

Almega AB
Org nr 556334-0941

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Bolagets verksamhet

Almega AB är ett servicebolag till Almegaförbunden och de i dessa ingående medlemsföretagen. Bolagets verksamhet innebär enligt bolagsordningen information, utbildning, rådgivning, utredningar med mera avseende arbetsgivar- och branschfrågor samt förhandlingshjälp med fackliga organisationer.

Framtida utveckling

Almega är Sveriges största organisation för tjänsteföretag i det privata näringslivet med 11.000 medlemsföretag och 540.000 medarbetare. Medlemsföretagen representerar ett 60-tal branscher inom den svenska tjänstenäringen och det sker en ständig utveckling av nya tjänster. Bedömningen är att medlemstillväxten kommer att fortsätta vara positiv.

Ägare

Bolaget ägdes vid utgången av år 2016 av de samverkande arbetsgivar- och branschorganisationerna Almega Samhallförbundet, Almega Tjänsteförbunden, Almega Tjänsteföretagen, Bemanningsföretagen, Föreningen Vårdföretagarna, IT&Telekomföretagen inom Almega samt Medieföretagen.

Verksamhet under räkenskapsåret

Almegas uppdrag är att medverka till att utveckla medlemsföretagens tillväxt, lönsamhet och konkurrenskraft genom att hjälpa dem att vara bra arbetsgivare, utveckla och förhandla kollektivavtal och främja strukturer som gynnar tjänsteföretag.

Verksamheten under 2016 har bestått av att ge rådgivning och service i arbetsgivarfrågor, förbereda och genomföra ett stort antal kollektivavtalsförhandlingar under Avtal 16 samt bedriva näringspolitiskt påverkansarbete för att förbättra villkoren för tjänsteföretag.

Året har i hög grad präglats av avtalsförhandlingar. I början av året slutfördes förberedelserna för Avtal 16, och under våren, sommaren, hösten och vintern omförhandlades så gott som samtliga kollektivavtal på Almega-förbundens ca 150 kollektivavtalsområden. Såväl förberedelserna som förhandlingar har skett dels i samverkan mellan förbunden inom Almega, och dels i samverkan med övriga sektorer inom Svenskt Näringsliv. För första gången genomfördes efter avtalsrörelsen en omfattande utvärdering av utfallet av och arbetet under densamma, för att kunna förbättra och utveckla arbetet inför kommande avtalsrörelser.

Vid sidan av de ordinarie avtalsförhandlingarna inleddes under hösten 2016 ett omfattande arbete för att förhandla och lösa den s.k. Flexpensionsfrågan, som sedan avtalsrörelsen 2013 legat som en stor konfliktfråga mellan förbunden inom Almega och motparterna Unionen och Sveriges Ingenjörer. Frågan ledde till ett omfattande konfliktvarsel från facken gentemot flera förbund inom Almega under Avtal 16. Under hösten och vintern 2016 bedrevs ett omfattande arbete för att



förhandla fram ett helhetspaket som samtliga 22 berörda avtalsområden, inom samtliga sju förbund inom Almega, skulle kunna anta. I förhandlingarna deltog ett stort antal förhandlare från olika berörda avtalsområden. Strax före jul hade parterna kunnat förhandla fram ett sådant helhetspaket, som då överlämnades till de berörda avtalsområdena för avtalsvisa förhandlingar, i syfte att i början av 2017 lösa frågan innan nästa ordinarie avtalsrörelse inleds i mars samma år.

Under året har arbete med att fortsätta effektivisera och höja kvaliteten i Almegas tjänster och medlemservice fortsatt. Som ett led i det deltog hela Almega i den genomlysning som gjordes av Svenskt Näringsliv och vissa medlemsorganisationer, och som slutfördes under våren. För att ytterligare öka kunskapen om hur intäkter och kostnader i Almega och förbunden inom Almega fördelar sig genomförde Almega därutöver en fördjupad genomlysning av Almega AB och de sju förbunden inom Almega.

Denna särskilda genomlysning leddes av den Huvudmannagrupp som Almegastyrelsen tillsatte i december 2015 och som under våren och sommaren arbetade igenom ett stort antal principiella och strukturella frågor förknippade med verksamheten. Huvudmannagruppen överlämnade i september 2016 21 förslag inom sex olika kategorier (governance-modell och struktur/ kostnadseffektivitet, medlemsavgifter och finansiering/ arbetsgivar-service och avtalsförhandlingar/ påverkansarbete/ framtidens medlemsföretag/ varumärke) till Almegastyrelsen. Almegastyrelsen ställde sig enhälligt bakom samtliga förslag och ledningens arbete med att genomföra dessa påbörjades under hösten.

Under året har arbetet med att forma en ny och långsiktig strategi för Almega AB fortsatt, och resulterade i att Almegastyrelsen i september 2016 ställde sig bakom ledningens förslag till Strategi 2020. I strategin pekas tre önskade positioner ut, som Almega ska nå. Senast 2020 ska Almega vara:

1. Tjänsteföretagens starka röst i samhällsdebatten,
2. Den moderna arbetsgivarorganisationen som leder utvecklingen av framtidens avtal och den svenska arbetsmarknadsmodellen, och
3. Tjänstesektorns självklara förstahandsval.

Under hösten påbörjades implementeringen av strategin, där utvecklingsarbetet kommer bedrivas inom sju strategiska utvecklingsområden, med ett antal tids- och resurssatta delprojekt inom vart och ett av dessa utvecklingsområden. I genomförandet av alla delprojekt eftersträvas så stor delaktighet som möjligt från medarbetarna inom Almega, och ett stort mått av enhetsövergripande arbete.

Den dagliga arbetsgivar-tjänsten till medlemsföretagen i förbunden inom Almega har bestått av löpande rådgivning i arbetsrättsliga frågor, biträde i förhandlingar och domstolstvister, samt av genomförande av utbildningar, digital rådgivning och jourverksamhet. Arbetet med att effektivisera och kvalitetssäkra den dagliga medlems-tjänsten har fortsatt under året, inte minst genom fortsatt utveckling av den nya digitala Arbetsgivar-guiden, som både förväntas öka effektiviteten i rådgivningen och öka tillgängligheten och användarvänligheten i Almegas tjänster.

Under året har ett omfattande påverkansarbete bedrivits, i stora delar syftande till att förhindra genomförande av förändringar och lagstiftning som allvarligt skulle kunna försämra

2/3

tjänsteföretagens möjligheter att verka och utvecklas. Samtidigt har Almega fortsatt att presentera förslag om önskade reformer, inte minst för att förbättra kompetensförsörjningen och förbättra integrationen av nyanlända i Sverige.

Ett omfattande arbete genomfördes under våren och sommaren för att förhindra införandet av den s.k. sjukskatt som regeringen planerade. Arbetet bedrevs i stark samverkan med Svenskt Näringsliv och resulterade i att regeringen tidigt under hösten drog tillbaka sitt förslag. På samma sätt har Almega under året bedrivit ett mycket omfattande påverkansarbete för att förhindra införande av krav på kollektivavtalsliknande villkor vid offentlig upphandling, och införande av vinstbegränsningar för företag i välfärdssektorn, förslag som båda skulle kunna försämra tjänsteföretagens möjligheter att verka påtagligt. Vid årsskiftet såg prognosen mer positiv ut i båda dessa frågor, även om ingen av dem var slutligt avgjord när 2017 inleddes. Kring bland annat dessa påverkansfrågor har ett stort antal möten skett, med politiker och andra beslutsfattare.

Under året har ett stort utvecklingsarbete bedrivits av Almegas kommunikationsarbete. Ett av flera resultat av det arbetet är en helt ny modell för att arbeta med avtalsrörelsekommunikation, inför, under och mellan avtalsrörelser, både i syfte att bättre sätta scenen inför avtalsrörelserna och förbättra möjligheterna att åstadkomma den avtalsutveckling som behövs, men också i syfte att resursoptimera och avlasta förbunden och avtalsområdena t.ex. i tider av varsel och avtalskonflikt. Denna långsiktiga kommunikativa satsning går under namnet "Vårt nya näringsliv".

Under 2016 har en långsiktig satsning på att utveckla ledarskapet och ledarna inom Almega inletts. Arbetet bedrivs inom ramen för Almegas Ledardagar, som samlar samtliga lönesättande chefer inom Almega, där ledarna får möjlighet att både utveckla sitt eget ledarskap och tillsammans utveckla verksamheten och ledarskapet inom hela Almega. Vid sidan av det inleddes i slutet av 2016 en satsning på ledarskapsutveckling av och för Ledningsgruppen inom Almega.

Arbetet med att öka Almegas intäkter i form av ökat antal medlemsföretag i förbunden inom Almega har intensifierats under året. Ett led i det har varit arbetet med att förbereda förbundsvisa marknadsplaner för samtliga förbund som önskar utveckla en sådan. I slutet av året beslutades om en förstärkning av marknadsenheten för att ytterligare förbättra möjligheterna att attrahera nya medlemsföretag till förbunden inom Almega.

2

Resultat och ställning

Verksamheten under 2016 resulterade i ett positivt rörelseresultat om 13,1 mnkr, vilket är ett resultat av fortsatt ökade medlemsintäkter, men framförallt av minskade kostnader till följd av vidtagna åtgärder framför allt kring personalkostnader. Samtidigt har kostnadsmedvetenheten i verksamheten fortsatt förbättras med förbättrade rutiner och fortsatt fokus på prioriterade effektiviseringsområden, som t.ex. prioriterade framtidsorienterade IT-projekt. Detta arbete har varit ett viktigt led för att förbereda för den planerade avgiftssänkningen år 2018.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	304 656	296 401	283 917	271 309
Resultat efter finansiella poster	tkr	13 244	6 852	-10 664	-3 486
Balansomslutning	tkr	145 215	144 584	130 862	144 432
Soliditet	%	63,3	57,0	59,2	60,3

Nyckeltalsdefinitioner framgår av tilläggsupplysningarna.

Förändring av eget kapital

<u>(Kronor)</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital vid årets ingång	3 000 000	600 000	75 640 008	79 240 008
Årets resultat			7 130 656	7 130 656
Eget kapital vid årets utgång	3 000 000	600 000	82 770 664	86 370 664

Aktiekapitalet består av 3.000 st aktier med kvotvärde 1.000 kr.

2/3

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	75 640 008
Årets resultat	7 130 656
	<u>82 770 664</u>
kronor	<u>82 770 664</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	82 770 664
	<u>82 770 664</u>
kronor	<u>82 770 664</u>

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

21

Resultaträkning	Not	2016	2015
Nettoomsättning	2	304 656	296 401
Övriga rörelseintäkter		8 580	17 461
		<u>313 236</u>	<u>313 862</u>
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	3	-186 769	-194 796
Övriga externa kostnader	4, 5	-112 399	-111 090
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	6	-947	-1 213
Övriga rörelsekostnader		-10	-21
		<u>-300 125</u>	<u>-307 120</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-300 125	-307 120
Rörelseresultat		13 111	6 742
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		152	131
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18	-21
		<u>134</u>	<u>110</u>
Summa resultat från finansiella poster		134	110
Resultat efter finansiella poster		13 245	6 852
Bokslutsdispositioner	7	-3 359	-2 717
Skatt på årets resultat	8	-2 755	-1 591
		<u>7 131</u>	<u>2 544</u>
Årets vinst		7 131	2 544

3/4

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	1 624	2 555
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Bostadsrätter	9	495	495
Uppskjutna skattefordringar	10	791	1 329
Andra långfristiga fordringar	11	2 893	4 863
		4 179	6 687
Summa anläggningstillgångar		5 803	9 242
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Handelsvaror		279	703
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		7 187	7 174
Aktuella skattefordringar		4 938	5 549
Övriga kortfristiga fordringar		13 505	10 620
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	6 761	8 239
		32 391	31 582
<u>Kassa och bank</u>	13	106 742	103 057
Summa omsättningstillgångar		139 412	135 342
Summa tillgångar		145 215	144 584

MC

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		3 000	3 000
Reservfond		600	600
		<u>3 600</u>	<u>3 600</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		75 640	73 096
Årets vinst		7 131	2 544
		<u>82 771</u>	<u>75 640</u>
Summa eget kapital		<u>86 371</u>	<u>79 240</u>
Obeskattade reserver	14	<u>7 697</u>	<u>4 339</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	15	<u>3 595</u>	<u>6 042</u>
Summa avsättningar		<u>3 595</u>	<u>6 042</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		11 695	17 561
Övriga kortfristiga skulder		9 806	9 877
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	<u>26 051</u>	<u>27 525</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>47 552</u>	<u>54 963</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>145 215</u>	<u>144 584</u>

21

Kassaflödesanalys	Not	2016	2015
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		13 111	6 742
Avskrivningar		947	1 213
Övriga ej likviditetspåverkande poster		-2 511	941
Erhållen ränta		152	131
Erlagd ränta		-18	-21
Betald inkomstskatt		-2 144	202
		<u>9 537</u>	<u>9 208</u>
Ökning/minskning varulager		424	1 185
Ökning/minskning kundfordringar		-13	79
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-1 407	2 527
Ökning/minskning leverantörsskulder		-5 866	6 304
Ökning/minskning övriga rörelseskulder		-1 545	1 060
		<u>1 130</u>	<u>20 363</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	6	-26	-668
Sålda materiella anläggningstillgångar		74	-
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		2 508	-942
		<u>2 556</u>	<u>-1 610</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets kassaflöde		3 686	18 753
Likvida medel vid årets början		103 056	84 303
Annan ökning/minskning av bokförda värdet		-	-
		<u>106 742</u>	<u>103 056</u>
Likvida medel vid årets slut	13		

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Almeegas årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

Tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier

5 år

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.



Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Almega AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). Värdet av de produkter som finns kvar i lager efter att ha varit föremål för en säsongs försäljning, skrivs ner baserat på historiskt utfall av försäljning av olika typer av produkter under efterföljande säsonger.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda



Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I Almega AB förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

De pensionsförpliktelser vars värde är beroende av värdet på en kapitalförsäkring redovisas till värdet på kapitalförsäkringen. Om kapitalförsäkringens verkliga värde är högre än anskaffningsvärdet, redovisas det överskjutande beloppet som en ansvarsförbindelse inom linjen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och medel inestående i Svenskt Näringslivs likviditetsförvaltning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Rörelsens intäkter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Nettoomsättning</u>		
Serviceavgifter	276 100	269 978
Förlags- och konsulttjänster	20 933	18 303
Kurs- och konferensintäkter	7 623	8 120
Summa	<u>304 656</u>	<u>296 401</u>

Not 3 Personal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	91	87
Män	62	58
Totalt	<u>153</u>	<u>145</u>

2/2

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	3 250	3 780
Löner och ersättningar till övriga anställda	106 863	111 120
	<u>110 113</u>	<u>114 900</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	35 901	36 752
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	867	1 308
Pensionskostnader för övriga anställda	31 358	33 055
	<u>178 239</u>	<u>186 015</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	3	3
Män	11	11
	<u>14</u>	<u>14</u>
Totalt		
Antal andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	9	8
Män	3	3
	<u>12</u>	<u>11</u>
Totalt		
Totalt antal ledande befattningshavare	<u>26</u>	<u>25</u>

Pensionspremier betalas löpande enligt ITP-plan.

VD har den kollektivavtalade ITP-planen (ITP2) med alternativt ITP val. Kompletterande pensionsavtal 120.000 kr per år.

Information om lön, ersättningar och pensionskostnader avseende ledningsgruppen

Förutom VD bestod ledningsgruppen vid utgången av 2016 av 12 (11) personer. Löner och ersättningar till dessa har utgått med 13.463 tkr (13.858 tkr). Pensionskostnaderna uppgår till 4.543 tkr (6.007 tkr).

23

Not 4 Ersättning till revisorerna

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</u>		
Revisionsuppdraget	203	194
Skatterådgivning	22	5
Övriga tjänster	316	2
Summa	<u>541</u>	<u>201</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 532	1 199
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	6 947	9 078
Förfaller till betalning senare än fem år	100 412	117 875
	<u>109 891</u>	<u>128 152</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	24 163	24 298

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda kontorslokaler. Avtalet om hyra av kontorslokalerna på Sturegatan löper tom 2022-09-30 med förlängning om tre år ifall uppsägning inte sker. Hyresavtalen för kontorslokaler vid kontoren i landet löper i allmänhet på tre till fem år med möjlighet till förlängning ifall uppsägning inte sker. Hyresavtalen uppräknas enligt KPI. Operationell leasing i övrigt innefattar kontorsutrustning samt tjänstebilar, normalt med hyrestid på 3 år.

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	17 573	18 311
Årets förändringar		
-Inköp	26	668
-Försäljningar och uttrangeringar	-74	-1 406
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 525	17 573
Ingående avskrivningar	-15 018	-15 190

2/3

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	63	1 385
-Avskrivningar	-947	-1 213
-Omräkningsdifferenser	1	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-15 901</u>	<u>-15 018</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 624</u>	<u>2 555</u>

Not 7 Bokslutsdispositioner

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Förändring av periodiseringsfond	<u>-3 359</u>	<u>-2 717</u>

Not 8 Skatt på årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	-2 217	-1 793
Uppskjuten skatt (spec i not 10)	-538	203
Skatt på årets resultat	<u>-2 755</u>	<u>-1 590</u>

Redovisat resultat före skatt	9 886	4 136
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-2 175	-910
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-40	-882
Uppskjuten skatt	-538	203
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-2	-2

 Redovisad skattekostnad	<u>2 755</u>	<u>1 590</u>
--	--------------	--------------

Not 9 Bostadsrätter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Brf Utsikten, lgh 122 A i kv Hermelinen Åre/Björnen	450	450
Brf Storfjällsbyn i Sälen ek för, andelsnr 12	45	45
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående redovisat värde, totalt	<u>495</u>	<u>495</u>

Bokförda värden är anskaffningsvärden

Not 10 Uppskjutna skattefordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av -uppskjuten skattefordran på kostnad återförd i beskattningen och avdragsgill kommande år	791	1 329
	<u>791</u>	<u>1 329</u>

Not 11 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	4 863	4 122
Tillkommande fordringar	-1 970	741
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	2 893	4 863
Försäkringskapital	<u>4 150</u>	<u>5 058</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förutbetalda hyreskostnader	4 889	4 923
Förutbetalda leasingavgifter	224	333
Förutbetalda försäkringspremier	939	1 071
Övriga poster	710	1 912
Summa	<u>6 762</u>	<u>8 239</u>

Not 13 Kassa och Bank

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Bankkonton Handelsbanken	11 024	24 660
Svenskt Näringsliv likviditetskonto	95 719	78 398
	<u>106 743</u>	<u>103 058</u>

Medel som är placerade på likviditetskonto hos Svenskt Näringsliv är i sin tur placerade i svenska obligationer och statsskuldväxlar. Den genomsnittliga avkastningen på dessa medel har under året varit 0,9 % (1,2%).

Not 14 Obeskattade reserver

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Periodiseringsfond vid 2012 års taxering	1 621	1 621
Periodiseringsfond vid 2015 års taxering	2 717	2 717
Periodiseringsfond vid 2016 års taxering	3 359	-
Summa	<u>7 697</u>	<u>4 338</u>

Not 15 Avsättningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Övriga avsättningar		
Avsättning vid periodens ingång	6 042	5 122
Periodens avsättningar	355	1 659

21

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ianspråktaget under perioden	-2 803	-738
Avsättning vid periodens utgång	<u>3 594</u>	<u>6 043</u>

Bolaget har pensionsutfästelser om direktpension till anställda med ett anskaffningsvärde om 4.863 tkr per 2015-12-31. Utfästelserna är helt knutna till av bolaget ägda kapitalförsäkringar med ett försäkringskapital på balansdagen om 5.058 tkr, vilka pantsatts såsom säkerhet för pensionsutfästelserna.

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

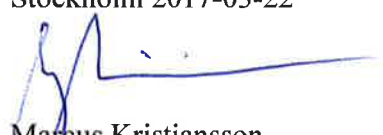
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna semesterlöner	13 776	13 711
Upplupna sociala avgifter på semesterlöner	4 351	4 302
Upplupen löneskatt på pensionskostnader	6 736	6 404
Övriga poster	<u>1 188</u>	<u>3 108</u>
Summa	<u>26 051</u>	<u>27 525</u>

Not 18 Ställda säkerheter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Övriga avsättningar	2 893	5 058
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Avsättning för övriga långfristiga skulder		
Avseende kortfristiga skulder till kreditinstitut		
	<u>2 893</u>	<u>5 058</u>
För egna ansvarsförbindelser		
För moderbolag		
För övriga engagemang		
Summa ställda säkerheter	<u>2 893</u>	<u>5 058</u>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2017-05-17 för fastställelse.

Stockholm 2017-03-22



Marcus Kristiansson
Ordförande



Anna-Lena Bohm
Vice Ordförande



Lars Forseth



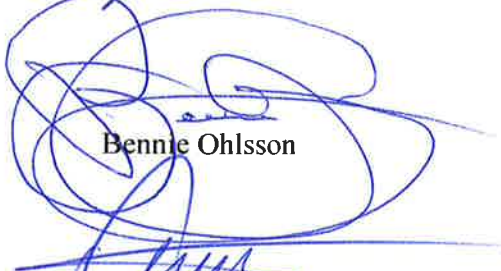
Fredrik Gren



Monica Höglind



Magnus Larsson



Bennie Ohlsson



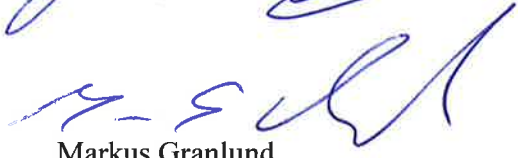
Anna-Karin Hatt
Verkställande direktör



Peter Seger
Vice ordförande



Jan Bengtsson



Markus Granlund



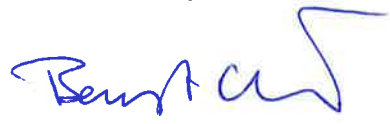
Johan Göterfelt



Per Johansson



Monica Lingegård



Bengt Ottosson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017 - 04 - 21.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Birgitta Bjelkberg
Auktoriserad revisor

Min granskningsrapport har lämnats 2017 - 04 - 21.



Magnus Ehrenstråhle
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Almega AB, org.nr 556334-0941

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Almega AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Almega ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 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 Almega 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 huruvida 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, förfälskning, 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 huruvida 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 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 Almega AB för år 2016 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Almega 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Stockholm den 21 april 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Birgitta Bjelkberg
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Almega AB
Organisationsnummer 556334-0941

Granskningsrapport för år 2016

Jag har på uppdrag av årsstämman granskat Almega AB:s verksamhet för år 2016.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt årsstämmans uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att med rimlig säkerhet försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig en rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter.

Stockholm den 2017-04-21



Magnus Ehrensträhle