Gavle Drift & Service AB
Org nr 556935-6875

Årsredovisning för räkenskapsåret 2019

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	10
- balansräkning	11
- förändringar i eget kapital	13
- kassaflödesanalys	14
- noter	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental 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 2019.

Gavle Drift & Service ska genom nytänkande, kombinerat med gedigen kvalitet och yrkesskicklighet leverera drift- och servicetjänster inom mark, park, gata och fastighet till Gävle kommunkoncern. Vi levererar även hållbara fordon och transportlösningar. Bolaget har en aktiv roll att skapa upplevelsen av ett tryggt och välskött Gävle.

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

Gata och park

Inför vintersäsongen 2019-2020 fick bolaget ett utökat uppdrag att samordna utförande och upphandling för snöröjning och halkbekämpning på tomtmark inom Gavlegårdarnas och Gavlefastigheters fastighetsbestånd.

Avseende vinterväghållning för kommunens vägar, gång- och cykelvägar var det efter säsongen 2018/2019 länge oklart om bolaget skulle få avtalet med Livsmiljö Gävle förlängt eller ej. Avtalet förlängdes senare t.o.m. april 2020 d.v.s. över vintersäsongen 2019/2020.

Bolaget har därmed helhetsansvar för beredskap, samordning och utförande för vinterväghållning på kommunal gatu- och tomtmark och till vår hjälp har vi cirka 100 st maskinenheter via entreprenörer och 8 st maskinenheter i egen regi. Ny sand och saltlada har också färdigställts till säsongen.

Nytt uppdrag till AB Gavlegårdarna - från 1 maj tilldelades vi efter upphandling ett 3-årigt avtal avseende entreprenad för gräsklippning på huvuddelen av Gavlegårdarnas fastighetsbestånd. Enligt omdömen från beställaren och deras hyresgäster har vi utfört och skött uppdraget mycket bra.

Vi har under 2019 deltagit i olika aktiviteter inom projektet Håll Gävle Rent, vilket bidrog till att Gävle kom på 2:a plats som Årets Håll Sverige Rent-kommun. Priset delas ut årligen av stiftelsen Håll Sverige Rent till en kommun som arbetat på ett strategiskt och kreativt sätt med att förebygga nedskräpning.

Fordonsansvar

Från och med 1 februari 2019 ingår Gävle Energi i "centrala fordonsansvaret", vilket gav en volymökning med cirka 80 fordon. Verksamheten hanterar i och med detta att totalt cirka 460 st fordon.

Inom uppdraget har vi under året genomfört olika aktiviteter för att bidra till Gävle kommuns

Miljöstrategiska program, hållbart resande och fossilfritt Gävle 2020. Vi fortsätter arbeta mot målet om fossilfri fordonsflotta 2020 och vid utgången av 2019 var totalt 86 % av fordonen fossilfria. Bolaget är även delaktig i andra kommunövergripande aktiviteter för ett mer hållbart resande.

Fastighetsservice och Fastighetsdrift

Tillsammans med Gavlefastigheter har vi under året arbetat vidare med åtgärder för energieffektivisering och med fokus på minskad elanvändning. Vi ser ut att lyckas nå vårt mål med 2 % minskning 2019 jämfört med 2018.

Vårt uppdrag att leverera fastighetsnära tjänster fortsätter att utvecklas och vi har under året erhållit och utfört ca 700 st uppdrag till kommunens verksamheter.
Även utvecklingen av kommunens Möbelpool som sker i nära samarbete med EDV, Enheten för daglig verksamhet Gävle kommun har fortsatt under året och kommer att också att fortlöpa under 2020.

Organisation

Flera aktiviteter för kompetenshöjning och personlig utveckling har gjorts under året samt aktiviteter kring vår gemensamma värdegrund och HBTQ-arbete.
Bolaget har även tagit emot ett flertal elever och arbetssökande för arbetsplatspraktik och vår samlokalisering på Kungsbäcksområdet har färdigställts.

Hållbarhetsrapport

Gavlefastigheter Gävle komun AB upprättar hållbarhetsrapport för Gavlia-koncernen.

Förväntad framtida utveckling

Nuvarande avtal med Livsmiljö Gävle avseende skötselentreprenad gata, park och vinterväghållning löper ut 2020-04-30. Vad som sker efter april är just nu oklart, kommunen gjorde under hösten en utredning och genomlysning av nuvarande avtal samt alternativa framtida drifts- och avtalsformer. Avtalet har stor påverkan för bolagets verksamhet och sysselsättning, cirka 52 medarbetare inom avdelningarna Gata och Park berörs direkt av avtalet och för bolagets och medarbetarnas framtid är det därför viktigt att besked och beslut kommer i början av året.

Digitalisering skapar nya möjligheter för bolaget att utvecklas och under 2018-2019 implementerade bolaget digitalt systemstöd för arbetsorder och fakturering. Vi behöver fortsätta denna resa och bygga på vår kompetens kring digitala lösningar och effektiva verktyg för att ytterligare effektivisera organisation, arbetssätt och mobilitet.

Bolaget ska fortsätta att utveckla och erbjuda fler tjänster typen fastighets- och verksamhetsnära tjänster och arbeta proaktivt för att skapa ett tryggt och snyggt Gävle.

Fortsätta att utveckla chefer och medarbetare, skapa utrymme och möjlighet för personlig utveckling så att våra medarbetare kan förverkliga sin potential.

Resultat och finansiell ställning

Gavle Drift & Service AB redovisar ett resultat efter finansiella poster om 2,2 mkr (-0,1 mkr). I resultatet ingår vinst vid försäljning av anläggningstillgångar 1,7 mkr (2,3mkr)

Bolaget uppvisar en omsättningssänkning uppgåendes till drygt 3 % där utfallet blev 203,7 mkr (210,7 mkr), huvuddelen av förändringen beror på föregående års ökade uppdrag till följd av den då snörika vintern att jämföra med årets normalare vinter. Utöver minskad omfattning av vinterväghållning redovisar bolaget ökade intäkter och kostnader från fastighetstjänster gentemot koncernbolaget Gavlefastigheter Gävle kommun AB.

Bolagets rörelsekostnader uppgår till 201,4 mkr (210,7 mkr) varav entreprenadkostnader och köpta tjänster minskar kraftigast och uppgår till 105,4 mkr (124,3 mkr) som följd av den mildare vintern samt fler eget anställd personal vilket speglas i de ökade personalkostnaderna som uppgår till 59,7 mkr (54,1 mkr). Avskrivningar uppgår till 6,9 mkr (3 mkr) beroende på stort utbyte av bilar i fordonscentraliseringen där de nya bilarna utifrån en längre leasingtid än tidigare hanteras som finansiell leasing.

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 haft fyra övergripande strategiska ambitioner för året 2019.

Gavle Drift & Service AB har som mål att uppnå ägarens resultatkrav

Levereras bland annat genom:
Kostnadskontroll
Resursplanering
Investeringsplanering

Måluppfyllelse 2019

OH-kostnad per debiterad timme: n/a	Mål:170 kr
Debiteringsgrad yrkesarbetare: 86%	Mål: 80 %
Avkastning totalt kapital: 2,5%	Mål 4,3 %

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

Levereras bland annat genom:
Välutvecklade samarbeten
Samarbete med kund
Attraktiv utemiljö

Måluppfyllelse 2019

Antal FN-tjänster: 700 st	Mål: 250 st
Antal kundevent: 5 st	Mål: 6 st
NKI-Serviceindex fordon: --*	Mål: 70

* Undersökningen av NKI-Serviceindex fordon har blivit försenad och resultat väntas först i Q1 2020.

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 2019

Antal förbättringsförslag: 25 st	Mål: 12 st
Andel miljöklassade fordon: 86 %	Mål: 70 %
Antal interna revisioner: 1 st	Mål: 2 st

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

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

Måluppfyllelse 2019

Uppfyllnadsgrad individuell utvecklingsplan: 84,6%	Mål: 87%
Ledarskap MAU: 62	Mål: 77
Nivå tillbudsrapportering: 6 st	Mål: 10 st

För år 2020 har styrmodellen förändrats och den utgörs av fem kommunövergripande mål med underliggande beskrivningar och förhållningssätt, varför Gavle Drift och service AB:s strategiska ambitioner har brutits ned till följande för att stödja dessa:

Respektive avdelning ska under året genomföra minst fyra aktiviteter kopplat till värdegrunden
Indikator: Antal genomförda aktiviteter
Mål: 16 st

Stärka varumärket genom att genomföra kommunikationsstrategiska aktiviteter
Indikator: Antal genomförda aktiviteter
Mål: 7 st

Varje avdelning tar fram minst en ny "Fastighetsnära tjänst"
Indikator: Antal nya tjänster
Mål: 4st

Bidra till ett gott företagsklimat
Indikator: Minst fyra stycken leverantörsträffar per år och avdelning.
Mål: 16 st

Minska bolagets miljöpåverkan
Indikator: Implementera minst ett pilotprojekt gällande införandet av el-redskap, el-maskiner eller ett arbetssätt som främjar miljön.
Mål: 1 st

Minska vattenförbrukningen
Indikator: Genomföra minst två aktiviteter som bidrar till minskad vattenförbrukning.
Mål: 5 % minskad vattenförbrukning jämfört 2019 (Gavlefastigheter Gävle Kommun AB)

Fossilfri fordonsflotta 2020
Indikator: Andel fossilfria fordon/totalt antal fordon
Mål: 87 %

Utveckla möbelpoolen
Indikator: Upphandling och implementation av IT-system för verksamhetsstöd.
Mål: 1 st

En god och säker arbetsmiljö - Tema Ordning och Reda
Indikator: Upprätta minst tre ansvarsområden per avdelning.
Mål: 12 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 dokumenteras i systemet tillsammans med övriga policys. 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.

Känslighetsanalys
Per balansdagen har bolaget följande resultateffekt nästkommande 12 månader vid förändring av 1 % av:

-Debiteringsgrad egen personal	+/- 633 tkr
-Räntor (avser procentenhet)	+/-0 tkr (har inga lån)
-Direkta kostnader	+/-639 tkr

Kommunikation med revisorer
Revision av Gavlefastigheter Gävle kommun AB sker enligt gällande regelverk och genomförs av KPMG AB med huvudansvarig revisor Margareta Sandberg. Under 2019 genomfördes i huvudsak två granskningar på plats hos bolaget. Den första skedde i slutet av januari gällande 2018 års bokslut. Den andra granskningen genomfördes under oktober med fokus på bolagets rutiner.

Styrelsens arbete

Enligt Gavle Drift & Service ABs 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 ekonomirapportering 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.
Antal styrelsemöten under 2019 har varit nio inklusive konstituerande möte.

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 - - Medarbetarna är Gavle Drift & service AB:s viktigaste resurs för att uppnå syftet med bolagets verksamhet samt de av styrelsen fastställda strategiska målen. Bolaget arbetar aktivt för att vara en attraktiv arbetsplats som inspirerar nuvarande medarbetare till insatser samt lockar presumtiva kandidater att söka sig till verksamheten. Bolaget tillämpar Gävle kommuns medarbetarpolicy som 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. Friskvårdsprogram används för att dels öka personalens välbefinnande, hälsa, arbetslust, trivsel och för att minska sjukfrånvaron samt arbetsskador.

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.

		2019	2018	2017	2016
Omsättning	tkr	203 734	210 753	176 771	186 754
Resultat efter finansiella poster	tkr	2 176	-108	10 639	13 197
Balansomslutning	tkr	95 285	72 913	71 051	70 889
Antal anställda	st	108	103	98	72
Soliditet	%	29,7	36,4	35,5	23,6
Avkastning på totalt kapital	%	2,5	0,2	15,0	18,7

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		20 324 467
Årets vinst		820 334
	kronor	21 144 801

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		21 144 801
	kronor	21 144 801

Resultaträkning	Not	2019	2018
Nettoomsättning	2, 3	200 121	206 590
Övriga rörelseintäkter	2	3 613	4 163
		203 734	210 753
Rörelsens kostnader			
Entreprenadkostnader och köpta tjänster		-105 366	-124 348
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 324	-29 020
Personalkostnader	5	-59 731	-54 191
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 923	-3 008
Övriga rörelsekostnader		-54	-101
Summa rörelsens kostnader	6	-201 398	-210 668
Rörelseresultat		2 336	85
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		-	52
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-161	-245
Summa resultat från finansiella poster		-161	-193
Resultat efter finansiella poster		2 175	-108
Bokslutsdispositioner	8	-1 200	895
Skatt på årets resultat	9	-155	10
Årets vinst		820	797

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	41 818	15 632
Inventarier, verktyg och installationer	11	449	336
		42 267	15 968
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	12	-	10
Summa anläggningstillgångar		42 267	15 978
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		2 305	2 464
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		357	587
Fordringar Gävle kommun	3	28 611	30 277
Fordringar koncernföretag	3	16 966	18 698
Aktuella skattefordringar		1 379	1 160
Övriga fordringar		46	2 636
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	3 354	1 113
		50 713	54 471
Summa omsättningstillgångar		53 018	56 935
Summa tillgångar		95 285	72 913

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14, 15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		20 324	19 527
Årets vinst		820	797
		21 144	20 324
Summa eget kapital		21 194	20 374
Obeskattade reserver	16	9 085	7 885
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	17	-	324
Övriga avsättningar	18	686	686
Summa avsättningar		686	1 010
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	34 457	11 403
Summa långfristiga skulder		34 457	11 403
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		16 347	12 584
Skulder koncernföretag	3	2 944	2 946
Skulder Gävle kommun	3	1 665	447
Övriga skulder		3 385	5 159
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 522	11 105
Summa kortfristiga skulder		29 863	32 241
Summa eget kapital och skulder		95 285	72 913

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital 2018-01-01	50 000	19 527 503	19 577 503
Årets resultat		796 964	796 964
Eget kapital 2018-12-31	**50 000**	**20 324 467**	**20 374 467**
Årets resultat		820 334	820 334
Eget kapital 2019-12-31	**50 000**	**21 144 801**	**21 194 801**

Kassaflödesanalys

	2019	2018
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	2 337	84
Avskrivningar och nedskrivningar	6 923	3 008
Erhållen ränta	-	52
Erlagd ränta	-161	-245
Betald inkomstskatt	-364	-3 011
Realisationsvinst anläggningstillgångar	-1 713	-2 309
Avsättningar	-324	-896
	6 698	-3 317
Ökning/minskning varulager	159	-124
Ökning/minskning kundfordringar	230	-467
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	3 747	7 545
Ökning/minskning leverantörsskulder	3 763	-450
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-6 141	-2 074
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 456	1 113
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-34 531	-8 248
Sålda materiella anläggningstillgångar	3 022	2 866
Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar	-	36
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-31 509	-5 346
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	29 613	7 141
Amortering av skuld	-6 559	-1 409
Erhållet koncernbidrag	-	-1 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	23 054	4 232
Årets kassaflöde	1	-1
Likvida medel vid årets början	-	-
Likvida medel vid årets slut	1	-1

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.

Huvvuddelen 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 nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.
Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än 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

	2019	2018
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Tjänster	180 542	190 836
Hyres- samt serviceintäkter fordon	19 579	15 753
Summa	200 121	206 589
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Övriga rörelseintäkter	3 613	4 163
Summa	3 613	4 163

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.

		2019	2018
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag i förhållande till total försäljning och totala inköp.			
Inköp	(%)	12	7
Försäljning	(%)	99	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	12 546 032	8 172 917
Gävle kommun-koncern	3 523 167	2 145 678
Summa	16 069 199	10 318 595
Försäljning av varor och tjänster till koncernföretag		
Försäljning		
Gavlia-koncernen	105 239 437	106 429 108
Gävle kommun-koncern	96 752 384	101 749 590
Summa	201 991 821	208 178 698
Rörelsefordringar/-skulder avseende koncernföretag		
Nedan anges fordringar/skulder från försäljning/inköp av varor/tjänster.		
Kortfristiga fordringar på koncernföretag:		
Gavlia-koncernen	16 965 905	17 198 432
Gävle kommun-koncern	28 611 026	30 276 819
Summa	45 576 931	47 475 251
Kortfristiga skulder till koncernföretag:		
Gavlia-koncernen	2 943 479	2 946 483
Gävle kommun-koncern	1 664 632	446 654
Summa	4 608 111	3 393 137
Fordringar/-skulder avseende närstående		
Nedan anges övriga fordringar/skulder.		
Fordringar på närstående		
Koncernbidrag från Gavlefastigheter Gävle kommun AB	-	1 500 000
	0	1 500 000

Not 4 Ersättning till revisorerna

	2019	2018
KPMG		
Revisionsuppdraget	55	53
Summa	55	53

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	24	24
Män	84	79
Totalt	108	103
Löner och ersättningar har uppgått till		
VD	910	898
Övriga anställda	40 074	36 641
Totala löner och ersättningar	40 984	37 539
Arvode till styrelse utgår endast från Gavlefastigheter Gävle Kommun AB		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	14 067	12 568
Pensionskostnader för VD	319	282
Pensionskostnader för övriga	3 600	2 851
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	58 970	53 240

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

	2019	2018
Leasingavgifter		
Operationell leasing		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom ett år	5 959	4 966
Senare än 1 år men inom 5 år	3 745	3 550
	9 704	8 516
Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år		
Totala minimileaseavgifter	35 037	11 512
Framtida finansiella kostnader	-580	-109
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	34 457	11 403
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	7 150	2 800
Senare än 1 år men inom 5 år	27 307	8 445
Senare än 5 år	-	158
	34 457	11 403

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2019	2018
Räntekostnader lev.skuld	16	41
Räntekostnader övrigt	2	175
Räntekostnader leasingavtal	143	29
Summa	161	245

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2019	2018
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-1 000	-605
Erhållna koncernbidrag	-	1 500
Förändring av periodiseringsfond	-200	-
Summa	-1 200	895

Not 9 Skatt på årets resultat

	2019	2018
Aktuell skatt	145 275	-
Uppskjuten skatt	10 239	-10 239
Summa	155 514	-10 239
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	975 848	786 725
Skatt enligt gällande skattesats 21,4% (22 %)	-208 831	173 080
Skatteeffekter av ej skattepliktiga intäkter		
- Övriga ej skattepliktiga intäkter	-	3 802
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	-1 228 091	325 948
Skatteeffekt andra ej bokförda kostnader	1 281 408	-513 355
Effekt av ändrade skattesatser	-	287
Summa	-155 514	-10 238

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 190	10 865
Årets förändringar		
-Inköp	4 765	792
-Försäljningar och utrangeringar	-500	-468
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 455	11 189
Ingående avskrivningar	-6 961	-5 285
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	260	-90
Avskrivningar	-1 393	-1 586
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 094	-6 961
Utgående restvärde enligt plan	7 361	4 228
Finansiell leasing		
Ingående anskaffningsvärden	14 082	6 940
Årets förändringar		
-Inköp	29 613	7 474
-Försäljningar och utrangeringar	-2 039	-
-Omklassificeringar	-	-333
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 656	14 081
Ingående avskrivningar	-2 678	-1 270
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	970	-
Avskrivningar	-5 489	-1 409
-Omklassificeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 197	-2 679
Utgående restvärde enligt plan	34 459	11 402
Totalt restvärde enligt plan	41 820	15 630

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	372	57
Årets förändringar		
-Inköp	154	314
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	526	371
Ingående avskrivningar	-35	-21
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-41	-14
Utgående ackumulerade avskrivningar	-76	-35
Utgående restvärde enligt plan	450	336

Not 12 Uppskjuten skatt

	2019	2018
Uppskjuten skattefordran		
Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	-	10
	0	10

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Förutbetalda hyror	494	522
Övriga poster	2 860	591
Summa	3 354	1 113

Not 14 Eget kapital

Aktiekapitalet består av 50 000 st aktier. Kvotvärde 1 kr.

Not 15 Förslag till disposition av resultatet

	2019-12-31
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Årets förändringar	
Balanserade vinstmedel	20 324
Årets resultat	820
	21 144
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	22 500
	22 500

Not 16 Obeskattade reserver

	2019-12-31	2018-12-31
Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	4 085	3 085
Periodiseringsfond beskattningsår 2016	3 000	3 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2017	1 800	1 800
Periodiseringsfond beskattningsår 2019	200	-
Summa	9 085	7 885

Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	2019-12-31	2018-12-31
Avsättningar Särskild avtalspension	-	324
Summa	0	324

Not 18 Övriga avsättningar

	2019-12-31	2018-12-31
Garantiåtaganden	686	686
Summa	686	686

Garantiåtaganden
Bolaget ger fem års garanti på utförda tjänster enligt AB04 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 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna löner	84	143
Upplupna semesterlöner	1 921	2 166
Upplupna sociala avgifter	630	726
Övriga poster	2 887	8 070
Summa	5 522	11 105

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2020-05-19 för fastställelse.

Gävle 2020-04-29

Lena Säfström
Ordförande

Ola Falk
VD

Bo Jansson
Vice ordförande

Niclas Bornegrim

Mattias Eriksson Falk

Vår revisionsberättelse har lämnats 5/5 2020

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor