

Årsredovisning

för

Gavle Drift & Service AB

556935-6875

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Kassaflödesanalys	13
Noter	14
Underskrifter	24

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 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Gavle Drift & Service AB ska genom nytänkande, kombinerat med gedigen kvalitet och yrkesskicklighet leverera drift- och servicetjänster inom fastighet, mark och utemiljö till Gävle kommunkoncern. Bolaget ska bedriva uthyrnings- och samordningsverksamhet beträffande fordon, cyklar och möbler som används inom kommunkoncernen. Bolaget har en aktiv roll i att skapa upplevelsen av ett tryggt och välskött Gävle.

Ägarförhållanden

I december 2023 förändrades ägarförhållandena. Tidigare var bolaget ett helägt dotterbolag till Gavlia AB, 556983-2032, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Gavlefastigheter Gävle kommun AB, 556009-9581. Nu är bolaget ett helägt dotterbolag till Gavle fastigheter Gävle kommun AB, 556009-9581.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

För Gavle Drift & Service AB har verksamhetsåret 2023 överträffat förväntningarna. Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 4,0 Mkr (2,5 Mkr) och nettoomsättningen uppgår till 161,4 Mkr (163,4 Mkr) varav 75,0 % (75,2 %) är försäljning inom Gavlia-koncernen.

Anläggningstillgångarna uppgår till 36,8 Mkr (43,6 Mkr) per den 31 december och investeringar till ett belopp av 8,4 Mkr (13,4 Mkr) har genomförts under året.

I december 2023 beslutade Kommunfullmäktige i enlighet med Kommunstyrelsens förslag att godkänna fusionen inom Gavlia-koncernen. Det innebär att dotterbolaget Gavlia AB och dotterbolaget Gavle Drift & Service AB fusioneras in i moderbolaget Gavlefastigheter Gävle kommun AB med genomförande under år 2024. Beslut fattades i respektive bolagsstyrelse tidigare under år 2023. Till följd av beslutet har Gavlia AB under december månad sålt sina aktier i Gavle Drift & Service AB till Gavlefastigheter Gävle kommun AB till det bokförda värdet. Huvudmålet med fusionen är att det nya Gavlefastigheter Gävle kommun AB ska bli ett än mer professionellt fastighetsbolag för att tillgodose Gävle kommun och dess verksamheter med attraktiva lokaler till hållbara konkurrenskraftiga hyror över tid.

Gavle Drift & Service AB erbjuder bygg- och servicetjänster för tillsyn, skötsel, underhåll och reparationer av kommunens fastigheter och lokaler. Under året har en fortsatt utveckling skett av bolagets tjänsteutbud och cirka 400 fastighetsnära tjänster har levererats till sektorer och bolag inom kommunkoncernen.

Energikrisen har skapat nya utmaningar för såväl kommuner, regioner och bolag. Bygg- och fastighetssektorn står för över 20 % av Sveriges totala utsläpp av växthusgaser. Energi, material, avfall och transporter är fastighetsbranschens mest betydande miljöaspekter och fastighetsdrift är en energikrävande verksamhet. Inom verksamhetsområdet fastighetsdrift och fastighetservice har bolaget länge arbetat kontinuerligt med att effektivisera energianvändningen och optimera driften av

fastigheterna. Energikrisen har medfört ökad aktualitet åt att spara och effektivisera användningen av energi. Under året har bolaget tillsammans med fastighetsägaren, kunden och dess verksamheter samverkat för att ta fram aktiviteter, vilka innebär ytterligare optimering av energianvändningen i verksamhetens behov och beteendemönster.

I början av 2022 beslutade bolaget om en ny energiplan som sträcker sig till 2026. Det övergripande målet i energiplanen är en minskning av köpt energi med 26 % jämfört med 2009. Under 2023 uppnåddes en minskning med 26,5 %, vilket innebär att Gavlia-koncernen redan nått målet för 2026. För att minska mängden köpt elenergi samt bolagets klimat- och miljöpåverkan finns mål om att installera solceller för lokal, småskalig elproduktion. Minskad vattenanvändning ingår även som mål i energiplanen.

Gavle Drift & Service AB har i uppdrag att leverera miljöriktiga fordon och hållbara transportlösningar till sektorer och bolag inom Gävle kommunkoncern för att skapa en renare och säkrare stad. Inom fordonscentraliseringen finns 431 bilar och transportfordon. Ansvaret innefattar upphandling samt inköp och administration. Gavle Drift & service AB erbjuder smidiga och kostnadseffektiva mobilitetslösningar som är hållbara och uppfyller samtliga miljömål med minsta möjliga nyttjande av energi, resurser och offentlig plats. Vid utgången av 2023 uppgick antalet fordon som kan drivas fossilfritt till 100%. Bolaget deltar i ett nätverk för ett hållbart resande inom Gävle kommunkoncern, Region Gävleborg och Högskolan i Gävle. Bolagets uthyrnings- och samordningsverksamhet omfattar även sedan år 2022 cyklar. Under året har bolaget fördubblat antalet cyklar inom kommunkoncernen till 239 tjänstecyklar. Dessa ingår i en cykelpool och främjar Gävle kommunkoncerns övergång till hållbara transporter genom att möjliggöra för cykel i stället för bil.

Gavle Drift & Service AB erbjuder tillsammans med Arbetsmarknadsenheten (AME) arbetsplatser till individer med funktionsvariation. Bolaget har idag 19 medarbetare i fyra olika servicegrupper som utifrån förmåga och förutsättningar utför varierade typer av service och skötselarbeten. Arbetet kompletterar ordinarie verksamhet i bolaget och är uppskattat i såväl den egna verksamheten som hos kunderna.

Möbelpoolen är ett samarbete mellan Gavle Drift & Service AB och Enheten för daglig verksamhet (EDV). Målet för verksamheten är att minska kommunkoncernens inköpskostnader för kontorsmöbler, minska klimatpåverkan samt skapa arbetstillfällen för individer med funktionsvariationer. Verksamheten omhändertar, restaurerar och återbrukar begagnade möbler och inredningar från Gävle kommunkoncerns olika verksamheter och bolag.

Kommunfullmäktige antog i maj 2020 en Möbelpolicy som såväl tydliggör som möjliggör för mer återbruk inom kommunen. Möbelpoolen har även som en del i sitt tjänsteutbud inköp och samordning av möbler till ombyggnadsprojekt inom kommunkoncernen. Sedan starten i maj 2020 till slutet av år 2023 har Möbelpoolen bidragit till en minskning av koldioxidutsläpp med 469 ton. Vidare har inköpskostnader för möbler och inredning minskat med cirka 22,3 Mkr för Gävle kommunkoncernens verksamheter genom återanvändning av möbler och inredning. Därmed bidrar Möbelpoolen till en ekonomisk, miljömässig och socialt hållbar utveckling för kommunkoncernen.

Verksamhetsåret 2023 karaktäriseras av oroligheter i omvärlden. Kriget i Ukraina med ett stort mänskligt lidande för det ukrainska folket, den globala ekonomiska osäkerheten, lågkonjunkturen med dess höga inflation, ränteutveckling samt energipriser har påverkat många. Gavle Drift & Service AB:s verksamheter har i stort fungerat väl och varit i full drift utan några störningar. Fordonsavdelningen med uppdrag att nå en fossilfri fordonsflotta har emellertid påverkats av komponentbrist till följd av leveransproblem från biltillverkarna. Det har inneburit att bolaget inte kunnat genomföra de planerade utbytesinvesteringarna gällande fordon under året. Det har dock inte påverkat verksamhetens tjänsteutbud eller kostnadsutveckling i någon större omfattning. Andra ekonomiska konsekvenser i form

av ökade kostnader för tjänster, drivmedel, elenergi eller komponentbrist och störningar i logistikflöden har inte varit omfattande. Effekterna av oroligheterna i omvärlden anses därför vara begränsade under verksamhetsåret 2023 och därmed har bolagets betalningsförmåga eller möjligheterna att uppnå ägarens krav inte påverkats.

Hållbarhetsrapport

Gavlefastigheter Gävle kommun AB upprättar en hållbarhetsrapport för Gavliakoncernen, i vilken Gavle Drift & Service AB ingår. Hållbarhetsrapporten redovisar arbetet med miljö, sociala förhållanden, personal, mänskliga rättigheter och motverkande av korruption.

Förväntad framtida utveckling

Under första halvåret av år 2024 förväntas fusionen vara genomförd som innebär att Gavle Drift & Service genom en absorption fusioneras in i Gavlefastigheter Gävle kommun AB. Efter genomförd fusion kommer bolagets olika verksamhetsgrenar och målsättningar att integreras i Gavlefastigheter Gävle kommun AB. Den framtida utvecklingen avser därav både tiden innan fusionen såväl som tiden efter fusionen när bolagets verksamhet drivs i annan juridisk person.

Gavle Drift & Service AB kommer att fortsätta utveckla och erbjuda fler tjänster av typen fastighets- och verksamhetsnära tjänster och arbeta för att skapa ett tryggt och snyggt Gävle. Bolaget kommer att fortsätta drivas på ett ansvarsfullt och hållbart sätt och vara en proaktiv aktör som arbetar med hållbarhet ur såväl sociala, miljömässiga och ekonomiska perspektiv. Ett naturligt led i bolagets verksamhet är att integrera de globala målen och de kommunövergripande målen i verksamheten.

Det framtida fokuset är att leverera och utveckla drift och servicetjänster inom fastighet, mark och utemiljö kommer att bestå även efter fusionen. Den primära kunden blir då internt inom bolaget. Utemiljön ska upplevas som trygg och välskött året om. Det påbörjade arbetet gällande digitalisering och artificiell intelligens (AI) kommer att fortsätta och är en självklarhet för att säkerställa en effektiv optimering och säkerhet i driften av fastigheterna. Bolaget ser även att det finns en stor potential i att fortsätta utveckla Möbelpoolen med återbruk av möbler detta för att bli det självklara valet vid inköp av möbler och inredningar inom kommunkoncernen och på så sätt minska miljöpåverkan.

Genom bolagets uthyrnings- och samordningsverksamhet skall bolaget bidra till en smidigare och mer klimatsmart transporter inom kommunen samt vara vägledande till ett fossilfritt samhälle. Bolaget skall fortsätta erbjuda och utveckla kostnadseffektiva mobilitetslösningar som är hållbara och som uppfyller miljömålen med minsta möjliga nyttjande av energi, resurser och offentlig plats.

Bolaget skall arbeta aktivt för att minska klimatpåverkan och utsläppen i samhället genom optimering av drift och transporter, öka andelen förnybar energi, minska avfall, öka återvinningen och återanvändning, efterleva miljökraven samt säkerställa ett hållbart resande. Bolaget skall vara kostnadseffektivt, arbeta processorienterat och utveckla en kultur av hög inre effektivitet och sparsamhet. Kundperspektivet skall bygga på långsiktighet där närhet, lyhördhet och tydliga återkopplingar till kunden är en självklarhet. Bolaget kommer att fortsätta bygga sin kompetens kring digitala lösningar och effektiva verktyg för att ytterligare effektivisera och optimera organisation och arbetsätt.

Gavle Drift & Service AB som arbetsplats ska värna och vara stolta över mångfald, behandla alla lika samt skapa stolta medarbetare som efterlever bolagets värdegrund. Chefs- och ledarskapet ska utvecklas och bolagets chefer skall våga leda och låta sina medarbetare växa.

Gavle Drift & Service AB har särskilt beaktat effekterna av oroligheterna i omvärlden, kriget i Ukraina, lågkonjunkturen i Sverige och dess utveckling avseende inflation och ränta på penningmarknaden. Utifrån det har bedömningen gjorts att resultatet från bolagets löpande verksamhet kan komma att påverkas under det kommande året.

Resultat och finansiell ställning

För Gavle Drift & Service AB har verksamhetsåret 2023 överträffat förväntan. Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 4,0 Mkr (2,5 Mkr). I resultatet ingår vinst vid försäljning av anläggningstillgångar 0,8 Mkr (1,5 Mkr). Rörelsens intäkter uppgår till 164,5 Mkr (167,3 Mkr) Mkr).

Bolagets rörelsekostnader uppgår till 160,7 Mkr (164,6 Mkr) varav entreprenadkostnader och köpta tjänster är i nivå med föregående år och uppgår till 83,1 Mkr (83,5 Mkr). Avskrivningar uppgår till 11,9 Mkr (12,2 Mkr) och avser i huvudsak finansiell leasing av fordon.

Anläggningstillgångarna uppgår till 36,8 Mkr (43,6 Mkr) per den 31 december och investeringar till ett belopp av 8,4 Mkr (13,4 Mkr) har genomförts under året.

Strategiska ambitioner

Från år 2020 har styrmodellen förändrats och den utgörs nu av fem kommunövergripande mål med underliggande beskrivningar och förhållningssätt. 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 Utfall 2023: 16 st

Mål 2023: 16 st

Mål 2024: utgår till följd av beslutad fusion.

Stärka varumärket genom att genomföra kommunikationsstrategiska aktiviteter

Indikator: Antal genomförda aktiviteter Utfall 2023: 4 st

Mål 2023: 4 st

Mål 2024: utgår till följd av beslutad fusion.

Bidra till ett gott företagsklimat

Indikator: Minst fyra leverantörsträffar per år och avdelning. Utfall 2023: 20 st

Mål 2023: 16 st

Mål 2024: Utgår till följd av beslutad fusion.

Minska bolagets miljöpåverkan

Indikator: Implementera minst ett pilotprojekt gällande införandet av elredskap, elmaskiner eller ett arbetssätt som främjar miljön.

Utfall 2023: 2 st

Mål 2023: 2 st

Mål 2024: Utgår till följd av beslutad fusion.

Minska vattenförbrukningen

Indikator: Genomföra minst två aktiviteter som bidrar till minskad vattenförbrukning. Mål: 5 % minskad vattenförbrukning jämfört 2019 (Gavlefastigheter Gävle Kommun AB) Utfall 2023: 353 l/kvm
Mål 2023: 314 l/kvm
Mål 2024: Utgår till följd av beslutad fusion.

Fossilfri fordonsflotta 2023

Indikator: Andel fossilfria fordon/totalt antal fordon Utfall 2023: 100%
Mål 2023: 100%
Mål 2024: Utgår till följd av beslutad fusion.

Risker i verksamheten

Strategiska risker

Risker som på ett djupgående och långvarigt sätt hotar organisationens medel och långsiktigt 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 verksamhetsledningssystem med tillhörande 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. I och med fusionen under 2024 överförs hanteringen av de strategiska riskerna till Gavlefastigheter Gävle kommun AB.

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 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. I och med fusionen under 2024 överförs hanteringen av de operationella riskerna till Gavlefastigheter Gävle kommun AB.

Känslighetsanalys

Per balansdagen har bolaget följande resultateffekt nästkommande 12 månader vid förändring av 1 % av:
-Debiteringsgrad egen personal+/- 384 tkr
-Räntor (avser procentenhet)+/-0 tkr (har inga lån)
-Direkta kostnader+/-452 tkr

Kommunikation med revisorer

Revision av Gavle Drift & Service AB sker enligt gällande regelverk och genomförs av KPMG AB med huvudansvarig revisor Camilla Edelbrink. Under 2023 genomfördes i huvudsak två granskningar av bolaget. Den första skedde i slutet av januari gällande 2022 års bokslut. Den andra granskningen genomfördes under oktober 2023 med fokus på bolagets rutiner och processer.

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 ekonomirapportering samt verkställande direktörens informationspunkter. 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 instruktion rörande arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören. Antal styrelsemöten under 2023 har varit 9 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 verkställande direktör 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 och relationen mellan cheferna och medarbetarna är en framgångsfaktor. Bolaget arbetar därför aktivt för att vara en attraktiv arbetsplats som inspirerar nuvarande medarbetare till insatser samt lockar presumtiva kandidater att söka sig till verksamheten. För att lyckas har bolaget under året kontinuerligt arbetat med såväl chefernas som medarbetarnas självledarskap med utgångspunkt i det tillitsbaserade ledarskapet. Bolagets värdegrundsarbete är ständigt aktivt och har drivits med stöd av koncernens värdegrundsgrupp med målet att uppnå en positiv, inkluderande, trygg och samverkande arbetsplatskultur.

Gavle Drift & Service AB satsar på att ha tydliga utvecklingsmöjligheter inom koncernen och arbetar ständigt med att tillvarata och utveckla medarbetarnas kompetens. En utmaning med att säkerställa rätt kompetens är att se till att de utbildningar som erbjuds följer med i utvecklingen. Koncernen samverkar därför med utbildningsväsendet på alla nivåer, det vill säga från grundskole- till forskningsnivå. Koncernen har under året haft sökande med rätt kompetens till vakanta tjänster förutom på några få funktioner. Ett utvecklingsarbete som innefattat kompetenshöjande insatser och utökad mandat för flera funktioner har pågått under året.

Bolaget omfattas av Gävle kommuns medarbetar- och arbetsmiljöpolicy med tillhörande riktlinjer och arbetar med utgångspunkt i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetsmiljöverket har genomfört en

inspektion gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet utan att delge några anmärkningar. Sjukfrånvaron har under 2023 är lägre än föregående och befinner sig därmed på fortsatt låg nivå. Samverkan med de fackliga parterna har genomförts i enlighet med framtaget årshjul och genom ett gott samarbete.

Upphandlingar

En stor del av verksamheten inom Gavle Drift & Service AB upphandlas. Det gäller till exempel driftentreprenader samt hantverkartjänster. När anskaffning skall ske använder bolaget antingen tecknade ramavtal, separata upphandlingar eller i vissa fall 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.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Totala intäkter	164 486	167 253	197 714	170 917	203 734
Resultat efter finansiella poster	4 007	2 480	5 486	-3 612	2 176
Balansomslutning	88 989	93 224	92 173	90 800	95 285
Antal anställda (st)	73	75	79	110	108
Soliditet (%)	32	28	32	32	30
Avkastning på totalt kapital (%)	5	3	6	-4	2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 750 143
årets vinst	5 550 036
	24 300 179
disponeras så att i ny räkning överföres	24 300 179

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	161 385	163 383
Övriga rörelseintäkter	2	3 101	3 872
Summa rörelsens intäkter		164 486	167 255
Rörelsens kostnader			
Entreprenadkostnader och köpta tjänster	4	-83 119	-83 506
Övriga externa kostnader	3, 4, 5	-23 438	-24 496
Personalkostnader	6	-41 849	-44 226
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-11 943	-12 220
Övriga rörelsekostnader		-391	-176
Summa rörelsens kostnader		-160 740	-164 624
Rörelseresultat		3 746	2 631
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	684	146
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-423	-297
Summa resultat från finansiella poster		261	-151
Resultat efter finansiella poster		4 007	2 480
Bokslutsdispositioner	9	2 897	-2 200
Resultat före skatt		6 904	280
Skatt på årets resultat	10	-1 354	-32
Årets resultat		5 550	248

Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Investeringar i annans fastighet	11	62	72
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	4 852	7 446
Inventarier, verktyg och installationer	13	31 921	36 073
Summa materiella anläggningstillgångar		36 835	43 591

Summa anläggningstillgångar

36 835 43 591

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		6	13
Summa varulager mm		6	13

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		146	29
Fordringar Gävle kommun		6 522	3 860
Fordringar koncernföretag		18 754	15 708
Koncernkonto Gävle kommun		22 846	26 256
Aktuella skattefordringar		0	292
Övriga fordringar		54	107
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	3 826	3 368
Summa kortfristiga fordringar		52 148	49 620

Summa omsättningstillgångar

52 154 49 633

SUMMA TILLGÅNGAR

88 989 93 224

Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	15		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		18 750	18 503
Årets resultat		5 550	248
Summa fritt eget kapital		24 300	18 751
Summa eget kapital		24 350	18 801
Obeskattade reserver	16	4 700	7 597
Avsättningar	17		
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen		657	1 521
Övriga avsättningar		0	648
Summa avsättningar		657	2 169
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	18	18 371	24 807
Summa långfristiga skulder		18 371	24 807
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		13 236	10 924
Leverantörsskulder		18 429	14 286
Skulder koncernföretag		225	5 767
Skulder Gävle kommun		1 823	1 684
Aktuella skatteskulder		496	0
Övriga skulder		1 861	1 946
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	4 841	5 243
Summa kortfristiga skulder		40 911	39 850
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		88 989	93 224

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50	0	18 503	18 553
Årets resultat			248	248
Utgående eget kapital 2022-12-31	50	0	18 750	18 800
Årets resultat			5 550	5 550
Utgående eget kapital 2023-12-31	50	0	24 300	24 350

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat efter finansiella poster	20	4 006	2 479
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	10 727	9 775
Betald skatt		-566	-489
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		14 167	11 765
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		8	1 815
Förändring av kundfordringar		-117	442
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 704	-3 596
Förändring av leverantörsskulder		4 143	9 382
Förändring av kortfristiga skulder		-891	676
Kassaflöde från den löpande verksamheten		14 606	20 484
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-8 438	-13 409
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 956	3 485
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 482	-9 924
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		8 013	8 448
Amortering av lån		-12 137	-11 408
Erhållna/lämnade koncernbidrag		-5 000	-7 600
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 124	-10 560
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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

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

Investeringar i annans fastighet 10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar 5-7 år
Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

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.

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 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.

Varulager

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

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 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.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Garantiavsättningarna sätts av på två år eller längre.

Ersättningar till anställda

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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Det erhållna /lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterande aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Fördelning rörelsens intäkter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
I nettoomsättningen ingår intäkter från		
Tjänster	137 616	140 872
Hyses- samt serviceintäkter fordon	23 769	22 509
	161 385	163 381
I övriga rörelseintäkter ingår intäkter från:		
Vinst avyttringar anläggningstillgångar	838	1 564
Erhållna statliga bidrag	169	352
Övriga ersättningar och intäkter	2 094	1 957
	3 101	3 873
Summa totala intäkter	164 485	167 253

Not 3 Transaktioner med koncernföretag

Med koncernföretag avses företagen i Gävle Stadshus AB - koncernen.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Inköp %	12	11
Försäljning %	79	79
Inköp av varor och tjänster från koncernföretag		
Gävle Stadshus AB - koncernen	13 301	12 120
	13 301	12 120
Försäljning av varor och tjänster till koncernföretag		
Gävle Stadshus AB - koncernen	129 617	132 856
	129 617	132 856

Not 4 Operationell leasing

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Framtida minimileaseavgifter (nominella värdet) förfaller enligt följande		
Inom 1 år	2 769	2 428
Senare än 1 år men inom 5 år	1 236	1 281
Senare än 5 år	0	0
	4 005	3 709
Räkenskapsårets leasingavgifter		
Leasingkostnader avseende objekt (fordon) som vidareuthyrs	3 114	3 765
Leasingkostnader avseende objekt (övrigt) som vidareuthyrs	182	182
	3 296	3 947
Räkenskapsårets leasingintäkter		
Leasingintäkter avseende objekt (fordon) som vidareuthyrs till Gavlefastigheter Gävle kommun AB	322	255
Leasingintäkter avseende objekt (fordon) som vidareuthyrs till övriga	14 488	13 938
	14 810	14 193

Not 5 Ersättning till revisorerna

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
KPMG		
Revisionsuppdrag	85	87
	85	87

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	15	14
Män	58	61
	73	75
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	28 975	30 216
	28 975	30 216
Sociala kostnader		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 620	10 169
Pensionskostnader för övriga anställda	2 235	2 536
	11 855	12 705
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	40 830	42 921

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader avseende VD utgår endast från Gavlefastigheter Gävle kommun AB. Arvode till styrelse utgår endast från Gavlefastigheter Gävle kommun AB.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	43 %	43 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	57 %	57 %

Avtal om avgångsvederlag

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

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	665	146
Ränteintäkter skatt och avgifter	19	0
	684	146

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader leverantörsskuld	2	4
Räntekostnader skatt och avgifter	2	1
Räntekostnader leasingavtal	419	292
	423	297

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Återföring periodiseringsfond	1 800	3 000
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	1 097	-200
Lämnade koncernbidrag	0	-5 000
	2 897	-2 200

Not 10 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 339	-32
Skatt på grund av ändrad beskattning	-14	0
Totalt redovisad skatt	-1 353	-32

Avstämning av effektiv skatt

		2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		6 904		279
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 422	20,60	-58
Ej avdragsgilla kostnader		-2 321		-2 406
Ej skattepliktiga intäkter		182		194
Skillnad mellan bokföringsmässiga och skattemässiga avskrivningar		-1		
Andra skattemässiga justeringar		2 253		2 280
Skatt på grund av ändrad taxering		-14		0
Schablonränta på periodiseringsfond		-30		-42
Redovisad effektiv skatt	19,61	-1 354	11,32	-32

Not 11 Investeringar i annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	102	102
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102	102
Ingående avskrivningar	-30	-20
Årets avskrivningar	-10	-10
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40	-30
Utgående redovisat värde	62	72

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 942	8 870
Inköp	358	5 039
Försäljningar/utrangeringar	-6 249	-1 966
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 051	11 943
Ingående avskrivningar	-4 496	-3 890
Försäljningar/utrangeringar	4 631	751
Årets avskrivningar	-1 333	-1 358
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 198	-4 497
Utgående redovisat värde	4 853	7 446

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	70 804	64 271
Inköp	8 080	8 370
Försäljningar/utrangeringar	-7 753	-1 838
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 131	70 803
Ingående avskrivningar	-34 731	-25 162
Försäljningar/utrangeringar	6 120	1 283
Årets avskrivningar	-10 599	-10 852
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 210	-34 731
Utgående redovisat värde	31 921	36 072

Restvärdet för leasade tillgångar uppgår till 31 607 tkr 2023-12-31 och till 35 731 tkr 2022-12-31.

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	3 826	3 368
	3 826	3 368

Not 15 Eget kapital

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

Not 16 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	4 500	5 597
Periodiseringsfond 2017	0	1 800
Periodiseringsfond 2019	200	200
	4 700	7 597

Not 17 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	1 521	2 231
Årets förändring	-865	-710
	656	1 521
Garantiarbeten		
Belopp vid årets ingång	648	667
Årets förändring	-648	-19
	0	648

Not 18 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Finansiella leasingavtal vars avtalstid övertiger 3 år		
Skulder som ska betalas senare än 1 år men inom 5 år	18 371	24 807
Skulder som ska betalas senare än 5 år	0	0
	18 371	24 807

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	38	32
Upplupna semesterlöner	1 496	1 665
Upplupna sociala avgifter	482	533
Upplupna pensioner	1 144	1 428
Övriga poster	1 680	1 586
	4 840	5 244

Not 20 Betalda och erhållna räntor

	2023-12-31	2022-12-31
Betalda räntor	-423	-297
Erhållna räntor	684	146
	261	-151

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	11 943	12 220
Avgår rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-447	-1 443
Avsättningar	-1 513	-729
Utrangeringar	179	0
Justering avyttring anläggningstillgångar finansiell leasing	565	-274
	10 727	9 774

Not 22 Koncernuppgifter

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Gavle Drift & Service AB är dotterföretag och koncern-redovisning 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.

Not 23 Händelser efter balansdagen

Den beslutade fusionen mellan Gavle Drift & Service AB och dess moderföretag Gavlefastigheter Gävle kommun AB fortlöper och ansökan om att verkställa fusionsplanen lämnas in till Bolagsverket under februari 2024. Personalen från Gavle Drift & Service AB flyttas över till Gavlefastigheter Gävle kommun AB genom en verksamhetsövergång 1 maj 2024. Fusionen beräknas verkställas maj/juni 2024.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2024-05-29 för fastställelse.

Gävle (se digital signatur för datum)

Lena Säfström
Ordförande

Per-Arne Vahlund
Verkställande direktör

Emanuel Hellstrand Hort
Ledamot

Michael Agerbring
Ledamot

Camilla Westman
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG AB

Camilla Edelbrink
Auktoriserad revisor

Verification appendix

RESLY

Digital signing service provided by <https://www.resly.se>. The original document, raw signatures and the event logs are attached as hidden attachments to this document. Open this document in Adobe Reader to verify the signature. The certificate used to sign this document is issued by Entrust for Resly AB and is listed in the European Union Trusted Lists (EUTL). Printed version of this document is not legally valid.

ID: 660d4299f0a3734a9c08ff95

Finalized at: 2024-05-13 13:20:57 CEST

Title: GDS ÅR 2023 uppd 2024-02-16.pdf

Digest: 5tPEmzuEwj0Xb7xDsjxCn88mxyFrd3sGrXbQqvDBm/E=

Initiated by: Pethman Estliden, Karin (karin.pethman_estliden@gavlefastigheter.se)
via Gavlefastigheter AB 556009-9581

Envelope message:

Årsredovisning Gavle Drift & Service år 2023

Signees:

- Camilla Helena Edelbrink signed at 2024-05-13 13:20:56 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)
- Camilla Westman signed at 2024-04-24 14:30:42 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)
- Michael Agerbring signed at 2024-04-24 06:22:14 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)
- Olov Emanuel Hort signed at 2024-04-24 06:13:32 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)
- Lena Säfström signed at 2024-04-23 21:50:20 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)
- Per Arne Vahlund signed at 2024-04-03 14:02:42 CEST with Swedish BankID (XXXXXXXX-XXXX)