



Årsredovisning 2023

23

HELSINGBORG ARENA & SCEN



Vd har ordet:

Publiken tillbaka och nya förutsättningar

Under 2023 kändes det som att publiken på allvar började hitta tillbaka till våra verksamheter efter pandemin. Samtidigt var det ett år av stora ekonomiska utmaningar.

Att summera 2023 på annat sätt än att det varit ett tufft år är svårt. Skenande inflation med ökade lokal-, löne- och prisökningar samtidigt som pengarna i besökarnas plånböcker sinat, har gjort att vi fått anstränga oss maximalt för att få ekonomin att balansera. Efter att budgeten för 2023 var lagd fastställdes ett tvåårigt löneavtal på 7,3 % mellan de centrala kollektivavtalande parterna för 2023 och 2024. Det var betydligt högre än vad vi budgeterat och för en verksamhet där nära 60 % av omsättningen är personal är det svårt att parera snabbt.

Publiken har på allvar börjat hitta tillbaka till våra verksamheter och som helhet når vi lika många besökare som 2019. Några verksamheter sticker ut. På Stadsteatern har vi sett ett besöksantal som tangerar rekord för verksamheten sedan Bolaget bildades. På Arenan däremot har det varit färre större möten än före pandemin och här ser det ut att dröja innan trenden vänder. På Konserthuset och HSO har antalet besökare stadigt vuxit till konserterna men i långsammare takt än på teatern. På Sofiero pågår renovering av slottet, som därmed varit stängt hela året, vilket påverkat attraktionskraften negativt. Till detta var det vädermässigt en sommar med svårbedömda väderskiftningar. Men vi genomförde fler stora, välbesökta, konserter än någonsin i parken och med ett Höstljus som i november drog över 30 000 besökare ökade antalet besökare totalt, trots dåliga

förutsättningar, till över 200 000. Detta är såklart glädjande och lovar gott inför återöppnandet av slottet 2024. Totalt sett nådde Bolagets verksamheter omkring 800 000 besökare, inklusive Hx, under 2023. Det är riktigt glädjande och tyder på vår stora relevans för invånare och besökare till staden.

Trots dessa glädjande publiksiffror lyckas vi inte riktigt balansera kostnaderna och intäkterna för året, där årets resultat landar på ett minus på 2,4 miljoner kronor. Det är första gången i Bolagets historia det händer men samtidigt har den ordinarie verksamheten ett relativt budgetunderskott understigande 1 % av omsättningen. Till detta kommer ett skadeståndsanspråk från extern part kopplat till renoveringen av Sofiero slott som genomförs av fastighetsförvaltningen. Den beräknade kostnaden för detta uppgår till 3,5 miljoner kronor.

Internt har bolaget under 2023 genomfört, samt beslutat för genomförande under 2024, stora omorganiseringar för att effektivisera verksamheten. Detta har bl a skett utifrån perspektiven att digitalisera vår kommunikation, marknadsföring och försäljning samt att öka samarbetet mellan verksamheterna i bolaget.

Bolaget samarbetar med många aktörer i staden, både andra kommunala bolag och förvaltningar men också med föreningsliv, näringsliv och akademi. Ofta handlar dessa samarbeten om innovation och att nå nya publikgrupper på nya sätt. Ett bra exempel är när vi

sökte och fick extern finansiering från Sparbanksstiftelsen Skåne för att, i samarbete med skol- och fritidsförvaltningen, låta alla stadens ca 1 250 gymnasietvåor se den banbrytande AI-teaterföreställningen SH4DOW på Lillan på Stadsteatern.

I juni månad fastställdes bolagets nya ägardirektiv med ett treårigt uppdrag att öka vår självfinansieringsgrad till 43 % och antalet besökare med 10 % till utgången av 2026. Det innebär att biljettintäkterna

måste öka med drygt 25 % samtidigt som effektiviseringar genomförs med syfte att minska kostnaderna. I syfte att nå målet har vi börjat ställa om verksamheten.

Under året som gått bytte Bolaget vd då Max Granström, i september, gick till nytt uppdrag som vd för Visit Skåne. Jeanette Gustafsdotter utsågs till ny vd i november med start i början av 2024. I väntan på Jeanette Gustafsdotters tillträde leddes bolaget av en tillförordnad vd – Jesper Larsson.

Jeanette Gustafsdotter, Verkställande direktör

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Helsingborg Arena och Scen AB avger härmed följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse	4
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflödesanalys	32
Redovisnings- och värderingsprinciper	33
Noter	35

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr).

Förvaltningsberättelse

Helsingborg Arena och Scen AB (org.nr. 556870-7607) är ett helägt dotterbolag till Helsingborgs Stads Förvaltning AB (org. nr. 556007-4634). Ägare av hela koncernen är Helsingborgs Stad (org. nr. 212000-1157). Bolaget består av följande verksamheter:



Helsingborg Arena och Scen AB - Bolagsledning

Bolagets verksamhetsövergripande funktioner finns sedan april 2017 samlade i Konsul Perssons villa. Det är avdelningen för ekonomi, administration och HR med chef, tillika vice VD, Alexander Carlsson samt VD:s egen stab. VD för bolaget är sedan januari 2024 Jeanette Gustafsdotter.



Helsingborgs stadsteater

Helsingborgs stadsteater bildades 1921 och är därmed Sveriges äldsta stadsteater med fast ensemble. Verksamheten är positionerad som en av landets mest framgångsrika med nationellt uppmärksammade produktioner som även fått olika utmärkelser, bland annat det prestigefyllda Thalia-priset som under tre sammanhängande teatersäsonger tilldelades två regissörer och en skådespelare för deras insatser vid teatern. Teaterchef är Moqi Simon Trolin.



Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus

Helsingborgs Symfoniorkester är en av Sveriges äldsta. Verksamheten bedrivs i en omtalad konserthusbyggnad som är ritad av arkitekten Sven Markelius och ansedd som ett av landets första och bästa exempel på funktionalism. Symfoniorkestern är nationellt och internationellt ryktbar, bl a genomfördes 2018 en månadsång turné i USA och ett flertal konsertproduktioner har genom åren har väckt stor medial uppmärksamhet, inte minst Bögtåget 2018 och den så kallade klimatsmarta säsongen 2019/2020. Konserthuschef är Katrine Ganer Skaug.



Sofiero slott och slottsträdgård

År 2016 firade Sofiero sitt 150-årsjubileum, vilket gör verksamheten till bolagets i särklass äldsta. Sofiero har norra Europas största samling av rhododendron och anläggningen besöks årligen av drygt 200 000 personer i alla åldrar som vill uppleva den vackra parken, se

utställningar eller gå på någon av de konserter i världsklass som arrangeras varje sommar. År 2010 fick Sofiero utmärkelsen "Europas vackraste trädgård". Chef för verksamheten är Caroline Lundholm.



Helsingborg Arena

I organisationen ingår bolagets centrala evenemangsenhet som dels producerar egna evenemang, dels stöttar externa evenemangsarrangörer, samt drift och servicefunktioner. Verksamheten driver även Arenan som ger det lokala föreningslivet tillgång till hallar för både träning och matcher. Arenan är också en populär plats för konserter, nöjesevenemang, nationella och internationella idrottsevenemang, möten och mässor. Chef för verksamheten är Charlie Fält.



Helsingborg Convention & Event Bureau och Marknads- och försäljningsavdelningen

Helsingborg Convention & Event Bureau (HCEB) har i uppdrag att värva mässor, möten och större idrotts- och kulturevenemang till Helsingborg. Verksamheten har nått en framträdande position i Sverige. Marknads- och försäljningsavdelningen utgår från kontor på Dunkers Kulturhus och svarar för en omfattande produktion som utifrån ett besökarperspektiv marknadsför bolagets olika verksamheter. Chef för både HCEB och Marknads- och försäljningsavdelningen är Johan Lundell.



Foto Anders Ahlgren



Foto Maritos Berglund



Foto Johan Lilja



Foto Nikolaj Lund

Om bolaget

Helsingborg Arena och Scen AB är ett av Nordens större kultur- och evenemangsproducerande bolag. I Bolaget ingår de starkt etablerade platserna Helsingborgs Konserthus (med Helsingborgs Symfoniorkester), Helsingborgs stadsteater, Helsingborg Arena, Sofiero slott och slottsträdgård samt Helsingborg Convention & Event Bureau (HCEB) samt till och med årsskiftet 2022 välfärds- och stadsutvecklingsatsningen H22 (inklusive H22 City Expo). I Helsingborg Arena ingår utöver själva arenadriften, restaurangdrift i egen regi och en evenemangsproducerande enhet. I Bolaget ingår även funktioner för marknadsföring och försäljning, ekonomi, HR och administration. Verksamheterna agerar var för sig och tillsammans, lokalt, regionalt, nationellt och internationellt.

Bolagets verksamhet utifrån ägardirektiv

Från och med 2019 bygger bolagets ägardirektiv på den tillitsbaserade styrning som tillämpas i Helsingborgs stad och som bland annat innebär ett färre antal mål, med fokus på distinkta utvecklings- och förbättringsområden. Nuvarande ägardirektiv för Helsingborg Arena och Scen AB antogs i juni 2023.

Bolagets uppdrag

Helsingborg Arena och Scens uppdrag är att erbjuda stadens invånare, besökare och näringsliv möjligheter till att ta del av kultur, scenkonst, evenemang och idrott.

Bolaget ska marknadsföra Helsingborg och bidra till att utveckla Helsingborg som destination. Bolaget ska tillsammans med staden och andra aktörer göra Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

Bolagets inriktning

Helsingborg Arena och Scen ska ha fokus på hög beläggning och nyttjande av arenorna. Bolaget ska nå en så stor publik som möjligt och ha ett inkluderande förhållningssätt som bidrar till att människor möts och att fler invånare känner samhörighet och delaktighet i samhället. En fortsatt hög tillgång till kultur och upplevelser som appellerar till barn och unga ska vara i fokus i bolagets verksamheter. Bolaget ska bidra till att öka tryggheten och säkerheten i Helsingborg.

Årets verksamhet utifrån bolagets uppdrag och inriktning

Några höjdpunkter under året

SEPTEMBER: Musikalklassikern Cabaret inledde teatersäsongen 23/24 och spelade för fulla hus. Elin Norin, som gjorde rollen som Sally Bowles, fick i februari 2024 motta Nöjesnyttis pris i kategorin Årets Scen 2023.

OKTOBER: Höstljus på Sofiero fortsatte att utvecklas. Året 2023 arrangerades denna publikfavorit i samarbete med Helsingborgs Symfoniorkester, vilket blev både lyckat och uppskattat. Evenemanget lockade mer än 30 000 besök.

DECEMBER: För första gången någonsin spelades VM-handboll för damer i Sverige. Tillsammans

med Norge och Danmark arrangerades det 26:e världsmästerskapet. Några av matcherna spelades i Helsingborg Arena.

Året präglades av en publikmässigt stark säsong på Helsingborgs stadsteater, och försiktigt lovande post-pandemiska tendenser på Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus och Helsingborg Arena. På teatern har framför allt produktionerna Tysta Maria och Cabaret varit stora publikframgångar och till Symfoniorkesterns konserter har publikantalet ökat stadigt. Det nya formatet Friday Fusion, en konsertupplevelse där HSO möter en populärartist, har visat sig framgångsrikt. På Arenan har antalet stora möten och konserter fortsatt varit färre än före pandemin men antalet ökar sakta. Flera stora idrottsevenemang har genomförts med VM i handboll i december som lyckad avslutning på idrottsåret. Fler och fler besöker vår restaurang men verksamheten behöver fortsatt stärka sin lönsamhet.

Renoveringen av Sofiero slott drog igång på allvar i maj, och håller än så länge tidsplanen. Färdigställandet är planlagt till maj 2024. Besöksmålets krögare har i tätt samarbete med verksamheten funnit provisoriska lösningar för mat- och dryckesförsäljning vilket skapat förutsättningar för krögaren att hålla igång sin verksamhet i avvaktan på tillträdet till de färdigrenoverade lokalerna. Det konstateras dock att restauratörens försäljning under året väsentligen har sjunkit jämfört ett normalår. Säsongen på Sofiero har avlöpt väl, och på konsertsidan har man överträffat alla förväntningar med nya publikrekord. Viss ojämnhet i tillströmningen till besöksmålet generellt har dock kunnat noteras, vilket inte är förvånande med tanke på de synnerligen svårbedömda väderskiftningar som präglat sommaren i Sverige detta år i kombination med det faktum att slottet varit stängt till följd av renoveringen. Årets Höstljus, i början på november, var ett samarbete med

HSO som blev mycket populärt och lockade över 30 000 betalande besökare till parken – återigen ett rekord.

Publikrekord blev det även på årets upplaga av stadsfesten Hx, som liksom förra året ägde rum i månadsskiftet juni/juli. Totalt noteras ca 230 000 besök, mot tidigare rekord på ca 200 000 besök. Detta trots att den ena av de två genomförandedagarna drabbades av tungt, ihållande regn. Helsingborg Convention & Event Bureaus utåtriktade verksamhet har under året värvat 16 evenemang och möten till Helsingborg. Enligt de vedertagna beräkningsmodeller som branschen använder, kommer årets värvningar att generera en framtida turistekonomi på totalt ca 150 miljoner kronor.

För att stå rustade att möta dagens och framtida besökares behov och förväntningar har bolaget avsevärt utvecklat sitt marknads- och försäljningsarbete. Detta genom att tillskapa en ny, tydligare försäljningsinriktad organisation, där fokus på bland annat digitalisering och dataanalys förstärkts. Den nya organisationen har implementerats under hösten.

Bolagets strategiska målsättningar enligt ägardirektiv

I enlighet med bolagets ägardirektiv framgår följande särskilda mål för bolaget:

- **ÖKA ANTALET BESÖK** på Helsingborgs stadsteater, Helsingborgs Symfoniorkester och konserthus, Sofiero slott och slottsträdgårdar respektive Helsingborg Arena med 10 procent 2026 jämfört med 2022
- **SJÄLVFINANSIERINGSGRADEN** ska uppgå till minst 43 procent 2026

Bedömning av måluppfyllelse gällande volymökningsmålen

Det pågår ett konsekvent arbete med att hela tiden utvärdera, analysera och anpassa vårt utbud så att förutsättningarna finns för att nå en så stor publik eller så stort antal besökare som möjligt. Detta med

avseende på vad vi ska producera och på vilket sätt vi ska producera. Att förändra organisationen kring marknadsföring till ett tydligare fokus kring försäljning är ett exempel på en aktivitet där målet är att våra föreställningar, konserter, evenemang och upplevelser ska generera en större publik. En ytterligare aktivitet är de investeringar som har genomförts eller pågår med syfte att öka attraktionskraften. Som exempel kan nämnas renoveringen av Sofiero slott och den numera färdigställda naturlekplatsen i slottsparken. Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bedömning av måluppfyllelse gällande självfinansieringsgrad

För att uppnå det finansiella målet kommer det krävas en kombination av insatser och åtgärder som dels genererar en tillväxt i egenproducerade intäkter dels håller nere kostnadsutvecklingen. I likhet med målsättningen att öka antalet besök så pågår ett kontinuerligt arbete kring repertoar och innehåll för att utveckla attraktionskraften för bolagets verksamheter. I kombination med detta så har bolaget, genom omorganiserande kraftsamling, investerat i en ny försäljningsavdelning med syfte att såväl öka intäkterna ur ett volymperspektiv som att aktivt arbeta med pris- och affärsmodeller och därigenom öka intäkterna. Det sistnämnda med ambitionen att öka exempelvis intäkt per besök eller aktivitet samt en mer dynamisk och flexibel prissättning. Ur ett kostnadsperspektiv pågår sedan länge ett arbete med att identifiera och genomföra åtgärder som minskar kostnadsutvecklingen framgent. Detta sker primärt inom bolagets två största kostnadsposter, personal och lokal. Vissa aktiviteter verkställs redan nu och vissa kommer att ta längre tid att verkställa och sedermera generera effektiviserande effekt. I dialog med moderbolag och stadsledning kommer åtgärder för måluppfyllelse att tas fram av bolaget och implementeras successivt under perioden fram till och med 2026. Utfallet för 2023 ger en självfinansieringsgrad om ca 40 %. Bedömningen är att målet kommer uppnås.



BOLAGETS VERKSAMHETER UNDER 2023

Helsingborgs stadsteater

Helsingborgs stadsteater har publikmässigt haft ett väldigt bra 2023. Årets publiksiffra, 58 000 åskådare, är det bästa utfallet på många år. Det är mycket glädjande, särskilt med tanke på de för scenkonsten svåra pandemiåren. Publiken har hittat tillbaka och verksamheten har intensivt arbetat med att vinna tillbaka förtroendet för live scenkonst. Konstnärligt har hela året hållit väldigt hög nivå på de egenproducerade föreställningarna.

Den lokala musikalen Tysta Maria och höstens Cabaret blev både stora publikdragare och hyllade i media. Ett avtal med SVT gjorde att publiksuccén på Lillan, Att skiljas, filmades och sändes på SVT och därigenom fick mycket uppmärksamhet. En annan publik och konstnärlig Lillan-succé var Kameliadamen. Ett samarbete med Riksteatern gjorde att den turnerade

land och rike runt, innan den till slut landade i Helsingborg.

Under hösten 2023 skedde den efterlängtade öppningen av Teaterkrog Culise. Detta innebar att ett nytt samarbete med Culise inleddes i oktober i stora foajén. Det kan nu konstateras att teaterhuset numera huserar en restaurang som redan drar till sig ett stort intresse och som kommer bli ett stort lyft för servicen till publiken och bidra till en bättre helhetsupplevelse.

Organisatorisk har teatern under 2023 stärkt försäljningsförmågan tillsammans med Marknadsavdelningen, detta för att möta framtidens ägardirektiv och krav om större egenintjäning. En differentierad biljettstruktur, som bland annat höjt medelpriset per biljett, gör att intäkterna är högre än någonsin förut.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023
Publikantal, Helsingborgs stadsteater	52 000	20 400	17 700	48 100	58 000
Antal egna produktioner Helsingborgs stadsteater	12	11	11	13	11



Foto Emmalisa Pauly

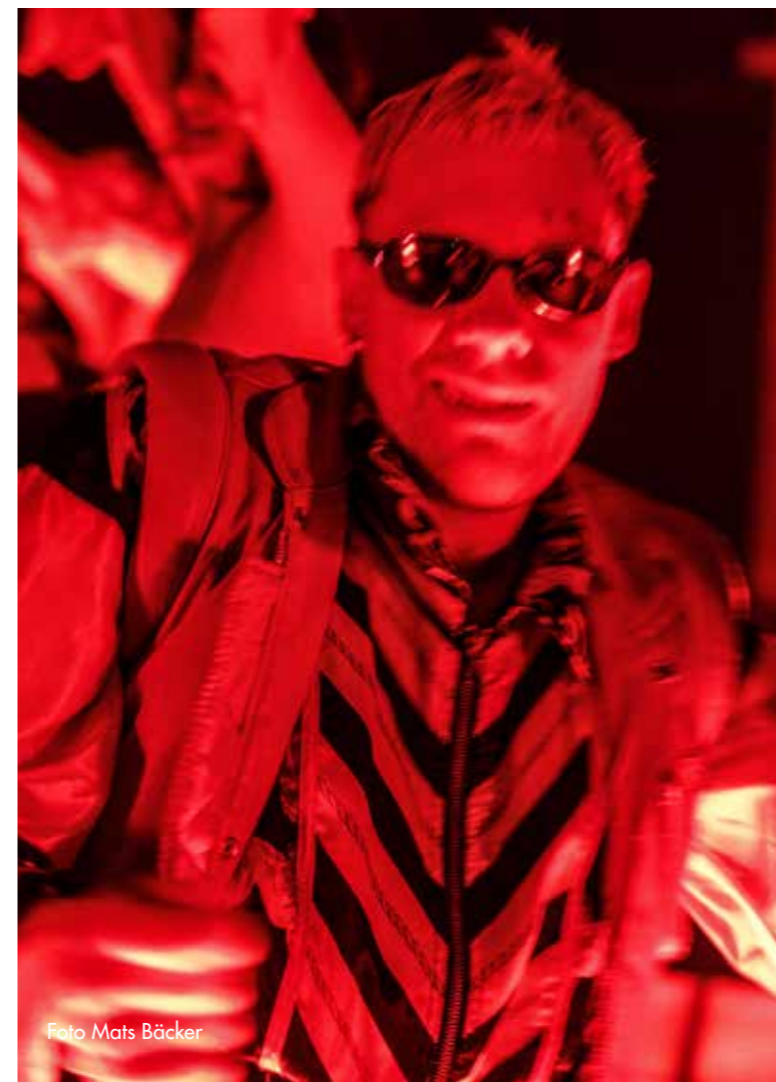


Foto Mats Bäcker



Foto Emmalisa Pauly

Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus

Helsingborg Symfoniorkester och Konserthus har haft ett dynamiskt år 2023 med stora förändringar på flera plan. Den överordnade målsättningarna har varit att stärka orkestrernas konstnärliga utveckling, stärka organisationen, öka antalet samarbeten och partnerskap samt öka biljettförsäljningen.

Ett exempel på årets konstnärliga utveckling är etableringen av en konsertserie utan dirigent men med en musicerande ledare för att stärka ensemblens samspel, lyhörddhet och medarbetarskap.

Ett annat är utnämningen av Maxime Pascal till ny chefsdirigent från och med säsongen 2024/2025. Efter en grundlig rekryteringsprocess med involvering av hela orkestern där flera kandidater utvärderades pekade en bred majoritet av musikerna ut den unge, och internationellt erkände, franske dirigenten. Rekryteringen av nya musiker till orkestrernas vakanta positioner inleddes efter flera år av paus på grund av pandemi och chefsbyte.

Den administrativa organisationen har utökats och förändrats i linje med den handlingsplan som upprättades efter genomlysning och arbetsmiljöutvärdering 2021. Inom Bolaget som helhet har det genomförts flera organisationsförändringar som påverkar konserthuset och orkestern betydligt. Dels den nya marknads- och försäljningsavdelning

en dels ett utökat samarbete med stadsteatern med gemensamma avdelningar för föreställnings- och konsertteknik, fastighet och foajéservice som kommer implementeras under 2024.

Konserthuset har genom HSO stärkt och utvecklat en rad större samarbeten under 2023 efter den egna målsättningen att vara en förebild för konstnärligt samarbete i regionen. Ett par exempel på samarbeten är Pianofestivalen på Dunkers Kulturhus i samarbete med Musik i Syd, Birgit Nilsson-dagarna i Båstad, Kulturværftet i Helsingør och samproduktioner med Helsingborgs två kulturgymnasier: Estetiska linjen på Nicolaiskolan och Mega Musik Gymnasieskola.

Den höga ambitionen om publikantal uppnåddes inte helt för 2023 men en långsam ökning av antalet besökare har skett under året. Det ger kraft och tillförsikt att den nya organisationen och arbetsmetoderna är rätt men att det tar tid innan resultaten kommer. HSO har inlett flera nya konsertformat för att nå nya publikgrupper under 2023:

- Friday Fusion då en populärartist uppträder tillsammans med HSO.
- AW-jazz då musiker ur HSO spelar jazz i Markelius efter onsdagskonserterna.
- Samarbete med HSO på Sofiero under Höstljus.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023
Publikantal, Helsingborg Symfoniorkester ¹⁾	41 300	12 220	7 000	25 090	35 320
Publikantal, externa uthyrningar Konserthuset	21 797	5 639	12 538	15 719	22 693
Antal produktioner, Helsingborg Symfoniorkester ¹⁾	97	64	54	77	80
Besöksantal, Konserthuset kategori barn/unga	11 100	3 800	2 345	6 620	6 516

¹⁾ Antal produktioner inkluderar livestreamade konserter. Publikantal innehåller dock enbart personer på plats.



Foto Nikolaj Lund



Foto Nikolaj Lund



Foto Nikolaj Lund

Helsingborg Arena

Det genomfördes många evenemang på Helsingborg Arena under 2023, även om det inte var lika många evenemangsdagar som verksamheten hoppades på när planen för året lades. Preliminärt bokade evenemang under våren 2023 flyttades fram eller genomfördes inte. Detta medförde att året blev en stor utmaning ekonomiskt. Detta kunde tills viss del pareras via en återhållsam kostnadsutveckling men tyvärr inte hela effekten av intäktstappet. Färre antal evenemang påverkade också mat- och dryckesintäkten negativt.

Under 2023 spelades det emellertid äntligen internationell handboll i Helsingborg Arena igen. En träningslandskamp mellan Sverige – Danmark under april månad och ett genomförande av ett gruppspel under VM i slutet av året. Helsingborgs del av VM genomfördes helt utifrån Helsingborg Arenas

verksamhet med totalt 400 medarbetare och volontärer inblandade i genomförandet.

Trots ett mindre antal stora evenemang landade ändå antalet genomförda evenemangsdagar med publik i Helsingborg Arena på över 100 stycken. Detta i form av allt från mästerskap i schack, bordtennis, tv-inspelning, Yrkeskamp, karate, Antikmässa, Kyrkokonferens, SiFi-mässa till en mängd konserter samt lokala innebandy- och handbollsmatcher.

Under sommaren genomfördes tionde upplagan av stadsfesten Hx. Enligt beräkningar uppgår antalet besök under festivaldagarna till 232 000, vilket är ett nytt rekord.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023
Antal besök på Helsingborg Arena, besöksräknare	302 200	121 200	52 800	253 960	4)
Belägningsgrad, Helsingborg Arena ¹⁾	70%	48%	54%	71%	66%
Andel av bokade timmar som avser löpande förenings- och skolidrott (inklusive idrotts-evenemang)	74%	86%	94%	55%	60%
Antal större kongresser/konferenser, Helsingborg Arena ²⁾	9	0	3	12	11
Antal mässor, Helsingborg Arena	7	1	0	7	5
Antal mässtdagar, Helsingborg Arena ³⁾	14	0	0	16	14

1) Belägningsgraden på Helsingborg Arena beräknas utifrån öppettiderna 08-22 på vardagar och 08-20 på helger samt över hela året, det vill säga inklusive perioder med skollov samt icke inomhussäsongs. Avser hallarna A, B och C.

2) Antal större kongresser/konferenser definieras som heldagsaktiviteter med mer än 200 deltagare.

3) Antal mässtdagar – avser publika öppettid, det vill säga exklusive bygg- och förberedelsestid

4) Till följd av funktionsfel på den tekniska utrustningen som beräknar antalet besök har denna siffra inte varit möjlig att ta fram för den aktuella perioden. Tekniken är återigen i drift för 2024.



Foto Anton Hartsner-Jørgensen



Foto Anders Ahlgren



Foto Johan Lilja

Sofiero slott och slottsträdgård

Renoveringen av Sofiero slott präglade verksamhetsåret 2023 och bjöd extra utmaningar – både avseende besökarnas förväntningar och logistik kopplat till evenemang och konserter. För att hantera gruppresor och säsongens ordinarie gäster sköttes mat- och dryckesservering med hjälp av temporära tältlösningar och inför säsongöppningen startades också ett nytt trädgårdskafé i den gamla slottsbutiken vars hyresgäst gick i konkurs under årets första kvartal.

Inför säsongen implementerades en ny planeringsprocess för evenemangen vilket bland annat resulterade i en mer sammansatt och kvalitativ resurs- och evenemangsplanering.

På evenemangssidan återkom flera klassiska Sofieroevenemang och upplevelseförhöjande insatser såsom En känsla för vår och Sofieros klassiska

midsommarfirande. Sofiero Classic fick en extra evenemangsdag och ett nytt koncept lanserades för Trädgårdsdagarna. På trädgårdssidan fick Den goda trädgården och en lokal snittblomsodling med tillhörande guidningar och föreläsningar skapa inramningen för trädgårdsorienterad hållbarhet.

En av årets nyheter var samarbetet med HSO i samband med Höstljus. Den gemensamma produktionen slog besöksrekord med drygt 30 000 besökare under 12 dagar. Besöksrekord sattes också på konsertsommaren 2023 där Håkan Hellström inledde sin turné på Sofiero med två slutsålda konserter. Säsongens konserter avslutades med tre slutsålda föreställningar med Johan Glans. Investeringarna i parken fortgår enligt plan och 2023 invigdes en tillgänglighetsanpassad upplevelsepark och en ny servicebyggnad i anslutning till Barnens Sofiero.

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023
Besöksantal, Sofiero helår (besöksräknare) ¹⁾	228 000	226 000	201 000	269 000	244 000
Besöksantal, Sofiero högsäsong apr-sept (inkl konserter) ¹⁾	169 000	161 000	158 000	203 320	213 450
Besöksantal, Sofiero, kategori barn/unga (högsäsong apr-sept samt Ljustämning)	17 300	26 100	25 100	28 780	24 985

1) Helårssiffran för Sofiero baseras normalt på statistik från en besöksräknare. Under 2021 har besöksräknaren av tekniska orsaker inte varit i drift under ca 17 veckor under högsäsong. Volymtalet under denna period har därför fått beräknas på ett alternativt sätt och som en konsekvens en högre grad av osäkerhet gällande jämförbarheten mellan åren.

Helsingborg Convention & Event Bureau

Helsingborg Convention & Event Bureaus utåtriktade verksamhet har under året värvat 16 evenemang och möten till Helsingborg. Några exempel är DM Södra & SM Cheerleading, Sweden Tour Bordtennis och Volvo Cars Scandinavian Mixed vilket är en golftävling där några av världens bästa män och kvinnor tävlar mot varandra i samma tävling. Golftävlingen förväntas

generera ca 30 000 gästnätter i Helsingborg. Enligt de vedertagna beräkningsmodeller som branschen använder, kommer årets värvningar att generera en framtida turistekonomi på totalt ca 150 MSEK.

- 16 nya värvningar
- Förväntad framtida turistekonomi 150 000 MSEK
- Direkta intäkter till bolagets verksamheter ca 3-4 MSEK



Foto Anders Ahlgren



Foto Mathias Berglund



Foto Marielle Andersson



Ekonomiskt resultat

Ekonomisk översikt

Det ekonomiska utfallet för Helsingborg Arena och Scen AB innan skatt uppgår till ca -3,1 mnkr. Detta belopp inkluderar fastställt koncernbidrag om 162,5 mnkr samt återföring av obeskattade reserver om 3,7 mnkr.

Resultatet för 2023 är belastat med fördyringar inklusive skadeståndskrav från extern part kopplat till renoveringen av Sofiero Slott som genomförs av Fastighetsförvaltningen. Den beräknade kostnaden för detta uppgår till 3,5 mnkr. Bolaget bedömer att denna kostnad bör vara hänförlig till det pågående investeringsprojektet. Lösning i denna fråga finns inte i dagsläget och därför har bolaget bokfört hela effekten av den bedömda fördyringen.

Justerat för ovan nämnda effekt uppgår bolagets underliggande budgetavvikelse till ca -1,8 mnkr. Avvikelsen motsvarar ca 0,7 % av budgetomslutningen. Utfallet för 2023 är därmed något sämre än ordinarie prognos från augusti men i intervallet mellan prognos (0,0) och prognos för sämsta utfall (-2,5 mnkr). Orsaken till skillnaden förklaras av högre kostnadsutfall än förväntat under sista delen av räkenskapsåret.

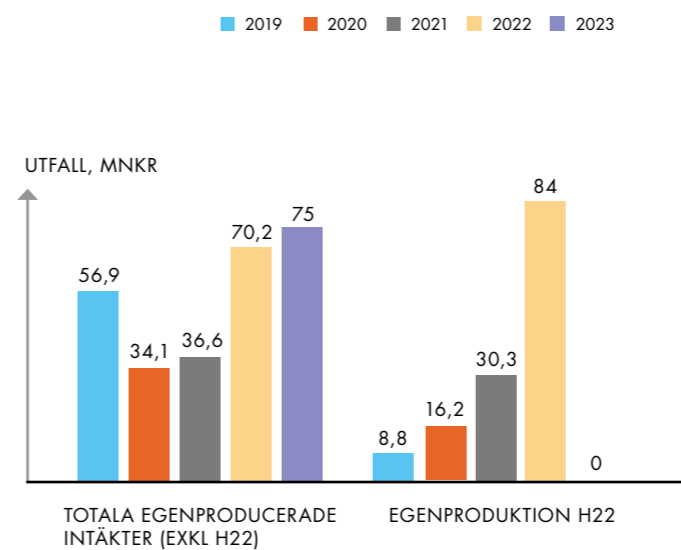
Översikt (mnkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Totala intäkter	112,6	193,7	106,6	88,7	101,7
Totala intäkter (inkl koncernbidrag)	275,1	352,7	270,8	247,7	259,2
Rörelsekostnader	-282,1	-356,7	-267,8	-241,2	-254,7
Resultat efter finansiella poster	-169,3	-162,9	-161,3	-152,5	-153,0
Balansomslutning	75,6	87,0	91,8	74,3	70,8
Soliditet	40 %	41 %	42 %	49 %	45 %
Medelantal anställda	214	260	216	206	211
Årets resultat	-2,4	0,1	1,1	2,9	0,3

Avvikelsen mot budget på helårsbasis förklaras av att personalkostnaderna överskrider budget med -1,3 mnkr, driftskostnaderna överskrider budget med -0,6 mnkr (exkl fördyringen kopplat till Sofiero slott ovan). En stor del av förklaringen är kopplat till den höga inflationen och därmed prisökningen på varor och tjänster samt att bolagets centrala löneavtal fastställdes till en ökningstakt om 4,1 % under våren, vilket bör jämföras med budgeterade 3 %.

Bolagets totala omsättning uppgår till drygt 270 mnkr och de egenproducerade intäkterna uppgår till 75 mnkr. Detta är en ökning med ca 5 mnkr alternativt ca 7 % jämfört med 2022 års utfall. Utfallet är i paritet med budget för året. De statliga och regionala bidragen till symfoniorkestern och stadsteatern uppgår till 37,6 mnkr vilket är ca -2,0 mnkr lägre än 2022 års utfall. Detta förklaras av de tillfälliga statliga bidrag om 2,3 mnkr som erhöles under 2022. Ökningstakten av ordinarie verksamhetsbidrag är således 0,3 mnkr.

I nedanstående tabell sammanfattas ett urval av finansiella nyckeltal för bolaget.

Egenproducerade intäkter 2019–2023 (mnkr)

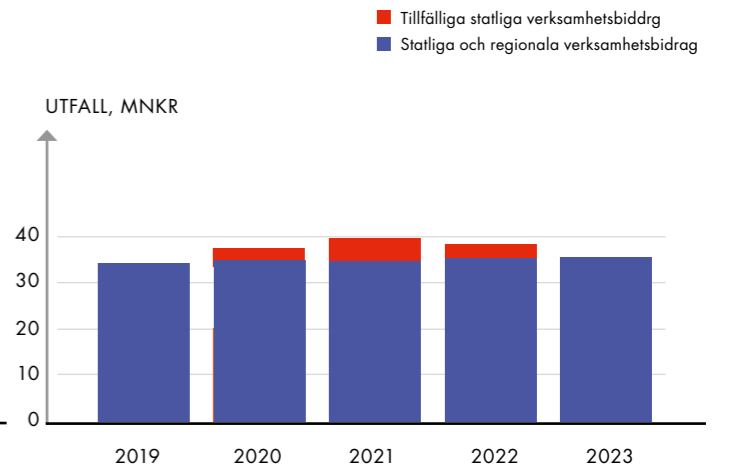


Bolagets intäkter under 2023

Bolagets rörelseintäkter uppgick för 2023 till totalt 112,6 mnkr (193,7 mnkr). Den totala nettoomsättningen om 112,6 mnkr består av statliga och regionala bidrag om 37,6 mnkr (39,5 mnkr) samt egenproducerade intäkter om 75,0 mnkr (154,2 mnkr). De egenproducerade intäkterna består i sin tur av nettoomsättning om 71,1 mnkr (150,8), aktiverat arbete för egen räkning om 1,1 mnkr (0,7 mnkr) samt övriga rörelseintäkter om 2,9 mnkr (2,7 mnkr). Den totala omsättningen inklusive koncernbidrag uppgår till 275,1 mnkr (352,7 mnkr).

Beträffande bolagets egenproducerade intäkter om 75 mnkr är detta en minskning om ca 79 mnkr i förhållande till föregående år. Denna till synes stora förändring förklaras av att 2022 innehöll en omsättning om 84 mnkr avseende genomförande av H22 City Expo. Justerat för denna tillfälliga verksamhet är 2023 års utfall ca 5 mnkr högre än föregående. Detta motsvarar en tillväxttakt om knappt 7 %.

Statliga och regionala verksamhetsbidrag till Helsingborgs stadsteater respektive Helsingborgs symfoniorkester (åren 2018–2022)

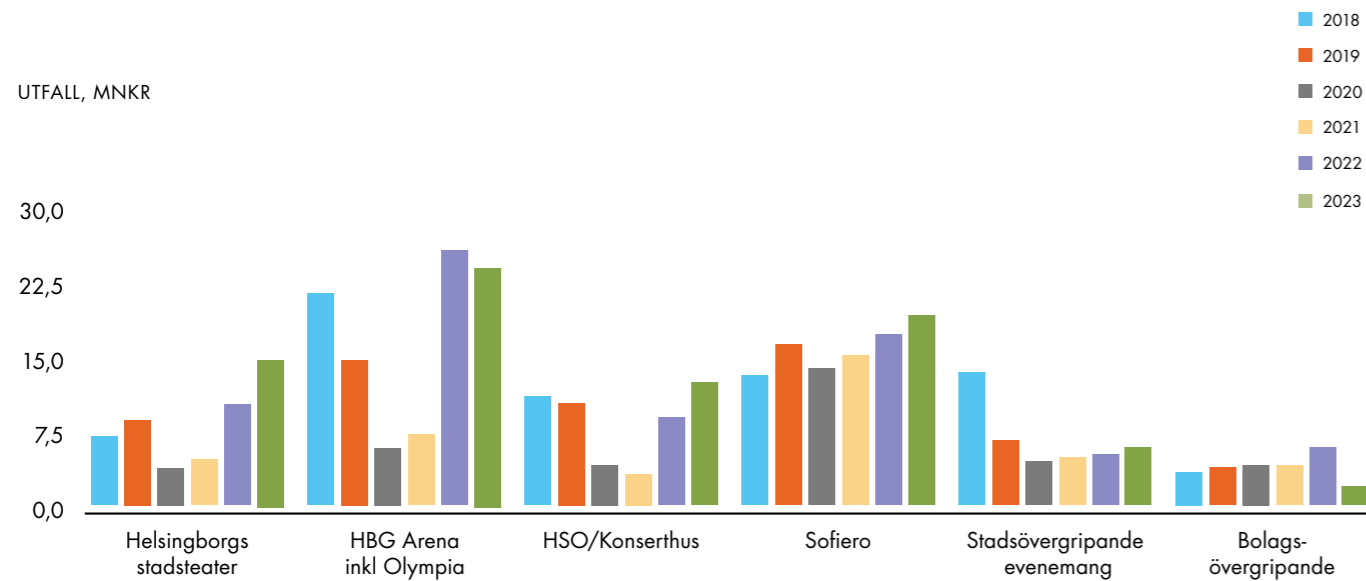


Bolagets erhållna statliga och regionala verksamhetsbidrag uppgår under 2023 till 37,6 mnkr. Detta är ca 1,9 mnkr lägre än 2022 års utfall om 39,5 mnkr. Orsaken härtil att under 2022 erhöles tillfälliga statliga verksamhetsbidrag kopplat till pandemin om totalt 2,3 mnkr. Verksamhetsbidragen uppbärs av Helsingborgs stadsteater respektive Helsingborgs symfoniorkester, där 16,0 mnkr avser Helsingborgs Stadsteater och 21,6 mnkr avser Helsingborgs symfoniorkester. De ordinarie verksamhetsbidragen uppräknades med knappt 1,1 % (1,6 %) för 2023.

Egna intäkter per verksamhetsområde

Intäkterna från bolagets teaterverksamhet, exklusive statliga och regionala bidrag, uppgår till 13,3 mnkr för 2023. Detta är en ökning om ca 3,6 mnkr jämfört med utfallet om 9,7 för föregående år. Till största del förklaras denna del av den mycket goda publiktillströmning som konstateras för teaterns produktioner under 2023. Intäkterna för teaterproduktioner är ca 2,6 mnkr högre än föregående år. Vidare har övriga

Egna intäkter per verksamhet i mnkr (exkl statliga och regionala bidrag samt H22) flerårsjämförelse



intäkter kopplat till teaterproduktioner ökat, däribland ersättning för SVT-inspelningen av teaterproduktionen Att Skiljas.

De egna intäkterna för Helsingborg Arena inklusive Olympia uppgår till 23,7 mnkr för 2023. Detta är ca 1,6 mnkr lägre än utfallet för föregående år. Avvikelsen är primärt kopplat till intäkter för restaurang och kiosker. Ett färre antal evenemang än beräknat har haft en negativ påverkan på mat- och dryckesförsäljningen. *Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus* intäkter, exklusive statliga och regionala bidrag, uppgår till 11,5 mnkr för 2023. Detta är nästan 3 mnkr högre än 2022 års utfall. Ökningen förklaras framförallt av högre biljett- och abonnemangsförsäljning och 2023 visar på en betydligt bättre publik tillströmning än 2022 som framförallt under årets första halva drabbades av stora effekter kopplat till pandemin. En bidragande orsak till den förbättrade försäljningen är bl a det nya formatet Friday Fusion.

Verksamheten på *Sofiero* genererade egna intäkter om 19,5 mnkr för 2022. Detta är en ökning om ca 3,2 mnkr i förhållande till föregående år. Antal besök har

under året påverkats negativt av det tidvis ostadiga vädret under sommarmånaderna i kombination med det faktum att en av besöksmålets stora attraktioner, *Sofiero slott*, har varit stängt för renovering under hela säsongen. Dock har omsättningsutfallet för sommarens utomhuskonserter varit mycket bra med besöksrekord som följd. Vidare förklaras omsättningsökningen av ökade vidarefakturerade kostnader bl a kopplat till renoveringen av *Sofiero slott*.

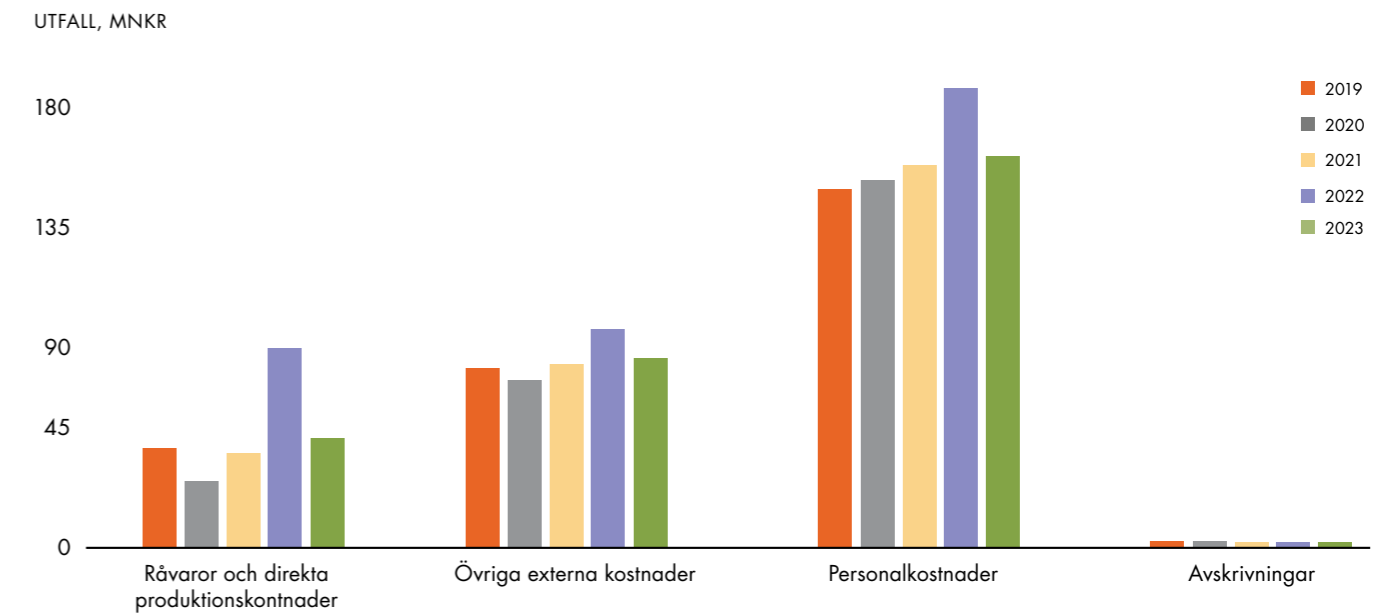
För de *stadsövergripande* evenemang som bolaget producerade uppgick intäkterna till 5,0 mnkr vilket är marginellt högre än året dessförinnan. I likhet med föregående år avser det största genomförandet stadsfesten Hx.

Avslutningsvis uppgår de *bolagsövergripande* egna intäkterna till 2,5 mnkr vilket är ca 2,9 mnkr lägre än föregående år. Minskningen förklaras av lägre nivå av sålda konsulttjänster då samarbetet mellan bolaget och Helsingborgs Stads kulturförvaltning avslutats under året.

Bolagets kostnader och dess utveckling

Bolagets totala kostnader, exklusive resultat från

Utfall per kostnadstyp, femårsöversikt



finansiella poster, uppgick för räkenskapsåret 2023 till 282,1 mnkr. I förhållande till föregående års utfall om 356,7 mnkr innebär detta en kostnadsminskning om ca 75 mnkr. Detta förklaras av att 2022 års utfall innehöll kostnader för genomförandet av H22 City Expo uppgående till drygt 81 mnkr. Om detta kostnadsutfall justeras i föregående års siffra så är jämförelsen att det totala kostnadsutfallet är i paritet mellan åren.

Av bolagets totala kostnader om knappt 282 mnkr motsvarar cirka 55 %, eller drygt 156 mnkr, personalkostnader. Medelantal anställda uppgick under 2023 till totalt 214 stycken vilket är 46 färre än under räkenskapsåret 2022. Minskningen av medelantalet anställda är framförallt kopplat till avvecklingen av verksamheten H22.

Omkring 38,8 mnkr (81,9 mnkr) av bolagets kostnader avser råvaror och övriga direkta produktionskostnader. I denna kategori inbegrips rörliga medel (konstnärliga team, rättigheter, säkerhet mm) direkt hänförliga till verksamheternas projekt (exklusive lönerelaterade kostnader) samt direkt material och råvaror till restaurang-, cafe- och

pausförsäljning. Minskningen mellan åren förklaras återigen till största delen av den ökade verksamheten inom H22 så skedde under 2022 men ej under 2023.

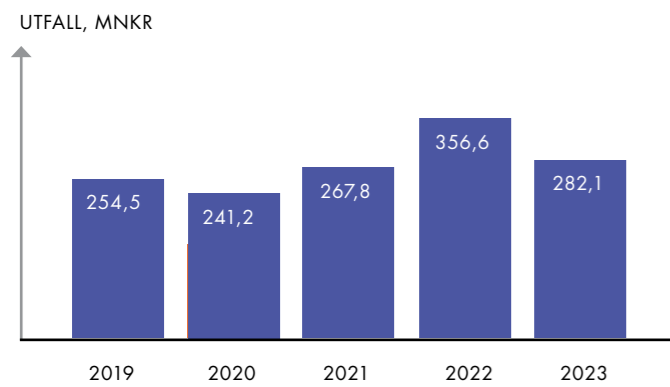
Övriga externa kostnader, som avser den fasta driften av bolaget såsom hyror, el, städning, resor, förbrukning samt externa tjänster motsvarar ca 82,9 mnkr (92,6 mnkr). Detta avser knappt en tredjedel av bolagets totala kostnader. Minskningen i förhållande till föregående år uppgår därmed till ca 10 mnkr. Återigen förklaras en stor del av ökningen av genomförandet av H22 City expo med bland annat ökade marknadsföringskostnader som följd. Justerat för denna verksamhet har bolagets övriga externa kostnader ökat med ca 2,1 mnkr alternativt ca 2,6 mnkr.

Avskrivningskostnaderna uppgår till 4,3 mnkr (3,8 mnkr). En inblick i aktuella och kommande investeringsprojekt följer nedan.

Årets investeringar

Bolagets totala investeringsutgifter uppgår till knappt 14 mnkr under 2023. För 2022 uppgick motsvarande belopp till 16 mnkr. Bolaget arbetar med två parallella spår för investeringar, ett som avser bolagets verksam-

Totala kostnader åren 2019-2023



hets specifika ersättnings- och förbättringsinvesteringar och ett som avser investeringar kopplade till fullmäktigebeslutet angående utveckling av besöksmålet Sofiero. De två värdemässigt största investeringarna är kopplade till just Sofieros utvecklingsplan och avser projekten Naturlekplats respektive Belysning. Dessa två investeringar är inne på sina avslutande etapper och under 2023 har därutöver ytterligare ett utvecklingsprojekt för utveckling av Sofiero beslutats och startats i form av utveckling och renovering av Sofieros berömda rhododendronsamling. Övriga investeringsutgifter avser ersättnings- och förbättringsinvesteringar i verksamheten såsom exempelvis ljud- och ljusinvesteringar på Stadsteatern, Konserthuset och Arenan.

Riskhantering

Helsingborg Arena och Scen AB kan exponeras för risker ur ett antal olika perspektiv. Det kan röra sig om ränterisker, kreditmarknadsrisker, valutarisker och operativa risker. Nedan redogörs för hur dessa risker kan bedömas påverka företaget och strategi för att hantera dessa risker.

Ränterisk

I dagsläget har bolaget inga externa lån men nyttjar vid behov checkräkningskrediten. När checkräk-

ningskrediten nyttjas på förs ränta vid var tid gällande räntenivåer inom internbanken. Bolaget ska inte tillämpa derivat- eller andra finansiella instrument för att hantera en eventuell framtida ränterisk.

Kreditmarknadsrisk

Bolaget ska inte genomföra upplåning via kreditmarknad. Nyttjande av checkräkningskredit sker inom ramen för koncernens internbank.

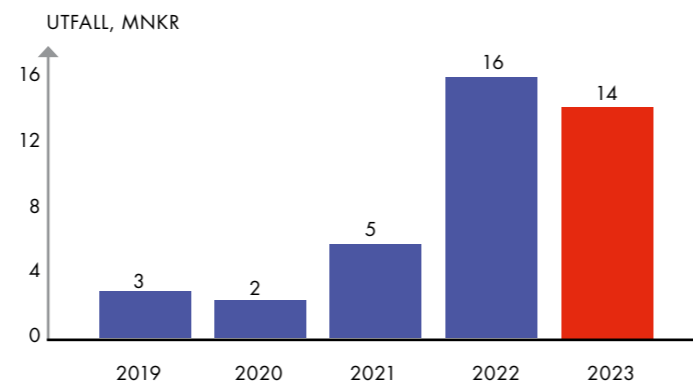
Valutarisk

Bolagets valutarisk är begränsad och verksamheten sker i huvudsak i svenska kronor. Vissa inköp sker emellertid i utländsk valuta och vissa valutaeffekter kan därigenom uppstå. Detta är vanligast förekommande vad gäller internationella artister och konstnärliga team. I takt med den senaste tidens försvagning av den svenska kronan har således dessa inköp blivit allt dyrare. Bolaget ska emellertid inte hantera valuta i spekulativt syfte såsom att anskaffa överskott av en viss valuta eller andra lösningar via kapitalmarknaden.

Operativa risker

Utifrån bolagets verksamhet och dess uppdrag är operativa risker de mest centrala i bolaget. Detta gestaltar sig primärt i de risker kopplat till att bolaget ska nå sina intäktsmål varje givet år och uthålligt över tid.

Investeringsutgift, mnkr



Bolaget arbetar primärt med tre huvudsakliga former för produktion av evenemang som det säljs biljetter till:

- Egen produktion
- Samproduktion
- Uthyrningar

Efter pandemin har publikens och besökarnas beteenden ändrats. De bestämmer sig väldigt tätt in på evenemanget för om de ska gå och är mindre benägna att köpa biljetter långt i förväg. Det är också tydligt att många tidigare besökare inte längre kommer tillbaka, trots marknadsföringsarbete, vilket tyder på att man ändrat vanor under pandemin. Dessutom är läget i världen ytterst osäkert och vi befinner oss i en lågkonjunktur med kraftig inflation och ökade priser vilket resulterar i mindre pengar för kultur och nöjen i hushållens ekonomier. Trots detta utvecklas publiktillströmningen positivt och under 2023 har det skett en betydande ökning gentemot 2022.

Inte minst på intäktssidan är det svårt att ta fram tillförlitliga underlag för budgetering, eftersom det också finns en betydande psykologisk effekt i all den osäkerhet som präglar samtiden och i den osäkerhet som ännu dröjer sig kvar från pandemin. Många är ovilliga att binda upp sig, och i synnerhet för sådant som ligger en bit fram i tiden.

Framtida utveckling

I Bolagets Ägardirektiv formuleras två mål för verksamheten fram till och med utgången av 2026 som bägge tydligt pekar ut en riktning att dels öka antalet besökare samt dels öka intäkterna för de egenproducerade evenemangen. Det är ett väldigt ambitiöst mål som innebär att intäkterna behöver öka från 70 till 88 miljoner kronor på tre år samtidigt som kostnaderna inte får öka med mer än omkring 10 % under samma period. Beloppen är framräknade baserade på antaganden om samhällsekonomisk

utveckling som innebär att inflationsökningen avstannar och normaliseras till ca 2,5% 2026.

För att kunna uppnå dessa ekonomiska förflyttningar krävs det stora åtgärder som behöver implementeras successivt och baseras på varandras resultat. Samtliga verksamheter kommer att behöva fokusera på att öka sina intäkter. Först naturligtvis genom att öka beläggningsgraden på existerande evenemang och därefter genom att addera nya typer av evenemang som bidrar med ett positivt netto till omsättningen.

Under 2023 har marknadsavdelningen omorganiserats i sin helhet och blivit en marknads- och försäljningsavdelning som fått ökade resurser genom kraftsamling inom Bolaget. Avdelningen är gemensam och arbetar för alla verksamheter och under 2024 kommer mer och mer av processer och arbetssätt att komma på plats vilket utgör den viktigaste strategin för att nå de kommande årens kraftiga intäktsökningens behov. För bolagets fortsatta utveckling och att för att kunna nå framtida mål har bolaget tagit fram följande övergripande strategier:

- Intäktsfokus i samtliga verksamheter
- Återöppning och fortsatt utveckling av Sofiero
- Bolagets roll i att göra staden till en trygg plats
- Marknadsföring, försäljning och kommunikation i den digitala eran
- Verksamhetsöverskridande samarbeten, effektivisering och kostnadsminskning.
- Fortsatt utvecklat ledarskap och medarbetarskap

På temat organisatorisk utveckling så har Bolagets VD sedan starten 2015 under 2023 slutat, för att gå till annat uppdrag utanför staden, och rekryteringen av en efterträdare genomförts med resultatet att Jeanette Gustafsdotter tillträdde tjänsten som VD i januari 2024. Under inledningen av 2024 aviserade bolagets ekonomichef tillika vice VD samt bolagets marknadschef att de kommer lämna sina uppdrag under våren. Ersättning av dessa befattningar pågår.

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans 2022-01-01	3 000	28 416	1 148	32 564
Omföring av föregående års resultat		1 148	-1 148	0
Årets resultat			69	69
Utgående balans 2022-12-31	3 000	29 564	69	32 633
Ingående balans 2023-01-01	3 000	29 564	69	32 633
Omföring av föregående års resultat		69	-69	0
Årets resultat			-2 393	69
Utgående balans 2023-12-31	3 000	29 633	-2 393	30 239

Totalt antal aktier uppgår till 3 000 styck med ett kvotvärde om 1 000 kr.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	29 632 713
årets vinst	-2 393 289
	27 239 424
disponeras så att i ny räkning överföres	27 239 424



Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
Tkr		-2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	2	71 053	150 804
Statliga och regionala verksamhetsbidrag		37 625	39 478
Aktiverat arbete för egen räkning		1 080	740
Övriga rörelseintäkter	3	2 859	2 676
		112 617	193 698
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och övriga direkta produktionskostnader	4	-38 816	-81 878
Övriga externa kostnader	5,6	-82 925	-92 560
Personalkostnader	7	-156 074	-178 303
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	9	-4 277	-3 821
Övriga rörelsekostnader	10	-25	-127
		-282 117	-356 689
Rörelseresultat	8	-169 500	-162 991
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	239	111
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-52	-37
		187	74
Resultat efter finansiella poster		-169 313	-162 917
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner	13	166 200	163 200
Resultat före skatt		-3 113	283
<i>Skatt på årets resultat</i>			
Skatt på årets resultat	14	719	-214
Årets resultat		-2 393	69



Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	15	8 732	8 991
Maskiner och andra tekniska anläggningar	16	507	42
Inventarier, verktyg och installationer	17	23 039	19 254
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	12 848	7 183
Summa anläggningstillgångar		45 126	35 469
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	19	531	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		531	0
Summa anläggningstillgångar		45 657	35 469
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		365	365
Färdiga varor och handelsvaror		41	115
		406	481
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 492	4 203
Fordringar hos koncernföretag	20	1 838	26 983
Aktuella skattefordringar		2 877	2 663
Övriga fordringar		1 105	686
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	16 078	16 345
		29 390	50 881
<i>Kassa och bank</i>			
		109	147
		109	147
Summa omsättningstillgångar		29 906	51 509
SUMMA TILLGÅNGAR		75 563	86 978

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	21		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (3 000 aktier)		3 000	3 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		29 633	29 564
Årets resultat		-2 393	69
Summa eget kapital		30 239	32 633
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		0	3 700
Summa obeskattade reserver		0	3 700
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	20	12 751	10 627
Skulder till koncernföretag		7 496	11 914
Aktuella skatteskulder		0	0
Övriga skulder		8 907	11 604
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	16 170	16 501
Summa kortfristiga skulder		45 324	50 646
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		76 563	86 978

Kassaflödesanalys

	2023-01-01	2022-01-01
Tkr	-2023-12-31	-2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-169 500	-162 991
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	4 277	3 821
Realisationsvinster	0	0
Realisationsförluster	0	0
Summa	-165 223	-159 170
Erhållen ränta	239	111
Erlagd ränta	-52	-37
Betald skatt	-26	-523
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-165 062	-159 619
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager	75	-268
Förändring av kortfristiga fordringar	2 373	-1 174
Förändring av kortfristiga skulder	-12 163	-717
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-174 777	-161 778
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-13 934	-15 899
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 934	-15 899
Finansieringsverksamheten		
Erhållet koncernbidrag	162 500	159 000
Nettoförändring checkräkningskredit	6 732	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	169 232	159 000
Årets kassaflöde	-19 479	-18 677
Likvida medel vid årets början	19 479	38 156
Likvida medel vid årets slut	0	19 479

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Uppgift om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Helsingborgs Stads Förvaltning AB, org. nr. 556007-4634, med säte i Helsingborg. Helsingborgs Stads Förvaltning AB är tillika moderföretag i den största koncernen för vilken koncernredovisning upprättas i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554). Koncernen i sin helhet ägs av Helsingborgs stad, org. nr. 212000-1157, där sammanställd redovisning sker i enlighet med lag (2018:597) om kommunal redovisning.

Fordringar och skulder

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

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.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Periodisering av pågående projekt

Kostnader hänförliga till uppsättning av produktioner som delvis genomförs efter balansdagen periodiseras

och kostnadsförs baserat på andel föreställningar i perioden i förhållande till totalt antal föreställningar. Detta förekommer främst inom bolagets teaterverksamhet och avser kostnader för material, rättigheter, arvoden med mera.

Förutbetalda produktionskostnader för projekt som ska genomföras i kommande redovisningsperiod har värderats till nedlagda direkta externa kostnader fram till premiär-/genomförandedatum.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Uppdelning av anskaffningsvärdet i komponenter har skett om det förekommer en väsentlig skillnad i nyttjandeperiod.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader, mark och markanläggningar	2-20 %
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-20 %
Inventarier, verktyg och installationer	7-20 %

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestation som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidragen erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidragen som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad företaget har erhållit eller kommer att erhålla.

Redovisning av leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

Bolaget har både avgifts- och förmånsbestämda pensionsplaner. De avgiftsbestämda pensionsplanerna redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen. Bolagets förmånsbestämda pensionsplaner redovisas som avgiftsbestämda pensionsplaner i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1.

Uppskattningar och bedömningar i bokslutet

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. Dessa uppskattningar och bedömningar baseras i stor utsträckning på historisk erfarenhet och andra faktorer som vid varje givet tillfälle anses vara rimliga. I övrigt prövas årligen om det finns någon indikation på att tillgångars värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation på värdenedgång så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till det.

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner, som medför in- eller utbetalningar. Likvida medel i kassaflödesanalysen inkluderar kassa, banktillgodohavanden samt behållning på koncernkonto.

Nyckeltalsdefinitioner*Nettoomsättning*

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Noter

Tkr

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Bolagets nettoomsättning fördelar sig på ett antal olika verksamhetsgrenar. Fördelningen per verksamhetsgren är som följer:

	2023	2022
Teaterverksamhet	12 888	8 754
Arenaverksamhet	22 832	24 083
Konserthus och symfoniorkester	10 807	7 726
Sofiero	18 151	16 233
Stadsövergripande evenemang (Hx, Drömljus mm)	4 974	4 850
H22	0	84 013
Stabsfunktioner/bolagsövergripande	1 401	5 145
	71 053	150 804

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Valutakursvinster på tillgångar och skulder av rörelsekaraktär	0	21
Övriga rörelseintäkter	2 859	2 655
	2 859	2 676

Not 4 Råvaror och projektkostnader

	2023	2022
Inköp råvaror till café- och kioskverksamhet	-4 673	-4 632
Direkta externa produktionskostnader	-34 143	-77 246
	-38 816	-81 878

Not 5 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 45 042 tkr (45 911 tkr).

Bolagets mest väsentliga leasingavtal utgörs av kontrakt för hyreslokal.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	44 430	41 546
Senare än ett år men inom fem år	120 235	119 161
Senare än fem år	52 743	43 521
	217 408	204 228

Not 6 Arvode till revisorer

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	2022
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	44	109
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0
	44	109

	2023	2022
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	100	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0
	100	0

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	104	139
Män	110	121
	214	260
Könsfördelning styrelse exkl VD		
Kvinnor	4	2
Män	3	5
	7	7
Könsfördelning ledande befattningshavare inkl VD		
Kvinnor	4	4
Män	5	5
	9	9

Löner och andra ersättningar

Styrelse, verkställande direktör och vice verkställande direktör	-3 266	-2 843
Övriga anställda	-105 819	-122 057
	-109 085	-124 900

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse, verkställande direktör och vice verkställande direktör	-397	-410
Pensionskostnader för övriga anställda	-7 682	-8 889
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	-35 882	-38 690
	-43 961	-47 843

Totala löner, ersättningar sociala kostnader och pensionskostnader -153 046 -172 743

Avtal om avgångsvederlag

Uppsägningstiden för verkställande direktören är sex månader, om bolaget säger upp verkställande direktören är uppsägningstiden tolv månader. Verkställande direktören har rätt till ett avgångsvederlag som motsvarar sex månadslöner

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av årets totala inköp avser 37 % (30 %) andra företag i koncernen.

Av årets totala försäljningar avser 12 % (49 %) andra företag i koncernen.

Not 9 Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Byggnader, mark och markanläggningar	-383	-401
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-44	-116
Inventarier, verktyg och installationer	-3 850	-3 305
Nedskrivning	0	0
	-4 277	-3 821

Not 10 Övriga rörelsekostnader

	2023	2022
Valutakursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär	-25	-127
Övrigt	0	0
	-25	-127

Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränta, koncernkonto Helsingborgs stad	212	106
Övriga poster	27	5
	239	111

Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränta, koncernkonto Helsingborgs stad	-33	-14
Övriga poster	-19	-23
	-52	-37

Not 13 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållna koncernbidrag	162 500	159 000
Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan	3 700	1 950
Avsättning till periodiseringsfond	0	2 250
	166 200	163 200

Not 14 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	188	-214
Uppskjuten skatt	531	0
Totalt redovisad skatt	719	-214

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-3 113		283
Skatt enligt gällande skattesats	-20,6	641	-20,6	-58
Ej avdragsgilla kostnader	-3,6	-113	-55,1	-156
Ej skattepliktiga intäkter	0	3	0	0
Skattereduktion för investeringar	6,0	188		
Redovisad effektiv skatt	23,1	719	-75,7	-214

Not 15 Byggnader, mark och markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 889	10 345
Inköp	0	0
Omklassificering från pågående investeringar	125	545
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 013	10 889
Ingående avskrivningar	-1 899	-1 498
Årets avskrivningar	-383	-401
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 281	-1 899
Utgående redovisat värde	8 732	8 991

Not 16 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	809	809
Inköp	509	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 317	809
Ingående avskrivningar	-766	-652
Årets avskrivningar	-44	-116
Utgående ackumulerade avskrivningar	-810	-766
Utgående redovisat värde	507	42

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	48 982	39 253
Inköp	3 707	2 720
Omklassificering från pågående investeringar	3 928	7 094
Utrangering	0	-86
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 617	48 982
Ingående avskrivningar	-29 728	-26 509
Årets avskrivningar	-3 850	-3 305
Försäljning	0	0
Utrangering	0	86
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 578	-29 728
Utgående redovisat värde	23 039	19 254

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 653	2 113
Årets inköp	9 718	13 179
Omklassificeringar	-4 052	-7 639
Utgående redovisat värde	13 318	7 653
Ingående nedskrivningar	-470	-470
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-470	-470
Utgående redovisat värde	12 848	7 183

Not 19 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående uppskjuten skattefordran	0	0
Tillkommande uppskjutna skattefordringar	531	0
Utgående uppskjuten skattefordran	531	0
Specifikation av uppskjuten skattefordran		
Underskottsavdrag	531	0
Summa uppskjuten skattefordran	531	0

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	9 994	11 267
Upplupna intäkter	979	979
Övriga förutbetalda kostnader	5 090	4 099
	16 048	16 345

Not 21 Fordringar hos koncernföretag

I skulder till koncernföretag ingår bolagets behållning på koncernkonto. Saldot per balansdagen uppgick till -6 841 tkr (19 332 tkr). Beviljad kredit uppgår till 20 000 tkr (20 000 tkr).

Not 22 Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	3 000	29 564	69	32 633
Omföring av föregående års resultat		69	-69	0
Årets resultat			-2 393	-2 393
Utgående balans 2023-12-31	3 000	29 633	-2 393	30 239

Totalt antal aktier uppgår till 3 000 styck med ett kvotvärde om 1 000 kr.

I enlighet med förslaget i förvaltningsberättelsen föreslås de till förfogande vinstmedlen att balanseras i ny räkning.

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semester- och löneskulder	6 445	6 923
Upplupna pensionskostnader	3 178	3 671
Förutbetalda intäkter	3 836	2 888
Övriga upplupna kostnader	2 711	3 019
	16 170	16 501

Not 24 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Garantibelopp, Svensk scenkonst	4 017	3 336
	4 017	3 336





Helsingborg den dag som framgår av vår elektroniska underskrift:

Krister Azelius
Ordförande

Kenth Hellqvist
Vice ordförande

Suzana Axeheim

Clarita Larsen

Thomas Munkberg

Viola Nilsson

Birgitta Södertun

Jeanette Gustafsdotter
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Henrik Rosengren
Auktoriserad revisor

Min granskningsrapport avseende verksamheten 2023 har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Marie Weibull Kornias
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



HELSINGBORG ARENA & SCEN

