

Årsredovisning för
Matlaget i Gällivare AB

556470-2388

Räkenskapsåret
2019-01-01 - 2019-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-11
Underskrifter	12

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Matlaget i Gällivare AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2020- - . Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gällivare 2020- -

Ann-Chatrin Haglund
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Matlaget i Gällivare AB, 556470-2388 får härmed avge årsredovisning för 2019.

Allmänt om verksamheten

Bolaget har som föremål för sin verksamhet att producera och distribuera näringsriktiga måltider till skolor, barn- och äldreomsorg, sjukhus samt hemmaboende brukare i Gällivare Kommun inom ramen för självkostnadsprincipen. Matlaget AB:s mål är att vara det naturliga valet för våra kunder och medarbetare med fokus på utveckling, lyhördhet och nytänkande inom branschen.

Matlagets syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med tillämpning av självkostnadsprincipen ansvara för tillverkning och distribution av måltider till kontraktsknutna kunder inom Gällivare Kommun och Region Norrbotten där hög kvalitet och service ska beaktas.

Verksamheten bedrivs på Gällivare sjukhus. Måltiderna tillagas enligt traditionella metoder med råvaror av hög kvalitet, som kyls ner i ett nedkylningssystem till en lagringstemperatur på +3. Den snabba nedkylningen och lagringen i låg temperatur säkrar näringsinnehåll, färg och smak samt förlänger hållbarheten på maten. Måltiderna distribueras ut till kunder under 3 till 7 dagar per vecka.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 60% av Gällivare Kommun och till 40% av Region Norrbotten.

Händelser av väsentlig betydelse för företaget som inträffat under räkenskapsåret

Bolaget fick en ny styrelse i början av året. Utrustningen i produktionsköket byts ut och ersätts av nya maskiner allt eftersom dom uttrangeras. Arbetet med att hitta rätt medarbetare till verksamheten fortsätter genom egen intern utbildning, eftersom möjligheten saknas på orten sedan länge. Kommunens Kostutredning fortsätter och förväntas vara klar under 2020. Förväntat resultat är en klar och tydlig inriktning på kommunens framtida kosthantering. Gällivare kommuns skolor gick över till en mera klimatanpassad matsedel där vegetarisk mat tar en större plats. Mottogs positivt i skolorna.

Framtida perspektiv och målsättningar

Att resultatet av Kostutredningen kan sättas i verk. Förväntningarna är att bolaget får en klar målinriktning av vårt uppdrag. Att påbörja framtidens kosthantering på bästa möjliga vis både vad gäller klimatsmart och samhällsekonomiskt. Att fortsätta arbeta med närproducerade livsmedel, öka andelen ekologiska. Minska mängden rött kött i produktionen för att ge plats åt mera klimatsmarta alternativ. Exempel köttfärs från nöt kan bytas ut mot rotsaker och cerealier till en viss mån, forskning pågår. Kontraktet på nuvarande köket på Gällivare sjukhus går ut december 2023. Rekrytering av nya medarbetare med rätt kompetens pågår ständigt samtidigt som konkurrensen ökar bland andra arbetsgivare på den lokala arbetsmarknaden, inte bara i branschen. Matlaget AB arbetar ständigt med att utveckla vår arbetsplats. En attraktiv arbetsplats som ska vara hållbar och inkluderande, där alla ska känna sig delaktiga. Med en generös satsning på friskvård för att minska sjuktalet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	Belopp i kkr 2015-12-31
Nettoomsättning	33 122	32 604	32 851	31 290	30 796
Resultat efter finansiella poster			-27	125	1 852
Rörelsemarginal %	0	-2	0	0	6
Balansomslutning	14 436	14 732	16 001	16 773	16 994
Avkastning på eget kapital %	-1	-5	0	1	17
Soliditet %	73	73	70	67	65

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	2 000 000	278 660	6 589 500	13 924
Omföring av föreg års vinst			13 924	-13 924
Årets resultat				364 571
Vid årets slut	2 000 000	278 660	6 603 424	364 571

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 6 967 995, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	6 967 995
Summa	6 967 995

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>
Nettoomsättning		33 122 329	32 603 800
Förändring av varulager		-71 257	86 452
Övriga rörelseintäkter	2	1 359 984	1 130 689
		<u>34 411 056</u>	<u>33 820 941</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-14 892 897	-14 800 610
Övriga externa kostnader	4	-3 538 702	-3 429 514
Personalkostnader	3	-15 672 619	-15 534 558
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-438 318	-612 500
Rörelseresultat		<u>-131 480</u>	<u>-556 241</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-360	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-131 840</u>	<u>-556 241</u>
Bokslutsdispositioner	6	630 000	596 466
Resultat före skatt		<u>498 160</u>	<u>40 225</u>
Skatt på årets resultat	7	-133 589	-26 301
Årets resultat		<u>364 571</u>	<u>13 924</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	1 146 613	861 064
Inventarier, verktyg och installationer	9	6 541	16 670
		<u>1 153 154</u>	<u>877 734</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		101 650	37 450
		<u>101 650</u>	<u>37 450</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 254 804</u>	<u>915 184</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter	10	391 286	462 543
		<u>391 286</u>	<u>462 543</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		51 373	21 630
Fordringar Gällivare Kommun		2 225 891	2 200 682
Fordringar Region Norrbotten		250 497	417 272
Aktuell skattefordran		527 973	635 261
Övriga fordringar		452 648	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		211 806	186 259
		<u>3 720 188</u>	<u>3 461 104</u>
Kassa och bank		9 070 065	9 893 157
Summa omsättningstillgångar		<u>13 181 539</u>	<u>13 816 804</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>14 436 343</u>	<u>14 731 988</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	11	2 000 000	2 000 000
Reservfond		278 660	278 660
		<u>2 278 660</u>	<u>2 278 660</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		6 603 424	6 589 500
Årets resultat		364 571	13 924
		<u>6 967 995</u>	<u>6 603 424</u>
Summa eget kapital		<u>9 246 655</u>	<u>8 882 084</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	12		
Periodiseringsfonder	13	220 000	250 000
	14	1 450 000	2 050 000
		<u>1 670 000</u>	<u>2 300 000</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	15	101 650	37 450
		<u>101 650</u>	<u>37 450</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 598 282	1 620 345
Övriga kortfristiga skulder		498 045	539 181
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 321 711	1 352 928
		<u>3 418 038</u>	<u>3 512 454</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>14 436 343</u>	<u>14 731 988</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-131 840	-556 241
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		502 517	649 949
		370 677	93 708
Betald inkomstskatt		-26 301	-66 763
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		344 376	26 945
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		71 257	-86 452
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-369 058	479 224
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-91 730	-79 613
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-45 155	340 104
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-713 738	-303 856
Förvärv av finansiella tillgångar		-64 200	-37 450
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-777 938	-341 306
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	-
Årets kassaflöde		-823 093	-1 202
Likvida medel vid årets början		9 893 158	9 894 358
Likvida medel vid årets slut		9 070 065	9 893 156

Noter till kassaflödesanalysen

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>	<i>2018-01-01- 2018-12-31</i>
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	438 318	612 499
Skuld avsättning för pensioner	64 200	37 450
	502 518	649 949

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-15
Inventarier, verktyg och installationer	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

Noter till resultaträkningen

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Erhållna statliga bidrag avseende anställda	1 359 984	1 130 689
Summa	1 359 984	1 130 689

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Män	8	7
Kvinnor	23	25
Totalt	31	32

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	43%	43%
Övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Löner och andra ersättningar:	10 668 909	10 710 896
Sociala kostnader	4 865 875	4 609 913
varav pensionskostnader	1 271 433	1 048 903

Löner och ersättningar för styrelse 104 797 kr (fg år 76 177 kr)

Löner och ersättningar för VD 754 167 kr (fg år 732 834 kr)

Pensionskostnad för VD 268 800 kr (fg år 259 778 kr)

Sjukfrånvaro

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Total sjukfrånvaro som en andel av ordinarie arbetstid	9,1%	9,7%
Andel av den totala sjukfrånvaron som avser sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer	40,7%	43,3%
Sjukfrånvaro fördelad efter kön:		
Män	6,8%	6,8%
Kvinnor	9,9%	10,7%
Sjukfrånvaro fördelad efter ålderskategori:		
29 år eller yngre	7,4%	9,4%
30-49 år	15,8%	17,8%
50 år eller äldre	5,9%	4,5%

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	24 100	35 000
<i>Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB</i>		
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	20 000	20 000
<i>Region Norrbotten</i>		
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	2 966	2 330

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Räntekostnader, övriga	360	-
Summa	360	-

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	-30 000	-300 000
Periodiseringsfond, årets avsättning	200 000	
Periodiseringsfond, årets återföring	-800 000	-296 466
Summa	-630 000	-596 466

Not 7 Skatt på årets resultat

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Årets skattekostnad	133 589	26 301
	133 589	26 301

Avstämning av effektiv skatt

	2019-01-01- 2019-12-31		2018-01-01- 2018-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		498 160		40 225
Skatt enligt gällande skattesats	79,8	106 606	33,6	8 849
Ej avdragsgilla kostnader	14,7	19 610	59,3	15 594
Ej skattepliktiga intäkter	-	-	-	-
Skattemässigt tillägg återföring periodiseringsfond	3,8	5 136	-	-
Schablonränta periodiseringsfond	1,7	2 237	7,1	1 858
Redovisad effektiv skatt	100,0	133 589	100,0	26 301

Noter till balansräkningen

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	6 450 259	6 146 403
-Nyanskaffningar	713 738	303 856
Vid årets slut	7 163 997	6 450 259
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-5 589 195	-4 988 021
-Årets avskrivning	-428 189	-601 174
Vid årets slut	-6 017 384	-5 589 195
Redovisat värde vid årets slut	1 146 613	861 064

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	112 936	112 936
	112 936	112 936
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-96 266	-84 940
-Årets avskrivning	-10 129	-11 326
	-106 395	-96 266
Redovisat värde vid årets slut	6 541	16 670

Not 10 Varulager

	2019-12-31	2018-12-31
Råvaror och förnödenheter	391 286	462 543
Totalt	391 286	462 543

Not 11 Antal aktier

	2019-12-31	2018-12-31
antal aktier	2 000	2 000

Not 12 Uppskjuten skatt

	2019-12-31	2018-12-31
Uppskjuten skatte beräknat enligt nedan på obeskattade reserver		
Akkumulerade överavskrivningar 21,4%	47 080	53 500
Periodiseringsfonder äldre 22,0%	275 000	451 000
Periodiseringsfonder nya 21,4%	42 800	-
	364 880	504 500

Not 13 Akkumulerade överavskrivningar

	2019-12-31	2018-12-31
Maskiner och inventarier	220 000	250 000
	220 000	250 000

Not 14 Periodiseringsfonder

	2019-12-31	2018-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2013		800 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2014	525 000	525 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015	525 000	525 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	110 000	110 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	90 000	90 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	200 000	
	1 450 000	2 050 000

Not 15 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2019-12-31	2018-12-31
Pensionskostnad		
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:		
Personalkostnader	64 200	37 450
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	64 200	37 450

Övriga noter

Not 16 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2019-12-31	2018-12-31
För egna skulder och avsättningar	Inga	Inga
Summa ställda säkerheter		

Eventualförpliktelser

Inga eventualförpliktelser finns.

Not 17 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

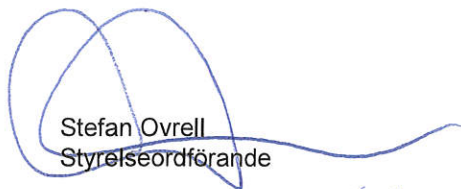
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Gällivare den 2020-03-18



Stefan Övrell
Styrelseordförande



Ann-Chatrin Haglund
Verkställande direktör



Jan-Anders Perdahl
Vice styrelseordförande



Krister Eriksson



Mikael Engström



Camilla Boberg



Maj Bostedt
Arbetsagarrepresentant



Carina Svanhem
Arbetsagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2020-03-20

Deloitte AB



Sverker Olsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Matlaget i Gällivare AB
organisationsnummer 556470-2388

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Matlaget i Gällivare AB för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Matlaget i Gällivare ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 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 Matlaget i Gällivare 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 misstag.

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 misstag, 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 misstag 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 misstag, 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 misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Matlaget i Gällivare AB för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31 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 *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Matlaget i Gällivare 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. 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.

Revisorers ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god 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.

Luleå 2020-03-20

Deloitte AB



Sverker Olsson
Auktoriserad revisor

För kännedom

Kommunfullmäktige i Gällivare kommun
Regionfullmäktige i Region Norrbotten

Till Årsstämman i

Matlaget i Gällivare AB
org. nr. 556470-2288

Granskningsrapport för Matlaget i Gällivare AB år 2019

Undertecknade, av fullmäktige i Gällivare kommun och fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisorer i Matlaget i Gällivare AB, har granskat bolagets verksamhet under 2019. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Vi har i vårt arbete biträttats av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv, avtal samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med de uppdrag som följer av bolagsordning och ägardirektiv.

Årets grundläggande granskning har inriktats på att följa upp bolagets efterlevnad av bolagsordning och ägardirektiv, bolagets interna styrning och kontroll samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning.

I samband med granskningen har vi träffat bolagets verkställande direktör och styrelsens ordförande. Nämnas bör att bolagets ägardirektiv är daterat år 1999. I likhet med tidigare års granskning bedömer vi att det finns ett behov av att ägarna ser över bolagets ägardirektiv för en mer aktuell och anpassad version utifrån gällande lagstiftning samt de utmaningar som följer utifrån samhällsomvandlingens effekter.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har i all väsentlighet skötts på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Bolaget har dock inte bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt.

Gällivare 2020-03-26

Arvidsjaur 2020-03-19



Eva Nyström
Lekmannarevisor



Bjarne Hald
Lekmannarevisor

Grundläggande granskning 2019 Matlaget i Gällivare AB

Granskningsredogörelse
Mars 2020



Robert Bergman
Michaela Nilsson

Inledning

Bakgrund

I kommunallagens 10 kapitel regleras att kommunen efter beslut av fullmäktige kan lämna över vårdnaden av en kommunal angelägenhet till bl. a. aktiebolag eller stiftelser. Vidare anges att fullmäktige i dessa fall måste, ur kretsen av kommunens förtroendevalda revisorer, utse minst en revisor/lekmannarevisor i sådant företag.

Kommunallagen reglerar att "Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmannarevisorer som utsetts i företag enligt 3 kap, 17 och 18 §§, även verksamheten i de företagen."

Uppdraget utmynnar i en årlig granskningsrapport till bolagsstämman. Den ska också tillställas ägaren fullmäktige. I rapporten uttalar sig lekmannarevisorn över tillståndet i bolaget utifrån sin granskning.

Syfte, revisionsfrågor och kontrollområden

Lekmannarevisorns uppdrag regleras i aktiebolagslagen kap 10 och i kommunallagen kap 12. Den översiktliga granskningen syftar till att bedöma följande revisionsfråga:

- *Har bolaget under 2019 bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.*

För bedömning av revisionsfrågan har 14 kontrollområden formuleras som redovisas närmare i bilaga till projektplanen. Bedömningarna för respektive kontrollområde redovisas med signalsystemet grönt (tillräckligt/till övervägande del), gult och rött (otillräckligt).

Avgränsning och metod

Granskningen är översiktlig till sin karaktär och fokuserar på övergripande styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Granskningen avgränsas till revisionsåret 2019. I övrigt se syfte och kontrollområdena.

Analys av för granskningen relevant dokumentation och kompletterande intervjuer med bolagets VD och styrelseordförande. Granskningsresultatet redovisas muntligt samt i en skriftlig kortfattad granskningsredogörelse.

2.1 Granskningsiakttagelser

	Kontrollområden	Bedömning
1. Ändamålsenlighet	a) Plan för verksamheten har upprättats i enlighet med ägarens direktiv	Green
	b) Budget har upprättats i enlighet med ägarens direktiv.	Green
	c) Styrelsen har upprättat instruktion för rapportering	Green
	d) Rapportering sker i enlighet med instruktion	Green
	e) Bolaget når uppsatta mål för verksamheten	Yellow
2. Ekonomiskt tillfredsställande	a) Bolaget når uppsatta mål för ekonomi	Red
3. Intern kontroll	a) Styrelsen har antagit plan för sin verksamhet	Green
	b) Styrelsens plan för verksamheten är heltäckande	Green
	c) Styrelsen har antagit budget för sin verksamhet	Green
	d) Styrelsens budget omfattar all verksamhet	Green
	e) Mål finns formulerade för bolagets verksamhet	Green
	f) Mål finns formulerade för bolagets ekonomi	Green
	g) Målen är uppföljningsbara	Green
	h) Styrelsens aktiva åtgärder är tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse	Red

2.3 Granskningsiakttagelser

Frågor	Noteringar från avstämning med bolaget
1. Hur har året sett ut i allmänhet för bolaget och dess verksamhet (viktiga händelser, åtgärder, utmaningar)?	<p>Mattlaget har under 2019 jobbat med att minska matsvinnet. Därför har bolaget gått med i appen Karma som gör det möjligt att sälja överbliven mat. Detta har medfört att väldigt lite mat slängs och att bolaget sålt mat via appen för närmare 300 tkr. Bolaget har genomfört en omstrukturering och därför har personal tillsatts på olika tjänster utifrån den nya strukturen. Det har även skett byta av utrustning under året.</p> <p>Styrelsen har fokuserat sitt arbete på att minska sjuktalerna och utveckla styrningen av verksamheten. Bolagets styrning är uppbyggt på samma modell som Gällivare kommuns styrmodell och mål. En ny prismodell har införts vilket bl.a. innebär att kunder som väljer ekologiska varor premieras.</p> <p>En ny 8-veckors meny har införts. Än är det svårt att se effekterna av denna omställning. Dock kan redan nu konstateras att det beställs mindre specialkost.</p>
2. Hur ser bolagets förutsättningar ut för kommande år?	<p>2020 kommer styrelsen fortsätta arbeta med den strukturella arbetsmiljön, bygga strukturer för styrning i syfte att lyckas nå ut med bolagets målsättningar i hela bolagets verksamhet. Vidare har bolaget fått i uppdrag av Gällivare kommun att utreda Framtidens mat, vilket innebär att bolaget tar över den kommunala matkedjan. Det kommer även att genomföras ett antal upphandlingar av leverantörer under 2020. Förhoppningen är att kunna utforma dessa så att landsbygden i Norrbotten kan främjas.</p> <p>Bolaget kommer under 2020 fortsätta arbetet med bolagets risk- och sårbarhetsanalys i syfte att säkerställa redundans i matleveranserna vid eventuella krisituationer, exempelvis vid strömavbrott.</p>
3. Hur resonerar bolaget kring eventuella förändringar i ägarförhållandet.	<p>Under hösten 2019 har ägarsamråd ägt rum. Där lämnades ett uppdrag att se över möjligheterna för Region Norrbotten att sälja sin del i bolaget så att det kan övergå att ingå i Gällivare kommuns koncern. Arbetet pågår och styrelsen får löpande information om ärendet.</p>

3. Sammanfattning

Sammanfattande revisionella bedömning

Bolagets styrelse kan i utsträckning verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2019. Bedömningen baseras på att verksamheten i stort bedrivits i enlighet med ägarens direktiv.

Bolagets styrelse kan i rimlig utsträckning, verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under 2019. Bedömningen baseras på bolagets ekonomiska måluppfyllelse 2019 (utfall budget samt ekonomiska målsättningar).

Den interna kontrollen inom granskat område bedöms vara tillräcklig. Bedömningen baseras på att bolaget har utövat styrning över sin verksamhet och ekonomi.

Rekommendationer

- Styrelsen utvecklar uppföljningen och utvärderingen av bolagets målsättningar för att kunna säkerställa att verksamhetens bedrivs i enlighet med fastställda planer och mål.
- Vid signal om bristande måluppfyllelse säkerställer styrelsen att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå fastställda målsättningar och resultat.

