



ÅRSREDOVISNING

FÖR RÄKENSKAPSÅRET

2018-01-01 – 2018-12-31

(Org.nr. 556070 - 5054)

ÅRSREDOVISNING 2018

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Upphandlings AB (Bolaget) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01 – 2018-12-31.

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

3 Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Förvaltningen för Inköp och upphandling fakturerar de provisionsintäkter för ramavtal som är skapade med såväl förvaltningen som bolaget som ramavtalspart, de intäkter som avser ramavtal med bolaget som ramavtalspart tillfaller bolaget. Då förvaltningen sköter den löpande avtalsförvaltningen samt upphandlar nya ramavtal regleras kostnaden för avtalsförvaltningen genom att en kostnad motsvarande provisionsintäkterna tas ut av förvaltningen. För bolaget innebär således detta en bruttoredovisning som ej är resultatpåverkande.

Då osäkerheter fanns kring provisionsintäkternas storlek och att dessa reglerades först vid bokslutet har momsredovisningen inte följt omsättningen under 2018. En retroaktiv reglering kommer att ske gentemot Skatteverket genom en frivillig rättelse.

Upphandlingsbolaget har under året förlorat en överprövningsprocess. I samband med detta har bolaget också, efter en förlikning mellan Upphandlingsbolaget och en leverantör, fått ta halva ombudskostnaderna för leverantören. Kostnaden täcks av bolagets försäkring med ett halvt basbelopp som självrisk.

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	30 186	32 479	62 084	63 897	52 129
Rörelseresultat	-157	-525	2 381	8 883	-3 235
Resultat e. finansiella poster	-160	-531	2 374	8 885	-3 194
Balansomslutning	16 866	20 735	34 139	38 884	29 563
	2(13)				

Soliditet	99,6%	81,8%	51,2%	44,9%	58,6%
Avkastning på eget kapital	-1,0%	-3,1%	13,6%	50,9%	-18,4%
Avkastning på totalt kapital	-0,9%	-2,5%	7,0%	22,9%	-10,8%
Medeltalet anställda	1	1	60	56	57

Resultatanalys

Bolagets omsättning för år 2018 (2017) uppgick till 30,2 mkr (32,5 mkr). Resultatet efter finansnetto uppgick till -0,2 mkr (-0,5 mkr). Då det inte finns någon verksamhet i bolaget består resultatet endast av nödvändiga driftkostnader.

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 löpande 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 enbart kostnader för nödvändig drift av bolaget att finnas redovisade, såsom kostnader för IT-miljö, försäkring, ekonomiredovisning, revision samt mindre övriga driftkostnader. Provisionsintäkter och motsvarande kostnader för ramavtal med bolaget som avtalspart bruttoredovisas och påverkar ej resultatet. I den mån provisionsintäkter gällande år till och med 2016 justeras kan dock dessa intäkter vara resultatpåverkande.

8 Personal

I och med att bolagets verksamhet överfördes till förvaltningen för Inköp och Upphandling 1 januari 2017 finns ingen personalkostnad kvar i bolaget. Endast en oavlönad VD samt styrelse finns i bolaget.

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. 2017	5 000	1 100	11 341	51	17 492
Disposition av fö-regående års re-sultat			51	-51	0
Årets resultat				-531	-531
Utgående balans per 31 dec. 2017	5 000	1 100	11 392	-531	16 961

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. 2018	5 000	1 100	11 392	-531	16 961
Disposition av fö-regående års re-sultat			-531	531	0
Årets resultat				-160	-160
Utgående balans per 31 dec. 2018	5 000	1 100	10 861	-160	16 801

Aktiekapital 50 000 aktier á kvotvärde 100 kr

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	10 859 795
Årets resultat	<u>-159 506</u>
	10 700 289

Styrelsen föreslår att

I ny räkning balanseras	<u>10 700 289</u>
Summa	10 700 289

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

RESULTATRÄKNINGAR (kkkr.)		2018	2017
<u>Rörelsens intäkter</u>	Not 8		
Provisioner		29 986	32 433
Övriga rörelseintäkter		200	46
Summa rörelseintäkter		30 186	32 479
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Personalkostnader	Not 4	-23	-1 264
Avskrivningar	Not 5	-9	-75
Övriga externa kostnader	Not 8	-30 311	-31 665
Summa rörelsens kostnader		-30 343	-33 004
Rörelseresultat		-157	-525
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3	-6
Summa resultat från finansiella investeringar		-3	-6
Resultat efter finansiella poster		-160	-531
Bokslutsdispositioner	Not 6	0	0
Skatt på årets resultat	Not 7	0	0
ÅRETS RESULTAT		-160	-531

BALANSRÄKNINGAR (kk.)

2018-12-31

2017-12-31

TILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier

Not 5

2

11

Summa materiella anläggningstillgångar

2

11

Omsättningstillgångar

Kundfordringar

18

212

Kundfordringar koncernföretag

0

0

Skattefordran

0

1 549

Kortfristig fordran

281

666

Kortfristig fordran koncernföretag

0

8 123

Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter

0

65

Fordran koncernkonto Göteborgs Stad

16 565

10 109

Summa omsättningstillgångar

16 864

20 724

SUMMA TILLGÅNGAR

16 866

20 735

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

5 000

5 000

Reservfond

1 100

1 100

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

10 861

11 392

Årets resultat

-160

-531

Summa eget kapital

16 801

16 961

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

35

54

Skulder till koncernföretag

0

0

Skuld till moderbolag

0

0

Kortfristiga skulder

0

1 933

Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter

30

1 788

Summa kortfristiga skulder

65

3 775

SUMMA EGET KAPITAL

OCH SKULDER

16 866

20 735

KASSAFLÖDESANALYSER (kkkr.)

2018

2017

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Rörelseresultat

-156

-525

Avskrivningar

9

75

-147

-450

Erhållen ränta

0

0

Erlagd ränta

-3

-6

Betald inkomstskatt

0

0

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

-150

-456

Ökning/minskning kundfordringar -/+

+194

+4 664

Ökning/minskning övr kortfristiga fordringar -/+

+10 122

+8 509

Ökning/minskning leverantörsskulder +/-

-19

-2 430

Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder +/-

-3 691

-10 442

6 606

301

Kassaflöde från den löpande verksamheten

6 456

-155

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

0

377

Kassaflöde från investeringsverksamheten

0

377

Årets kassaflöde

6 456

221

Likvida medel vid årets början

10 109

9 888

Likvida medel vid årets slut

16 565

10 109

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.

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.

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

Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:

Kvinnor

Män

Totalt

2018

2017

0

0

1

1

1

1

Fördelning av befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:

- styrelseledamöter

- andra personer i företagets ledning inkl VD

Män:

- styrelseledamöter

- andra personer i företagets ledning inkl VD

Totalt

1

1

0

0

2

2

1

1

4

4

2018-12-31

2017-12-31

Not 5. Inventarier

Ingående anskaffningsvärde

Årets anskaffningar

Försäljningar/utrangeringar

Utgående anskaffningsvärde

679

4 308

0

0

0

-3 629

679

679

Ingående avskrivningar

Försäljning/utrangeringar

Årets avskrivningar

Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan

-668

-3 845

0

3 252

-9

-75

-677

-668

Utgående restvärde enligt plan

2

11

2018

2017

Not 7. Avstämning av årets skatt

Redovisat resultat före skatt

Skatt beräknad med skattesats 22%

Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende lämnade bidrag och gåvor

Ej avdragsgill personalrepresentation

Övriga ej avdragsgilla kostnader

Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende

ej skattepliktig ränteintäkt

Summa

Justeringar som redovisats innevarande

år avseende tidigare års aktuella skatt

Årets redovisade skattekostnad

-160

-531

0

0

0

0

0

0

2

0

0

0

-158

0

0

0

0

0

	2018	2017
Not 8. Upplysning om koncerninterna transaktioner		
Intäkter		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	53	2 783
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	29 986	25
Summa	30 039	1 808
Kostnader		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	0	26
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	29 986	60
Summa	29 986	86

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

Göteborg den februari 2019

Eva Ternegren
Ordförande

Toni Orsulic
Vice ordförande

Håkan Eriksson

Henrik Karlsson
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den februari 2019

Bengt Bivall
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Annbrith Svensson
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor