

Gavle Drift & Service AB
Org nr 556935-6875

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	9
- balansräkning	10
- förändringar i eget kapital	12
- kassaflödesanalys	13
- noter	14

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Styrelsen och verkställande direktören för Gavle Drift & Service AB, 556935-6875, med säte i Gävle kommun, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2017.

Gavle Drift & Service AB är en välfungerande entreprenör med bred kompetens inom mark, gata, park, fordon och fastighetsområdet. Bolaget erbjuder entreprenadtjänster för attraktiva och hållbara inom- och utomhusmiljöer. På så sätt kan bolaget, tillsammans med kunderna, skapa upplevelsen av ett tryggt, snyggt och välskött Gävle.

Gavle Drift & Service AB levererar entreprenadtjänster inom vinter och barmarksunderhåll, parkunderhåll, fastighetsunderhåll, byggservice, lekplatsunderhåll, väg och markbyggnad inom hela Gävle kommunkoncern.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Gavlia AB, 556983-2032, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Gavlefastigheter Gävle kommun AB, 556009-9581.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Vargen är ett Projektet som syftar till att inom koncernen effektivisera målstyrning och ekonomisk uppföljning, bland annat genom en digitaliserad och systematisk process. Inom projektet vargen, har under året en upphandling av stödsystem för arbetsorderhantering har genomförts. Implementering och integration av systemet samt utbildning för personalen kommer att pågå under våren 2018.

Inom projektet Vargen genomfördes också enligt tidigare beslut verksamhetsövergången av 21 medarbetare inom drift- och fastighetsskötsel drift från Gavlefastigheter Gävle kommun AB till Gavle Drift & Service AB.

Avtalet med Samhällsbyggnad Gävle avseende skötselentreprenad gata, park och vinterväghållning förlängdes tom 2019-12-31.

Ny upphandling av underleverantörer för vinterväghållning säsongerna 2017-2018 och 2018-2019 genomfördes, 14 leverantörer och totalt 47 maskinenheter upphandlades.

Projekt Fiber till villa med Gävle Energi AB som beställare avseende mark- och anläggningsarbeten för anslutning av fiber till villa har färdigställts och avslutats.

Bolaget har på uppdrag av Gavlefastigheter i Gävle kommun AB utfört ny- och ombyggnation av 31st lekplatser på skolor och förskolor.

Inom vår verksamhet fordonsservice har vi genomfört aktiviteter kopplat till Gävle kommuns Miljöstrategiska program, Hållbart resande och Fossilfritt Gävle 2020. Flera aktiviteter genomfördes

samarbete med Omvårdnad Gävle där fokus var på målet fossilfri fordonsflotta år 2020. Bolaget kommer sträva mot att öka antalet gas- och elbilar samt öka användandet av elcykel och kollektivtrafik.

Under maj genomfördes prova-på-dagar där fordonservice tillsammans med kunderna diskuterade hållbart resande och alternativa drivmedel. Tillfälle fanns att provköra elcyklar samt olika gas- och elbilar.

Ett flertal aktiviteter för kompetenshöjning och personlig utveckling har gjorts under året exempelvis så har samtliga medarbetare påbörjat HBTQ-utbildning för Gavlia-koncernens planerade HBTQ-certifiering under 2018.

Förväntad framtida utveckling

I kommunplanen för 2018 står att alla förvaltningar och bolag senast 1 juni ska ingå i Gavle Drift & Services ansvar för "Fordonscentraliseringen". Vid fullt deltagande från bolagen innebär det en volymökning med cirka 200 fordon och att vi då totalt kommer att hantera ca.550 fordon inom vår verksamhet Fordonsservice. För att kunna klara av detta på bästa sätt behöver vi se över nuvarande organisation och arbetssätt. Vi kommer att behöva rekrytera fler medarbetare och upphandla samarbetspartners för servicetjänster inom exempelvis fordonstvätt- och rekonditionering som komplement till vår egen verksamhet. Samtidigt ser vi också ökad möjlighet till att erbjuda fler arbetsplatser och sysselsättning till personer med nedsatt arbetsförmåga eller funktionsnedsättning inom Fordonsservice.

Nuvarande avtal med Samhällsbyggnad Gävle avseende skötselentreprenad gata, park och vinterväghållning gäller tom 2019-12-31. Avtalets omfattning har stor påverkan för vår sysselsättning och cirka 30 medarbetare inom avdelningarna Gata och Park berörs direkt av avtalet. För bolagets framtid är det därför viktigt att vi i god tid under 2018 påbörjar samtal med Samhällsbyggnad Gävle för att komma överens om ett nytt avtal och avtalsperiod.

Inom projektet Vargen har bolaget under 2017 upphandlat ett IT-system för arbetsorder- och fakturahantering. Under våren kommer mycket arbete för implementering och integration av systemet att behövas. Samtliga berörda medarbetare kommer att genomgå användarutbildning och systemet ska vara i full drift 1 juni 2018.

Gavle Drift & Service AB har från 1 januari 2018 huvudmannskapet för kommunens Möbelpool och detta sker i nära samarbete med EDV, Enheten för daglig verksamhet Gävle kommun. Bolaget kommer under året gemensamt att arbeta med olika aktiviteter för att utveckla och expandera verksamheten.

I och med att verksamheten förändras och utvecklas, behöver Gavle Drift & Service AB också fortsätta att förbättra systemet för kvalitetsstyrning och intensifiera arbetet med processkartläggning samt framtagning av rutiner och instruktioner.

Senast 1 september kommer Gavle Drift & Service AB flytta kontoret och etableringen på

Kanalvägen till Kungsbäcksområdet. Bolaget kommer också att ha två filialer på Utmarksvägen samt Byggmästargatan för delar av verksamheten. De nya lokalerna är väl anpassade för bolagets verksamhet vilket ger förutsättningar för god arbetsmiljö och trivsel hos medarbetarna.

Resultat och finansiell ställning

Gavle Drift & Service AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 10,6 mkr (13,2 mkr).

Den uppnådda resultatnivån innebär positiva effekter både avseende bolagets soliditet, men även beträffande kassaflödet som förbättrats under året.

Strategiska ambitioner

Gavle Drift & Service AB arbetar med balanserad styrning och de mål som beslutas av bolagets styrelse. Dessa mål är sedan kopplade till mätbara indikatorer som tillsammans med planerade aktiviteter följs upp varje tertial. Styrkortet är en del bolagets affärsplan.

Gavle Drift & Service AB har fyra övergripande strategiska ambitioner:

Gavle Drift & Service AB levererar ägarens avkastningskrav

Levereras bland annat genom:

Kostnadskontroll

Resursplanering

Investeringsplanering

Måluppfyllelse 2017

OH-kostnad per debiterad timme: 172kr

Debiteringsgrad yrkesarbetare: 76%

Avkastning totalt kapital: 15%

Mål: 170 kr

Mål: 75%

Mål: 6%

Affärsplanemål 2018

OH-kostnad per debiterad timme: 170 kr

Debiteringsgrad yrkesarbetare: 75%

Avkastning totalt kapital: 4,3%

Gavle Drift & Service AB levererar entreprenadtjänster med bred kompetens för attraktiva och hållbara miljöer

Levererar bland annat genom:

Väl utvecklade samarbeten

Samarbete med kund

Attraktiv utemiljö

Måluppfyllelse 2017

Antal FN-Tjänster: 400 st

Mål: 250 st

Antal kundevent: 8 st Mål: 6 st
NKI-Serviceindex fordon: Ingen mätning har skett 2017. Mål: 70 st

Affärsplanemål 2018
Antal FN-Tjänster: 250 st
Antal kundevent: 6 st
NKI-Serviceindex fordon: 70

Gavle Drift & Service AB arbetar med en helhetssyn och ständiga förbättringar vad avser verksamhetens miljöpåverkan

Levereras bland annat genom:
Verksamhetsutveckling
Minska klimat- och miljöpåverkan
Kvalitetssäkring via fastlagda rutiner och instruktioner

Måluppfyllelse 2017
Antal förbättringsförslag: 6 st Mål: 10 st
Andel miljöklassade fordon: 31% Mål: 40%
Antal interna revisioner: 2 st Mål: 2 st

Affärsplanemål 2018
Antal förbättringsförslag: 10 st
Andel miljöklassade fordon: 40%
Antal interna revisioner: 2 st

Gavle Drift & Service ABs medarbetare är engagerade och ansvarstagande samt verkar för en god och säker arbetsmiljö

Levereras bland annat genom:
Aktivt ledare-/medarbetarskap
Kompetensutveckling/växling
Välfungerande säkerhets- och arbetsmiljöarbete

Måluppfyllelse 2017
Uppfyllnadsgrad individuell utvecklingsplan: 85% Mål: 86%
Ledarskap MAU: Ingen mätning har skett 2017. Mål: 77
Nivå tillbudsrapportering: 16 st Mål: 10 st

Affärsplanemål 2018
Uppfyllnadsgrad individuell utvecklingsplan: 87%
Ledarskap MAU: 77
Nivå tillbudsrapportering: 10 st

Risker i verksamheten

Strategiska risker

Risker som på både ett djupgående och långvarigt sätt hotar organisationens medel- och långsiktiga önskade strategiska position klassas som strategiska. Förebyggandet av dessa risker prioriteras före alla andra risker.

Företagsstyrnings- och policyrisker hanteras genom att bolaget kontinuerligt utvecklar internkontrollen. Intern spridning av information säkerställs genom bolagets ledningssystem och processer.

Mer långsiktiga risker hanteras i första hand vid styrelsens behandling av bolagets strategiska planering. I samband med detta utvärderas och diskuteras affärsplanering både utifrån externa och interna påverkansfaktorer. Systematiska omvärlds- och scenarioanalyser är här viktiga underlag.

Operationella risker

Operationell risk definieras som risken att ekonomiska förluster uppstår på grund av fel och brister inom processer, teknik eller kompetenser på grund av externa faktorer.

För att minimera de operationella riskerna i verksamheterna bedrivs ett strukturerat kvalitets- och miljöledningsarbete. Som verktyg för detta används ett kvalitets- och miljöledningssystem där samtliga processer och delprocesser finns kartlagda. Rutiner och instruktioner tillsammans med övriga policys dokumenteras i systemet. Internrevisioner med syfte att granska processer, rutiner och instruktioner genomförs flera gånger per år. Minst en gång om året genomförs även ledningens genomgång på koncernledningsnivå.

Styrelsens arbete

Enligt Gavle Drift & Service AB:s bolagsordning skall styrelsen bestå av lägst en och högst tio ledamöter. Antalet suppleanter beror på antalet ledamöter. Rätt att närvara på styrelsemötena har även två personer utsedda av arbetstagarorganisationerna. Dessa har yttranderätt men ingen rösträtt.

Styrelsens arbete följer en föredragningsplan med fasta punkter såsom månadsrapport samt VD:s informationspunkt. Ordföranden leder och fördelar styrelsearbetet samt ser till att angelägna frågor utöver de fasta punkterna på dagordningen blir behandlade. Styrelsens arbete regleras av den arbetsordning som styrelsen årligen fastställer samt genom den instruktionen rörande arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören.

Intern kontroll

Basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar, funktionsbeskrivningar och delegationsordningar samt ansvar. Detta dokumenteras och kommuniceras i styrande dokument såsom interna policys, riktlinjer, manualer och koder. Exempel på detta är arbetsfördelningen mellan VD och styrelsen, instruktioner för attesträtt och redovisnings- samt rapporteringsinstruktioner.

Som stöd i koncernens arbete med intern kontroll används COSO-modellens ramverk. Ramverket och internkontrollarbetet utgår från fem komponenter:

- Kontrollmiljön som skall bidra med struktur och disciplin i organisationen.
- Riskanalys för att minska negativa effekter av omvärlds och verksamhetsrisker.
- Kontrollaktiviteter för att motverka, eliminera eller minska riskerna i verksamheten.
- Information och kommunikation.
- Tillsyn som syftar till att säkerställa att verksamhetens kontrollsystem fungerar väl och bidrar till att stärka den interna kontrollen.

Information om icke-finansiella resultatindikatorer

Personal - Gavle Drift & Service AB tillämpar Gävle kommuns personalpolicy. Policyn främjar en arbetsmiljö med hälsa och jämställda arbetsförhållanden. Medarbetarsamtal och en individuell utvecklingsplan tas fram årligen. Varje individ ska ha möjlighet till inflytande över det egna arbetet och arbetsorganisationen. Vidare uppmuntrar bolaget medarbetarna och ger möjlighet till alternativa karriärvägar.

Upphandlingar - En stor del av verksamheten inom Gavle Drift & Service AB upphandlas. Det gäller till exempel konsulttjänster samt driftentreprenader. När anskaffning skall ske använder bolaget antingen ramavtal tecknade av Inköp Gävleborg, separata upphandlingar eller i vissa fall sker direktupphandlingar. Gavle Drift & Service AB är en upphandlande enhet som är skyldig att följa Lagen om offentlig upphandling (LOU). LOU reglerar hur upphandling av varor och tjänster skall ske.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsättning	tkr	176 771	186 754	128 078	79 514
Resultat efter finansiella poster	tkr	10 639	13 197	-1 727	-4 516
Balansomslutning	tkr	71 051	70 889	39 400	37 048
Antal anställda	st	98	72	67	68
Soliditet	%	35,5	23,6	17,7	18,9
Avkastning på totalt kapital	%	15,0	18,7	neg	neg

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	14 217 501
Årets vinst	<u>5 310 002</u>
	kronor
	<u>19 527 503</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	<u>19 527 503</u>
	kronor
	<u>19 527 503</u>

Resultaträkning	Not	2017	2016
Nettoomsättning	2, 3	170 921 243	184 391 223
Övriga rörelseintäkter	2	5 850 027	2 362 469
		<hr/>	<hr/>
		176 771 270	186 753 692
Rörelsens kostnader			
Entreprenadkostnader och köpta tjänster		-87 416 650	-63 464 250
Övriga externa kostnader	3, 4	-24 871 865	-69 375 502
Personalkostnader	5	-51 426 485	-38 602 703
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 637 923	-2 087 499
Övriga rörelsekostnader		-60 368	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader	6	-166 413 291	-173 529 954
Rörelseresultat		10 357 979	13 223 738
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		325 776	4 223
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-44 380	-31 219
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		281 396	-26 996
Resultat efter finansiella poster		10 639 375	13 196 742
Bokslutsdispositioner	8	-4 100 000	-3 180 000
Skatt på årets resultat	9	-1 229 373	-2 711 795
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>5 310 002</u>	<u>7 304 947</u>

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	11 251 234	8 371 651
Inventarier, verktyg och installationer	11	35 706	41 419
		<hr/>	<hr/>
		11 286 940	8 413 070
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar	12	35 888	35 888
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		11 322 828	8 448 958
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		2 339 835	2 421 272
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		119 777	18 172 399
Fordringar Gävle kommun	3	49 022 313	40 269 740
Fordringar koncernföretag	3	7 227 355	346 017
Övriga fordringar		182 729	112 698
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	835 933	1 118 141
		<hr/>	<hr/>
		57 388 107	60 018 995
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		59 727 942	62 440 267
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		71 050 770	70 889 225
		<hr/>	<hr/>

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14, 15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		14 217 501	6 912 554
Årets vinst		5 310 002	7 304 947
		<u>19 527 503</u>	<u>14 217 501</u>
Summa eget kapital		<u>19 577 503</u>	<u>14 267 501</u>
Obeskattade reserver	16	<u>7 280 000</u>	<u>3 180 000</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	17	1 220 439	2 839 160
Övriga avsättningar	18	686 136	37 703
		<u>1 906 575</u>	<u>2 876 863</u>
Summa avsättningar		<u>1 906 575</u>	<u>2 876 863</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	5 670 634	3 689 624
Skulder till Gävle kommun	19	-	9 177 982
		<u>5 670 634</u>	<u>12 867 606</u>
Summa långfristiga skulder		<u>5 670 634</u>	<u>12 867 606</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		13 034 062	12 680 837
Skulder koncernföretag	3	828 122	4 417 269
Skulder Gävle kommun	3	2 233 088	1 098 567
Aktuella skatteskulder		1 851 163	3 129 630
Övriga skulder		3 942 831	3 706 531
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	14 726 792	12 664 421
		<u>36 616 058</u>	<u>37 697 255</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>36 616 058</u>	<u>37 697 255</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>71 050 770</u>	<u>70 889 225</u>

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2016-01-01	50 000	6 912 554	6 962 554
Årets resultat		<u>7 304 947</u>	<u>7 304 947</u>
Eget kapital 2016-12-31	50 000	14 217 501	14 267 501
Årets resultat		<u>5 310 002</u>	<u>5 310 002</u>
Eget kapital 2017-12-31	50 000	19 527 503	19 577 503

Aktiekapitalet består av 50 000 aktier med kvotvärde 1 kr

Kassaflödesanalys	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	10 357 979	13 223 738
Avskrivningar och nedskrivningar	2 637 924	1 764 666
Erhållen ränta	325 776	4 223
Erlagd ränta	-44 380	-31 218
Betald inkomstskatt	-2 507 840	155 554
Realisationsvinst anläggningstillgångar	-3 745 839	-1 226 058
Avsättningar	-970 288	-1 104 221
	<hr/>	<hr/>
	6 053 332	12 786 684
Ökning/minskning varulager	81 437	-148 711
Ökning/minskning kundfordringar	18 052 622	-26 149 128
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-15 421 734	-6 614 949
Ökning/minskning leverantörsskulder	353 225	5 438 176
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-155 955	12 599 328
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 962 927	-2 088 600
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-5 839 863	-3 274 126
Sålda materiella anläggningstillgångar	4 073 908	1 241 524
Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar	-	112 697
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 765 955	-1 919 905
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	1 981 010	-
Amortering av skuld	-9 177 982	-2 141 495
Erhållet koncernbidrag	-	6 150 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 196 972	4 008 505
Årets kassaflöde	0	0
	-	-
Likvida medel vid årets början	-	-
Likvida medel vid årets slut	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Gavle Drift & Service ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3).

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Klassificering

Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består till stor del av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen.

Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Intäkter

Intäkterna redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas med avdrag för lämnade rabatter. Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektiv avkastning.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar:

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget redovisar såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3:s förenklingsregler. I bägge planerna betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Huvuddelen av bolagets pensionsförpliktelser täcks genom att försäkring tecknats hos försäkringsföretag. Vissa smärre pensionsåtaganden har inte säkerställts genom försäkring. Kapitalvärdet för dessa utgörs av nuvärdet för framtida förpliktelser och beräknas enligt aktuariella grunder. Kapitalvärdet redovisas som avsättning i balansräkningen. Övriga pensionskostnader belastar rörelseresultatet.

Ersättningar vid uppsägning:

Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Likvida medel

Företagets likvida medel redovisas på separat koncernkonto. I kassaflödesanalysen ingår årets förändring i likvida medel i raderna förändring i rörelsekapitalet.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Leasingavtal

Förändrade redovisningsprinciper

Från och med den 1 maj 2016 har Gavle Drift & Service AB ändrat redovisningsprincip. Det betyder att alla leasingavtal som är finansiella och längre än tre år från och med detta datum redovisas som finansiell leasing. Övriga leasingavtal redovisas som operationell leasing.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till Gavle Drift & Service AB klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker till anskaffningsvärde.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU).

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. De redovisade kassaflödena omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Tjänster	155 901 374	174 775 397
Hyses- samt serviceintäkter fordon	15 019 869	9 615 826
Summa	<u>170 921 243</u>	<u>184 391 223</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Övriga rörelseintäkter	5 850 027	2 362 469
Summa	<u>5 850 027</u>	<u>2 362 469</u>

Not 3 Transaktioner med koncernföretag

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Gavle Drift & Service AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle Stadshus AB, 556507-1700, Gävle. Moderföretag i den minsta koncern där Gavle Drift & Service AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gavlefastigheter Gävle kommun AB 556009-9581, Gävle.

Med koncernföretag avses även Gävle kommun. Med Gavlia-koncernen avses Gavlefastigheter Gävle kommun AB och dess dotterbolag.

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag i förhållande till total försäljning och totala inköp.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inköp	(%)	8	8
Försäljning	(%)	96	99

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Inköp av varor och tjänster från koncernföretag

Inköp av varor och tjänster

Gavlia-koncernen	7 519 569	4 873 913
Gävle kommun	<u>1 676 146</u>	<u>5 341 147</u>
Summa	<u>9 195 715</u>	<u>10 215 060</u>

Försäljning av varor och tjänster till koncernföretag

Försäljning

Gavlia-koncernen	93 887 652	50 091 156
Gävle kommun	<u>69 710 227</u>	<u>135 051 713</u>
Summa	<u>163 597 879</u>	<u>185 142 869</u>

Rörelsefordringar/-skulder avseende koncernföretag

Nedan anges fordringar/skulder från försäljning/inköp av varor/tjänster.

Kortfristiga fordringar på koncernföretag:

Gavlia-koncernen	7 227 355	346 017
Gävle kommun	<u>49 022 313</u>	<u>40 269 740</u>
Summa	<u>56 249 668</u>	<u>40 615 757</u>

Kortfristiga skulder till koncernföretag:

Gavlia-koncernen	828 122	4 417 269
Gävle kommun	<u>2 233 088</u>	<u>1 098 657</u>
Summa	<u>3 061 210</u>	<u>5 515 926</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>KPMG</u>		
Revisionsuppdraget	93 160	99 425
Summa	<u>93 160</u>	<u>99 425</u>

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	18	13
Män	80	59
	—	—
Totalt	<u>98</u>	<u>72</u>
Löner och ersättningar har uppgått till		
VD	917 780	883 398
Övriga anställda	<u>35 630 125</u>	<u>26 719 219</u>
Totala löner och ersättningar	36 547 905	27 602 617
Arvode till styrelse utgår endast från Gavlefastigheter Gävle Kommun AB		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	11 927 727	8 974 624
Pensionskostnader	<u>2 078 906</u>	<u>1 611 748</u>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	50 554 538	38 188 989

Avtal om avgångsvederlag

Med verkställande direktören har avtal träffats om avgångsvederlag uppgående till 12 månadslöner vid uppsägning från företagets sida. Med uppsägning från den verkställande direktörens sida gäller 3 månaders uppsägningstid med oförändrade anställningsförmåner under uppsägningstiden.

Not 6 Leasing

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Leasingavgifter		
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	4 837 378	5 680 911
Senare än 1 år men inom 5 år	2 031 121	4 141 014
	<u>6 868 499</u>	<u>9 821 925</u>
Leasing		
Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år		
Totala minimileaseavgifter	5 718 832	3 731 905
Framtida finansiella kostnader	-48 197	-42 281
	<u>5 670 635</u>	<u>3 689 624</u>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	5 670 635	3 689 624
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	1 098 766	655 309
Senare än 1 år men inom 5 år	4 339 535	3 034 315
Senare än 5 år	232 334	-
	<u>5 670 635</u>	<u>3 689 624</u>

Övertagande av Gävle kommuns, Gavlefastigheter Gävle Kommun AB's samt Gävle Parkeringservice AB's leasingavtal för fordon skedde den 1 juni 2016.

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader lev.skuld	7 500	20 634
Erlagd ränta	15 458	269
Räntekostnad leasingavtal	21 422	10 316
	<u>44 380</u>	<u>31 219</u>
Summa	<u>44 380</u>	<u>31 219</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-2 300 000	-180 000
Förändring av periodiseringsfond	-1 800 000	-3 000 000
Summa	<u>-4 100 000</u>	<u>-3 180 000</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	1 229 373	2 706 460
Uppskjuten skatt	<u> </u>	<u>5 335</u>
Summa	1 229 373	2 711 795
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	6 539 375	10 016 743
Skatt enligt gällande skattesats, 22 %	1 438 663	2 203 684
Skatteeffekter av ej skattepliktiga intäkter		
- Övriga ej skattepliktiga intäkter	2 956	-929
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	234 982	79 666
Skatteeffekt andra ej bokförda kostnader	-447 227	-269 394
Justering av uppskjuten skatt föregående år		5 335
Justering av skatt föregående år	<u> </u>	<u>693 433</u>
Summa	1 229 373	2 711 795

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	9 402 592	6 144 466
Årets förändringar		
-Inköp	2 911 838	3 274 126
-Försäljningar och utrangeringar	-1 449 251	-16 000
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 865 179	9 402 592
Ingående avskrivningar	-4 720 565	-2 962 146
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	1 121 181	533
Avskrivningar	-1 685 195	-1 758 952
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 284 579	-4 720 565
Utgående restvärde enligt plan	<u>5 580 600</u>	<u>4 682 027</u>
Finansiell leasing		
Ingående anskaffningsvärden	4 012 458	-
Årets förändringar		
-Inköp	2 928 025	4 012 458
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 940 483	4 012 458
Ingående avskrivningar	-322 834	-
Årets förändringar		
Avskrivningar	-947 015	-322 834
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 269 849	-322 834
Utgående restvärde enligt plan	<u>5 670 634</u>	<u>3 689 624</u>
Totalt restvärde enligt plan	<u>11 251 234</u>	<u>8 371 651</u>

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	57 130	57 130
Årets förändringar	_____	_____
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 130	57 130
Ingående avskrivningar	-15 711	-9 998
Årets förändringar	_____	_____
-Avskrivningar	-5 713	-5 713
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 424	-15 711
	_____	_____
Utgående restvärde enligt plan	<u>35 706</u>	<u>41 419</u>

Not 12 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	35 888	148 585
Avgående fordringar	-	-112 697
	_____	_____
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	35 888	35 888

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda hyror	111 594	1 118 141
Övriga poster	724 339	-
	_____	_____
Summa	<u>835 933</u>	<u>1 118 141</u>

Not 14 Eget kapital

Aktiekapitalet består av 50 000 st aktier.

Not 15 Förslag till disposition av resultatet

	<u>2017-12-31</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel	
Årets förändringar	
Balanserade vinstmedel	14 217 501
Årets resultat	5 310 002
	<u>19 527 503</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	19 527 503
	<u>19 527 503</u>

Not 16 Obeskattade reserver

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	2 480 000	180 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2016	3 000 000	3 000 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2017	1 800 000	-
Summa	<u>7 280 000</u>	<u>3 180 000</u>

Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Avsättningar Särskild avtalspension	1 220 439	2 839 160
Summa	<u>1 220 439</u>	<u>2 839 160</u>

Not 18 Övriga avsättningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Garantiåtaganden	686 136	37 703
Summa	<u>686 136</u>	<u>37 703</u>

Garantiåtaganden

Bolaget ger två års garanti på utförda tjänster och åtar sig att reparera eller ersätta delar som inte presterar tillräckligt. En avsättning på 686 tkr har redovisats på balansdagen för förväntade garantianspråk, baserat på tidigare erfarenheter av nivån för reparationer och ersättningsdelar.

Not 19 Skulder till Gävle kommun

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Checkräkningskredit	-	9 177 982
	-	-
	0	9 177 982

Bolagets limit uppgår till 30 mnkr för checkkrediten.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna löner	412 386	620 839
Upplupna semesterlöner	2 042 392	1 526 771
Upplupna sociala avgifter	771 291	674 779
Övriga poster	11 500 723	9 842 032
Summa	<u>14 726 792</u>	<u>12 664 421</u>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2018-05-23 för fastställelse.

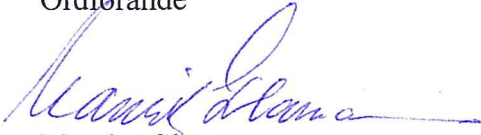
Gävle 2018 - 03-14



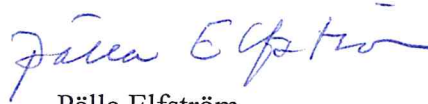
Maud Lund
Ordförande



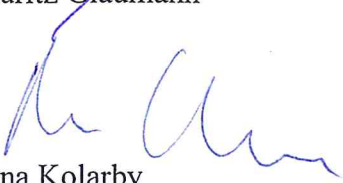
Ola Falk
VD



Mauritz Glaumann



Pälla Elfström



Mona Kolarby

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-08

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor