



ÅRSREDOVISNING
FÖR RÄKENSKAPSÅRET
2017-01-01 – 2017-12-31

(Org.nr. 556070 - 5054)

ÅRSREDOVISNING 2017

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Upphandlings AB (Bolaget) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 – 2017-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1 Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är enligt ägardirektiv en sk inköpscentral och har ett huvudansvar för samordnad upphandling av varor och tjänster. Från och med 1 januari 2017 övergick verksamheten till förvaltningen för Inköp och upphandling, som är en del av Göteborgs Stad. Kvar i Upphandlingsbolaget finns ramavtal som tecknades fram till 2016, Upphandlingsbolaget kommer att finnas kvar så länge dessa avtal är aktiva.

2 Ägarförhållanden

Bolaget ägs sedan 1996 till 100 % av Göteborgs Stadshus AB som i sin tur ägs till 100 % av Göteborgs kommun.

3 Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 1 januari överfördes bolagets verksamhet till förvaltningen för Inköp och Upphandling. Bolaget fakturerade provisionsintäkter på ramavtalen under första halvåret, därefter har förvaltningen fakturerat samtliga provisionsintäkter, även de där avtalen ingåtts med bolaget. De intäkter som avser första halvåret 2017 har förvaltningen fakturerat bolaget.

4 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning. Se not 2 för ytterligare information.

5 Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	32 479	62 084	63 897	52 129	47 759
Rörelseresultat	-525	2 381	8 883	-3 235	-4 451
Resultat e. finansiella poster	-531	2 374	8 885	-3 194	-4 384
Balansomslutning	20 735	34 139	38 884	29 563	26 874
Soliditet	81,8%	51,2%	44,9%	58,6%	64,7%
Avkastning på eget kapital	-3,1%	13,6%	50,9%	-18,4%	-25,2%
Avkastning på totalt kapital	-2,5%	7,0%	22,9%	-10,8%	-16,3%
Medeltalet anställda	1	60	56	57	49

Resultatanalys

Bolagets omsättning för år 2017 (2016) uppgick till 32,5 mkr (62,1 mkr). Resultatet efter finansnetto uppgick till -0,5 mkr (2,4 mkr). Omsättningen består till största del av

provisionsintäkter avseende första halvåret 2017. Dessa intäkter har bolaget fakturerats av förvaltningen för Inköp och Upphandling eftersom det är inom förvaltningen som all verksamhet bedrivs. Resultatet består därmed endast av en reglering av förväntat mot faktiskt utfall av provisionsintäkter för kvartal fyra 2016 samt nödvändiga driftkostnader samt vissa övergångskostnader.

6 Förväntad framtida utveckling

Bolaget kommer att finnas kvar så länge det finns aktiva ramavtal i bolagets namn men med verksamhet i mycket begränsad omfattning.

7 Icke-finansiella upplysningar

Uttalande som underlag för kommunstyrelsens årliga beslut enligt 6 kap. 1 och 1 a §§ KL.

Upphandlingsbolagets styrelse lämnar nedanstående uttalande som beslutsunderlag.

Upphandlingsbolaget driver från och med 2017 ingen verksamhet, då verksamheten övergått till förvaltningen för Inköp och Upphandling. Då ramavtal som är aktiva fram till årsskiftet 2020/2021 finns med Upphandlingsbolaget som avtalspart kommer bolaget att finnas kvar under denna tid för att därefter avvecklas. Under dessa år kommer dock enbart kostnader för nödvändig IT-miljö, försäkring samt mindre övriga kostnader att finnas i bolaget. I den mån provisionsintäkter gällande år till och med 2016 justeras kan även intäkter finnas i viss mån. Med stor sannolikhet kommer Upphandlingsbolaget att redovisa mindre förluster kommande år, vilket finansieras av dess egna kapital.

8 Personal

I och med att bolagets verksamhet överfördes till förvaltningen för Inköp och Upphandling 1 januari fanns enbart en mindre personalkostnad i början av 2017 i samband med övergången. Därefter har endast VD samt styrelse funnits i bolaget. En mer detaljerad analys av personal uteblir därför.

9 Rapport över förändring i eget kapital

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets re- sultat	
Ingående balans per 1 jan. 2016	5 000	1 100	11 284	57	17 441
Disposition av föregående års resultat			57	-57	0
Årets resultat				51	51
Utgående balans per 31 dec.2016	5 000	1 100	11 341	51	17 492

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets re- sultat	
Ingående balans per 1 jan. 2017	5 000	1 100	11 341	51	17 492
Disposition av föregående års resultat			51	-51	0
Årets resultat				-531	-531
Utgående balans per 31 dec.2017	5 000	1 100	11 392	-531	16 961

Aktiekapital 50 000 aktier á kvotvärde 100 kr

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	11 391 838
Årets resultat	<u>-531 273</u>
	10 860 565

Styrelsen föreslår att

I ny räkning balanseras	<u>10 860 565</u>
Summa	10 860 565

Beträffande bolagets resultat och ställning hänvisas till efterföljande Resultaträkning/
Balansräkning, Kassaflödesanalys jämte noter till dessa.

RESULTATRÄKNINGAR (kk.)		2017	2016
<u>Rörelsens intäkter</u>	Not 8		
Provisioner		32 433	59 482
Övriga rörelseintäkter		46	2 602
Summa rörelseintäkter		32 479	62 084
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Personalkostnader	Not 4	-1 264	-47 384
Avskrivningar	Not 5	-75	-554
Övriga externa kostnader	Not 8	-31 665	-11 765
Summa rörelsens kostnader		-33 004	-59 703
Rörelseresultat		-525	2 381
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6	-9
Summa resultat från finansiella investeringar		-6	-7
Resultat efter finansiella poster		-531	2 374
Bokslutsdispositioner	Not 6	0	-2 300
Skatt på årets resultat	Not 7	0	-23
ÅRETS RESULTAT		-531	51

BALANSRÄKNINGAR (kkv.)		2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	Not 5	11	463
Summa materiella anläggningstillgångar		11	463
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kundfordringar		212	4 795
Kundfordringar koncernföretag		0	81
Skattefordran		1 549	1 416
Kortfristig fordran		666	29
Kortfristig fordran koncernföretag		8 123	0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	Not 9	65	17 201
Fordran koncernkonto Göteborgs Stad		10 109	9 888
Summa omsättningstillgångar		20 724	33 676
SUMMA TILLGÅNGAR		20 735	34 139
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		5 000	5 000
Reservfond		1 100	1 100
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		11 392	11 341
Årets resultat		-531	51
Summa eget kapital		16 961	17 492
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		54	2 484
Skulder till koncernföretag		0	16
Skuld till moderbolag		0	2 333
Kortfristiga skulder		1 933	7 219
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	Not 10	1 788	4 595
Summa kortfristiga skulder		3 775	16 647
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		20 735	34 139

KASSAFLÖDESANALYSER (kkkr.)	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Rörelseresultat	-525	2 381
Avskrivningar	75	554
	-450	2 935
Erhållen ränta	0	2
Erlagd ränta	-6	-9
Betald inkomstskatt	0	-466
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	-456	2 462
Ökning/minskning kundfordringar +/-	+4 664	-1 670
Ökning/minskning övr kortfristiga fordringar +/-	+8 509	-287
Ökning/minskning leverantörsskulder +/-	-2 430	-709
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder +/-	-10 442	-4 087
	301	-6 753
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-155	-4 291
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	377	-122
Kassaflöde från investeringsverksamheten	377	-122
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Lämnat koncernbidrag	0	-2 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	-2 300
Årets kassaflöde	221	-6 713
Likvida medel vid årets början	9 888	16 601
Likvida medel vid årets slut	10 109	9 888

Som likvida medel klassificeras fordringar på koncernkonto Göteborgs Stad.

Not 1. Allmän information

Göteborgs Stads Upphandlings AB med organisationsnummer 556070-5054 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Bolagets verksamhet omfattar upphandlingsverksamhet åt Göteborgs Stads förvaltningar och bolag, innefattande att träffa avtal avseende entreprenader samt upphandling och försäljning av varor och tjänster.

Moderföretag i den största koncernen som Göteborgs Stads Upphandlings AB är dotterföretag till är Göteborgs Stadshus AB, org.nr 556637-0888, med säte i Göteborg.

Not 2. Redovisnings- och Värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Intäkter

Intäkter utgörs huvudsakligen av provisioner på upphandlade ramavtal. Provisionsintäkterna estimeras på kvartalsbasis baserat på historik och tillgänglig information för att sedan kvartalet därefter avräknas mot faktiskt utfall. Från och med kvartal tre fakturerades provisionsintäkterna direkt från förvaltningen för inköp och upphandling.

Fordringar

Fordringar har tagits upp till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder

Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om inte annat anges i not nedan.

Ersättning till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro mm samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda pensionsplaner.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av aktuell skatt.

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan grundas på inventariernas ursprungliga anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade normala ekonomiska livslängden. Arbetsstationer (PC) kostnadsförs vid anskaffning. Inventarier skrivs av med 20 % - 33 % per år enligt plan från förvärvstillfället.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras fordringar på koncernkonto Göteborgs Stad.

Inköp och försäljning inom koncernföretag

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

Not 3. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser att rapportera

Noter (kk.)

Not 4. Antalet anställda, löner, andra ersättningar, sociala avgifter och sjukfrånvaro	2017	2016
Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	0	50
Män	1	10
Totalt	1	60

Fördelning av befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
- styrelseledamöter	1	3
- andra personer i företagets ledning inkl VD	0	2
Män:		
- styrelseledamöter	2	2
- andra personer i företagets ledning inkl VD	1	3
Totalt	4	10

	2017-12-31	2016-12-31
Not 5. Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 308	4 186
Årets anskaffningar	0	122
Försäljningar/utrangeringar	-3 629	0
Utgående anskaffningsvärde	679	4 308
Ingående avskrivningar	-3 845	-3 291
Försäljning/utrangeringar	-3 102	0
Årets avskrivningar	-75	-554
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-668	-3 845
Utgående restvärde enligt plan	11	463

	2017	2016
Not 6. Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver		
Lämnat koncernbidrag	0	-2 300
Summa bokslutsdispositioner	0	-2 300

	2017	2016
Not 7. Avstämning av årets skatt		
Redovisat resultat före skatt	-531	74
Skatt beräknad med skattesats 22%	0	-16
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende lämnade bidrag och gåvor	0	0
Ej avdragsgill personalrepresentation	0	-1
Övriga ej avdragsgilla kostnader	0	-7
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende ej skattepliktig ränteintäkt	0	0
Summa	0	-24
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	0	1
Årets redovisade skattekostnad	0	-23

2017 **2016**

Not 8. Upplysning om koncerninterna transaktioner

Intäkter

Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	1 783	2 638
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	25	1 453
Summa	1 808	4 091

Kostnader

Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	26	522
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	60	1 188
Summa	86	1 710

Vid köp och försäljning inom koncernen Göteborgs Stad tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med extern part.

Göteborg den 13 februari 2018

Eva Ternegren
Ordförande

Toni Orsulic
Vice ordförande

Håkan Eriksson

Henrik Karlsson
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 13 februari 2018

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 13 februari 2018

Bengt Bivall
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Annbrith Svensson
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor