



ÅRSREDOVISNING
FÖR RÄKENSKAPSÅRET
2015-01-01 – 2015-12-31

(Org.nr. 55 60 70 - 5054)

ÅRSREDOVISNING 2015

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Upphandlings AB (Bolaget) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01 – 2015-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1 Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är enligt ägardirektiv en sk inköpscentral och har ett huvudansvar för samordnad upphandling av varor och tjänster. Ändamålet med bolaget är att erhålla rätt kvalitet till rätt pris, att främja en god konkurrens samt att Göteborgs Stads verksamheter ska kunna erhålla varor och tjänster med högt ställda sociala, etiska och miljökrav till lägre kostnad genom samordnad upphandling. Bolagets kunder är primärt stadens förvaltningar och bolag, men i rollen som inköpscentral riktar sig bolaget till upphandlande myndigheter i Göteborgsregionen. Bolaget är en strategisk resurs för att sänka kommunens kostnader för varor och tjänster genom tillhandahållande av bl a gemensamma ramavtal. Bolaget har också ansvar för bl a uppföljning av stadens inköp samt informationsansvar inom upphandlingsområdet. Dessutom ska bolaget också erbjuda konsultuppdrag och rådgivning till förvaltningar och bolag.

2 Ägarförhållanden

Bolaget ägs sedan 1996 till 100 % av Göteborgs Stadshus AB (tidigare firma Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB) som i sin tur ägs till 100 % av Göteborgs kommun.

3 Väsentliga händelser under räkenskapsåret

3.1 Organisationsutveckling

Under året har arbetet med den fortsatta organisationsutvecklingen fortskridit bl a genom förankring och implementering av arbetssättet i huvudprocessen och enligt de nya rutinerna. Erforderliga beslut har fattats för att utveckla en sammanhållna hållbarhetsfunktion som en del av uppföljnings- och specialistorganisationen.

3.2 Utveckling för att leverera samhällsnytta

Under året har bolaget arbetat med att analysera den kundundersökning som gjordes hösten 2014. Detta har resulterat i en handlingsplan med åtgärder för att öka kundnöjdheten.

Arbetet med hållbarhetsredovisning har utökats med en intressentdialog där frågor ställdes kring vad som är viktiga prioriteringar för olika intressentgrupper.

Pilotprojektet *Stödorganisation social hänsyn* har slutredovisats med resultatet att 133 personer ur de prioriterade målgrupperna har fått en anställning genom projektet varav en på Upphandlingsbolaget. Projektet föreslår att den framtagna modellen permanentas och tillämpas i staden.

För att åstadkomma en samsyn i staden har Upphandlingsbolaget, genom arbetet med strategiforum för inköps- och upphandlingsfrågor, verkat för en gemensam platt-

form för inköpsfrågor. De huvudsakliga beståndsdelarna i en sådan plattform är den gemensamma policyn för upphandling och inköp, arbetet med att utveckla en gemensam inköpsprocess samt utarbetande av stadengemensamma inköpsstrategier på övergripande nivå och per avtalskategori.

3.3 Upphandling

Under året har den direkt produktiva delen av upphandlingsverksamheten utgjorts av följande resultat:

Produktionsstatistik	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Startade ramavtal	545	435	773	1627	1251	388
Startade upphandlingar	49	156	169	250	123	74
Startade konsultuppdrag	30	33	50	42	34	32
Aktuella ramavtal	1560	1743	2273	2861	3589	4024
Antal leverantörer	973	1039	1007	993	1434	1532
Antal huvudkategorier i Winst inkl underområden	155	191	215	202	220	243

3.4 Behovsanalys – nya ramavtalsområden

Behoven av nya ramavtal har resulterat i att bolaget under 2015 har påbörjat 74 upphandlingar som berör 63 av 243 huvudkategorier. Under året har 388 nya ramavtal startats. Avtalslöshet har uppkommit på 13 områden varav tre kvarstår som avtalslösa i slutet av året. Beslut har fattats om fyra helt nya avtalsområden.

3.5 Konsultverksamhet

Bolaget har under året haft 32 konsultuppdrag hos förvaltningar och bolag i deras egna verksamhetsspecifika upphandlingar. Antalet konsultuppdrag har minskat något och ambitionen att uppdragen i volymtimmar skulle öka har inte uppnåtts.

4 Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning	63 897	52 129	47 759	44 338	39 659
Rörelseresultat	8 883	-3 235	-4 451	2 870	4 656
Resultat e. finansiella poster	8 885	-3 194	-4 384	3 081	4 913
Balansomslutning	38 884	29 563	26 874	29 700	28 976
Soliditet	44,9%	58,6%	64,7%	59,6%	60,8%
Avkastning på eget kapital	50,9%	-18,4%	-25,2%	16,3%	27,9%
Avkastning på totalt kapital	22,9%	-10,8%	-16,3%	9,7%	17,0%
Medeltalet anställda	56	57	49	37	29

Resultatanalys

Bolagets omsättning för år 2015 (2014) uppgick till 63,9mkr (52,1 mkr), vilket är en ökning med 22,6% (9%). Resultatet efter finansnetto uppgick till 8,9 mkr (-3,2 mkr). Detta är 16,2 mkr bättre än budget för 2015 och beror att bolagets intäkter har ökat med 14,3 mkr jämfört med budget. Framförallt beror detta på att provisionsintäkterna ökat, men däremot har inte intäkterna från konsultuppdrag nått upp till det förväntade. Kostnaderna minskat med 1,9 mkr, detta beror i huvudsak på minskade personal-

kostnader i form av att medarbetare slutat sin anställning, föräldraledighet och ökad sjukfrånvaro. Investeringarna har under året uppgått till 190 tkr (151 tkr) och avser inventarier och datorutrustning.

5 Andra viktiga förhållanden

5.1 Små och medelstora leverantörer

Bolaget har återigen gjort en analys hur stor andelen mikro/små/medelstora (SME) företag är som ramavtalsleverantörer. Analysen visar att SME uppgår till 87% och att den inköpta volymen hos dessa uppgår till 69%, vilket är en tydligt ökande trend.

5.2 Samverkan

Samtliga Göteborgs Stads förvaltningar och bolag är anslutna till Upphandlingsbolaget i egenskap av inköpscentral och ingår regelmässigt i avtalsgrupper för respektive upphandling. I strategiforum för upphandlings- och inköpsfrågor har arbete påbörjat med att utveckla en för stadens förvaltningar och bolag gemensam inköpsprocess med kategoristyrning.

Flera andra upphandlande myndigheter inom Göteborgsregionen är anslutna till Göteborgs stads inköpscentral genom samverkansavtal. Samverkan bygger på att de anslutna anmäler inom vilka upphandlingsområden de vill samverka för kommande avtalsperiod.

Upphandlingsbolaget har inom enstaka avtalsområden samverkat med andra inköpscentraler.

Bolaget samverkar i och stödjer stadens strategiska utvecklingsarbete på flera områden; inom miljöområdet med miljöförvaltningen, trafikkontoret, m fl. Bolaget samverkar också med Business Region Göteborg avseende näringslivsklimatet i staden. Sedan många år samarbetar bolaget med Kunskapscentrum mot organiserad brottslighet för att säkerställa att staden endast gör affärer med seriösa leverantörer.

5.3 Elektronisk handel – Winst Göteborgs Stads Inköpssystem

Som kommungemensam avtalsdatabas och inköpssystem för Göteborgs Stad bidrar Winst till förbättrade styrning, intern kontroll och uppföljning av stadens inköp. Enligt Upphandlings- och inköspolicyn ska beställningar från ramavtal ske i Winst. Under året har samtliga förvaltningar infört E-handel i Winst vilket innefattar flödet från avtal, beställning till faktura och ordermatchning. Antalet elektroniska beställningar har ökat med 13% och uppgick till 240 000 beställningar. Verktöget för att skapa förnyade konkurrensutsättningar i Winst har under året använts för sammanlagt 803 förnyade konkurrensutsättningar, vilket är en minskning från 2014 då det var 1196.

Genom att utveckla s.k. formulärbeställningar är nu 98% av samtliga avtal beställningsbara i Winst. Fortlöpande ställs krav i alla nya upphandlingar att leverantörerna skall exponeras i Winst på ett sätt som gör deras produkter/tjänster sök- och beställningsbara.

5.4 Social hänsyn/etiska krav

Bolaget arbetar systematiskt och aktivt med sociala hänsyn och etiska krav både internt inom staden och tillsammans med privata aktörer i organisationen CSR Västsverige.

Etiska krav (i enlighet med ILO´s kärnkonventioner, FN:s barnkonvention och nat-

ionell lag) ingår som en regelmässig del i upphandlingsprocessen i möjliga avtalsområden och har under året ställts i 27 upphandlingar. Uppföljning av ställda etiska krav har skett genom etiska revisioner i samarbetet med SKI Kommentus. De krav som ställs följer aktuell lagstiftning, rättspraxis och Göteborgs Stads upphandlings- och inköspolicy.

Bolaget ställer krav på sociala hänsyn när det är möjligt och under året har det skett i 8 ramavtalsupphandlingar. Antidiskrimineringsklausuler som kontraktsvillkor ingår också i samtliga tjänsteupphandlingar.

Uppdraget att leda ett pilotprojekt för att etablera en stödfunktion för arbetet med social hänsyn i offentlig upphandling har slutredovisats.

5.5 *Utbildning/ Kommunikation*

Gällande lagstiftning och stadens policy innebär ett fortsatt informations- och utbildningsbehov för stadens olika förvaltningar och bolag. Under året har fler målgrupps- eller ämnesanpassade kostnadsfria utbildningar tagits fram för anställda i staden. Utbildningsverksamhet erbjuds som specialanpassade uppdragsutbildningar. Under året har hållits 20 utbildningar och sammanlagt ca 460 personer har deltagit.

Det har under året sammanlagt genomförts nästan 100 olika informationsaktiviteter riktade till kunder och leverantörer. Bolaget har deltagit i externt riktade insatser t ex som föreläsare, inom området Social hänsyn, möte med näringslivet för information om offentlig upphandling. Under året har även skett dialogmöten med branschorganisationer.

5.6 *Överprövningar*

Under året har 12 upphandlingar prövats i förvaltningsdomstol. Det har avgjorts 26 mål och 25 av dessa har varit till bolagets fördel, vilket indikerar god kvalitet på förfrågningsunderlagen och upphandlingsbedömningarna. Bolagets statistik är i jämförelse med statistik i överprövningsärenden för hela landet mycket bra.

5.7 *Kvalitets- och miljöstyrning*

Bolaget har under året genomgått förnyelserevision och genomgång av samtliga krav enligt standarden ISO 9001:2008, kvalitetsledningssystem, och ISO 14001:2004, miljöledningssystemet, med gott resultat.

6 Väsentliga händelser efter räkenskapsåret utgång

Efter balansdagen har aviserats om VDs avgång. Likaledes har upphandlingschef slutat sin anställning. Vidare har föranmälts att en leverantör kommer att lämna in stämningensökan till tingsrätten avseende skadestånd till följd av hävning av avtal.

7 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det finns ännu inget formellt beslut om bolagets framtida organisationsform. Frågan rör inte verksamheten i sig men kan medföra ändrade förutsättningar för ledning och styrning samt kompetensförsörjning.

8 Förväntad framtida utveckling

Bolagets situation har sedan ett par år tillbaka förändrats genom samhällsutvecklingen och ett utökat uppdrag från ägaren. För att bättre svara upp mot det förändrade behovet och gällande lagstiftning håller sig bolaget till den handlingsplan som upprät-

tats för att bli bland de främsta offentliga aktörerna i segmentet.

För att förtroendet för offentlig verksamhet ska bibehållas är det väsentligt att undvika att det allmännas medel understödjer olika former av brottslighet. Bolaget ska därför fortsätta arbeta för att tillhandahålla kvalitetssäkrade leverantörer på ramavtal genom olika metoder och kontroller.

Kunskaps- och kompetensutveckling för personalen är avgörande i alla kunskapsintensiva företag och är prioriterat för att bolaget ska kunna fullfölja sina uppdrag. Bolagets behov av personal med erfarenhet och specialistkompetens inom bl a upphandling, möter hård konkurrens i rekryteringar eftersom kvalificerade och erfarna upphandlare är en bristvara. I den komplexa miljö som bolaget verkar är det mycket viktigt att fortsatt kunna attrahera duktiga medarbetare genom att erbjuda en utvecklande och lockande arbetsplats.

En viktig faktor för bolaget är att i än högre grad kunna tillgodose kundernas behov av produkter och tjänster och att inställningen förbättras till bolagets uppdrag och förutsättningar enligt gällande lagar och styrdokument.

Förändringar och utökningar av bolagets uppdrag måste följas av en anpassning av dimensioneringen. Samhällsutvecklingen med ökade krav på bl.a. miljö, social hänsyn m.m. kräver rätt dimensionering av rätt kompetenser för att svara upp mot ägarens intentioner och gällande lagstiftning.

En grundläggande förutsättning för verksamhetens utveckling är en effektiv ledning och organisation för att kunna leverera ett resultat med ökad kundnöjdhet. Bolaget måste fortsatt utveckla, förfina och integrera bolagets processer, rutiner och arbetsmetoder, framförallt vad gäller kategoristyrning, uppföljning och analys samt ledning och styrning. Detta är viktigt för att säkerställa att rätt strategier genomförs för att generera samhällsnytta och värde.

Vidare är det av stor betydelse för måluppfyllelse hur stadens övriga verksamheter organiserar, prioriterar och dimensionerar de operativa inköpsfrågorna. Vill staden påverka marknaden i hållbar riktning så kan effekt inte nås enbart genom Upphandlingsbolagets verksamhet utan det krävs också att verksamheterna ute följer besluten och handlar på avtalen även om det medför ökade kostnader eller andra förändringar för verksamheterna.

9 Icke-finansiella upplysningar

9.1 Förhållningssätt mot mutor

För att säkerställa att Upphandlingsbolaget agerar i enlighet med gällande mutlagstiftning och Göteborgs Stads policy mot mutor har en rad insatser genomförts under året. Arbetet med förhållningssätt mot mutor och otillbörliga förmåner hos bolaget är ett kontinuerligt och processinriktat arbete som bygger på sunda värderingar för en lämplig nivå i externa kontakter. Det ska finnas en öppenhet om eventuella påverkanssituationer och en tydlighet om vad som är godtagbara förmåner och vad som ska undvikas.

Generalsekreteraren för Institutet mot mutor har hållit föredrag för bolagets anställda och kunder om IMM:s Näringslivskod ("Uppförandekoden"). Föredraget och diskussionen var inriktat på de frågor om påverkanssituationer som kan uppkomma och med exempel från aktuell rättspraxis.

Bolaget har en särskild lokal anvisning med ett tydligt förhållningssätt för de situationer som är aktuella för bolagets verksamhet. Förhållningssättet gäller även omvänt,

dvs. i de fall representation förekommer från bolaget mot kunder och leverantörer. Genom att förhållningssättet i den lokala anvisningen är återhållsam till sin utformning och i många fall mer restriktiv än Uppförandekoden bör det inte föreligga några risker att Upphandlingsbolaget överträder Uppförandekoden.

Upphandlingsbolagets styrelse, VD och sekreterare har genomgått styrelseutbildning för att bli certifierade styrelseledamöter.

9.2 *Kommunala ändamålet och befogenheterna*

Upphandlingsbolagets styrelse lämnar nedanstående uttalande.

Förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet

Det kommunala ändamålet för Upphandlingsbolaget, vilket framgår av 3 § bolagsordningen och ägardirektivet, är att bedriva samordnad upphandlingsverksamhet så att stadens verksamheter erhåller varor och tjänster med rätt kvalitet till rätt pris samt att främja en god konkurrens. Göteborgs Stads verksamheter ska kunna erhålla varor och tjänster med högt ställda sociala, etiska och miljökrav till lägre kostnad genom samordnad upphandling. Bolagets uppdrag innebär även en stödjande och konsultativ roll i förhållande till stadens förvaltningar och bolag samt att säkerställa strategiska målsättningar vid inköpen och bedriva en uppföljningsverksamhet.

Upphandlingsbolaget är en inköpscentral och kärnverksamheten – upphandling – är lagreglerad genom lagen om offentlig upphandling (LOU). En kommun har frihet att avgöra hur dess upphandlingsverksamhet ska organiseras. Att bedriva centraliserad inköpssamverkan genom en inköpscentral som tecknar ramavtal för verksamheten skapar samordningsfördelar genom samlad expertkompetens, minskade transaktionskostnader och ger en större möjlighet till marknadspåverkande kravställning. Utöver ändamålet i bolagsordningen och ägardirektivet berörs bolagets verksamhet av stadens budget och politiska beslut. Verksamhetsmålen utifrån styrdokumentet fastställs i affärsplanen som sedan styr bolagets verksamhet genom mål och övergripande strategier.

Verksamheten har under 2015 följt det fastställda kommunala ändamålet för bolaget.

Uppdragets genomförande i förhållande till de kommunala befogenheterna.

Upphandlingsbolaget bedriver upphandlingsverksamheten i enlighet med gällande upphandlingslagstiftning. Samordnad upphandling genom en inköpscentral är reglerat i LOU (2 kap. 9 § och 4 kap. 22 § LOU). I lagen (2009:47) om vissa kommunal befogenheter (befogenhetslagen) finns vissa bestämmelser som tar sikte på just upphandling via inköpscentral.

Det är endast upphandlande myndigheter som kan agera som inköpscentral, varför motsvarande verksamhet inte kan tillhandahållas av den öppna marknaden. Som inköpscentral tecknar Upphandlingsbolaget ramavtal i eget namn, vilka är avsedda för andra upphandlande myndigheter. Enligt ägardirektivet ska Upphandlingsbolaget även ha en konsultativ roll i förhållande till stadens förvaltningar och bolag. I de fall konsultupphandlingar genomförs för enskild förvaltning eller bolag inom staden sker det genom s.k. internköp (2 kap. 10 a § LOU) och till en prissättning enligt självkostnadsprincipen. Enligt nytt upphandlingsdirektiv, som bedöms börja gälla 2016, kommer även konsultupphandlingar för enskild verksamhet samt olika former av inköpsstödjande verksamheter att vara inkluderade i en inköpscentrals tjänsteutbud.

De upphandlingsrättsliga principerna i LOU syftar bl.a. till att alla anbudsgivare ska behandlas lika och utan ovidkommande hänsyn. Samtliga beslut i en upphandling kan

bli föremål för domstolsprövning och under 2015 har inget lagakraftvunnet beslut med Upphandlingsbolaget som part inneburit ingripande enligt LOU. Genom att verksamheten bedrivs och kvalitetssäkras i enlighet med upphandlingslagstiftningen bedrivs verksamheten även i enlighet med de kommunalrättsliga principerna.

De stödåtgärder som innefattas i bolagets verksamhet är antingen av inköpsstödjande karaktär och riktar sig då till verksamheterna i staden eller, när de riktar sig till leverantörer, av generell karaktär enbart i syfte att föra dialog och underlätta anbuds-lämnande och skapa ett gott näringslivsklimat. Åtgärderna är därmed inte i strid med några kompetensbegränsande principer i KL.

Självkostnadsprincipen m.m.

Upphandlingsbolagets verksamhet finansieras, i enlighet med ägardirektivet, till klart övervägande del genom en omsättningsbaserad provisionsintäkt från ramavtalsleverantörerna. Intäkten är alltså inte en sådan avgift eller ersättning som kommer från användarna av bolagets tjänster utan från ramavtalsleverantörerna. Inom självkostnadsprincipen ligger dock även att någon vinst inte ska uppstå i verksamheten, vilket kopplas till 2 kap. 7 § KL. Under 2015 redovisas ett överskott och ett resultat som är klart bättre än budget. Anledningen till överskottet är ökade provisionsintäkter, vilka är osäkra att kalkylera, och lägre personalkostnader än budgeterat. Bestämmelserna i KL innebär att syftet med verksamheten inte får vara att generera vinst men utgör inte något generellt förbud mot att överskott kan uppstå i verksamheten, så länge detta överskott är tillfälligt och jämnas ut över tid. Bolaget har under 2013 och 2014 haft ett negativt resultat medan 2015 resulterat i ett överskott. Utjämning sker genom mottaget respektive lämnat koncernbidrag. Årets tillfälliga överskott är därmed förenligt med 2 kap. 7 § KL och självkostnadsprincipen.

Lokaliseringsprincipen

Upphandlingsbolagets verksamhet utförs primärt och i huvudsak för Göteborgs stad. Som inköpscentral kan Upphandlingsbolaget även genomföra upphandlingar för andra upphandlande myndigheter/enheter, eller inkludera dessa som avropsberättigade i de ramavtal som bolaget tecknar i eget namn. I ägardirektivet har upphandlingssamverkan till inköpscentralen begränsats till Göteborgsregionen. Samverkansavtal, som reglerar anslutningen till inköpscentralen, tecknas med kranskommuner och övriga kunder som inte omfattas av Göteborgs stads Inköps- och upphandlingspolicy. Verksamheten bedrivs inom de ramar som anges i ägardirektivet och lokaliseringsprincipen.

Sammanfattningsvis har den verksamhet som bolaget har bedrivit under 2015 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

10 Personal

Under året har fem nya medarbetare påbörjat anställning på bolaget, samtliga kvinnor. Sex medarbetare har slutat anställning under året, varav fem gått till befattningar hos andra arbetsgivare och en medarbetare har slutat genom pension. Den fasta personalstyrkan uppgår till 51 heltidsanställda personer. Dessutom är fem medarbetare visstidsanställda (inkl vikariat). Bolaget har som mål att åstadkomma en arbetsplats med jämn könsfördelning fn är den övervägande andelen kvinnor (82%).

Det utvecklade systematiska arbetsmiljöarbetet har tillämpats i sin helhet för första året.

En av de strategiska framgångsfaktorerna för bolaget är att kunna bibehålla och utveckla den befintliga spetskompetensen bland nuvarande medarbetare för att åstadkomma en stabil organisation för fullgörande av uppdraget. Fortbildning av personalen prioriteras och har fortsatt under året i enlighet med individuella kompetensplaner. Under året har kostnaderna för kompetensutveckling uppgår till 529 tkr (369) tkr 2015.

Sjukfrånvaron har ökat från 4,67 % till 8,31 %. Denna ökning bedöms ha organisatoriska orsaker och en handlingsplan med åtgärder på kort och lång sikt för att minska sjukfrånvaron har tagits fram för genomförande.

11 Miljö

Hållbarhetsredovisning

Bolaget fortsätter att utveckla hållbarhetsredovisningen, vilken följer GRIs (Global Reporting Initiative) 4.0 riktlinjer. Ambitionen är att kunna kommunicera en lättillgänglig redovisning som tydliggör det hållbara resultatet av bolagets insatser under året.

Miljökrav

Krav på miljöhänsyn är en naturlig del i all upphandlings- och inköpsverksamhet. Högt ställda krav är ett löpande och naturligt inslag i alla upphandlingar och bolaget har även särskild kompetens inom områdena. Analys av negativ miljöpåverkan görs kontinuerligt avseende de aktuella avtalsområdena. Bedömning görs med utgångspunkt från Upphandlingsmyndighetens miljökrav och särskilda beslut i staden.

Inom bolagets egna inköp följs detta och produkter och tjänster som medför så liten klimat- och miljöpåverkan som möjligt med bibehållen funktion används i allt väsentligt.

Lokala anvisningar miljö

Upphandlingsbolaget har lokala anvisningar med sitt ursprung i Göteborgs Stads miljöpolicy. Anvisningarna sätter en ram och riktning för hur miljöarbetet på Upphandlingsbolaget ska gå till. Kortfattat innebär de anvisningarna att bolaget ska vara föregångare och ha gällande lagstiftning som utgångspunkt för högre ambitionsnivåer.

Enligt bolagets miljöutredning visas att arbetet med miljökrav i ramavtalsupphandlingar bedömdes vara den mest betydande miljöaspekten.

Livsmedel

Bolagets ramavtal för livsmedel omfattar ekologiska varor som är en grund för miljömåltider. Andelen ekologiskt kött som köps på ramavtal uppgick 2015 till 73%, vilket är mer än en dubbling jämfört med 2014. Detta sedan ramavtal inom livsmedel endast omfattar ekologiskt kött som ett led i fullföljandet av stadens budgetbeslut samt enbart förpackningar fria från Bisfenol A.

Göteborgs Stads miljöprogram

Upphandlingsbolaget har tilldelats ansvar för åtta åtgärder enligt miljöprogrammet. För dessa finns det framtagna handlingsplaner och arbete pågår

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	11 283 612
Årets vinst	<u>56 871</u>
	11 340 483

Styrelsen föreslår att

I ny räkning balanseras	<u>11 340 483</u>
Summa	11 340 483

Koncernbidrag har lämnats till Göteborgs Stadshus AB, org.nr 556637-0888, med 8 800 000 kr.

Beträffande bolagets resultat och ställning hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys jämte noter till dessa.

RESULTATRÄKNING (kkkr.)		2015	2014
<u>Rörelsens intäkter</u>	Not 11		
Provisioner		60 434	47 921
Övriga rörelseintäkter		3 463	4 208
Summa rörelseintäkter		63 897	52 129
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Personalkostnader	Not 3	-43 234	-43 261
Avskrivningar	Not 4	-626	-580
Övriga externa kostnader	Not 5, 11	-11 154	-11 523
Summa rörelsens kostnader		-55 014	-55 364
Rörelseresultat		8 883	-3 235
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10	43
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8	-2
Summa resultat från finansiella investeringar		2	41
Resultat efter finansiella poster		8 885	-3 194
Bokslutsdispositioner	Not 6	-8 800	3 200
Skatt på årets resultat	Not 7	-28	-9
ÅRETS RESULTAT		57	-3

BALANSRÄKNING (kkkr.)		2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	Not 4	895	1 331
Summa materiella anläggningstillgångar		895	1 331
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kundfordringar		3 053	3 015
Kundfordringar koncernföretag		153	188
Skattefordran		973	783
Kortfristig fordran		345	297
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	Not 8	16 864	13 488
Fordran koncernkonto Göteborgs Stad		16 601	10 461
Summa omsättningstillgångar		37 989	28 232
SUMMA TILLGÅNGAR		38 884	29 563
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>	Not 9		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		5 000	5 000
Reservfond		1 100	1 100
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		11 284	11 287
Årets resultat		57	-3
Summa eget kapital		17 441	17 384
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		3 219	2 802
Skulder till koncernföretag		23	26
Skuld till moderbolag		8 800	800
Kortfristiga skulder		4 486	4 158
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	Not 10	4 915	4 393
Summa kortfristiga skulder		21 443	12 179
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 884	29 563
		2015-12-31	2014-12-31
POSTER INOM LINJEN			
<u>Ställda panter</u>		Inga	Inga
<u>Ansvarsförbindelser</u>		Inga	Inga

KASSAFLÖDESANALYS (kkkr.)

2015 **2014**

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Rörelseresultat 8 883 -3 235
Avskrivningar 626 580

9 509 **-2 655**

Erhållen ränta 10 43
Erlagd ränta -8 -2
Betald inkomstskatt -218 -1

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital **9 293** **-2 615**

Ökning/minskning kundfordringar -/+ -3 -491
Ökning/minskning övr kortfristiga fordringar -/+ -3 424 -548
Ökning/minskning leverantörsskulder +/- 414 975
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelse-
skulder +/- 8 850 1 717

5 837 **1 653**

Kassaflöde från den löpande verksamheten **15 130** **-962**

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Investeringar i materiella anläggningstillgångar Not 2 -190 -151

Kassaflöde från investeringsverksamheten **-190** **-151**

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Lämnat koncernbidrag -8 800 0
Erhållna koncernbidrag 0 7 200

Kassaflöde från finansieringsverksamheten **-8 800** **7 200**

Årets kassaflöde **6 140** **6 087**

Likvida medel vid årets början **10 461** **4 374**

Likvida medel vid årets slut **16 601** **10 461**

Not 1. Allmän information

Göteborgs Stads Upphandlings AB med organisationsnummer 556070-5054 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Magasinsgatan 18A, 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 (K3).

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.

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.

Noter (kk.)

	2015	2014
Not 3. Antalet anställda, löner, andra ersättningar, sociala avgifter och pensioner		
Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	46	43
Män	10	14
Totalt	56	57

Fördelning av befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:		
- styrelseledamöter	3	3
- andra personer i företagets ledning inkl VD	3	3
Män:		
- styrelseledamöter	2	2
- andra personer i företagets ledning inkl VD	2	2
Totalt	10	10

Löner och ersättning till styrelse och övriga		
Styrelse och VD	1 164	1 026
Övriga anställda	24 265	24 857
Summa löner och ersättningar	25 429	25 883

Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 782	9 544
Pensionskostnader (varav för styrelse och VD 294 (273))	5 809	5 979

Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	41 020	41 406
---	---------------	---------------

Med nuvarande VD har avtal träffats om en uppsägningstid på sex månader samt ett avgångsvederlag på arton månadslöner.

	2015-12-31	2014-12-31
Not 4. Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 257	4 106
Årets anskaffningar	190	151
Försäljningar/utrangeringar	-261	0
Utgående anskaffningsvärde	4 186	4 257
Ingående avskrivningar	-2 926	-2 346
Försäljning/utrangeringar	261	0
Årets avskrivningar	-626	-580
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-3 291	-2 926
Utgående restvärde enligt plan	895	1 331

Not 5. Ersättning till revisorerna	2015	2014
Revisionsuppdrag		
- Deloitte AB	0	65
- Ernst & Young AB	62	0
- Lekmannarevisorer	14	9
- Stadsrevisionen	106	105
Summa arvoden revisorer	182	179
Övriga tjänster		
- Ernst & Young AB	0	0
Summa övriga tjänster	0	0

Not 6. Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver	2015	2014
Erhållet koncernbidrag	0	3 200
Lämnat koncernbidrag	-8 800	0
Summa bokslutsdispositioner	-8 800	3 200

Not 7. Skatt på årets resultat	2015	2014
Aktuell skatt	-28	-9
Summa redovisade skatter	-28	-9

Not 8. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2015-12-31	2014-12-31
Förutbetalda hyror	1 014	1 003
Upplupna provisioner	14 800	11 700
Övriga poster	1 050	785
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16 864	13 488

Not 9. Eget kapital	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	5 000	1 100	11 284
Årets resultat			57
Belopp vid årets utgång	5 000	1 100	11 341

* Aktiekapitalet består av 50 000 aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2015-12-31	2014-12-31
Semester- och övrig löneskuld	1 933	1 817
Sociala avgifter	966	909
Särskild löneskatt	1 896	1 547
Övriga poster	120	120
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 915	4 393

Not 11. Uppllysning om koncerninterna transaktioner	2015	2014
Intäkter		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	2 106	1 342
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	1 995	2 911
Summa	4 101	4 253
Kostnader		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	489	287
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	973	1 119
Summa	1 462	1 406

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

Göteborg den 4 februari 2016

Eva Ternegren
Ordförande

Toni Orsulic
Vice ordförande

Nicola Hesselén

Elisabet Abrahamsson

Håkan Eriksson

Inger Ek
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den februari 2016

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 4 februari 2016

Bengt Bivall
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Annbrith Svensson
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor