (EVP) måste därför spegla de värden verksamheten står för: gemenskap, glädje, utveckling och flexibilitet.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	1 131,0	1 093,7	37,3	1 031,0	1 664,5	1 655,3	1 585,2	1 604,3
Kostnader	-1 021,6	-1 056,2	34,6	- 999,8	-1 584,3	-1 597,8	-1 584,3	-2 027,0
Rörelseresultat	109,5	37,5	72,0	31,3	80,2	57,5	0,9	-422,7
Finansiella intäkter								
Finansiella kostnader	-51,7	-58,0	6,4	-47,8	-78,9	-79,5	-88,4	-63,3
Resultat efter fin. poster	57,8	-20,5	78,3	-16,5	1,3	-22,0	-87,5	-486,0

3.2.2 Utfall till och med perioden

Nettoomsättningen för koncernen under perioden uppgår till 1 131 mnkr, vilket är 37 mnkr över budget. Till och med augusti har Parken tagit emot 1 437 000 gäster, vilket är 31 000 färre än budget, men en ökning mot föregående år med 21 000 gäster. Försäljning per gäst är 5% över budget, vilket mer än kompenserar för den lägre volymen. Total försäljning i Parken uppgår till 862 mnkr, vilket är 29 mnkr över budget.

Beläggningen på Grand Curiosa Hotel uppgår under perioden i genomsnitt till 64%, vilket är 4 procentenheter över budget. Framförallt har sommarmånaderna haft en väldigt bra beläggning. Under perioden juli-augusti var beläggningen i genomsnitt 90%. Genomsnittliga rumspriser ökade med 7% jämfört med föregående år, vilket är 4% över budget. Dock är försäljningen på hotellets restauranger lägre än förväntat och är under perioden 7 mnkr under budget. Totalt uppgår försäljningen på Grand Curiosa Hotel till 203 mnkr, vilket är 6 mnkr över budget.

På Lisebergs campinganläggningar ökar både beläggning och snittpriser jämfört med föregående år och sammantaget uppgår försäljningen till 37 mnkr, vilket är 3 mnkr över budget. Konserter på Ullevi samt en generellt stark sommar för besöksnäringen i Göteborg ligger bakom ökningen.

Totala kostnader under perioden är 35 mnkr under budget. Det är framförallt personalkostnader och driftskostnader som går under budget. En del av dessa kostnader är dock periodiseringar som faller ut under senare del av året.

Sammantaget gör Lisebergskoncernen ett rörelseresultat under perioden på 109 mnkr, vilket är 72 mnkr över budget. Resultat efter finansiella poster uppgår till 58 mnkr, vilket är 78 mnkr över budget. Finansiella poster påverkas positivt av en ej budgeterad räntetäkt på en fordran på Stadshus AB relaterat till det kapitaltillskott Liseberg erhöll i samband med branden på Oceana.

3.2.3 Prognos

Det besöks- och omsättningsmässiga momentum som uppkom under andra hälften av 2024 är inte fullt reflekterat i budgeten. Prognosen har därför justerats upp på intäktsidan för att spegla utfallet under andra halvåret 2024 samt den högre försäljning per gäst i Parken under sommarsäsongen 2025. Även intäkterna på Grand Curiosa Hotel har justerats upp något för att bättre spegla den höga beläggningen hittills under året. Dock förväntas kostnaderna i koncernen öka under resten av året, framförallt på driftssidan på grund av periodisering av bland annat underhållsarbeten. För helåret förväntas totala kostnader gå enligt budget. Räntetäkterna har ökats med ränta på koncernintern fordran på Stadshus AB, vilket inte var budgeterat.

Sammantaget förväntas rörelseresultatet uppgå till 80 mnkr, vilket är 79 mnkr över budget. Lisebergskoncernen kommer därmed i prognosen att leverera ett positivt resultat efter finansiella poster på 1 mnkr.

Liseberg driver dock verksamhet i en mycket volatil marknad vilket innebär att prognosen kan komma att justeras ned.

3.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år

3.2.5 Investeringsredovisning

3.2.5.1 Investeringar bolag

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Liseberg AB	105,5	140,8	131,2	9,6	155,5
AB Liseberg Skår 40:17	318,0	582,0	609,5	-27,4	242,1
Liseberg Gäst AB	3,4	5,9	5,3	0,6	4,6

Investeringarna i Liseberg AB går över på grund projekt som planerats för kommande år men som tidigare lagts av praktiska skäl. Investeringsprognosen i AB Liseberg Skår 40:17 utgör i huvudsak kostnader för återuppbyggnaden av Oceana. Prognos är sänkt på grund av periodiseringar och kostnader som förväntas

kommande år. Större delen av investeringarna i återuppbyggnaden av Oceana förväntas återbetalas som försäkringsersättning.

3.2.5.2 Projektuppföljning bolag

Projekt	KF- beslut (J/N)	Ack. utfall		Total projektprognos		Projektbudget		Slutår
		Ink	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	
Jubileum projektet (Oceana)	J		1175		1300		1282	2027

Projekt som rapporteras är den del av Jubileumsprojektet som avser Oceana. Den första delen, Liseberg Grand Curiosa Hotel, färdigställdes under 2023.

Som framgår av punkt 2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling, har Liseberg nekats försäkringsersättning och stämt försäkringsbolaget Trygg-Hansa. Fram tills försäkringsärendet är löst finansierar Liseberg återuppbyggnaden av Oceana.

I sammanställningen ovan bortses från de kostnader som skall ersättas av försäkringsbolaget. I samband med branden skrevs dittills upparbetade kostnader ned med 484 mnkr. Denna nedskrivning har återlagts i ovan sammanställning. Det innebär att det som redovisas i sammanställningen är det ursprungliga projektet, inklusive de delar som ännu inte hade påbörjats när branden bröt ut, plus de tillkommande kostnader som Liseberg själva bekostar och som blev en konsekvens av branden (ökat brandskydd, ändrad design på tornet etc.).

3.2.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 aug 2025	Prognos 31 dec 2025	Lånetak 2025	Volym 31 dec 2024
Summa	2 795	3 108	3 670	2 634

3.3 Uppföljning av särskilda beslut, uppdrag och annan uppföljning

3.3.1 Uppföljning avtalssamverkan

Avtalets namn/rubrik	Avtalspart/-er (kommun och/eller Region)	Verksamhet som bedrivs med stöd av avtalet	Övrigt?

3.3.2 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

För närvarande genomför Liseberg en organisationsöversyn i syfte att bland annat öka effektiviteten och generera besparingar. Omorganisationen har dock inte till huvudsakligt syfte att minska administrationen. Den största administrativa bördan som åligger Liseberg härrör från Göteborgs stads styrdokument, planer och samverkans/dialogforum. Detta är inte administration som Liseberg kan påverka annat än i mycket begränsad omfattning. Dock är vi restriktiva med vilka forum Liseberg deltar i för att minska den tid detta tar i anspråk från verksamhetens medarbetare. Liseberg arbetar ständigt för att minska administrationen för att nå en så hög lönsamhet som möjligt. Den marknadsföring som Liseberg köper styrs helt och hållet av marknadsmässiga villkor och görs på affärsmässig grund. Liseberg kan inte ange några genomförda besparingsåtgärder med redovisande av minskade kostnader i tabellen nedan.

Genomförda åtgärder	Effekt/resultat (till exempel sparad tid eller kvalitetsökning)	Minskad kostnad helår (tkr)
Pågående/planerade åtgärder	Förväntad effekt	Förväntad minskad kostnad helår (tkr)

3.3.3 Sammanfattning av uppföljning av arbetet med civil beredskap och krisberedskap

Styrelsen kommer att ta del av rapport om uppföljning av olika styrdokument inom civil beredskap vid styrelsemötet den 8 december 2025.

3.3.4 Uppföljning systematiskt miljöarbete

Har nämnden/styrelsen implementerat ett systematiskt miljöarbete enligt Göteborgs Stads anvisning för systematisk miljöledning? Om inte, beskriv varför och vad som återstår!

Ja

Med utgångspunkt i de iakttagelser och analyser som miljöförvaltningen har gjort i stödjande revision 2024, vilka insatser genomför nämnden och styrelsen inom området under 2025?

Under 2025 fortsätter Liseberg det pågående arbetet med att bedöma bolagets påverkan av stadens miljömål utifrån målbeskrivningen i miljö- och klimatprogrammet. Vidare arbetar bolaget med att skapa fler mätbara mål på sikt och ser även över framtida resursbehov. Vid revisionen bedömdes samtliga rekommendationer som omhändertagna.

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

5 Styrinformation till styrelsen

6 Redovisning av styrelsens uppdrag

6.1 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
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. <i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställan	 Avslutad Halvår 2 2022 2022-09-28 Bolaget har redogjort för uppdraget i samband med delårsrapporten för mars. Rapporten behandlades i styrelsen 2022-05-23.
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. <i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut	 Pågående
Liseberg AB och Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att utan skälighetsdröjsmål och inom ramen för Stadshuskoncernens finansiella samordning återställa ersättningen enligt punkt 2 efter det att ersättning från försäkring eller avtal fastställts och reglerats. <i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut	 Ej påbörjad

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att identifiera befattningar i sina verksamheter som bedöms vara utsatta för hög risk för infiltration. Uppdraget ska ha genomförts sex månader efter kommunfullmäktiges beslut. <i>Uppdragsår 2024</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	 Avslutad Halvår 1 2025 2025-04-01 Liseberg har genomfört en kartläggning av befattningar som bedöms vara utsatta för hög risk för infiltration och tillämpat det metodstöd som framtagits för arbetet. Rapport om att kartläggningen genomförts har lämnats vid styrelsemöte den 6 mars 2025. Uppdraget är därmed fullgjort.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrapport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete. <i>Uppdragsår 2025</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	 Avslutad Halvår 1 2025 2025-04-01 Liseberg deltar i Inköpsförvaltningens pågående kategoristyrningsarbete. Liseberg bedriver även ett aktivt kategoristyrningsarbete inom bolaget för att för att nå besparingar, effektivitet och hållbarhetsmål. Liseberg har även ett spendanalysverktyg där vi löpnade följer utvecklingen inom inköp.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. <i>Uppdragsår 2025</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	 Avslutad Halvår 1 2025 2025-04-01 Liseberg livscykelhanterar all bärbar elektronik. I första hand arbetar vi för att hålla elektroniken livsduglig så länge som möjligt och därefter nyttjar Liseberg återtagstjänster som omhändertar elektronik genom att rensa den, och om möjligt återanvända den och i sista hand återvinna elektroniken.
Grundskolenämnden, förskolenämnden, utbildningsnämnden, nämnden för funktionsstöd, Got Event AB och Liseberg AB får i uppdrag att öka andelen ekologisk mat för att nå målen i miljö och klimatprogrammet. 2026 ska andelen ekologisk mat vara minst 60 procent. <i>Uppdragsår 2025</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	 Avslutad Halvår 1 2025 2025-04-01 Liseberg har genomfört en analys av hur målet ska kunna nås och vad det får för konsekvenser för bolagets verksamhet. Ärendet kommer att rapporteras på styrelsemötet den 14 april 2025.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport. <i>Uppdragsår</i> 2025 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut	✓ Avslutad Halvår 1 2025 2025-03-28 Liseberg har sedan 2023 en rådgivande samverkansgrupp för tillgänglighetsfrågor som leds av Lisebergs tillgänglighetsspecialist. Gruppen består av representanter från olika funktionsrättsorganisationer och verksamheter i Göteborg med omnejd. Samverkansgruppen tar upp frågor och utmaningar som gäster med funktionsnedsättningar kan ha vid besök på Liseberg för att gemensamt hitta de mest lämpliga lösningarna. Gruppen är även ett bra forum för att utbyta erfarenheter, sprida kunskap och nyheter. Gruppen träffas fyra gånger per år eller vid behov.

6.2 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
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. <i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Hemställan	✓ Avslutad

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
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. Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut	 Pågående 2025-01-16 Detta ärende pågår och kommer att fullgöras så snart frågan om finansiering av skadan som branden orsakat är slutligt reglerad.
Liseberg AB och Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att utan skäligt dröjsmål och inom ramen för Stadshuskoncernens finansiella samordning återställa ersättningen enligt punkt 2 efter det att ersättning från försäkring eller avtal fastställts och reglerats. Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut	 Ej påbörjad
Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att identifiera befattningar i sina verksamheter som bedöms vara utsatta för hög risk för infiltration. Uppdraget ska ha genomförts sex månader efter kommunfullmäktiges beslut. Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut	 Avslutad 2025-04-08 Liseberg har genomfört en kartläggning av befattningar som bedöms vara utsatta för hög risk för infiltration och tillämpat det metodstöd som framtagits för arbetet. Rapport om att kartläggningen genomförts har lämnats vid styrelsemöte den 6 mars 2025. Uppdraget är därmed fullgjort.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrapport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete. Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut	 Avslutad 2025-09-11 Liseberg deltar i Inköpsförvaltningens pågående kategoristyrningsarbete. Liseberg bedriver även ett aktivt kategoristyrningsarbete inom bolaget för att för att nå besparingar, effektivitet och hållbarhetsmål. Liseberg har även ett spendanalysverktyg där vi löpnade följer bolagets utvecklingen inom inköp.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. <i>Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	🟢 Avslutad 2025-04-01 Liseberg livscykelhanterar all bärbar elektronik. I första hand arbetar vi för att hålla elektroniken livsduglig så länge som möjligt och därefter nyttjar Liseberg återtagstjänster som omhändertar elektronik genom att rensa den, och om möjligt återanvända den och i sista hand återvinna elektroniken.
Grundskolenämnden, förskolenämnden, utbildningsnämnden, nämnden för funktionsstöd, Got Event AB och Liseberg AB får i uppdrag att öka andelen ekologisk mat för att nå målen i miljö och klimatprogrammet. 2026 ska andelen ekologisk mat vara minst 60 procent. <i>Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	🟢 Avslutad 2025-09-11 Styrelsen har fått en rapport om hur bolaget arbetar för att nå en måluppfyllelse i så hög grad som möjligt. Målet ser i dagsläget inte ut att kunna nås. Detta beror på att det inte finns ekologiska produkter att tillgå på marknaden som motsvarar bolagets behov. Styrelsen har informerats om arbetet och skälen till att målet inte kan nås om inte stora förändringar sker i marknaden.
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport. <i>Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	🟢 Avslutad 2025-04-01 Liseberg har sedan 2023 en rådgivande samverkansgrupp för tillgänglighetsfrågor som leds av Lisebergs tillgänglighetsspecialist. Gruppen består av representanter från olika funktionsrättsorganisationer och verksamheter i Göteborg med omnejd. Samverkansgruppen tar upp frågor och utmaningar som gäster med funktionsnedsättningar kan ha vid besök på Liseberg för att gemensamt hitta de mest lämpliga lösningarna. Gruppen är även ett bra forum för att utbyta erfarenheter, sprida kunskap och nyheter. Gruppen träffas fyra gånger per år eller vid behov.

6.3 Redovisning av styrelsens egna uppdrag