

**Gävle Parkeringservice AB**  
**Org nr 556982-0557**

## **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 i Gävle Parkeringservice AB, med organisationsnummer 556982-0557 och säte i Gävle kommun, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2017.

Bolaget bildades 2014 och har 11 anställda. Bolaget ska övervaka och bedriva parkeringsverksamhet i parkeringsanläggningar för fordon samt bedriva därmed förenlig verksamhet i enlighet med Gävle kommuns parkeringspolicy. Inom parkeringsrörelsen kan exempelvis drift av parkeringshus och parkeringsköp med fastighetsägare ingå. Vidare skall bolaget äga, förvärva, uppföra och förvalta parkeringsanläggningar för fordon.

### **Ägarförhållanden**

Gävle Parkeringservice AB 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**

Under våren 2017 förvärvade bolaget två fastigheter från Gavlefastigheter Gävle Kommun AB, Alderholmen 37:2 och Alderholmen 5:12

På Gävle Strand startades i maj 2017 byggnationen av bolagets första parkeringshus. Huset är främst till för de boende på Gävle Strand och kommer preliminärt att innehålla 290 parkeringsplatser. Huset byggs helt i trä, med en tydlig miljöprofil och blir det hittills största parkeringshus i Sverige som har en träkonstruktion. Projektet går under arbetsnamnet Briggen.

Under året har styrelsen i bolaget beslutat om en ny affärsplan. Planen har sin utgångspunkt i Gävle kommuns parkeringspolicy och pekar ut riktningen för bolaget som möjliggörare för Gävle kommun att nå målen i parkeringspolicyn. Under året förbereddes en ny organisationsstruktur inom bolaget som på ett bättre sätt skall stödja arbetet med affärsplanen under kommande år.

Flera nya projekt har startats under året. Projektet Bryggan syftar till att utreda och eventuellt införa systemstöd inom bolagets verksamhetsprocesser och därmed på ett effektivt sätt kunna möta behovet av nya digitala tjänster med bibehållen god intern kontroll. Under året startades också ett projekt tillsammans med Gävle Energi AB med syfte att utreda framtida hållbara affärsmodeller för laddinfrastruktur.

Under juni månad införde Gävle kommun nya avgiftszoner på stadens gatumark samt genomförde en del mindre förändringar i befintliga zoner. Detta gjorde att bolaget investerade i 20 nya parkeringsautomater som ställdes upp i de nya avgiftsområdena. Dessa automater drivs uteslutande med solceller vilket ligger i linje med bolagets miljötänkande.

I enlighet med bolagets strävan att underlätta för kund att betala för sin parkering och samtidigt minska andelen myntbetalningar har bolagets digitala betalningslösning gjorts kostnadsneutral för kund. Detta innebär att inga extra påslag utöver parkeringsavgiften tas ut på parkören. För att

kompensera den ökade kostnaden detta innebär för bolaget har 16 parkeringsautomater avvecklats under året.

Under året har bolaget stärkt upp organisationen ytterligare med två nyanställda parkeringsvakter. Från senhösten arbetar också VD på heltid med Gävle Parkeringsservice AB.

## **Framtidsutsikter**

Bolagets främsta uppgift under kommande år är att aktivt arbeta med Gävle kommuns parkeringspolicy. I policyn anges ett antal mål med särskild bäring på bolagets verksamhet.

Parkering skall:

- Medverka till en effektiv markanvändning
- Medverka till en god tillgänglighet till centrum
- Upplevas som välskötta och trygga
- Främja resande till fots, med cykel och kollektivtrafik
- Användas som verktyg för att minska trafikarbetet med bil
- Medverka till att det skadliga utsläppen från biltrafiken minskar

För uppfyllnad av de långsiktiga målen i parkeringspolicyn och för att möta Gävles expansion krävs det att bolaget bygger eller förvaltar ett flertal parkeringshus under den kommande 5-årsperioden. Det ger bolaget möjlighet att både arbeta med god tillgänglighet i centrum, nå en effektiv markanvändning och främja resande med alternativa färdmedel i enlighet med målen i policyn.

För att bidra till att minska skadliga utsläpp från biltrafiken skall bolaget inom några år utveckla parkeringsledningssystem för att på så sätt minimera söktrafiken, det vill säga tiden man letar efter en parkering. Det skall vara lätt för parkeringskunden att hitta rätt. En förutsättning för ett sådant system är helt digitala parkeringsbetalningar.

Under året kommer bolaget arbeta intensivt kring färdigställande av parkeringshuset Briggen på Gävle Strand. Verksamheten beräknas kunna komma igång under sommaren 2018. Bolaget kommer fortsätta arbeta med den nya organisationen. Det är av vikt att organisationen är dimensionerad på rätt sätt för att klara av målen i affärsplanen.

Arbetet fortsätter med att se över bolagets processer och utreda och eventuellt implementera ett verksamhetssystem för att säkerställa bästa möjliga kundservice samt ytterligare stärka den interna kontrollen.

I fokus framöver står en breddning av verksamheten med nya affärsmodeller och nya uppdrag i syfte att få ett bolag som har en bred kompetens inom parkering och parkeringslösningar. Detta medför en lönsam verksamhet och därmed förmåga att investera i en trafiksäker och hållbar stadsmiljö.

## Resultat och finansiell ställning

Gävle Parkeringsservice AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 2,3 mkr (1,4 mkr). Bolaget uppvisar både en förbättrad nettomarginal gentemot föregående år samt även en omsättningsökning på närmare 14 procent jämfört med 2016. Skälen till detta är främst nya övervakningsuppdrag på tomtmark, full drift på bolagets största parkeringsanläggning Culinar men även en utökning av avgiftszoner på stadens gatumark.

Bolaget uppvisar även en förhållandevis stor ökning av balansomslutningen som 2017-12-31 uppgår till 47,4 mkr (4,7 mkr). Detta beror dels på att Gävle Parkeringsservice AB under året förvärvat parkeringsanläggningen Culinar samt att bolaget även förvärvat mark på Gävle Strand och där påbörjat uppförandet av ett parkeringshus. Som följd av den snabba ökningen av bolagets balansomslutning så har soliditeten försämrats under året. Detta är en naturlig följd av den snabba tillväxten i bolaget men fortfarande finns en god kassalikviditet och en god grundläggande lönsamhet i själva rörelsen. Det gör att det finns goda förutsättningar för en väl avvägd kapitalstruktur och god finansiell balans framgent.

## Strategiska ambitioner

Gävle Parkeringsservice 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 av bolagets affärsplan.

Gävle Parkeringsservice AB har fyra övergripande strategiska ambitioner:

*Gävle Parkeringsservice AB levererar ägarens avkastningskrav*

Levereras bland annat genom:

Kostnadskontroll  
Resursplanering  
Betalningslösningar

Måluppfyllelse 2017:

Avkastning eget kapital: 56%	Mål: 31%
Antal flyttade fordon: 10 st/månad	Mål: 15 st/månad
Beläggningsgrad parkeringsautomater gatumark: 51,3%	Mål: 50%

Affärsplanemål 2018:

Avkastning eget kapital: 47%  
Soliditet: 8%  
Beläggningsgrad parkeringsautomater gatumark: 45%

*Gävle Parkeringservice AB parkeringsövervakar genom upplysning och service*

Levereras bland annat genom:

Effektivitet  
Tillgänglighet  
Trygghet

Måluppfyllelse 2017:

Felanmälningar på parkeringsautomater: 139 st/månad	Mål: 130 st/månad
Antal ronderingar: 896 st/månad	Mål: 1 800 st/månad
Ställtid på lagning av P-automater: 34 min	Mål: 35 min

Affärsplanemål 2018:

Antal ronderingar: 1 400 st/månad  
Svarsgrad kundservice inom 30 sek: 85%  
Ställtid på lagning av P-automater: 35 min

*Gävle Parkeringservice AB skapar innovativa och hållbara parkeringslösningar*

Levereras bland annat genom:

Verksamhetsutveckling  
Kvalitetssäkring  
Antal avgiftsbelagda parkeringsplatser

Måluppfyllelse 2017:

P-anmärkning gata genomsnitt per anställd: 44 st/vecka	Mål: 43 st/vecka
Antal förbättringsförslag: 11 st	Mål: 8 st
Antal övervakade parkeringsplatser: 4 163 st	Mål: 3 400 st

Affärsplanemål 2018:

P-anmärkningar /kontrollavg genomsnitt per anställd: 43 st/vecka  
Antal förbättringsförslag: 8 st  
Antal övervakade parkeringsplatser: 4 600 st

*Gävle Parkeringservice AB är engagerade och ansvarstagande samt verkar för en god och säker arbetsmiljö*

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

Måluppfyllelse 2017:

Uppfyllnadsgrad individuell utvecklingsplan: 90%	Mål: 86%
Ledarskap MAU: ingen MAU genomförd 2017	Mål: 70
Nivå tillbudsrapportering: 16 st	Mål: 15 st

Affärsplanemål 2018:

Uppfyllnadsgrad individuell utvecklingsplan: 87%  
Ledarskap MAU: 77  
Nivå tillbudsrapportering: 15 st

## **Risker i verksamheten**

### ***Strategiska risker***

Risker som på både ett djupgående och långvarigt sätt hotar organisationens medel- och långsiktiga önskade strategiska position. 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 samt 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. Ruiner 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.

För att minimera kundkreditrisken arbetar bolaget aktivt med kravprocessen. Ambitionen är hela tiden att hålla faktureringen till ett minimum till förmån för kortbetalning eller betalning via alternativa betalningslösningar.

## **Styrelsens arbete**

Enligt Gävle Parkeringsservice AB:s bolagsordning skall styrelsen bestå av lägst tre och högst fem ledamöter med två styrelsesuppleanter. Rätt att närvara på styrelsemötena har även två personer utsedda av arbetstagarorganisationerna. Dessa har yttranderätt men de har 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 instruktionen rörande arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören. Antal styrelsemöten under 2017 var 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 samt koder. Exempel på detta är arbetsfördelningen mellan VD och styrelsen, instruktioner för attesträtt samt redovisnings- och 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* - Gävle Parkeringsservice 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 Gävle Parkeringsservice 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. Gävle Parkeringsservice 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>
Nettoomsättning	tkr	26 517	23 357	8 300	
Resultat efter finansiella poster	tkr	2 277	1 384	325	neg
Balansomslutning	tkr	47 421	4 748	2 695	41
Antal anställda	st	11	10	12	
Soliditet	%	8,6	48,9	46,2	100,0
Åvkastning på totalt kapital	%	4,9	29,2	12,1	neg

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		854 347
Årets resultat		1 301 457
	kronor	<u>2 155 804</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		2 155 804
	kronor	<u>2 155 804</u>



<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoomsättning		26 517 174	23 357 183
Övriga rörelseintäkter		4 166	-
		<hr/>	<hr/>
		26 521 340	23 357 183
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	2	-19 171 017	-16 975 860
Personalkostnader	3	-4 277 819	-4 675 349
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-626 533	-299 234
Övriga rörelsekostnader		-106 349	-23 854
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-24 181 718	-21 974 297
<b>Rörelseresultat</b>		2 339 622	1 382 886
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		387	1 733
Räntekostnader och liknande resultatposter		-63 467	-1 018
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-63 080	715
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		2 276 542	1 383 601
Bokslutsdispositioner	4	-600 000	-450 000
Skatt på årets resultat	5	-375 085	-207 415
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets vinst</b>		<u>1 301 457</u>	<u>726 186</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	10 711 844	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	1 622 441	1 127 730
Inventarier, verktyg och installationer	8	362 567	376 619
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	32 174 194	-
		<hr/>	<hr/>
		44 871 046	1 504 349
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>44 871 046</b>	<b>1 504 349</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 217 092	895 086
Fordringar hos Gävle kommun	10	277 313	82 650
Fordringar hos koncernföretag	10	219 895	-
Övriga kortfristiga fordringar		502 689	807
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	232 305	376 591
		<hr/>	<hr/>
		2 449 294	1 355 134
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>		100 479	1 888 266
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 549 773</b>	<b>3 243 400</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>47 420 819</b>	<b>4 747 749</b>
		<hr/>	<hr/>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	12		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		854 347	128 161
Årets vinst		1 301 457	726 186
		2 155 804	854 347
<b>Summa eget kapital</b>		3 155 804	1 854 347
<b>Obeskattade reserver</b>	13	1 200 000	600 000
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Gävle kommun	10, 14	15 082 200	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>		15 082 200	0
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		544 606	158 485
Skulder till Gävle kommun	10	20 880 714	969 738
Skulder till koncernföretag	10	5 537 758	464 529
Aktuella skatteskulder		241 479	46 478
Övriga kortfristiga skulder		199 998	234 796
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	578 260	419 376
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		27 982 815	2 293 402
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		47 420 819	4 747 749

## Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget</u> <u>kapital</u>	<u>Summa eget</u> <u>kapital</u>
<b>Eget kapital 2016-01-01</b>	<b>1 000 000</b>	<b>128 161</b>	<b>1 128 161</b>
Årets resultat		<u>726 186</u>	<u>726 186</u>
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>1 000 000</b>	<b>854 347</b>	<b>1 854 347</b>
Årets resultat		<u>1 301 457</u>	<u>1 301 457</u>
<b>Eget kapital 2017-12-31</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 155 804</b>	<b>3 155 804</b>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	2 339 622	1 382 886
Avskrivningar	626 533	299 235
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	106 350	23 854
Erhållen ränta	387	1 733
Erlagd ränta	-63 467	-1 018
Betald inkomstskatt	-180 084	-63 426
	<u>2 829 341</u>	<u>1 643 264</u>
Ökning/minskning kundfordringar	-322 005	-812 640
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-772 154	-105 844
Ökning/minskning leverantörsskulder	386 120	-201 534
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	25 108 291	1 071 784
	<u>27 229 593</u>	<u>1 595 030</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-44 099 580	-1 440 339
	<u>-44 099 580</u>	<u>-1 440 339</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	15 082 200	-
	<u>15 082 200</u>	<u>0</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		
<b>Årets kassaflöde</b>	-1 787 787	154 691
<b>Likvida medel vid årets början</b>	1 888 266	1 733 575
	<u>100 479</u>	<u>1 888 266</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Gävle Parkeringsservice ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR2012:1 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.

#### 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 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.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 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, uträngeras 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**

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella.

### **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 och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. 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.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. De redovisade kassaflödena omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

#### Soliditet

Justerat eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

#### Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen

### **Not 2      Ersättning till revisorerna**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>KPMG</u>		
Revisionsuppdraget	22 000	63 900
Summa	<u>22 000</u>	<u>63 900</u>

### **Not 3      Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	6	4
Män	5	6
Totalt	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>Löner och ersättningar har uppgått till</b>		
Övriga anställda	2 941 260	3 260 625
<b>Totala löner och ersättningar</b>	2 941 260	3 260 625



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	959 340	1 079 405
Pensionskostnader	168 778	171 232
<b>Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>	<b><u>4 069 378</u></b>	<b><u>4 511 262</u></b>

**Not 4      Bokslutsdispositioner**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	100 000	200 000
Avsättning till periodiseringsfond	500 000	250 000
Summa	<u>600 000</u>	<u>450 000</u>

**Not 5      Skatt på årets resultat**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	375 085	207 415
Skatt på årets resultat	<u>375 085</u>	<u>207 415</u>
Redovisat resultat före skatt	1 676 542	933 601
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	368 839	205 392
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	5 300	2 243
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	708	-198
Justering av tidigare års skatt	-	-73
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	238	51
Redovisad skattekostnad	<u>375 085</u>	<u>207 415</u>

**Not 6 Byggnader och mark**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Inköp	10 901 061	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 901 061	0
Årets avskrivningar	-189 217	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-189 217	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>10 711 844</u>	<u>0</u>
Bokfört värde byggnader i Sverige	4 712 241	-
Bokfört värde mark i Sverige	5 999 603	-

**Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 381 901	-
Årets förändringar		
-Inköp	987 930	1 406 578
-Försäljningar och utrangeringar	-160 400	-24 677
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>2 209 431</u>	<u>1 381 901</u>
Ingående avskrivningar	-254 171	-
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	54 050	823
-Avskrivningar	-386 869	-254 994
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-586 990</u>	<u>-254 171</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 622 441</u>	<u>1 127 730</u>

**Not 8 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	437 233	403 472
Årets förändringar		
-Inköp	36 395	33 761
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	473 628	437 233
Ingående avskrivningar	-60 614	-16 373
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-50 447	-44 241
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-111 061	-60 614
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>362 567</u>	<u>376 619</u>

**Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Under året nedlagda kostnader	32 174 194	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda kostnader	<u>32 174 194</u>	<u>0</u>

**Not 10 Transaktioner med närstående**

**Uppgifter om moderföretaget**

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

2017                      2016

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

**Inköp och försäljning med närstående**

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

Inköp	(%)	73	81
Försäljning	(%)	13	8

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

**Försäljning av varor och tjänster till närstående**

<u>Försäljning</u>			
Gavlia-koncernen		1 486 299	521 831
Gävle kommun		<u>1 932 980</u>	<u>1 369 478</u>
Summa		<u>3 419 279</u>	<u>1 891 309</u>

**Inköp av varor och tjänster från närstående**

<u>Inköp av varor och tjänster</u>			
Gavlia-koncernen		5 337 172	3 184 169
Gävle kommun		<u>8 672 842</u>	<u>10 554 129</u>
Summa		<u>14 010 014</u>	<u>13 738 298</u>

**Rörelsefordringar/-skulder avseende närstående**

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

<u>Fordringar på närstående</u>			
Gavlia-koncernen		219 895	-
Gävle kommun		<u>277 313</u>	<u>82 650</u>
Summa		<u>497 208</u>	<u>82 650</u>

Skulder till närstående:

Gavlia-koncernen		5 537 758	464 529
Gävle Kommun		<u>1 025 264</u>	<u>969 738</u>
Summa		<u>6 563 022</u>	<u>1 434 267</u>

**Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda hyror	41 791	34 921
Övriga förutbetalda kostnader	190 514	341 670
	<u>232 305</u>	<u>376 591</u>

**Not 12 Eget kapital**

Aktiekapitalet består av 10 000 st aktier.

**Not 13 Obeskattade reserver**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	400 000	300 000
Periodiseringsfond	800 000	300 000
Summa	<u>1 200 000</u>	<u>600 000</u>

**Not 14 Långfristiga skulder**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	15 082 200	-
Summa	15 082 200	0
<b>Förfallotider</b>		
Förfallotidpunkt från två till fem år	2 462 400	-
Förfallotidpunkt överstigande fem år	12 619 800	-
Summa	<u>15 082 200</u>	<u>0</u>

**Not 15      Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna löner	1 258	8 743
Upplupna semesterlöner	93 271	70 063
Upplupna sociala avgifter	29 701	24 761
Övriga upplupna kostnader	454 030	315 809
Summa	<u>578 260</u>	<u>419 376</u>

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

Gävle 2018-04-17



Maud Lund  
Ordförande



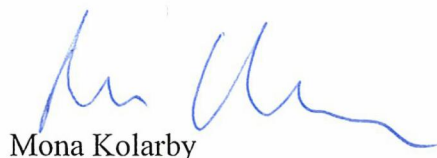
Stefan Carlbaum-Jonsson  
VD



Max Hebert



Pälla Elfström



Mona Kolarby

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-07.

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor