



Göteborgs Stads
Leasing AB

Årsredovisning 2016



ÅRSREDOVISNING 2016

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Leasing AB (f d Kommunleasing i Göteborg AB) får härmed avge årsredovisning för bolagets tjugofemte verksamhetsår, 2016.

VD har ordet



Två bolag blir ett!

Under 2016 har fusionen av Kommunleasing AB och Göteborgs Gatubuss AB framgångsrikt genomförts. Vårt nya bolag tar namnet Göteborgs Stads Leasing AB (GSL). Ett stort tack till styrelsen, Göteborgs Stadshuset AB och GSLs medarbetare som har lagt mycket tid och engagemang på fusionen och samtidigt fortsatt att leverera sina åtaganden till förvaltningar och bolag i Staden. Fusionen kommer att löna sig på många sätt, rent ekonomiskt redan första året.

Personal

Genom bolagets inriktning med en stark personalvårdsprofil erbjuds alla medarbetare friskvård, en satsning som fortsatte under 2016. Även detta år hade bolaget låg sjukfrånvaro som vi hoppas kan kopplas till bolagets friskvårdsatsning. En enklare omorganisation och översyn av bolagets anställningsvillkor genomfördes och kunde slutföras där parterna blev nöjda med resultatet.

Processer

Under 2016 har GSL fortsatt att leverera finansiella och operationella lösningar för stadens förvaltningar och bolag i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

Stor vikt har under året lagts vid att följa upp och samverka kring uppträdning av befintliga spårvagnar (M32), vilka är behäftade med rostangrepp. Tilläggsavtalet för åtgärderna, som slutits med den ursprungliga leverantören Ansaldobreda, hävdades i november 2015 och nu pågår ett skiljeförfarande mellan leverantören och Trafikkontoret, Göteborgs Stad. Glädjande är att ett nytt avtal har slutits med en ny leverantör för att införskaffa nya spårvagnar. Dessa kommer att levereras med start 2019 enligt nuvarande tidplan.

Möten har genomförts med leasingsamordnarna och fordonssamordnarna under 2016 för att säkerställa stadens anläggningsregister samt stadens krav på miljöfordon och säkerhet.

GSL (då KLAB) genomförde en försäljning av bussar år 2013. En av dessa köpare har inlett en tvist mot GSL (då KLAB), med avseende på bussarnas skick. Köparen ställer krav på GSL (då KLAB) om 4,7 Mkr. Tvisten pågår och då bolagets funktion enbart är finansiering av tillgångarna har ingen avsättning gjorts i redovisningen.

Utveckling

GSLs enhet för varutransporter, Stadens Bud, upplåter, till självkostnadspris, 14 biogasdrivna budbilar som mobila anslagstavlor åt stadens olika förvaltningar och bolag. Denna verksamhet med samhällsnyttig information till medborgarna är under fortsatt utveckling.

Utifrån önskemål från stadens medarbetare har Göteborgs Stads Leasing AB under året skapat en grundutbildning för anställda som behöver cykla i jobbet eller på väg till och från arbetet. Det är en särskild grundutbildning för ovana cyklister som känner sig osäkra på själva cyklandet och på trafikregler. Syftet är att bidra till ökad säkerhet och förbättrad stadsmiljö.

Bolaget har också under året varit staden behjälplig med annonser på budbilarna samt varutransporter för nyanlända.

En ny fordonsupphandling har startats upp och kommer att slutföras under 2017. Avtalet beräknas vara värt över 500 mkr under avtalsperioden.

GSL har under året genomfört en rad olika projekt, för stadens bästa, med bidrag från Energimyndigheten, VGR och Vinnova. Bolaget är känt för sin innovationsförmåga och ett kvitto på det fick GSL vid "Mötesplats chef 2016" då vårt innovationsbidrag fick andrapriset av 54 inskickade bidrag.

Göteborgs Stads Leasing har ambitionen att vara en strategisk och viktig leverantör till Göteborgs Stad även i framtiden!

Göteborg i februari 2017

Ove Erikson
VD



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Bakgrund

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

Mål och uppdrag

Göteborgs Stads Leasing AB har till uppgift att erbjuda finansiell och operationell leasing till Göteborgs Stad och dess hel- och delägda bolag samt till andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett rättsligt bestämmande inflytande. Inom finansiell leasing ska bolaget erbjuda finansieringslösningar av inventarier, maskiner, fordon och annan typ av lös egendom, såväl materiella som immateriella tillgångar. Inom operationell leasing ska bolaget erbjuda samordning av miljö- och trafiksäkra fordon, maskiner och transporter samt arbeta förebyggande när det gäller fordonsrelaterade skador och skadekostnader. Bolaget ska vara stadens expertorgan ifråga om leasingfinansiering och svara för Göteborgs Stads verksamheters behov av rådgivning och konsultation inom området. Kommunfullmäktige beslutade 2006 att nämndernas samtliga investeringar i lös egendom ska finansieras genom leasing hos Göteborgs Stads Leasing AB.

Affärsidé

Internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB tillhandahåller finansiell- och operationell leasing av lös egendom, exempelvis IT-utrustning, spårvagnar, motorfordon och personalcyklar för stadens alla verksamheter. Bolaget tillhandahåller även miljövänliga varutransporter, administration av fordonsförsäkringar och trafikutbildningar. Syftet med stadens ägande av bolag är att dessa tillsammans med stadens övriga verksamheter ska skapa nytta för staden och dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn ska genomsyra bolagets verksamhet.

Syftet och affärsidén för internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB är i linje med stadens mål att bolagets samordning av stadens leasingavtal ska generera en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta. Detsamma gäller den fordonshantering och de varutransporter som bolaget erbjuder Göteborgs Stads förvaltningar och bolag. I bolagets trafikrelaterade verksamhet står miljön i fokus.

Göteborgs Stads Leasing AB ska erbjuda operationell och finansiell leasing till stadens hel- och delägda bolag samt till andra juridiska personer där Göteborgs Stad har ett bestämmande inflytande. Bolaget ska arbeta flexibelt för att möta de leasingbehov som stadens verksamheter har och kommer att ha i framtiden.

Bolaget ska arbeta för kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet. Verksamheten syftar inte till att skapa en ekonomisk vinst för ägaren, men ett ekonomiskt utrymme ska skapas för att möjliggöra ett långsiktigt och utvecklande agerande.

Målsättning

Bolaget ska vara stadens expertorgan ifråga om leasingfinansiering, finansiell och operationell leasing, och svara för nämndernas och bolagets behov av rådgivning och konsultation. Genom aktiv omvärldsbevakning ska bolaget hålla sig ajour med utvecklingen inom branschen samt aktuell lagstiftning. Bolaget ska aktivt medverka i utvecklingen av leasingområdet.

Bolagets kapitalbehov ska tillgodoses genom upplåning direkt via Göteborgs Stad (koncernbanken) till marknadsmässiga villkor i enlighet med stadens finanspolicy. Bolagets intäkter ska i huvudsak vara leasinghyror och bolaget ska eftersträva en prissättning som över tid täcker självkostnaderna.



GSL med miljön ständigt i fokus för hållbara framtidslösningar

Göteborgs Stads Leasings (GSL) miljöstrategiska arbete är ständigt i utveckling. Bolaget satsar på ett kvalitetssäkrat innovationsarbete med miljömedvetna verksamhetslösningar. Vi vill bidra till skapandet av en ren och trafiksäker stad och arbetar därför professionellt med hållbar utveckling och med stadsmiljön i fokus. Internbolaget Göteborgs Stads Leasing AB tillhandahåller finansiell och operationell leasing av lös egendom, exempelvis IT-utrustning, spårvagnar och motorfordon för stadens alla verksamheter. Alla delar av vår verksamhet strävar efter att ständigt ligga i framkant i miljöstrategiska frågor. Därför tillhandahåller bolaget exempelvis miljövänliga varutransporter. Ett av de prioriterade miljömålen i Göteborgs Stad är ökat cyklande och GSL har uppdraget att hantera personalcyklar till stadens anställda och verksamhetscyklar till stadens förvaltningar och bolag.

Hos GSL kan förvaltningar och bolag i Göteborgs Stad också leasa alla typer av miljövänliga eldrivna maskiner för sina verksamheter.

Bolaget arbetar också, på uppdrag av Trafikkontoret, med miljöbesiktningar av såväl egna som inhyrda entreprenörers utrustning. Miljökraven handlar exempelvis om att fordon och maskiner ska ha EU-godkända motorer, eller vara högst sex år gamla. Olika drivmedel ska vara miljöklassade och hydrauloljor måste vara nedbrytbara. GSL arbetar med uppföljning och gör stickprov ute på arbetsplatserna där vi ser över fordonsparken vid den aktuella entreprenaden och ser till att minimikraven uppfylls.

Bolaget arbetar även skadeförebyggande och alla som är anställda i Göteborgs Stad kan delta i bolagets olika trafikutbildningar som syftar till att skapa trygga och miljö- och säkerhetsmedvetna förare, lägre skadekostnader för Göteborgs Stad och en bättre och hållbar trafikmiljö i Göteborg.

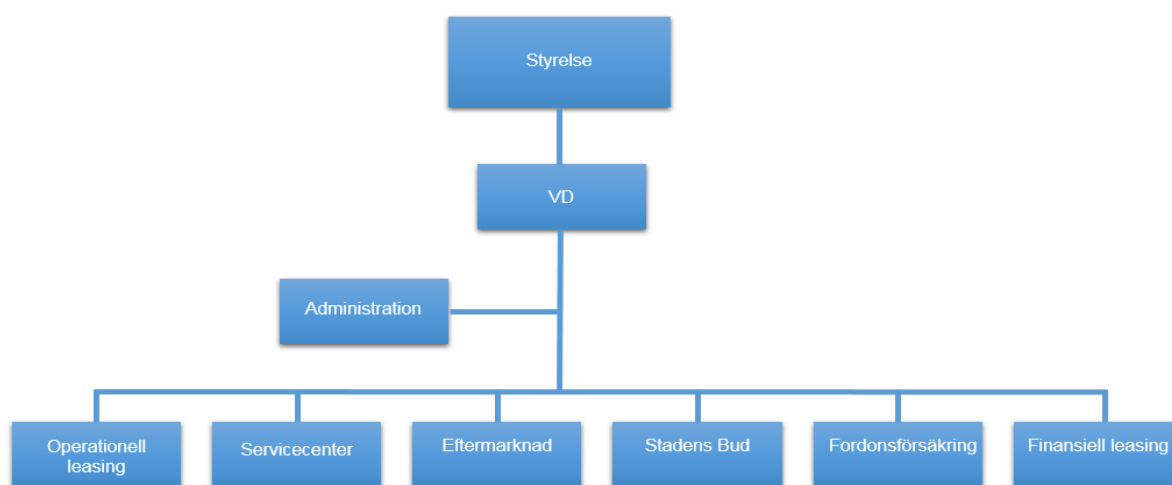
Göteborgs Stads Leasing AB har dessutom hittills varit med om att starta 23 miljösmapta fordonspooler med totalt 59 olika uthämningsplatser och över 3 500 användare.

Dessa exempel på den samordning som GSL arbetar med i olika frågor bidrar till en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta med miljö och hållbara lösningar i fokus.

Organisation och ledning

Göteborgs Stads Leasing ABs styrelse tillsätts av Göteborgs kommunfullmäktige och har en politisk sammansättning som motsvarar aktuell representation i kommunfullmäktige. Styrelsen består av sju ordinarie ledamöter samt fem suppleanter. Sekreterare vid styrelsemötena är bolagets kommunikationsstrateg.

Organisation



Göteborgs Stads Leasing AB leds av VD och befattningens ansvars- och arbetsfördelning är reglerad i enlighet med gällande lagstiftning för aktiebolag. Denna ansvars- och arbetsfördelning ses över årligen och fastställs av styrelsen.



Revisorer

Göteborgs Stads Leasing ABs revisorer är Ernst & Young vilka är valda fram till årsstämman 2017. Lekmannarevisorerna, som tillsätts av Göteborgs kommunfullmäktige, är valda fram till årsstämman 2017.

Tjänster och produkter

Eftermarknad

Enheten Eftermarknad ansvarar för service och reparationer av fordon i Göteborgs Stads Leasings fordonsslotta och fordon i stadens förvaltningar och bolag. Vi utför garantireparationer, däckbyten och tillhandahåller däckförvaring. Enheten arbetar också bland annat med reservdelshantering, bilinredning, installation och underhåll av telematik för bilpooler, alkolås och ISA. Göteborgs Stads Leasings verkstad är en fullserviceanläggning, certifierad att utföra service och garantireparationer för ett flertal bilmärken.

Finansiell Leasing

Enheten leasar ut lös egendom till stadens förvaltningar och bolag och ansvarar för Göteborgs Stads anläggningsregister av lös egendom. Vi samarbetar med de leasingsamordnare som finns på varje förvaltning och bolag i stadens organisation och vi säkerställer att Göteborgs Stad har rätt bokfört värde på sina anläggningstillgångar. Vår upplåning finansieras via Koncernbanken i Göteborg Stad.

Operationell leasing

Enheten tillhandahåller långtidsuthyrning av fordon och maskiner. Vi administrerar stadens personalcyklar och jobbar dessutom med interna och kommersiella bilpooler och är också stadens resurs vid försäljning av lös egendom. Enheten arbetar kontinuerligt med innovativa miljölösningar i utvecklingsprojekt kring fordons- och trafikrelaterade frågor.

Fordonsförsäkring

Enheten Fordonsförsäkring administrerar stadens fordonsförsäkringar och trafikskador på väganordningar som stolpar, belysning och broar. Vi arbetar med skadereglering och skadeförebyggande arbete och har samhällsnytta som ledord i vårt trafikrelaterade skadeförebyggande arbete. Genom trafikutbildningar, verktyg som skadefriarbometern och nätverk arbetar vi för att minska Göteborgs Stads kostnader för trafikskador.

Servicecenter

Enheten består av tre serviceområden, kundmottagningen, rekonditioneringen och hämta/lämna-tjänsten (som innebär att vi hämtar din bil när den ska servas och lämnar tillbaka den när den är klar). Enheten har hand om korttidsuthyrningen av fordon, hos oss kan din verksamhet hyra bil från ett dygn upp till ett år. Vi tillhandahåller ersättningsbilar vid reparationer och service, vi utför rekonditionering av fordon och har också bilpoolsupport.

Stadens Bud

Enheten vid Göteborgs Stads Leasing AB utgör Göteborgs Stads egen interna tjänst för varutransporter. Stadens Bud kör till stadens olika verksamheter, 1 400 adresser, varje dag. Enheten distribuerar matleveranser 365 dagar om året samt 55 000 postförsändelser och 1 100 paket en normalvecka. Enheten har kvalitetssäkrade miljötransporter där samtliga fordon går på biogas samt har alkolås och ISA (system för hastighetsanpassning). Alla chaufförer är utbildade i Sparsamt körsätt och Säkert körsätt. Enheten tillämpar även spontana drogtester.

Göteborgs Stads Leasings medarbetare 2016

Göteborgs Stads Leasing AB har under 2016 lagt stor vikt vid att skapa förutsättningar för att alla medarbetare ska kunna känna delaktighet i ett gemensamt sammanhang. Medarbetarna uppdateras kontinuerligt kring bolagets uppdrag och visioner samtidigt som alla får kunskap om varandras olika arbetsuppgifter i vardagen. Under 2016 har fusionen givetvis medfört vissa förändringar, tidigare anställda på KLAB har flyttat till Gjutjärnsgatan, det har varit namnbyte på några affärsenheter och en viss omstrukturering i organisationen har gjorts. Mycket teknik har bytts ut såsom olika IT-system i verksamheten, hemsida etcetera. Anpassningen av systemen är gjord enligt de direktiv som upprättats av kommunfullmäktige. Dock kan man samtidigt säga att arbetet i verksamhetens olika delar fortsatt som vanligt och medarbetarna har förtjänstfullt kunnat utföra sina uppdrag också under fusionen.



Delaktighet

För att sprida kunskap mellan de olika affärsenheterna och för att höja kunskapsnivån generellt om företaget bland medarbetarna hålls kontinuerliga större personalmöten för samtliga anställda. Medarbetarna medverkar vid kvartalsmöten och andra återkommande informationsmöten.

För att ytterligare utveckla företaget och ta tillvara den kompetens som finns bland medarbetarna anordnar bolaget dessutom en strategidag varje år där alla medarbetare bidrar med idéer och tar del av bolagets strategiska planer för framtiden. Att ta sig tid att diskutera hur verksamheten kan utvecklas och förbättras är en del av en kompetensutveckling som vi på Göteborgs Stads Leasing tror på och arbetar efter.

Trivsel

Situationen för medarbetarna på Göteborgs Stads Leasing AB kan generellt beskrivas med begrepp som trivsel, god hälsa, engagemang och trygghet. Det återspeglas konkret i resultaten av en rad åtgärder som bolaget genomfört i syfte att inventera, analysera och åtgärda medarbetarnas arbetsmiljö, behov och önskemål. Det handlar om kontinuerliga hälsokontroller, ergonomisk genomgång av medarbetarnas arbetsplatser och fokus på kompetensutveckling, exempelvis genom utbildningar i stadens olika system.

Jämställdhet

Bolaget, som i vissa verksamhetsdelar består av traditionellt manliga yrkesområden, fäster stor vikt vid att kontinuerligt arbeta med frågor som rör jämställdhet på jobbet. De aspekter och kriterier som vi lägger kring begreppet jämställdhet kan handla om genusperspektiv, ålder, etnicitet, religion, olika arbetshandikapp och sexuell läggning. Bolaget genomsyras av viljan att öka jämställdheten inom alla områden. Alla medarbetare ska ha möjlighet att utifrån kompetens och intresse åta sig utvecklande, ansvarsfulla och kvalificerade arbetsuppgifter.

Bolaget anstränger sig därför vid rekryteringar för att få en jämnare könsfördelning inom alla enheter och på alla nivåer. Under 2016 hade bolaget totalt en könsmässig fördelning bland de tillsvidareanställda medarbetarna som återspeglades med samma proportioner i bolagsledningen och på andra ledande befattningar i bolaget såsom exempelvis produktionsledare. Göteborgs Stads Leasing är också utsett till en integrationsarbetsplats inom Göteborgs Stad.

Friskvård och förbättringar

Göteborgs Stads Leasing AB satsar kontinuerligt på friskvård för medarbetarna, bland annat har under 2016 ett särskilt träningsprogram tagits fram och filmats så att de anställda kan använda det i bolagets gym. Bolaget har ett bra samarbete med företagshälsovården och erbjuder kontinuerliga hälsokontroller för personalen med återkoppling på plats där medarbetarna fått provsvar direkt och dessutom hälsoråd av den undersökande sjuksköterskan. Bolaget, som har ett 80-tal medarbetare, har låg personalomsättning och en tillika låg sjukfrånvaro.

När det gäller risker, incidenter och arbetsplatsolyckor så har antalet arbetsskador och tillbud under året legat på en fortsatt mycket låg nivå. Varje tillbud och arbetsskada följs upp så att vi genom förebyggande arbete också i framtiden ska kunna hålla antalet tillbud och arbetsskador på en låg nivå. Bolagets idéverksamhet, där medarbetarna kan lämna in förslag på förbättringar av verksamheten, har bedrivits också under 2016 med ett stort antal inlämnade idéer och förslag.

Risk och känslighetsanalys

Den operativa risken i de tidigare avyttrade verksamheterna bedöms som ringa då ett försäkringsprogram är tecknat som inkluderar bygg- och entreprenadansvar samt konsultansvar för att skydda mot risker i samband med tvister. För Göteborgs Stads Leasings garantiåtagande i slutbesiktigade entreprenader har bolaget gjort skäliga avsättningar. Garantiåtagandena sträcker sig fram till år 2020.

Bolagets verksamhet är enhetlig och inriktad mot samordning av Göteborgs Stads fordon för optimalt utnyttjande och med minsta miljöpåverkan, finansieringslösningar för lös egendom samt kvalitets- och miljösäkrad transportverksamhet.

Detta säkerställs genom ett brett samarbete med ett flertal fordonsleverantörer och tillverkare. Samarbetet är reglerat i avtal som skyddar Göteborgs Stads Leasing mot stora risker i samband med inköp och avyttrande. För att säkerställa ett stabilt positivt driftnetto över tiden ingår bolaget tre- till åttaåriga uthyrningsavtal med ränteklausuler.



Pensioner

Bolaget har en historisk pensionsskuld som vid årsskiftet uppgick till 1 10 Mkr. Denna skuld betraktas som en del i finansieringen av bolagets verksamhet och räntedelen av skulduppräknningen belastar det löpande resultatet. Då storleken på skuldens uppräknning beror på beslut hos statliga myndigheter kan den ge kraftig resultatpåverkan enskilda år.

Samhällsekonomi och politiska beslut

Göteborgs Stads Leasings omsättning kommer nästan uteslutande från den offentliga sektorn som är beroende av politiska ställningstaganden samt kommunalt hänsynstagande.

Bolaget strävar efter en bred kundbas inom befintligt kundsegment och fokuserar på kommunal nytta för att hantera denna situation.

Miljörisker

Bolaget bedriver ingen verksamhet som är tillståndspliktig.

Bolagets Svanenmärkta fordonstvätt är en anmälningspliktig verksamhet då det finns risker för utsläpp i mark.

Beroendet av denna anmälningspliktiga verksamhet för den totala verksamheten är blygsam.

Tvister och försäkringar

Göteborgs Stads Leasing är inblandad i en tvist med Ansaldobreda avseende brister i levererade spårvagnar samt en tvist med Neoplan avseende försäljning av bussar. Neoplan har ställt krav på bolaget om 4,7 Mkr. Dom i båda dessa tvister förväntas komma under april månad 2017. Då bolaget endast är inblandad i sin roll som finansieringspart är bolagets uppfattning att detta inte kommer att föranleda några kostnader för bolaget och någon avsättning har inte gjorts i redovisningen.

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget förvärvade aktierna i Göteborgs Gatu AB (556315-4862) per den 26 april 2016 till en köpeskilling motsvarande substansvärdet i bolaget. Den 2 juni 2016 beslutade kommunfullmäktige i Göteborgs kommun att verksamheterna skulle fusioneras. Fusionen verkställdes den 31 oktober 2016.

Bolaget namnändrades till Göteborgs Stads Leasing AB den 21 juli 2016.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har i början av februari 2017 påbörjat en utredning på grund av de anklagelser mot bolaget som lämnats i media gällande reparationer av privatbilar på bolagets eftermarknadsenhet. Utredningen hanteras av extern, oberoende part. I övrigt har inga händelser som i sammanhanget kan anses vara väsentliga inträffat under perioden 1 januari till 14 februari 2017.



Resultatanalys

| <u>Flerårsöversikt (tkr)</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rörelsens intäkter | 607 006 | 400 926 | 388 384 | 378 909 | 403 819 |
| Rörelseresultat | 18 841 | -5 954 | 11 888 | *-2 475 | 8 550 |
| Balansomslutning | 3 110 272 | 2 606 446 | 2 547 193 | 2 497 990 | 2 693 319 |
| Planenligt restvärde leasingobjekt | 2 428 786 | 2 010 084 | 1 913 372 | 2 113 821 | 2 133 610 |
| Rörelsemarginal (rörelseresultat/rörelsens intäkter) | 3,1 % | -1,5 % | 3,1 % | -0,7 % | 2,1 % |

* Rörelseresultatet för 2013 är exkl. effekten av realiserad förlust vid försäljning av bussar under året.

| <u>Specifikation eget kapital</u> | <u>Bundet eget kapital</u> | | <u>Fritt eget kapital</u> | |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| | <u>Aktiekapital</u> | <u>Reservfond</u> | <u>Överkursfond</u> | <u>Balanserad vinst</u> |
| Balans vid årets ingång | 3 000 | 400 | 99 000 | 8 484 |
| Fusion av dotterbolag | | | | -81 557 |
| Årets resultat | | | | -4 076 |
| Balans vid årets utgång | 3 000 | 400 | 99 000 | -77 149 |

Aktiekapitalet består av 30 aktier á kvotvärde 100.

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (tkr):

| | |
|---|-------------------------|
| Balanserade vinstmedel | 107 484 |
| Fusionsresultat | -81 557 |
| Årets förlust | <u>-4076</u> |
| | 21 851 |
| Styrelsen föreslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning | <u>21 851</u> 21 851 |

Koncernbidrag uppgående till 235 610 tkr har mottagits från Göteborgs Stadshus AB (556537-0888).

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



| | <u>Not</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------|---------------|--------------|
| RESULTATRÄKNING (tkr) | 1 | | |
| <u>Rörelsens intäkter</u> | | | |
| Nettoomsättning | 4 | 596 130 | 407 854 |
| Ränteintäkter | | 44 | 50 |
| Räntekostnader | 5 | -3 584 | -7 095 |
| Övriga intäkter | 6 | 14 416 | 117 |
| <i>Summa rörelsens intäkter</i> | | 607 006 | 400 926 |
| <u>Rörelsens kostnader</u> | | | |
| Avskrivning och nedskrivning finansiella leasingobjekt | 7,10 | -421 999 | -390 763 |
| Avskrivning och nedskrivning operationella leasingobjekt | 8 | -72 337 | - |
| Avskrivning inventarier | 9 | -286 | -41 |
| Övriga externa kostnader | 11 | -54 548 | -12 548 |
| Personalkostnader | 12 | -38 995 | -3 528 |
| <i>Summa rörelsens kostnader</i> | | -588 165 | -406 880 |
| Rörelseresultat | | 18 841 | -5 954 |
| <u>Bokslutsdispositioner</u> | | | |
| Förändring av överavskrivningar leasingobjekt | 7,8,9 | -257 344 | -121 298 |
| Mottagna koncernbidrag | | 235 610 | 132 400 |
| Resultat före skatt | | -2 893 | 5 148 |
| Skatt på årets resultat | 13 | -1 183 | -1 132 |
| ÅRETS RESULTAT | | -4 076 | 4 016 |



| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSRÄKNING (tkr) | 2 | | |
| Tillgångar | | | |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Leasingobjekt finansiella | 7,10 | 2 063 018 | 2 010 084 |
| Leasingobjekt operationella | 8 | 365 768 | - |
| Egna inventarier | 9 | 292 | 43 |
| Pågående nyanläggningar & förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 14 | 279 497 | 101 570 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | <i>2 708 575</i> | <i>2 111 697</i> |
| <u>Finansiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Uppskjuten skattefordran | 13 | 12 994 | 14 091 |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | <i>12 994</i> | <i>14 091</i> |
| <u>Omsättningstillgångar</u> | | | |
| Varulager | | 2 047 | - |
| Fordringar hos koncernföretag | | 274 878 | 149 728 |
| Kundfordringar | | 3 088 | 1 375 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 15 | 748 | 1 007 |
| Fordran på Göteborgs stad likvidkonton | | 67 907 | 102 068 |
| Övriga fordringar | 16 | 40 035 | 226 480 |
| <i>Summa omsättningstillgångar</i> | | <i>388 703</i> | <i>480 658</i> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 3 110 272 | 2 606 446 |



| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| BALANSRÄKNING (tkr) | 2 | | |
| Eget kapital, avsättningar och skulder | | | |
| Eget kapital | 20 | | |
| <u>Bundet eget kapital</u> | | | |
| Aktiekapital | | 3 000 | 3 000 |
| Reservfond | | 400 | 400 |
| <i>Summa bundet kapital</i> | | <i>3 400</i> | <i>3 400</i> |
| <u>Fritt eget kapital</u> | | | |
| Överkursfond | | 99 000 | 99 000 |
| Balanserat resultat | 21 | -73 073 | 4 468 |
| Årets resultat | | -4 076 | 4 016 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | | <i>21 851</i> | <i>107 484</i> |
| <i>Summa eget kapital</i> | | <i>25 251</i> | <i>110 884</i> |
| Obeskattade reserver | 7,8 | 1 352 671 | 986 227 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 110 415 | - |
| Avsättningar för omstrukturering | | 160 | - |
| Övriga avsättningar | | 200 | - |
| <i>Summa avsättningar</i> | | <i>110 775</i> | <i>-</i> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skuld till Göteborgs stad | | 1 476 045 | 1 385 000 |
| Skulder till koncernföretag | | 19 731 | 33 692 |
| Leverantörsskulder | | 105 926 | 89 872 |
| Övriga skulder | 17 | 4 895 | 144 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 18 | 14 978 | 627 |
| <i>Summa kortfristiga skulder</i> | | <i>1 621 575</i> | <i>1 509 335</i> |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 22 | 3 110 272 | 2 606 446 |



| | Not | 2016 | 2015 |
|---|-----|-----------------|-----------------|
| KASSAFLÖDESANALYS | 2 | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 18 841 | -5 954 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 19 | 482 366 | 393 386 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 501 207 | 387 432 |
| Förändring av varulager | | -953 | - |
| Förändring av rörelsefordringar | | 349 330 | 56 411 |
| Förändring av rörelseskulder | | 46 602 | -66 063 |
| <i>Kassaflöde förändring av rörelsekap.</i> | | <u>394 979</u> | <u>-9 652</u> |
| Kassaflöde från löpande verksamhet | | 896 186 | 377 780 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -550 426 | -373 534 |
| Förvärv av dotterföretag | | -141 044 | - |
| Investering i pågående nyanläggningar & förskott | | -228 497 | -86 026 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | <u>40 731</u> | <u>44 256</u> |
| Kassaflöde från investeringsverksamhet | | -879 236 | -415 304 |
| Erhållet koncernbidrag | | 235 610 | 132 400 |
| Förändring koncernmellanhavanden | | <u>-235 610</u> | <u>-132 400</u> |
| Kassaflöde från finansieringsverksamhet | | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | | -16 950 | -37 524 |
| Fordran på Göteborgs stad vid årets början | | 102 068 | 139 592 |
| Kassa i fusionerat bolag | | -51 111 | - |
| Fordran på Göteborgs stad vid årets slut | | <u>67 907</u> | <u>102 068</u> |



BOKSLUTSKOMMENTARER

(Samtliga belopp i tkr om ej annat anges.)

Not 1 Allmän information

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

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

Not 2 – Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Allmänt

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

Uppgift om moderbolag

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

Kassaflödesanalys

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

Koncernbidrag

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta

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

Leasingavtal

Leasegivare

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

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningstid för respektive materiell anläggningstillgång framgår i respektive not. Nedskrivningar görs i de fall då en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att utröna om det finns någon indikation på om ett nedskrivningsbehov föreligger. Om sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Reversering av tidigare verkställda nedskrivningar görs när återvinningsvärdet för en tidigare nedskrivna tillgång överstiger bokfört värde och behovet av nedskrivning som tidigare gjorts ej längre bedöms erforderlig och redovisas i resultaträkningen. Prövning av tidigare nedskrivningar sker individuellt. Realisationsresultat för försålda anläggningstillgångar redovisas bland övriga intäkter/övriga externa kostnader.



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

Rörelsens intäkter

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

Redovisning av statliga bidrag

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

Ersättningar till anställda

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

Rörelsens kostnader

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

Skatter

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

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

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

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

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

Likvida medel

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



Avsättningar

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

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

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

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

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

Viktiga bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper

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

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

Not 4 – Fördelning av nettoomsättning

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Nämnder | 417 959 | 289 348 |
| Stadshuskoncernen | 162 104 | 120 702 |
| Övriga | 16 067 | -2 196 |
| <i>Summa nettoomsättning</i> | <i>596 130</i> | <i>407 854</i> |

Not 5 – Räntekostnader

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Räntekostnader Göteborgs Stad | -3 947 | -7 089 |
| Ränta på pensionsavsättning | 373 | - |
| Övriga räntekostnader | -10 | -6 |
| <i>Summa räntekostnader</i> | <i>-3 584</i> | <i>-7 095</i> |



Not 6 – Övriga intäkter

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|------------|
| Aktiverat arbete för egen räkning | 5 373 | - |
| Resultat vid försäljning anläggningstillgång | 8 397 | 117 |
| Anställningsstöd | 865 | - |
| Övriga rörelseintäkter | 219 | - |
| <i>Summa övriga intäkter</i> | <i>14 416</i> | <i>117</i> |

Not 7 – Leasingobjekt finansiella

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

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|----------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 3 693 799 | 3 422 387 |
| Ingående anskaffningsvärde för omlagda avtal | -263 207 | - |
| Årets inköp | 444 245 | 373 508 |
| Omläggning avtal | 115 242 | 0 |
| Omklassificering från pågående arbete | 52 684 | 160 863 |
| Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde | -501 223 | -262 959 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 541 540 | 3 693 799 |
| Ingående avskrivningar | -1 683 715 | -1 509 073 |
| Ingående avskrivningar för omlagda avtal | 135 654 | - |
| Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar | 491 538 | 216 121 |
| Omläggning avtal | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -421 999 | -390 763 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 478 522 | -1 683 715 |
| Utgående planenligt restvärde | 2 063 018 | 2 010 084 |
| Ackumulerade överavskrivningar | -1 244 227 | -986 227 |
| <i>Bokfört värde</i> | 818 791 | 1 023 857 |

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

| Förfallotidpunkt | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Inom ett år | 426 Mkr | 383 Mkr |
| Senare än ett år men inom fem år | 907 Mkr | 839 Mkr |
| Senare än fem år | 564 Mkr | 656 Mkr |



Not 8 – Leasingobjekt operationella

Avskrivningar har skett proportionerligt över avtalad hyresperiod med hänsyn tagen till beräknade slutvärden.

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|----------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 654 406 | - |
| Årets inköp | 103 918 | - |
| Erhållna investeringsbidrag | - | - |
| Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde | -59 154 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 699 170 | - |
| Ingående avskrivningar | -305 949 | - |
| Försäljning/utrangering ackumulerade avskrivningar | 44 884 | - |
| Årets avskrivningar | -72 337 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -333 402 | - |
| Utgående planenligt restvärde | 365 768 | - |
| Ackumulerade överavskrivningar | -108 444 | - |
| Bokfört värde | 257 324 | - |

Not 9 – Inventarier

Inventarier skrivs av på 3-5 år.

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 594 | 568 |
| Årets inköp | 108 | 26 |
| Anskaffningsvärde övertagen verksamhet | 4 770 | - |
| Försäljningar/utrangeringar anskaffningsvärde | -132 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 5 340 | 594 |
| Ingående avskrivningar | -551 | -510 |
| Ingående avskrivningar övertagen verksamhet | -4 315 | - |
| Försäljningar/utrangeringar ackumulerade avskrivningar | 104 | - |
| Årets avskrivningar | -286 | -41 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -5 048 | -551 |
| Utgående planenligt restvärde | 292 | 43 |

Not 10 – Konstgräsplaner

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 102 912 | 102 912 |
| Årets inköp | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 102 912 | 102 912 |
| Ingående nedskrivningar | - 102 912 | -102 912 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -102 912 | -102 912 |
| Bokfört värde | 0 | 0 |



Not 11 – Övriga externa kostnader

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Utvecklingskostnader | - | 2 727 |
| Material och tjänster | 44 463 | - |
| Lokalkostnader | 3 421 | - |
| Revision (se nedan) | 647 | 390 |
| Förbrukningsmaterial och reparationer | 1 613 | - |
| Förlust vid försäljning av leasingobjekt | - | *2 699 |
| Övrigt | 4 404 | 6 732 |
| <i>Summa övriga externa kostnader</i> | <i>54 548</i> | <i>12 548</i> |

*Avslut projekt HyrIT och utrangeringar

LEASINGKOSTNADER

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende verksamhetens lokaler och marktytor. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 1 721 tkr (42 tkr). Framtida minimiavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

| Förfallotidpunkt | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Inom ett år | 3 066 | 56 |
| Senare än ett år men inom fem år | 13 980 | 0 |
| Senare än fem år | 3 495 | 0 |

REVISION

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| Ernst & Young AB revisionsarvode | 343 | 300 |
| Revisionsarvode utöver revisionsuppdrag | 19 | - |
| Göteborgs stad Stadsrevisionen | 285 | 90 |
| <i>Summa revisionskostnader</i> | <i>647</i> | <i>390</i> |

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



Not 12 – Personal

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-----------|----------|
| Medelantal anställda* | | |
| Kvinnor | 27 | 5 |
| Män | 61 | 0 |
| Totalt | 88 | 5 |
| Styrelsen** | | |
| Kvinnor | 2 | 0 |
| Män | 5 | 5 |
| Totalt | 7 | 5 |
| VD och företagsledning** | | |
| Kvinnor | 3 | 1 |
| Män | 5 | 1 |
| Totalt | 8 | 1 |

* Medelantalet anställda utgörs av antalet arbetade timmar under året i relation till normalårsarbetstid, 1600 timmar.

** Antal personer per 31 december.

| | 2016 | | 2015 | |
|--|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <i>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</i> | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader |
| <i>Totalt</i> | 21 703 | 17 602 | 2 305 | 1 053 |
| <i>Varav aktuella pensionskostnader</i> | | (1 601) | | (208) |
| <i>Varav historiska pensionskostnader</i> | | (8 663) | | (0) |
| <i>Varav VDs pensionskostnader</i> | | (318) | | (0) |

| | 2016 | | 2015 | |
|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <i>Löner och andra ersättningar (inklusive reseersättning) fördelat mellan styrelse och VD samt övriga anställda</i> | Styrelse och VD | Övriga anställda | Styrelse och VD | Övriga anställda |
| | 1 411 | 20 292 | 161 | 2 144 |

Övriga personalkostnader

Under verksamhetsåret har från FORA återbetalts 2 179 tkr i premier för arbetsmarknadsförsäkringar avseende verksamhetsåret 2004 för den fusionerade verksamheten. Övriga personalkostnader uppgår till 1 869 tkr.

Avgångsvederlag och pensionsvillkor

Med bolagets verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare har inga unika pensionsavtal ingåtts. Möjlighet till pensionering överensstämmer med övriga anställdas rättigheter enligt gällande lagar och avtal. Detta innebär att ingen rätt till pensionering föreligger före 65 års ålder. Med styrelsen finns inga pensionsavtal. Med bolagets verkställande direktör har avtal träffats om en ömsesidig uppsägningstid på 6 månader. Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören rätt till ett avgångsvederlag på 18 månadslöner, utöver lön under uppsägningstiden. Storleken på vederlaget baseras på befattningshavarens senaste månadslön. Vederlaget skall samordnas och avräknas mot annan inkomst befattningshavaren uppbär från anställning eller från egen verksamhet under perioden för avgångsvederlagets utbetalande. Med bolagets övriga ledande befattningshavare har inget avtalats avseende avgångsvederlag.



Not 13 – Skatt på årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Aktuell skatt | 0 | 0 |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende konstgräsplaner | -1 132 | -1 132 |
| Förändring av uppskjuten skatt avseende omställningskostnader | -51 | - |
| <i>Summa redovisad skatt</i> | <i>-1 183</i> | <i>-1 132</i> |
| | | |
| Avstämning av årets skattekostnad | 2016 | 2015 |
| Redovisat resultat före skatt | -2 893 | 5 148 |
| Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %) | 636 | -1 133 |
| | | |
| Skatteeffekt av poster som inte är skattemässigt avdragsgilla/skattepliktiga | | |
| Resultat i dotterbolag före fusion (jan-apr) | -1807 | - |
| Övriga ej avdragsgilla kostnader | -16 | - |
| Övriga ej skattepliktiga intäkter | 24 | 1 |
| Utnyttjat underskottsavdrag | -20 | - |
| <i>Summa redovisad skattekostnad</i> | <i>-1 183</i> | <i>-1 132</i> |
| | | |
| Uppskjutna skattefordringar som hänför sig till temporära skillnader: | | |
| Avseende nedskrivning av konstgräsplaner | 12 959 | 14 091 |
| Avseende omställningskostnader | 35 | - |
| <i>Summa uppskjuten skattefordran</i> | <i>12 994</i> | <i>14 091</i> |

Not 14 – Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Avser i sin helhet upphandling i samband med förvärv av nya spårvagnar till Göteborgs stad.

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Vid årets början | 101 570 | 176 406 |
| Årets inköp | 230 611 | 86 026 |
| Omklassificering | -52 684 | -160 863 |
| <i>Summa pågående nyanläggningar</i> | <i>279 497</i> | <i>101 570</i> |

Not 15 – Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|---|------------|--------------|
| Upplupen intäkt försäkringsersättning | - | 197 |
| Upplupen upphandlingsränta | 398 | 429 |
| Förutbetalda kostnader | 350 | 381 |
| <i>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i> | <i>748</i> | <i>1 007</i> |



Not 16 – Övriga fordringar

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Fordran på staten, statsbidrag M32 | - | 220 000 |
| Fordran på staten, moms | 38 186 | 5 404 |
| Fordran på staten, skatt | - | 1 076 |
| Övrigt | 1 849 | - |
| <i>Summa övriga fordringar</i> | 40 035 | 226 480 |

Not 17 – Övriga skulder

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|------------|------------|
| Skuld löne- och avkastningsskatt | 2 686 | - |
| Personalens källskatt, avgifter och löneavdrag | 1 515 | 144 |
| Övrigt | 694 | - |
| <i>Summa övriga skulder</i> | 4 895 | 144 |

Not 18 – Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|---|------------|------------|
| Upplupna löner och sociala avgifter | 1 967 | 303 |
| Upplupna investeringskostnader | 10 400 | - |
| Upplupna kostnader | 1 919 | - |
| Övrigt | 692 | 324 |
| <i>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i> | 14 978 | 627 |

Not 19 – Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

| | 2016 | 2015 |
|---|---------|---------|
| Avskrivningar | 494 622 | 390 804 |
| Förändring avsättningar | -3 859 | - |
| Realisationsresultat vid försäljning av leasingobjekt | -8 397 | 2 582 |
| <i>Summa justeringar</i> | 482 366 | 393 386 |

Not 20 – Vinstdisposition

| | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|
| Balanserade vinstmedel vid årets ingång | 107 484 | 103 468 |
| Fusionsresultat | -81 557 | - |
| Årets resultat | -4 076 | 4 016 |
| <i>Balanserade vinstmedel vid årets utgång</i> | 21 851 | 107 484 |

Styrelsen förslår att disponibla vinstmedel överförs i ny räkning

| | | |
|--|--------|---------|
| | 21 851 | 107 484 |
|--|--------|---------|



Not 21 – Fusion av dotterbolag

Per den 21 mars 2016 beslutade styrelsen i Göteborgs Stadshus AB att avyttra Göteborgs Gatuaktiebolag (org.nr 556315-4862) till Kommunleasing i Göteborg AB. På styrelsemöte i Kommunleasing i Göteborg AB den 26 april beslutades att VD fick i uppdrag att underteckna aktieöverlåtelseavtalet. Köpeskillingen fastställdes till 141 045 tkr motsvarande bolagets substansvärde per den 31 mars 2016. Vidare beslutade styrelsen att fastställa en fusionsplan innebärande att Göteborgs Gatuaktiebolag fusioneras upp i Kommunleasing i Göteborg AB. Kommunfullmäktige tillstyrkte fusionen på sammanträde den 2 juni 2016 och fusionen verkställdes den 31 oktober 2016. I Göteborgs Stads Leasing ABs resultaträkning per 2016-12-31 ingår 156 026 tkr i nettoomsättning och 10 758 tkr i rörelseresultat som hänför sig till Göteborgs Gatuaktiebolags resultaträkning för tiden före fusionen. Före fusionen hade Göteborgs Gatuaktiebolag en nettoomsättning på 78 589 tkr och ett rörelseresultat på 8 213 tkr som inte finns med i det redovisade resultatet. Det koncernmässiga värdet på tillgångar och skulder som övertogs av moderbolaget var, vid tidpunkten för fusionen, enligt nedanstående tabell. Fusionsresultatet är beräknat på bokföringsmässiga värden per den 30 april 2016 i dotterbolaget reducerat med värdet på aktierna i bolaget.

Koncernmässigt värde vid tidpunkt för fusion

| | |
|-----------------------|---------------|
| Anläggningstillgångar | 348 997 |
| Omsättningstillgångar | 54 143 |
| Obeskattade reserver | -109 100 |
| Skulder | -234 552 |
| Netto | 59 488 |

Not 22 – Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventualförpliktelser per den 31 december 2016.



Göteborg 2017-02-14

.....
Mats Arnsmar (ordförande)

.....
Kjell Blomqvist

.....
Rustan Hälleby

.....
Bengt Wiberg

.....
Mitra Alamshahi

.....
Birgitta Peterson

.....
Göran Larsson

.....
Ove Erikson (VD)

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-

Ernst & Young AB

.....
Stefan Kylebäck
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats 2017-

.....
Gerhard Annvik
(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)

.....
Bengt Bivall
(av kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor)