



ÅRSREDOVISNING
FÖR RÄKENSKAPSÅRET
2016-01-01 – 2016-12-31

(Org.nr. 55 60 70 - 5054)

ÅRSREDOVISNING 2016

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Stads Upphandlings AB (Bolaget) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 – 2016-12-31.

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

3 Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kommunfullmäktige i Göteborgs Stad beslutade i maj 2016 att bolagets verksamhet skall överföras till Förvaltningen för Inköp och Upphandling vid årsskiftet 2016/17. Bolagets VD slutade på egen begäran i april och en tillförordnad VD har tillsatts. Bolaget har under året haft kostnader för verksamhetsövergång till förvaltning på 3,9 mkr. En leverantör har lämnat in stämning till tingsrätten avseende skadestånd till följd av hävning av avtal. Bolaget har inte reserverat medel för denna stämning i årsredovisningen.

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

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	62 084	63 897	52 129	47 759	44 338
Rörelseresultat	2 381	8 883	-3 235	-4 451	2 870
Resultat e. finansiella poster	2 374	8 885	-3 194	-4 384	3 081
Balansomslutning	34 139	38 884	29 563	26 874	29 700
Soliditet	51,2%	44,9%	58,6%	64,7%	59,6%
Avkastning på eget kapital	38,9%	145,6%	-18,4%	-25,2%	16,3%
Avkastning på totalt kapital	13,6%	50,9%	-10,8%	-16,3%	9,7%
Medeltalet anställda	60	56	57	49	37

Resultatanalys

Bolagets omsättning för år 2016 (2015) uppgick till 62,1mkr (63,9 mkr). Resultatet efter finansnetto uppgick till 2,4 mkr (8,9 mkr) och är 2,3 mkr bättre än budget. Provisionsintäkterna beräknas öka med 1 mkr jämfört med 2015. Kostnaderna är 1,8 lägre än budget, detta beror i huvudsak på minskade personalkostnader i form av att medarbetare slutat sin anställning, föräldraledighet och ökad sjukfrånvaro, kostnaderna material och tjänster ökat samt att bolaget haft kostnader för övergång till förvaltning på 3,9 mkr där den största delen är kompensation till personalen i samband med byte av kollektivavtal (tjänstepension). Investeringarna har under året uppgått till 122 tkr (190 tkr) och avser inventarier och datorutrustning.

7 Väsentliga händelser efter räkenskapsåret utgång

Verksamheten och de flesta medarbetarna övergick till Förvaltningen för Inköp och Upphandling den 1 januari 2017.

8 Förväntad framtida utveckling

Bolaget kommer att ha verksamhet så länge det finns ramavtal i bolagets namn där provision betalas in.

9 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.

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 och etiska krav samt 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 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 2016 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 en 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 som 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 så kallade internköp (2 kap. 10 a § LOU) och till en prissättning enligt självkostnadsprincipen. Från och med 1 januari 2017 gäller en ny LOU där inköpscentraler även kan vara ombud åt enskilda verksamheter samt erbjuda olika former av inköpsstödande verksamheter i sitt tjänsteutbud.

De upphandlingsrättsliga principerna i LOU syftar bland annat till att alla anbudsgivare ska behandlas lika och utan ovidkommande hänsyn. Samtliga beslut i en upphandling kan bli föremål för domstolsprövning. 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 inköpsstödande 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 med mera

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 § Kommunallagen. Bestämmelserna i kommunallagen 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. Bolagets resultat har under de senaste åren varit såväl negativt som positivt och jämnats ut 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 2016 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

10 Personal

Det har varit ett händelserikt år utifrån medarbetarperspektiv. Tidigt konstaterades att de stora utmaningarna inom personalområdet är höga sjuktal, en relativt hög personalomsättning samt lågt resultat på medarbetarenkäten. Olika utredningar, däribland medarbetarenkäten, visar på utmaningar som bolaget behövt arbeta med: Otydlighet i uppdrag, bristande samarbete mellan avdelningar, otydlighet i roller, bristande helhetssyn och tillit till ledningen. Detta är inga frågor som löses genom enkla aktiviteter utan det krävs ett idogt och långsiktigt arbete.

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

Fortbildning av personalen har fortsatt under året i enlighet med individuella kompetensplaner. Under året har kostnaderna för kompetensutveckling uppgått till 599 tkr (529) tkr.

Sjukfrånvaron har ökat från 8,4 % till 9,3 %. Denna ökning bedöms ha organisatoriska orsaker och en handlingsplan med åtgärder på kort och lång sikt för att minska sjukfrånvaron finns framtagen för genomförande.

De flesta medarbetarna har valt att överföra sin anställning till Förvaltningen för Inköp och Upphandling från 2017.

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.

12 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. 2015	5 000	1 100	11 287	-3	17 384
Disposition av föregående års resultat			-3	3	0
Åretsresultat				57	57
Utgående balans per 31 dec.2015	5 000	1 100	11 284	57	17 441

Aktiekapital 50 000 aktier á kvotvärde 100 kr

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
Åretsresultat				51	51
Utgående balans per 31 dec.2016	5 000	1 100	11 341	51	17 492

Aktiekapital 50 000 aktier á kvotvärde 100 kr

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	11 340 483
Årets vinst	<u>51 355</u>
	11 391 838
Styrelsen föreslår att	
I ny räkning balanseras	<u>11 391 838</u>
Summa	11 391 838

Koncernbidrag har lämnats till Göteborgs Stadshus AB, org.nr 556637-0888, med 2 300 000 kr.

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

RESULTATRÄKNINGAR (kk.)		2016	2015
<u>Rörelsens intäkter</u>	Not 11		
Provisioner		59 482	60 434
Övriga rörelseintäkter		2 602	3 463
Summa rörelseintäkter		62 084	63 897
 <u>Rörelsens kostnader</u>			
Personalkostnader	Not 4	-47 384	-43 234
Avskrivningar	Not 5	-554	-626
Övriga externa kostnader	Not 6, 11	-11 765	-11 154
Summa rörelsens kostnader		-59 703	-55 014
 Rörelseresultat		2 381	8 883
 <u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	10
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9	-8
Summa resultat från finansiella investeringar		-7	2
 Resultat efter finansiella poster		2 374	8 885
 Bokslutsdispositioner	Not 7	-2 300	-8 800
Skatt på årets resultat	Not 8	-23	-28
 ÅRETS RESULTAT		51	57

BALANSRÄKNINGAR (kkv.)		2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	Not 5	463	895
Summa materiella anläggningstillgångar		463	895
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kundfordringar		4 795	3 053
Kundfordringar koncernföretag		81	153
Skattefordran		1 416	973
Kortfristig fordran		295	345
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	Not 9	17 201	16 864
Fordran koncernkonto Göteborgs Stad		9 888	16 601
Summa omsättningstillgångar		33 676	37 989
SUMMA TILLGÅNGAR		34 139	38 884
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		11 341	11 284
Årets resultat		51	57
Summa eget kapital		17 492	17 441
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		2 484	3 219
Skulder till koncernföretag		16	23
Skuld till moderbolag		2 333	8 800
Kortfristiga skulder		7 219	4 486
Upploopna kostnader/förutbetalda intäkter	Not 9	4 595	4 915
Summa kortfristiga skulder		16 647	21 443
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		34 139	38 884

KASSAFLÖDESANALYSER (kkkr.)	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Rörelseresultat	2 381	8 883
Avskrivningar	554	626
	2 935	9 509
Erhållen ränta	2	10
Erlagd ränta	-9	-8
Betald inkomstskatt	-466	-218
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	2 462	9 293
Ökning/minskning kundfordringar +/-	-1 670	-3
Ökning/minskning övr kortfristiga fordringar +/-	-287	-3 424
Ökning/minskning leverantörsskulder +/-	-709	414
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder +/-	-4 087	8 850
	-6 753	5 837
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 291	15 130
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	Not 2	-190
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-122	-190
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Lämnat koncernbidrag	-2 300	-8 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 300	-8 800
Årets kassaflöde	-6 713	6 140
Likvida medel vid årets början	16 601	10 461
Likvida medel vid årets slut	9 888	16 601

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. 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 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.

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

Bolagets verksamhet och de flesta medarbetarna övergick till Förvaltning för Inköp och Upphandling den 1 januari 2017.

Noter (kk.)

Not 4. Antalet anställda, löner, andra ersättningar, sociala avgifter och sjukfrånvaro	2016	2015
Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till:		
Kvinnor	50	46
Män	10	10
Totalt	60	56

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

Löner och ersättning till styrelse och övriga		
Styrelse och VD	1 399	1 164
Övriga anställda	25 776	24 265
Summa löner och ersättningar	27 175	25 429

Sociala avgifter enligt lag och avtal	10 008	9 782
Pensionskostnader (varav för styrelse och VD 273 (78))	7 662	5 809

Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	44 845	41 020
---	---------------	---------------

Bolagets tidigare VD slutade på egen begäran i april 2016. Bolaget har en tillförordnat VD under perioden april 2016 - januari 2017

	2016-12-31	2015-12-31
Not 5. Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 186	4 257
Årets anskaffningar	122	190
Försäljningar/utrangeringar	0	-261
Utgående anskaffningsvärde	4 308	4 186
Ingående avskrivningar	-3 291	-2 926
Försäljning/utrangeringar	0	261
Årets avskrivningar	-554	-626
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-3 845	-3 291
Utgående restvärde enligt plan	463	895

	2016	2015
Not 6. Ersättning till revisorerna		
Revisionsuppdrag		
- Ernst & Young AB	61	62
- Lekmannarevisorer	14	14
- Stadsrevisionen	109	106
Summa arvoden revisorer	184	182

Övriga tjänster		
- Ernst & Young AB	0	0
Summa övriga tjänster	0	0

	2016	2015
Not 7. Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver		
Lämnat koncernbidrag	-2 300	-8 800
Summa bokslutsdispositioner	-2 300	-8 800

	2016-12-31	2015-12-31
Not 8. Aktuell och uppskjuten skatt		
Aktuell skatt för perioden	-24	-28
I obeskattade reserver beräknas ingå en uppskjuten skattekostnad på	0	0

	2016	2015
Avstämning av årets skatt		
Redovisat resultat före skatt	74	85
Skatt beräknad med skattesats 22%	-16	-18
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende lämnade bidrag och gåvor	0	0
Ej avdragsgilla personalrepresentation	-1	-2
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-7	-8
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende ej skattepliktig ränteintäkt	0	0
Summa	-24	-28
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	1	0
Årets redovisade skattekostnad	-23	-28

	2016-12-31	2015-12-31
Not 9. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Förutbetalda hyror	1 064	1 014
Upplupna provisioner	15 500	14 800
Övriga poster	637	1 050
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 201	16 864

	2016-12-31	2015-12-31
Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Semester- och övrig löneskuld	1 634	1 933
Sociala avgifter	512	966
Särskild löneskatt	2 054	1 896
Övriga poster	395	120
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 595	4 915

	2016	2015
Not 11. Upplysning om koncerninterna transaktioner		
Intäkter		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	2 638	2 106
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	1 453	1 995
Summa	4 091	4 101
Kostnader		
Bolag inom Göteborgs Stadshus-koncernen	522	489
Övriga bolag och förvaltningar inom Göteborgs Stad	1 188	973
Summa	1 710	1 462

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

Göteborg den 9 februari 2017

Eva Ternegren
Ordförande

Toni Orsulic
Vice ordförande

Nicola Hesslén

Elisabet Abrahamsson

Håkan Eriksson

XX
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 9 februari 2017

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 9 februari 2016

Bengt Bivall
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Annbrith Svensson
Av Kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor