

Almi Företagspartner Mitt AB
Org nr 556750-3312

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- noter	8

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

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

Förvaltningsberättelse

Almi Företagspartner Mitt ABs årsredovisning är upprättad enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning och Koncernredovisning (K3). Se under rubrik Noter, not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper, för ytterligare information.

Information om verksamheten

Almi Företagspartner Mitt AB är ett regionalt dotterbolag inom Almikoncernen. Bolaget har sitt säte i Jämtlands län, Östersund kommun och verksamheten bedrivs i Åre, Örnsköldsvik, Härnösand, Sundsvall och Östersund.

Almis uppdrag är att stärka det svenska näringslivets utveckling och verka för hållbar tillväxt genom att medverka till att utveckla och finansiera små och medelstora företag med lönsamhets- och tillväxtpotential. Verksamheten ska utgöra ett komplement till den privata marknaden och vara tillgänglig i hela landet.

Koncernens verksamhet är organiserad i två affärsområden - Företagspartner och Almi Invest. Almi Företagspartner Mitt AB ingår i affärsområdet Företagspartner som erbjuder lån och affärsutveckling till små och medelstora företag som vill växa och utvecklas.

Låneverksamhet

Lånen beviljas ofta i samarbete med banker eller andra kreditinstitut och kan användas för finansiering av bland annat tillväxt, exportsatsningar och innovation. Bolaget bereder, beslutar och följer upp låneärenden enligt förordning SFS 2012:872 i kommission för koncernens moderbolags räkning.

Affärsutveckling

Affärsutveckling innebär utveckling av ett företags affärsdrivande verksamhet och dess processer. Det kan handla om när nya företag startas, vid förnyelseprocesser eller när företag står inför nya utmaningar och satsningar. Almi erbjuder också seminarieverksamhet inom olika områden av företagande.

Finansiering

Almi Företagspartner Mitt AB erhåller driftsanslag från koncernens moderbolag samt från regionala delägare. Ytterligare finansiering kan ske via särskilda medel från staten, landets regioner och EU samt genom projekt- och konsultintäkter i verksamheten.

Ägarförhållanden

Almi Företagspartner Mitt AB ägs till 51 procent av moderbolaget i Almikoncernen Almi Företagspartner AB, org nr 556481-6204, 24,5 procent av Västernorrlands Läns Landsting, org nr 232100-0206 och till 24,5 procent av Jämtlands Läns Landsting, org nr 232100-0214.

Koncernen

Det helägda dotterbolaget Almi Invest Mitt AB har under året bedrivit riskkapitalverksamhet. Rörelsens intäkter uppgick under året till 15 447 (29 399) tkr och årets resultat till -173 (-266) tkr.

Bolaget är moderbolag till Almi Invest Mitt AB 556670-2444, men med stöd av ÅRL 7 kap 2§ upprättas inte någon koncernredovisning. Övergripande koncernredovisning upprättas av Almi Företagspartner AB, 556481-6204, Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Rörelsens intäkter	tkr	28 675	30 546	33 632	33 062	33 661
Rörelseresultat	tkr	-815	-180	816	-2 961	-2 610
Resultat efter finansiella poster	tkr	-801	-36	853	-1 706	-1 866
Balansomslutning	tkr	20 060	22 019	31 391	32 212	37 987
Soliditet	%	84,6	80,8	56,8	52,7	49,1
Medelantalet anställda	st	25	27	27	29	27

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat		16 781 013
Årets resultat		-801 494
	kronor	<u>15 979 519</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs		<u>15 979 519</u>
	kronor	<u>15 979 519</u>

Resultatet av bolagets verksamhet samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultaträkning och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2017	2016
Rörelsens intäkter			
Anslag	2	27 760	29 363
Övriga rörelseintäkter	2	915	1 183
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens intäkter		28 675	30 546
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-8 251	-10 063
Personalkostnader	3	-20 967	-20 360
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-272	-303
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-29 490	-30 726
Rörelseresultat		-815	-180
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	15	145
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-1
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		14	144
Resultat efter finansiella poster		-801	-36
		<hr/>	<hr/>
Årets förlust		-801	-36

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	5	327	599
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag		1 000	1 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		2	2
		1 002	1 002
Summa anläggningstillgångar		1 329	1 601
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		45	361
Fordringar hos koncernföretag		16 575	5 282
Aktuella skattefordringar		372	372
Övriga fordringar		807	1 267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		932	2 054
		18 731	9 336
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar hos koncernföretag		-	11 082
Summa omsättningstillgångar		18 731	20 418
Summa tillgångar		20 060	22 019

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 000	1 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		16 781	16 817
Årets resultat		-801	-36
		15 980	16 781
Summa eget kapital		16 980	17 781
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		500	944
Skulder till koncernföretag		-	7
Övriga skulder	6	811	882
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 769	2 405
Summa kortfristiga skulder		3 080	4 238
Summa eget kapital och skulder		20 060	22 019

Förändringar i eget kapital

	Aktie- <u>kapital</u>	Balanserat <u>resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2015-12-31	1 000	15 964	853	17 817
Vinstdisposition enligt Årsstämma		853	-853	-
Årets resultat	<u> </u>	<u> </u>	<u>-36</u>	<u>-36</u>
Eget kapital 2016-12-31	1 000	16 817	-36	17 781
Vinstdisposition enligt Årsstämma		-36	36	-
Årets resultat	<u> </u>	<u> </u>	<u>-801</u>	<u>-801</u>
Eget kapital 2017-12-31	1 000	16 781	-801	16 980

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier.

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter

Driftsanslag intäktsförs till sin helhet under den period de avser. Övriga anslag intäktsförs då de utnyttjas för det förutbestämda syftet. Projektintäkter redovisas under den period då ett projekt genomförs och sammanfaller med kostnadsredovisningen för motsvarande projekt. Konsultintäkter redovisas under den period som en konsultinsats genomförs.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Inkomsten redovisas till verkliga värden av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Inkomstskatter

Bolaget är enligt lagen om statlig inkomstskatt (IL 7 kap §16) frikallat från skattskyldighet för all annan inkomst än av näringsverksamhet som hänför sig till innehav av fastighet.

Bolaget äger ingen fastighet.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod och påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier	5 år
Fordon	5 år

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 anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Almi Företagspartner Mitt AB om det föreligger indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Bedömning av osäkra kundfordringar görs individuellt och eventuella osäkra kundfordringar reducerar fordran. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått. Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld.

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 Almi Företagspartner Mitt AB förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

Inga viktiga uppskattningar och bedömningar har föranlett några förändringar under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
I anslag ingår intäkter från:		
Moderbolag	12 868	14 022
Driftsanlag från Regionförbund	10 896	10 895
Övriga anslag från Regionförbund	900	900
Projektintäkter	2 073	3 416
Övriga intressenter	1 023	130
Summa	<u>27 760</u>	<u>29 363</u>
I övriga rörelseintäkter ingår intäkter från:		
Projektintäkter fakturerade	73	390
Konsultintäkter	651	520
Övriga intäkter	191	273
Summa	<u>915</u>	<u>1 183</u>

Not 3 Antal anställda

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medelantalet anställda i bolaget uppgår till	<u>25</u>	<u>27</u>

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter koncernföretag	15	21
Ränteintäkter	-	3
Resultat kortfristig placering hos koncernföretag	-	121
	<u>—</u>	<u>—</u>
Summa	<u>15</u>	<u>145</u>

Not 5 Inventarier

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 888	2 897
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-	-334
-Inköp	-	325
	<u>—</u>	<u>—</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 888	2 888
Ingående avskrivningar	-2 289	-2 081
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-	95
-Avskrivningar	-272	-303
	<u>—</u>	<u>—</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 561	-2 289
	<u>—</u>	<u>—</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>327</u>	<u>599</u>

Not 6 Övriga skulder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Övrigt	811	882
Summa	<u>811</u>	<u>882</u>

Skuldförda offentliga bidrag avser bolagets innovations- och affärsrådgivningsverksamhet. De villkor som krävs för att bidraget ska uppfylla kraven på en intäkt är att kostnader har upparbetats eller att planerad prestation har utförts. Bidragen förväntas realiseras inom 1-5 år.

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång som påverkar den finansiella rapporten.

Östersund 2018- -

Hans Selling
Ordförande

Kjell Bergkvist

Anders Frimert

Maria Ludvigsson

Göran Lundvall

Ida Magnusson

Anna-Karin Sjölund

Susanne Wallner

Eva Högdahl
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018- -.

Deloitte AB

Daniel Wassberg
Auktoriserad revisor