



Göteborgs Stad
Upphandlingsbolaget

Dnr 0101/19

ÅRSREDOVISNING
FÖR RÄKENSKAPSÅRET
2018-01-01 – 2018-12-31

(Org.nr. 556070 - 5054)

Hz
ET
T.O

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)				

UAC
ET
T.O.

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 (kkv.)	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR		
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>		
Inventarier	Not 5	2
		11
Summa materiella anläggningstillgångar	2	11
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Kundfordringar	18	212
Kundfordringar koncernföretag	0	0
Skattefordran	0	1 549
Kortfristig fordran	281	666
Kortfristig fordran koncernföretag	0	8 123
Förutbetalda kostnader/upploopna 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		
<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	10 861	11 392
Årets resultat	-160	-531
Summa eget kapital	16 801	16 961
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Leverantörsskulder	35	54
Skulder till koncernföretag	0	0
Skuld till moderbolag	0	0
Kortfristiga skulder	0	1 933
Upploopna 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 (kkkr.)

	2018	2017
Not 4. Antalet anställda, löner, andra ersättningar, sociala avgifter och sjukfrånvaro		
Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	0	0
Män	1	1
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>

Fördelning av befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
- styrelseledamöter	1	1
- andra personer i företagets ledning inkl VD	0	0
Män:		
- styrelseledamöter	2	2
- andra personer i företagets ledning inkl VD	1	1
Totalt	<u>4</u>	<u>4</u>

	2018-12-31	2017-12-31
Not 5. Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	679	4 308
Årets anskaffningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-3 629
Utgående anskaffningsvärde	<u>679</u>	<u>679</u>
Ingående avskrivningar	-668	-3 845
Försäljning/utrangeringar	0	3 252
Årets avskrivningar	-9	-75
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	<u>-677</u>	<u>-668</u>
Utgående restvärde enligt plan	2	11

	2018	2017
Not 7. Avstämning av årets skatt		
Redovisat resultat före skatt	-160	-531
Skatt beräknad med skattesats 22%	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende lämnade bidrag och gåvor	0	0
Ej avdragsgill personalrepresentation	0	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	2	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende ej skattepliktig ränteintäkt	0	0
Summa	-158	0
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	0	0
Årets redovisade skattekostnad	0	0

✓

	2018	2017
Not 8. Uppllysning 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 18 februari 2019



Eva Ternegren
Ordförande



Toni Orsulic
Vice ordförande



Håkan Eriksson



Henrik Karlsson
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19/2-2019

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Göteborgs Stads Upphandlings AB, org.nr 556070-5054

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Göteborgs Stads Upphandlings AB för räkenskapsåret 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Göteborgs Stads Upphandlings ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Göteborgs Stads Upphandlings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Göteborgs Stads Upphandlings AB för räkenskapsåret 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Göteborgs Stads Upphandlings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 19 / 2 2019

Ernst & Young AB


Hans Gavin
Auktoriserad revisor