Årsredovisning för

Norrbotniabanan AB

556755-2517

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Norrbottniabanan AB, org nr 556755-2517 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva konsultverksamhet avseende Norrbotniabanan samt även därmed förenlig verksamhet.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att arbeta för att en ny järnväg byggs sträckan mellan Umeå och Haparanda.

Sätet för bolaget är i Piteå kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Detta år och slutet på 2018 måste betecknas som genombrottsår för bolaget och projektet. Bland de mest betydelsefulla händelserna under denna period märks bl.a ett första spadtag som togs av statsministern Stefan Löfven, att delar av NBB nu finns med i den Nationella Transportplanen samt ett EU-förslag om en förlängning av Scan Med-korridoren vilket ytterligare ökar projektets möjligheter till fortsatt EU-stöd. Arbetet med att utarbeta en ny mindre EU-ansökan har också påbörjats. Den första delsträckan mellan Umeå-Dåva har nu också en fastställd järnvägsplan vilket innebär att förberedelserna för en upphandling av arbetet med denna del kan påbörjas efter årsskiftet. Även om denna sträcka är kort så har den en mycket stor betydelse då den signalerar att byggandet av banan nu är inne i en konkret produktionsfas.

Verksamhetsmässigt har bolagets huvudfocus inriktats på att lösa resterande finansiering för sträckan Umeå-Skellefteå samt att snabba på gällande tidplan. Finansiering av fortsatt planering av sträckan Skellefteå-Luleå har haft, och har fortsatt också högsta prio på bolagets agenda.
Av mycket stor betydelse är också att bolaget nu har ett mycket nära och konstruktivt samarbete med Infrastruktursepartementet med frågor av principiell art.

Bolagets resultat efter finansiella poster är ett mindre underskott på -35 tkr. Fortsatt finansiering av bolagets verksam måste dock lösas under 2020. Frågan kommer att behandlas på kommande årsstämma.

Ägarstruktur

Bolagets ägarstruktur framgår av nedanstående sammanställning av aktieinnehav:

Region Norrbotten	200 aktier
Region Västerbotten	200 "
Piteå kommun	50 "
Luleå kommun	50 "
Skellefteå kommun	50 "
Umeå kommun	50 "
Haparanda kommun	25 "
Kalix kommun	25 "
Bodens kommun	25 "
Robertsfors kommun	25 "
Totalt	*700 aktier*

Flerårsöversikt

Belopp i kkr

	2019	*2018*	*2017*	*2016*
Resultat efter finansiella poster	-35	1	87	124
Balansomslutning	172 722	196 154	102 291	36 900
Soliditet %	0	0	1	2

Eget kapital

	Aktie-kapital	*Reserv-fond*	*Fritt eget kapital*
Vid årets början	700		29
Årets resultat			-35
Vid årets slut	**700**		**-6**

Resultatdisposition

	Belopp i kkr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	29
årets resultat	-35
Totalt	-6
disponeras för att	
balanseras i ny räkning	-6
Summa	-6

Redovisningsenhet: SEK
Mätenhet: Kkr

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i kkr	*Not*	*2019-01-01-2019-12-31*	*2018-01-01-2018-12-31*
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Aktiverat arbete för egen räkning		942	815
Övriga rörelseintäkter		124	136
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		1 066	951
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-151	-120
Personalkostnader	2	-948	-829
Summa rörelsekostnader		-1 099	-949
Rörelseresultat		-33	2
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2	-1
Summa finansiella poster		-2	-1
Resultat efter finansiella poster		-35	1
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-35	1
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-2
Årets resultat		-35	-1

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2019-12-31*	*2018-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	*3*	277	141
Summa materiella anläggningstillgångar		277	141
Summa anläggningstillgångar		277	141
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		149	180
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	*4*	156 324	177 631
Summa kortfristiga fordringar		156 473	177 811
Kassa och bank			
Kassa och bank		15 972	18 202
Summa kassa och bank		15 972	18 202
Summa omsättningstillgångar		172 445	196 013
SUMMA TILLGÅNGAR		172 722	196 154

Balansräkning

Belopp i kkr	*Not*	*2019-12-31*	*2018-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (7000 aktier)		700	700
Summa bundet eget kapital		700	700
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		29	30
Årets resultat		-35	-1
Summa fritt eget kapital		-6	29
Summa eget kapital		694	729
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	142
Skatteskulder		-	197
Övriga skulder		87	72
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	*5*	171 941	195 014
Summa kortfristiga skulder		172 028	195 425
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		172 722	196 154

Kassaflödesanalys

Belopp i kkr	*2019-01-01-2019-12-31*	*2018-01-01-2018-12-31*
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-35	1
	-35	1
Betald skatt	-	-2
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**-35**	**-1**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	21 338	-78 313
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-23 397	93 864
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**-2 094**	**15 550**
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 392	-95 954
Erhållna bidrag	2 256	95 813
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-136**	**-141**
Finansieringsverksamheten	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-
Årets kassaflöde	**-2 230**	**15 409**
Likvida medel vid årets början	**18 202**	**2 793**
Likvida medel vid årets slut	**15 972**	**18 202**

Noter

Belopp i kkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Ersättningar till anställda
Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som bolaget lämnar till de anställda. Redovisning sker i takt med intjänandet.

Skatt
Skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår och beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.
Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens anskffningsvärde.

Leverantörsskulder
Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Fordringar och skulder
Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga skulder värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Medelantalet anställda	1	1
Summa	**1**	**1**

Könsfördelning i företagsledning

	2019-12-31	*2018-12-31*
Andel kvinnor		
Styrelsen	20%	20%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Styrelse	135	114
Verkställande direktör	446	442
Övriga anställda	80	
Summa	**661**	**556**
Sociala kostnader	258	242
(varav pensionskostnader)	108	107

Not 3 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2019-12-31	*2018-12-31*
Vid årets början	218 255	122 301
Omklassificeringar	-212 356	-
Investeringar	2 392	95 954
Summa	*8 291*	*218 255*
Erhållna bidrag vid årets början	-218 114	-122 301
Omklassificeringar	212 356	-
Erhållna bidrag	-2 256	-95 813
Summa	*-8 014*	*-218 114*
Redovisat värde vid årets slut	**277**	**141**

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	*2018-12-31*
Upplupna bidrag	156 305	177 603
Övriga poster	19	28
	156 324	**177 631**

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	*2018-12-31*
Bidrag	170 605	193 856
Konsultkostnader	1 090	986
Revisionsarvoden	95	72
Övrigt	151	100
	171 941	**195 014**

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2019-12-31	*2018-12-31*
Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar	-	-
Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter	-	-
Summa ställda säkerheter	**-**	**-**

Eventualförpliktelser

Övriga eventualförpliktelser	-	-
Summa eventualförpliktelser	**-**	**-**

Underskrifter

Piteå 2020-02-14

Hans Lindberg
Styrelseordförande

Gusten Granström
Verkställande direktör

Peter Roslund

Lorents Burman

Lilly Bäcklund

Nils-Olov Lindfors

~~Vår~~ revisionsberättelse har lämnats den 23 mars 2020
Min

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrbotniabanan AB, org.nr 556755-2517

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Norrbotniabanan AB för år 2019.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrbotniabanan 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.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Norrbotniabanan AB.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Norrbotniabanan AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2018 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 11 april 2019 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Norrbotniabanan AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Norrbotniabanan AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Skellefteå den 23 mars 2020

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

region västerbotten

Lekmannarevisor i
Norrbotniabanan AB

2020-03-27

Till årsstämman för Norrbotniabanan AB (556755-2517)

Granskningsrapport för år 2019

Jag, av fullmäktige i Region Västerbotten utsedd lekmannarevisor, har granskat verksamheten i Norrbotniabanan AB.

Styrelse ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisor har i uppdrag att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fullmäktiges revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer att bolagets verksamhet år 2019 genomfördes i enlighet med fullmäktiges direktiv och det kommunala ändamålet. Styrelsen beslutade om flera väsentliga styrdokument och fick från VD löpande information om ekonomiskt läge och pågående verksamhet. Återrapporteringen i årsredovisningen kan dock utvecklas.

Av granskningen framgår att bolagsordning och ägardirektiv saknade uppgifter om bolagets kommunala befogenheter. I styrelsens årsredovisning finns ingen utvärdering om verksamheten år 2019 genomfördes i enlighet med de kommunala befogenheterna. Efter att ha gått igenom styrelsens styrdokument, protokoll och uppföljning är min bedömning att verksamheten är genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll var tillräcklig.

Umeå den 27 mars 2020

Bert Öhlund
Lekmannarevisor

Jag åberopar bifogad rapport: *Grundläggande granskning år 2019 av Norrbotniabanan AB,* revisionskontoret Region Västerbotten.