
§ 182.

Bolagsdialog med AC Net Internservice AB

Dnr: RUN 404-2020

Arbetsutskottets förslag till beslut

Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog.
Regionala utvecklingsnämnden överlämnar den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktsplikt. I enlighet med det reviderade reglementet för regionala utvecklingsnämnden, ska nämnden bistå regionstyrelsen i ärendeberedningen av styrelsens övergripande samt förstärkta uppsiktsplikt över bolag.

Uppdraget innefattar att följa upp om bolagen bedriver sin verksamhet i enlighet med uppdraget, övervaka att målen för verksamheten uppnås samt att ha en fortlöpande uppsikt av bolagens verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen följs upp för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv samt att det finns system och rutiner och att de fungerar på avsett vis. Som ett led i uppsiktsplikten kallas huvudparten av Region Västerbottens hel- och delägda bolag till den regionala utvecklingsnämndens sammanträden under hösten 2020 för dialog. Bolagsdialogerna genomförs vid regional utvecklingsnämndens sammanträden under hösten. Dialogen utgår ifrån ägardirektiven och omfattar uppfyllelse av uppdrag och mål, visioner och utmaningar, väsentliga risker och frågor av större vikt.

Skriftlig dokumentation har begärts in som underlag för dialogen:

- Årsredovisning
- Verksamhetsplan inklusive finansiella mål
- Internkontrollplan för innevarande år
- Internkontrollplan för kommande år
- Rapport internkontrolluppföljning föregående år
- Intyg/protokoll som visar på att bolagets styrelse prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget, har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna
- Om förändring skett i bolagsuppgifter- utdrag från Bolagsverket

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal AC Net Internservice AB

Samlingsdokument AC Net Internservice AB

Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning 2019

Beslutsexpediering

Regionstyrelsen

Carl-Axel Persson, regionjurist

Sammanträdesdatum	Onsdagen den 18 november 2020
Sammanträdestid	kl. 09:00-12:00
Sammanträdesplats	Tallen, Region Västerbotten, V Norrlandsgatan 13, Umeå samt digitalt
Beslutande	Enligt närvarolista sidan 2
Övriga närvarande	Enligt närvarolista sidan 2
Paragrafer	161-193
Underskrifter	Genom digital signering
Sekreterare	Katrine Andersson
Ordförande	Rickard Carstedt (S)
Justerare	Åsa Ågren Wikström (M)

BEVIS OM ANSLAG

Justering har tillkännagivits genom anslag på Region Västerbottens anslagstavla.

Organ	Regionala utvecklingsnämndens arbetsutskott
Sammanträdesdatum	2020-11-18
Anslagsdatum	Protokollet anslås senast två dagar efter justering
Datum då anslaget tas ner	Anslag tas ner tre veckor efter anslagsdatum
Förvaringsplats för protokollet	Region Västerbotten, Regionala utvecklingsförvaltningens kansli, Umeå

Närvarolista

Namn	Parti	N ä r v a r o	Reservation Omröstning		Anteckningar/ Tjänstgörande Ersättare
			§	§	
			Ja	Nej	
Ledamöter (13)					
Richard Carstedt	S	1			Ordförande, digitalt
Åsa Ågren Wikström	M	1			Justerare, digitalt
Ylva Hedqvist Hedlund	V	1			Digitalt
Övriga närvarande					
Katrine Andersson, nämndsekreterare/utredare					
Anna Pettersson, regional utvecklingsdirektör, digitalt					
Rachel Nygren, stabschef, digitalt					
Annika Sandström, regionturismchef, §§ 161-166, digitalt					
Katarina Molin, chef Företag- och projektfinansiering, §§ 161-193					
Jonas Lundström, chef Näringsliv och samhällbyggnad, §§ 163-193					
Lena Nordling, ekonomiansvarig, § 162					
Jan Midlert, samordnare näringsliv och utbildning, §§ 161-163					
Thomas Hartman, chef Externa relationer och strategisk platsutveckling, §§ 161-186					
Sara Pejok, strateg jämställdhet, §§ 161-177					
Magnus Rudehäll, verksamhetschef Digitalisering och innovationsledning, § 178, digitalt					
Lars Eriksson, samordnare Digitalisering, § 178, digitalt					
Carl-Axel Persson, regionjurist, § 179, digitalt					
Erik Dahlberg, strateg företagsstöd, §§ 186-193					

Signatursida

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

Namn	KATRINE ANDERSSON
Titel, Organisation	Sekreterare, Regionala utvecklingsnämndens arbetsutskott
Datum & Tid	2020-11-19 17:21:32 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_08005b7217aea900fd9953f96c21bf1431

Namn	ÅSA ÅGREN WIKSTRÖM
Titel, Organisation	Justerare, Regionala utvecklingsnämndens arbetsutskott
Datum & Tid	2020-11-20 09:29:51 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_09dbecbf300dae609baa3b1f7625e8daa

Namn	RICHARD CARSTEDT
Titel, Organisation	Ordförande, Regionala utvecklingsnämndens arbetsutskott
Datum & Tid	2020-11-20 13:45:41 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_06e87c622761308b2026d1d0cfed850867

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2020-11-20 13:45:47 +01:00
Ref: 981404
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

Katrine Andersson
Stab regional utvecklingsförvaltning

Bolagsdialog med AC Net Internservice AB

Sammanfattning

Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktsplikt. I enlighet med det reviderade reglementet för regionala utvecklingsnämnden, ska nämnden bistå regionstyrelsen i ärendeberedningen av styrelsens övergripande samt förstärkta uppsiktsplikt över bolag.

Uppdraget innefattar att följa upp om bolagen bedriver sin verksamhet i enlighet med uppdraget, övervaka att målen för verksamheten uppnås samt att ha en fortlöpande uppsikt av bolagens verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen följs upp för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv samt att det finns system och rutiner och att de fungerar på avsett vis.

Som ett led i uppsiktsplikten kallas huvudparten av Region Västerbottens hel- och delägda bolag till den regionala utvecklingsnämndens sammanträden under hösten 2020 för dialog. Bolagsdialogerna genomförs vid detta sammanträde samt vid regionala utvecklingsnämndens sammanträde den 2 december.

Dialogen utgår ifrån ägardirektiven och omfattar uppfyllelse av uppdrag och mål, visioner och utmaningar, väsentliga risker och frågor av större vikt.

Skriftlig dokumentation har begärts in som underlag för dialogen:

- Årsredovisning
- Verksamhetsplan inklusive finansiella mål
- Internkontrollplan för innevarande år
- Internkontrollplan för kommande år
- Rapport internkontrolluppföljning föregående år
- Intyg/protokoll som visar på att bolagets styrelse prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget, har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna
- Om förändring skett i bolagsuppgifter- utdrag från Bolagsverket

I bilaga till lekmanrevisionens granskningsrapport, grundläggande granskning, har lämnat följande rekommendationer:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål
- Inför varje år besluta om en internkontrollplan som bygger på identifierade risker i bolagets verksamhet. Internkontrollplanen bör innehålla information om vad som ska kontrolleras, hur kontrollerna ska genomföras, vem som ska genomföra kontrollerna och när kontrollerna ska återsäkras till styrelsen.
- Besluta om attestordning där det framgår vilka som är behöriga att mottagnings- och beslutsattestera samt inom vilka beloppsgränser

- Utred behovet av en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan för att säkerställa styrelsens kontroll över bolagets dokument
- Utveckla styrelsens protokoll genom mer informativa ärendebeskrivningar och tydligare hänvisningar till beslutsunderlag
- Lyft frågor till ägarna som berör otydligheter i ägarstyrning och direktiv. Uppmärksamma ägarna på risker för bolaget inom lagen om offentlig upphandling till följd av att kommunerna inte längre är indirekta ägare i bolaget
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen

I den grundläggande granskningsrapporten framgår även att vissa av rekommendationerna i genomförd granskning har börjat åtgärdas.

Den 21 april 2020 beslutade regionfullmäktige om nytt aktieägaravtal, ny bolagsordning samt nya ägardirektiv för AC Net Internservice AB (se bilaga).

Förslag till beslut

Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog.

Regionala utvecklingsnämnden överlämnar den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen.

Bedömda resultat och konsekvenser

-

Ersätter beslutet ett tidigare/annat beslut?

-

Resurser och finansiering

-

Bilagor

Ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal AC Net Internservice AB

Samlingsdokument AC Net Internservice AB

Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning år 2019

Beslut expedieras till

Regionstyrelsen

Carl-Axel Persson, regionjurist

AKTIEÄGARAVTAL

mellan

aktieägarna i AC-Net Internservice AB

INNEHÅLL

Sida

1	PARTER.....	3
2	DEFINITIONER.....	3
3	INLEDANDE BESTÄMMELSER OCH SYFTE.....	4
4	BOLAGET.....	5
5	BESLUTSORDNING	8
6	ÖVERLÅTELSE AV AKTIER.....	10
7	INLÖSEN AV AKTIER.....	12
8	VÄRDERING	13
9	SEKRETESS	14
10	AVTALSTID M.M.	14
11	FÖRFOGANDERÄTT	15
12	ÖVRIGA BESTÄMMELSER.....	15
13	TVIST OCH TILLÄMPLIG LAG.....	15

BILAGOR

Bilaga 3.5

Bilaga 4.1

Ägardirektiv

Bolagsordning

1 PARTER

- 1.1 Region Västerbotten, org.nr 232100-0222, med adress 901 89 Umeå och regionvasterbotten @regionvasterbotten.se,
- 1.2 Skellefteå Kraft AB, org.nr 556016-2561, med adress Kanalgatan 71, 931 34 Skellefteå och kundservice@skekraft.se,
- 1.3 Umeå Energi Umenet AB, org.nr 556619-3057, med adress Storgatan 34, 903 25 Umeå och umea.energi@umeaenergi.se, och

2 DEFINITIONER

- 2.1 I detta Avtal skall följande ord och uttryck samt böjningsformer därav ha den betydelse som åsätts dessa nedan:
- 2.2 **"Aktier"** avser samtliga eller delar av de 1 000 000 aktier som finns utgivna i Bolaget denna dag liksom samtliga eller delar av sådana aktier, teckningsoptioner, konvertibla skuldebrev, vinstandelslån, kapitalandelslån eller andra liknande instrument som Bolaget, från tid till annan, kan komma att utge under detta Avtals giltighetstid och som berättigar till erhållande av aktier eller andel i vinst i Bolaget från tid till annan;
- 2.3 **"Avtal"** avser detta aktieägaravtal, såsom det slutligen upprättats mellan Parterna denna dag, samt samtliga härtill bifogade bilagor;
- 2.4 **"Bolaget"** avser det svenska privata aktiebolaget AC-Net Internservice AB med organisationsnummer 556930-5278, med adress Västra Esplanaden 9A 2tr, 903 25 Umeå;
- 2.5 **"Konfidentiell Information"** avser all information, samt varje upplysning av, teknisk, kommersiell eller annan art, som är hänförlig till någon av Parterna, till detta Avtal eller till existensen av detta Avtal, oavsett om informationen eller upplysningen har dokumenterats eller inte, liksom all information och varje upplysning om Bolaget som till sin natur får anses vara konfidentiell;
- 2.6 **"Part"** avser var och en av de i punkt 1.1 – 1.4 uppräknade parterna och **"Parterna"** avser samtliga dessa parter tillsammans;
- 2.7 **"Tredje Man"** avser varje juridisk eller fysisk person som inte är en Part.
- 2.8 **"Ägardirektiv"** avser de ägardirektiv som Parterna vid var tid överenskommer och vars gällande nuvarande lydelse framgår av [bilaga 3.5](#).

3 INLEDANDE BESTÄMMELSER OCH SYFTE

3.1 Enligt sitt registrerade verksamhetsföremål ska Bolaget tillhandahålla ett regionalt bredbandsnät inom Västerbottens län för sina ägare. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som Bolaget tilldelas av sina ägare. Enligt sin bolagsordning är ändamålet med Bolagets verksamhet att med samhällsnytta verka för tillgång till ett regionalt bredbandsnät för sina ägare. Bolaget ska i sin verksamhet agera med iakttagande av samma begränsningar som skulle gällt om verksamheten istället utförts i kommunal regi. Detta innebär att Bolaget ska säkerställa att det agerar inom det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten. Inom ramen för verksamheten ska Bolaget medverka till att driva på utvecklingen inom IT, data- och telefoniområdet samt idka därmed förenlig verksamhet.

3.2 Vid tecknandet av detta Avtal äger Parterna Aktierna i Bolaget med följande fördelning:

<u>Ägare</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Andel</u>
Region Västerbotten	510 000	51,0%
Skellefteå Kraft AB	245 000	24,5%
Umeå Energi Umenet AB	245 000	24,5%
Summa	1 000 000	100%

Denna aktiefördelning har åstadkommits genom de transaktioner som beskrivs i mellan Parterna denna dag träffade avtal angående förvärv av Aktier m m. Detta Avtal är för sin giltighet beroende av att dessa transaktioner kan genomföras på avtalat sätt

3.3 Parterna är ense om att nuvarande ägarfördelning om möjligt ska bestå. Vid ny- eller fondemission i Bolaget äger Parterna därför rätt att teckna/erhålla Aktier av samma slag och sort i förhållande till sitt innehav av Aktier i Bolaget vid tidpunkten för emissionen. Part som inte vill tillskjuta medel vid nyemission äger rätt att avstå därifrån, men accepterar därigenom att dennes ägarandel kan komma att utspädas. Om någon Part inte vill tillskjuta medel äger övriga Parter rätt att i proportion till sina Aktieinnehav även svara för sådan Parts andel av kapitaltillskottet.

3.4 Vad som i detta Avtal stadgas avseende av Part nu innehavda Aktier i Bolaget skall även gälla för samtliga Aktier som Part, under Avtalets giltighetstid, kan komma att äga i Bolaget.

- 3.5 Bolaget ska bedriva den verksamhet som anges i Bolagets bolagsordning. Verksamheten ska bedrivas i enlighet med vad som följer av vid var tid gällande Ägardirektiv.
- 3.6 Parterna förbinder sig att verka för Bolagets bästa samt att vidta alla rimliga åtgärder för att uppnå syftet med detta Avtal.
- 3.7 Parterna åtar sig att själva eller genom ombud vid styrelsesammanträde, på bolagsstämma i Bolaget och eljest utöva sin rösträtt och sitt inflytande på sätt som erfordras för genomförande av bestämmelserna i detta Avtal.
- 3.8 Parterna har, denna dag, ingått detta Avtal i syfte att närmare reglera administrationen av och aktieägandet i Bolaget.

4 BOLAGET

4.1 Bolagets bolagsordning

Bolagets bolagsordning skall inledningsvis ha den lydelse som framgår av bilaga 4.1. Vid bristande överensstämmelse mellan bestämmelserna i Bolagets bolagsordning (i dess nuvarande lydelse eller framtida lydelse) och bestämmelserna i detta Avtal så skall bestämmelserna i detta Avtal äga företräde såvitt avser mellanhavanden mellan Parterna.

4.2 Styrelse och VD

- 4.2.1 Bolagets styrelse ska bestå av sex (6) ledamöter.
- 4.2.2 Skellefteå Kraft AB och Umeå Energi Umenet AB äger rätt att utse en (1) ordinarie ledamot vardera. Region Västerbotten äger rätt att utse fyra (4) ordinarie ledamöter.
- 4.2.3 De styrelseledamöter som Region Västerbotten äger rätt att utse ska utses för tiden från den årsstämma i Bolaget som följer närmast efter det att val till regionfullmäktige sker i Region Västerbotten och intill slutet av den årsstämma som följer närmast efter att nästa val till regionfullmäktige i Region Västerbotten sker.
- 4.2.4 De styrelseledamöter som Skellefteå Kraft AB respektive Umeå Energi Umenet AB äger rätt att utse ska utses för tiden från årsstämma i Bolaget intill slutet av nästa årsstämma i Bolaget.
- 4.2.5 Region Västerbotten äger rätt att utse Bolagets styrelseordförande.
- 4.2.6 Innan Parterna beslutar vilka personer som ska utses till styrelseledamöter och styrelsens ordförande ska samråd äga rum. Parts rätt att nominera ledamöter medför även rätt att när som helst avsätta utsedd styrelseledamot nominerad av sådan Part

samt att avgöra den period som sådan person ska tjänstgöra som styrelseledamot. Parterna förbinder sig att på bolagsstämma rösta för tillsättning eller entledigande av de personer som har nominerats respektive begärts entledigade av Part.

- 4.2.7 I förekommande fall får Bolagets verkställande direktör och eventuellt vice verkställande direktör(er) ej vara ledamot av eller suppleant i styrelsen.
- 4.2.8 Styrelsen ska i förekommande fall upprätta skriftlig arbetsordning för sitt arbete samt skriftliga instruktioner avseende arbetsfördelningen mellan å ena sidan styrelsen och å andra sidan den verkställande direktören. Arbetsordningen och VD-instruktionerna ska minst en gång om året revideras genom beslut av styrelsen.
- 4.2.9 Styrelsen ska på kallelse av ordföranden sammanträda minst fyra (4) gånger per år (ordinarie styrelsemöten). Ordinarie styrelsemöten ska schemaläggas årsvis. Ytterligare styrelsemöte (extra sammanträde) skall hållas om Part, styrelseledamot eller, i förekommande fall, Bolagets verkställande direktör så begär genom skriftlig framställan till styrelsens ordförande. Extra sammanträde skall äga rum senast fjorton (14) dagar efter att styrelsens ordförande fått del av skriftlig begäran därom.
- 4.2.10 Dokumentation och bakgrundsmaterial ska där så är möjligt tillhandahållas styrelseledamöterna senast tio (10) dagar före styrelsemöte.
- 4.2.11 Bolaget skall teckna och erlägga premie för en för Bolagets verksamhet avpassad styrelseansvarsförsäkring.
- 4.2.12 Inledningsvis och intill dessa annat beslutas ska Bolaget inte ha någon egen verkställande direktör anställd. Bolaget ska istället köpa motsvarande administrativa resurser från AC-Net Externservice AB (556538-4095). Det erinras om att utseende av VD omfattas av enighetskravet i punkt 5.1.

4.3 **Bolagsstämma**

- 4.3.1 Bolagsstämma ska avhållas då så erfordras enligt lag eller enligt Bolagets bolagsordning eller efter begäran av Part.
- 4.3.2 Minst sex (6) veckor före årsstämma ska Parterna sammanträda för diskussion om riktlinjerna för årsredovisningen och disposition av årets resultat.

4.4 **Ägarsamråd m.m.**

- 4.4.1 Parternas avsikt är att beslut om Bolagets verksamhet, inriktning och mål i så stor utsträckning som möjligt ska baseras på gemensamma ägardirektiv och fattas vid bolagsstämmor och styrelsemöten i Bolaget och att så få beslut och ärenden som

möjligt ska prövas av Region Västerbottens regionstyrelse och regionfullmäktige respektive Skellefteå Kraft AB:s och Umeå Energi Umenet AB:s styrelser och bolagsstämmor.

- 4.4.2 Innan beslut i frågor av väsentlig betydelse fattas i styrelse och på bolagsstämma i Bolaget ska Parterna hålla ägarsamråd. På begäran av Part ska styrelsens ordförande sammankalla till sådant ägarsamråd. Oavsett om så begärs eller inte ska styrelsens ordförande sammankalla till och Parterna hålla minst ett ägarsamråd per kalenderår. Ägarsamråd ska hållas mellan av Parterna utsedda ägarrepresentanter.
- 4.4.3 Innan beslut fattas avseende Bolaget och dess verksamhet som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska Region Västerbottens regionfullmäktige beredas möjlighet att ta ställning.
- 4.5 **Firmateckning**
 - 4.5.1 Firman tecknas, förutom av styrelsen, av två (2) styrelseledamöter i förening varvid dessa båda dock ej får ha utsetts av samma Part eller, i förekommande fall, av styrelsens ordförande i förening med verkställande direktören. I förekommande fall tecknar den verkställande direktören Bolagets firma beträffande Bolagets löpande förvaltning.
- 4.6 **Revisor och lekmannarevisor**
 - 4.6.1 Bolagets revisor ska vara den auktoriserade revisor som bolagsstämman utser.
 - 4.6.2 Region Västerbotten äger rätt att utse en lekmannarevisor och en lekmannarevisors-suppleant i Bolaget.
- 4.7 **Insyn i Bolagets verksamhet**
 - 4.7.1 Part ska delge övriga Parter på styrelsesammanträde eller eljest all information om Bolaget som Part har tillgång till. Part äger när som helst få del av alla handlingar rörande Bolaget som innehas av Bolaget eller Part. Denna rätt får utövas av styrelsemedlem eller annan person utsedd av Part.
- 4.8 **Finansiering**
 - 4.8.1 Bolagets verksamhet ska i första hand finansieras genom dess aktiekapital samt i övrigt genom internt genererade medel och/eller upplåning.
 - 4.8.2 Parternas avsikt är att Bolagets egna kapital vid utgången av varje kalenderkvartal inte ska understiga det registrerade aktiekapitalet. Skulle Bolagets egna kapital, be-

räknat i kontrollbalansräkning enligt 25 kap. 14 § aktiebolagslagen, understiga hälften av det registrerade aktiekapitalet ska vardera Part i förhållande till sitt aktieinnehav omgående, dock senast inom trettio (30) dagar från anmaning från de andra Parterna, tillskjuta erforderligt belopp för att det egna kapitalet därefter ska uppgå till minst det registrerade aktiekapitalet eller utställa erforderlig kapitaltäckningsgaranti.

- 4.8.3 Utöver vad som följer av punkt 4.8.2 har Part ingen skyldighet att tillskjuta ytterligare kapital, ställa säkerhet eller på annat sätt bidra till Bolagets finansiering

4.9 **Vinstdisposition**

- 4.9.1 Uppkommen vinst i Bolaget ska i första hand användas för konsolidering av Bolagets ekonomiska ställning.

5 **BESLUTSORDNING**

Med undantag för vad som föreskrivs i punkt 5.1 och 5.2 gäller de beslutsregler och majoritetskrav som vid var tid föreskrivs i aktiebolagslagen (eller i förekommande fall bolagsordningen) för beslut av aktieägarna på bolagsstämma samt av styrelsen på styrelsesammanträde.

5.1 **Majoritetskrav vid styrelsebeslut**

- 5.1.1 I nedan angivna frågor krävs att minst fem (5) av sex (6) styrelseledamöter röstar för beslutet:

1. Utseende av VD
2. Ändring av Bolagets inriktning och lokalisering
3. Ingående eller förändring (inklusive uppsägning) av avtal mellan Bolaget å ena sidan och å andra sidan någon av Parterna eller bolag/avdelningar/sektioner i samma koncern/organisation som någon av Parterna, med undantag för i Bolagets verksamhet sedvanliga avtal av standardkaraktär
4. Fastställande av Bolagets affärsplan och årsbudget
5. Ingående eller förändring (inklusive uppsägning) av avtal som, oavsett kontraktsvärdet, är av strategisk eller principiell betydelse.

- 5.1.2 Om beslut i ett ärende, där det enligt punkt 5.1.1 krävs kvalificerad majoritet, inte kan fattas vid det styrelsesammanträde där ärendet tas upp, skall ärendet bordläggas och tas upp på ett ytterligare styrelsesammanträde, vilket skall hållas tidigast

fjorton (14) och senast tjugoåtta (28) dagar efter det första sammanträdet. Om beslut inte heller då kan fattas skall ärendet hänskjutas till vardera Parts styrelseordförande (eller person i motsvarande ställning) i syfte att söka uppnå kvalificerad majoritet. Om kvalificerad majoritet därvid inte uppnås skall frågan anses ha förfallit.

- 5.1.3 Om ärendet enligt punkt 5.1.1 avser fråga där beslut måste fattas enligt lag skall istället för vad som föreskrivs i punkt 5.1.2 gälla att beslut på det ytterligare styrelsesammanträdet fattas med tillämpning av aktiebolagslagens regler om beslutsföret och majoritetskrav.

5.2 Majoritetskrav vid bolagsstämmobeslut

- 5.2.1 I nedan angivna frågor krävs att Parter företrädande minst två tredjedelar (2/3) av samtliga Aktier i Bolaget röstar för beslutet på bolagsstämma:

1. Ändring av bolagsordningen
2. Beslut om ändring av Bolagets aktiekapital samt utgivande av aktier samt konvertibler, teckningsoptioner och vinstandelsbevis
3. Beslut om att Bolaget skall träda i frivillig likvidation
4. Fastställande av årsredovisningen samt dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust
5. Val av revisor
6. Ändring av Ägardirektiven.
7. Beslut i fråga som avses i punkt 5.1.1 (i tillämpliga delar).

- 5.2.2 Om beslut i ett ärende, där det enligt punkt 5.2.1 krävs kvalificerad majoritet, inte kan fattas vid den bolagsstämma där ärendet tas upp, skall ärendet bordläggas och tas upp på nästkommande bolagsstämma. Om beslut inte heller då kan fattas skall ärendet hänskjutas till vardera Parts styrelseordförande i syfte att söka uppnå kvalificerad majoritet. Om kvalificerad majoritet därvid inte uppnås skall frågan anses ha förfallit.

- 5.2.3 Om ärendet enligt punkt 5.2.1 avser fråga där beslut måste fattas enligt lag skall istället för vad som föreskrivs i punkt 5.2.1 gälla att beslut på det ytterligare bolagsstämman fattas med tillämpning av aktiebolagslagens majoritetskrav.

5.3 **Bolagsstämmans kompetens**

5.3.1 Oavsett vad som följer av lag ska beslut i följande frågor alltid fattas av bolagsstämman:

1. ram för upptagande av krediter
2. förändring av aktiekapitalets storlek
3. bildande, förvärv eller försäljning av bolag
4. förvärv eller försäljning av fast egendom
5. borgensåtaganden

6 **ÖVERLÅTELSE AV AKTIER**

6.1 **Överlåtelsebegränsning**

6.1.1 Med undantag för uttryckliga bestämmelser härom i detta Avtal får Part inte till annan, överlåta, pantsätta eller på annat sätt förfoga över sina Aktier i Bolaget utan de andra Parternas skriftliga medgivande.

6.1.2 Vid överlåtelse i enlighet med bestämmelserna i punkterna 6.2 och 6.3 med underpunkter ska de bestämmelser om inskränkningar i Aktiers överlåtbarhet som återfinns i Bolagets bolagsordning och i detta Avtal ej tillämpas

6.2 **Intern överlåtelse**

6.2.1 Part har rätt att överlåta sina Aktier i Bolaget till ett bolag som ingår i samma koncern som överlåtande Part ("**Koncernbolaget**"). Överlåtande Part ska i så fall tillse att aktierna i Koncernbolaget inte överlåts till en förvärvare utanför koncernen, utan att Aktierna i Bolaget först överlåts till denne själv eller till ett annat bolag inom samma koncern som den överlåtande Parten. Koncernbolag som med stöd av dessa regler förvärvat Aktier i Bolaget från överlåtande Part kan alltid överlåta Aktierna åter till samma Part som Koncernbolaget förvärvat Aktierna av. Vid överlåtelse enligt denna punkt ska Part tillse att Koncernbolaget tillträder detta Avtal som Part.

6.2.2 Region Västerbotten äger rätt att överlåta sina Aktier i Bolaget till en eller flera kommuner inom Västerbottens län. Region Västerbotten ska i så fall tillse att de sålunda överlåtna Aktierna inte överlåts av förvärvande kommun(-er) till någon annan än åter till Region Västerbotten. Kommun som med stöd av dessa regler förvärvat Aktier i Bolaget från Region Västerbotten kan alltid överlåta Aktierna åter till Region

Västerbotten. Vid överlåtelse enligt denna punkt ska Part tillse att förvärvande kommun tillträder detta Avtal som Part.

- 6.2.3 Skellefteå Kraft AB respektive Umeå Energi Umenet AB äger rätt att överlåta sina Aktier i Bolaget till sina ultimata ägare Skellefteå kommun respektive Umeå kommun. Överlåtande Part ska i så fall tillse att de sålunda överlåtna Aktierna inte överlåts av förvärvande kommun till någon annan, utan att Aktierna i Bolaget först överlåts till den överlåtande Parten eller till ett annat bolag inom samma koncern som den överlåtande Parten. Kommun som med stöd av dessa regler förvärvat Aktier i Bolaget från Skellefteå Kraft AB eller Umeå Energi Umenet AB kan alltid överlåta Aktierna åter till överlåtande Part. Vid överlåtelse enligt denna punkt ska överlåtande Part tillse att förvärvande kommun tillträder detta Avtal som Part.
- 6.2.4 Part som överlåter sina Aktier enligt punkt 6.2.1 - 6.2.3 ska tillse att den som förvärvar Aktierna övertar överlåtande Parts rättigheter och skyldigheter genom att ansluta sig till detta Avtal på samma villkor som överlåtande Part, vilket skall ske genom undertecknande av detta Avtal. Intill dess att så sker svarar överlåtande Part solidariskt för att förvärvande Part fullgör förpliktelsena enligt Avtalet.

6.3 **Förköp**

- 6.3.1 Part har rätt att utbjuda och överlåta hela, men ej en del av, sitt aktieinnehav i Bolaget till utomstående endast under förutsättning att Aktierna först skriftligen hembjuds de övriga Parterna till inlösen.
- 6.3.2 Hembudsskyldighet enligt punkt 6.3.1 uppfylles genom skriftlig anmälan till styrelsen i Bolaget som i sin tur omedelbart skriftligen ska meddela de övriga Parterna detta. Anmälan ska ange i) det pris som begärs för Aktierna, ii) huvudsakliga villkor i övrigt och iii) vem den tilltänkte köparen är. Hembudet är i alla delar bindande och oåterkalleligt.
- 6.3.3 Önskar någon av de andra Parterna på grund av förköp som nu avses utöva sin rätt till inlösen, skall skriftligt meddelande om önskemålet att inlösa Aktierna lämnas till styrelsen i Bolaget inom sextio (60) dagar från det att erbjudandet kom Parten till handa (acceptfrist), varvid styrelsen omgående ska meddela hembjudande Part detta. Önskar mer än en Part anta erbjudandet skall det ske en fördelning dem emellan i förhållande till deras innehav av Aktier i Bolaget. Aktie som inte kan fördelas på detta sätt skall dem emellan fördelas genom lottning företagen av Notarius Publicus. Köpeskilling skall erläggas kontant inom sextio (60) dagar från det att Part accepterade erbjudandet (betalningsfrist) varvid den Part som utövar sin rätt till inlösen ska införas som ägare till Aktierna i Bolagets aktiebok.

- 6.3.4 Avstår alla övriga Parter från att utöva förköpsrätten eller framställs inte förköpsanspråk av någon av de andra Parterna inom i punkt 6.3.3 nämnda tid, äger hembjudande Part fritt att inom sextio (60) dagar efter det att acceptfristen löpt till ända överlåta samtliga sina Aktier till den köpare som uppgivits enligt punkt 6.3.2 (men inte till annan) för ett pris som inte understiger det pris till vilket förköpserbudandet skedde och i övrigt på samma villkor som angetts i förköpserbudandet. Efter utgången av nämnda period om sextio (60) dagar inträder ånyo hembudsskyldighet. Detsamma skall gälla om accept avseende samtliga aktier har avgivits inom acceptfristen men köpeskillning för Aktierna eller vissa av Aktierna inte erläggs inom betalningsfristen. Om flera Parter har accepterat erbjudandet men någon eller några av dem underlåter att erlägga köpeskillningen inom betalningsfristen, skall dock först övriga Parter erbjudas att inom fem (5) dagar förvärva och erlägga betalning för dessa Aktier, i förhållande till deras innehav av Aktier i Bolaget.
- 6.3.5 Lösenrätt enligt punkt 6.2 med underpunkter får icke utövas med avseende på mindre antal Aktier än som hembjudits om inte annat särskilt regleras i Avtalet.
- 6.3.6 Försummar Part hembudsplikt enligt punkt 6.2 med underpunkter är Part skadeståndsskyldig gentemot de andra Parterna för den skada dessa härigenom kan åsamkas genom att behöva inlösa Aktier från utomstående.
- 6.3.7 Part som överlåter sina Aktier skall tillse att den som förvärvar Aktierna övertar överlåtande Parts rättigheter och skyldigheter genom att ansluta sig till detta Avtal på samma villkor som överlåtande Part, vilket skall ske genom undertecknande av detta Avtal. Intill dess att så sker svarar överlåtande Part solidariskt för att den nye aktieägaren fullgör förpliktelsena enligt Avtalet.

7 INLÖSEN AV AKTIER

7.1 Inlösen vid avtalsbrott m.m.

- 7.1.1 Om Part bryter mot bestämmelse i detta Avtal och om avtalsbrottet är av väsentlig betydelse samt om rättelse ej vidtas inom tio (10) dagar efter anmaning har övriga Parter, i förhållande till sitt innehav av Aktier i Bolaget, rätt men ej skyldighet att lösa in samtliga de Aktier som den felande Parten direkt eller indirekt äger i Bolaget.
- 7.1.2 Inlösen enligt ovanstående bestämmelser utesluter inte andra påföljder i anledning av avtalsbrottet.
- 7.1.3 Inlösen ska ske genom att förfördelad Part(-er) inom sextio (60) dagar från det avtalsbrottet begicks eller från och med den dag de(-nne) fick kännedom om avtalsbrottet (inlösenfristen), skriftligen begär inlösen hos Bolagets styrelse. Dagen efter

utgången av inlösenfristen ska Part(-er) som begärt inlösen införas som ägare till Aktierna i Bolagets aktiebok.

- 7.1.4 Lösenpriset för Aktierna vid inlösen enligt punkt 7.1 med underpunkter ska motsvara Aktiernas substansvärde beräknat som Bolagets bokförda beskattade eget kapital med tillägg för Bolagets obeskattade reserver med avdrag för latent skatt vid tidpunkten för den skriftliga begäran om inlösen hos Bolagets styrelse.
- 7.1.5 Köpeskillingen för Aktierna ska erläggas kontant inom sextio (60) dagar från den dag då förfördelad Part(-er) införts som ägare till Aktierna i Bolagets aktiebok och värdet på Aktierna slutligen har bestämts i enlighet med punkt 7.1.4.
- 7.1.6 Avtalsbrytande Part som är skyldig att lämna sitt innehav av Aktier till inlösen till följd av avtalsbrott har inte rätt att rösta på bolagsstämma eller låta dennes utsedda styrelseledamot rösta på styrelsesammanträde.

7.2 Inlösen vid obestånd

- 7.2.1 Om Part försätts i konkurs, inleder ackordsförhandlingar, ställer in betalningar eller eljest måste anses ha kommit på obestånd eller beslut fattas om rekonstruktionsförfarande enligt lagen (1996:764) om företagsrekonstruktion, äger övriga Parter, i förhållande till sitt innehav av Aktier i Bolaget, rätt men inte skyldighet att inlösa de Aktier som den aktuella Parten äger, direkt eller indirekt, i enlighet med de inlösenregler som gäller vid Parts avtalsbrott enligt punkt 7.1.3.
- 7.2.2 Lösenpriset för Aktierna vid inlösen enligt punkt 7.2.1 ska fastställas enligt de särskilda värderingsregler som återfinns i punkten 8 och utan kompensation för liden skada. Köpeskillingen för Aktierna ska erläggas enligt punkt 7.1.5.

8 VÄRDERING

- 8.1 Kan Parterna inte enas om värdet på Parts Aktier skall Bolagets värde bestämmas av tre (3) oberoende värderingsmän som samtliga skall utses av ordföranden i Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstitut. Värderingsmännen skall avge skriftligt värderingsutlåtande senast trettio (30) dagar efter att de utsågs. Om värderingsmännen inte är eniga om värdet skall det värde som två av dem enas om gälla och i annat fall skall det värde som vare sig är högst eller lägst gälla. Kostnaderna för värderingsmännen skall bäras av Parterna i förhållande till deras aktieinnehav i Bolaget. Värderingen är bindande för Parterna. Parterna är skyldiga att tillställa värderingsmännen sådana uppgifter avseende Bolaget och dess verksamhet som värderingsmännen begär.

9 SEKRETESS

- 9.1 Parterna förbinder sig att i enlighet med gällande rätt och utan begränsningar i tiden inte för Tredje Man avslöja Konfidentiell information och annan kunskap beträffande Bolaget samt att ej avslöja annan konfidentiell information, vilken Part erhåller från annan Part med anledning av detta Avtal, samt att ej själv eller genom annan utnyttja sådan information annat än för ändamål som är förenliga med detta Avtal.
- 9.2 Part förbinder sig att tillse att Parts anställda, konsulter och styrelseledamöter inte vidarebefordrar Konfidentiell Information till Tredje Man.
- 9.3 Parterna förbinder sig utan begränsningar i tiden att inte utan tvingande skäl avslöja innehållet i detta Avtal, förekomsten av eller innehållet i eventuell skiljedom i anledning av detta Avtal samt information om förhandlingar, skiljeförfarande eller medling i anledning av detta Avtal.
- 9.4 Det nu sagda skall inte gälla om och i den utsträckning Part är skyldig att lämna information enligt lag, annan författning eller börsregler eller till följd av beslut av domstol eller myndighet. Om det uppkommer skyldighet för Part att yppa Konfidentiell information enligt vad som föreskrivs ovan i denna punkt ska Part dock dessförinnan samråda med de övriga Parterna. Part är inte heller förhindrad att vidarebefordra Konfidentiell information för att tillvarata sin rätt mot annan Part i anledning av detta Avtal.

10 AVTALSTID M.M.

- 10.1 Detta Avtal träder i kraft den dag samtliga Parter undertecknat detsamma och gäller till och med den 31 december 2029. Om Avtalet inte skriftligen sagts upp av Part senast tolv (12) månader dessförinnan skall Avtalet förlängas med tre (3) år åt gången med enahanda uppsägningstid.
- 10.2 Om Part säger upp detta Avtal enligt punkt 10.1 ovan eller i förtid enligt lagen (1980:1102) om handelsbolag och enkla bolag skall övriga Parter äga rätt men inte skyldighet att, i förhållande till sitt innehav av Aktier i Bolaget, inlösa de Aktier den uppsägande Parten, direkt eller indirekt, äger i Bolaget i enlighet med de inlösenregler som gäller vid Parts avtalsbrott enligt punkt 7.1.3 - 7.1.5.
- 10.3 Om det annars föreligger likvidationsgrund enligt 2 kap. 25 § jämförd med 4 kap. 7 § lagen (1980:1102) om handelsbolag och enkla bolag har övriga Parter rätt men inte skyldighet att, i förhållande till sitt innehav av Aktier i Bolaget, inlösa samtliga Aktier i Bolaget som ägs av den Part till vilken likvidationsgrunden är hänförlig för Aktiernas värde sådant det bestämts i enlighet med punkt 8. Inlösenrätten utövas genom att inlösande Part(-er) i skrift påkallar inlösen hos Bolagets styrelse.

11 FÖRFOGANDERÄTT

Part äger icke överlåta eller på annat sätt pantsätta eller förfoga över sina rättigheter och skyldigheter enligt detta Avtal till annan utan samtidig överlåtelse av de Aktier som omfattas av Avtalet och utan de övriga Parternas skriftliga godkännande.

12 ÖVRIGA BESTÄMMELSER

12.1 Meddelanden

Skriftligt meddelande enligt detta Avtal ska anses ha mottagits senast fem (5) dagar efter det datum för när sådan handling avlämnats för postbefordran med rekommenderat brev till den av adressaten senast skriftligen meddelade adressen. Såsom skriftligt meddelande ska även anses meddelande som sänts med epost. Meddelande sänt med epost ska anses mottaget vid avsändandet om mottagande behörigen bekräftas. På begäran från Part åtar sig Parterna att skyndsamt bekräfta mottagande av epost.

12.2 Jämkning vid bestämmelses ogiltighet

Om någon bestämmelse i detta Avtal, eller del därav, skulle befinnas ogiltig eller eljest inte kunna göras gällande skall detta inte få till följd att Avtalet i dess helhet är ogiltigt. I sådant fall skall Parterna göra de jämkningsåtgärder av Avtalet som skäligen är påkallade.

12.3 Fullständig reglering

Detta Avtal utgör Parternas fullständiga reglering av samtliga de frågor som detta Avtal berör och detta Avtal ersätter samtliga skriftliga eller muntliga åtaganden och utfästelser som föregått detsamma inklusive tidigare gällande aktieägaravtal mellan Parterna.

12.4 Ändringar

Ändringar av och tillägg till detta Avtal skall för att vara bindande vara skriftligen avfattade, undertecknade av Parterna.

13 TVIST OCH TILLÄMPLIG LAG

13.1 Tvist i anledning av detta Avtal skall slutligt avgöras genom skiljedom enligt Stockholms Handelskammars Skiljedomsinstitutets ("**Institutet**") regler för förenklat skiljeförfarande om inte Institutet bestämmer att Institutets Skiljedomregler skall till-

lämpas. I sistnämnda fall skall Institutet bestämma huruvida skiljenämnden skall bestå av en (1) skiljeman eller tre (3) skiljemän. Om skiljenämnden skall bestå av tre (3) skiljemän skall Institutet utse samtliga skiljemän.

- 13.2 Skiljeförfarandet skall äga rum i Umeå.
- 13.3 Svensk lag skall vara tillämplig på detta Avtal.

Signatursida följer

Detta Avtal har upprättats i tre (3) originalexemplar, av vilka Parterna erhållit var sitt.

Ort:

Datum:

Region Västerbotten

Skellefteå Kraft AB

Peter Olofsson (regionråd)

Joakim Nordin (VD)

Alf Marklund (sty.ordf.)

Umeå Energi Umenet AB

Mats Berggren (VD)

Emma Vigren (sty.ordf.)

Bolagsordning för AC-Net Internservice AB

Org nr 556930-5278

§ 1 Företagsnamn och bolagskategori

Bolagets företagsnamn är AC-Net Internservice AB.

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Umeå, Västerbottens län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att tillhandahålla ett regionalt bredbandsnät inom Västerbottens län för sina ägare.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sina ägare.

§ 4 Ändamålet med bolagets verksamhet

Ändamålet med bolagets verksamhet är att med samhällsnytta verka för tillgång till regionalt bredbandsnät för sina ägare.

Inom ramen för verksamheten ska bolaget medverka till att driva på utvecklingen inom IT, data- och telefoniområdet samt idka därmed förenlig verksamhet.

§ 5 Kommunala ändamål och befogenheter

Bolaget ska i sin verksamhet agera med iakttagande av samma begränsningar som skulle ha gällt om verksamheten istället utförts i kommunal regi. Bolaget ska säkerställa att det agerar inom det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Bolagets verksamhet ska bedrivas inom lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen och självkostnadsprincipen. Verksamheten ska inte bedrivas med syfte att generera vinst.

Som offentligt bolag omfattas bolaget även av offentlighetsprincipen.

§ 6 Regionfullmäktiges yttranderätt

Bolaget ska bereda regionfullmäktige i Region Västerbotten möjlighet att ta ställning, innan sådana beslut fattas i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

§ 7 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska vara lägst 1 000 000 kronor och högst 4 000 000 kronor.

§ 8 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 1 000 000 stycken och högst 4 000 000 stycken.

§ 9 Styrelsen

Styrelsen ska bestå av sex ledamöter.

Region Västerbotten utser fyra ledamöter. Övriga aktieägare utser en ledamot vardera.

Val av de ledamöter Region Västerbotten utser gäller för tiden från den årsstämma i bolaget som följer närmast efter det att val till regionfullmäktige sker i Region Västerbotten och intill slutet av den årsstämma som följer närmast efter att nästa val till regionfullmäktige i Region Västerbotten sker.

Val av övriga styrelseledamöter gäller för tiden från årsstämma i bolaget till slutet av nästa årsstämma i bolaget.

Region Västerbotten äger rätt att utse Bolagets styrelseordförande.

§ 10 Firmatecknare

Bolagets företagsnamn tecknas, förutom av styrelsen, av två ledamöter i förening varvid dessa båda ej får ha utsetts av samma aktieägare, eller av styrelsens ordförande i förening med verkställande direktören. Den verkställande direktören tecknar bolagets företagsnamn beträffande bolagets löpande förvaltning.

§ 11 Revisorer

Bolaget ska ha en auktoriserad revisor.

§ 12 Lekmannarevisorer

Region Västerbotten äger rätt att utse en lekmannarevisor och en lekmannarevisorssuppleant i bolaget.

§ 13 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår ska vara kalenderår.

§ 14 Insyn

Aktieägare äger när som helst få del av alla handlingar rörande bolaget som innehas av bolaget eller av aktieägare.

§ 15 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman genom e-post eller brev till aktieägarna.

§ 16 Ärenden på ordinarie bolagsstämma

Årsstämma ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. På årsstämman ska följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande på stämman.
3. Upprättande och godkännande av röstlängd.

4. Godkännande av dagordning.
5. Val av en eller två justeringsmän.
6. Prövning av om stämman blivit behörigen kallad.
7. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
8. Beslut
 - a. om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - b. om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c. om ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör när sådan förekommer
9. Fastställande av arvode och annan ersättning för styrelseuppdrag till var och en av styrelseledamöterna samt arvode till revisorerna.
10. Annat ärende som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen (2005:551) eller bolagsordningen ska behandla.

Denna bolagsordning har fastställts av extra bolagsstämman den ____/____ 2019.

ÄGARDIREKTIV

AC-Net Internservice AB

INNEHÅLL

Sida

1	INLEDNING.....	3
2	ÄGARNAS DIREKTIVRÄTT	3
3	ÄGARIDE.....	3
4	VERKSAMHETENS INRIKTNING	3
5	VERKSAMHETSMÅL.....	4
6	RAPPORTERING.....	4
7	AVTAL OM UPPDELNING AV FIBERANVÄNDNING	5
8	SAMORDNING OCH DIALOG.....	5
9	ARKIVSKYLDIGHET	5

1 INLEDNING

- 1.1 AC-Net Internservice AB, nedan kallat Bolaget, ägs av Region Västerbotten (51,0 procent), Skellefteå Kraft AB (24,5 procent) och Umeå Energi Umenet AB (24,5 procent).
- 1.2 Ägarna tydliggör i detta ägardirektiv sina gemensamma intentioner avseende inriktningen av Bolagets verksamhet utöver vad som framgår av gällande bolagsordning och aktieägaravtal.
- 1.3 Ägardirektivet gäller mellan parterna från och med dagen för tecknade av gällande aktieägaravtal mellan aktieägarna och till och med den dag nytt ägardirektiv har beslutats i enlighet med gällande aktieägaravtal.

2 ÄGARNAS DIREKTIVRÄTT

- 2.1 Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa detta direktiv, såvida det inte strider mot bolagsordning, gällande aktieägaravtal, tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen.

3 ÄGARIDE

- 3.1 Bolaget ska tillhandahålla ett logiskt regionalt bredbandsnät mellan Västerbottens läns kommunhuvudorter, baserat på svartfiberförbindelser som Bolaget hyr av nätägare i regionen, för att tillgodose ägarnas, och Västerbottens läns kommuners, behov av datakommunikation till sina verksamheter samt i övrigt främja en fortsatt utbyggnad av Västerbottens läns kommunalägda stadsnät i syfte att öka regionens attraktionskraft.

4 VERKSAMHETENS INRIKTNING

- 4.1 Bolaget ska:
 - a) driva och för ägarna och kommunerna i Västerbottens län tillhandahålla ett regionalt bredbandsnät,
 - b) säkerställa att det regionala bredbandsnätet över tid tillgodoser ägarnas krav på kapacitet, tillgänglighet och servicenivå,
 - c) säkerställa att det regionala bredbandsnätet över tid tillgodoser AC-Net Externservices krav på kapacitet, tillgänglighet och servicenivå, förutsatt att sådana krav inte

står i konflikt med ägarnas krav, samt

d) bedriva projekt som omfattar kommunerna i Västerbottens län och som stödjer regionala utvecklings- digitaliserings- och bredbandsstrategier.

- 4.2 I den utsträckning Bolaget ska bedriva marknadskommunikationsaktiviteter, eller andra insatser av informativ karaktär, ska de första hand riktas mot politiker och tjänstemän verksam inom Region Västerbotten eller Västerbottens läns kommuner.
- 4.3 Bolaget får endast i marginell utsträckning bedriva verksamhet med annan än ägarna och Västerbottens läns kommuner. Beslut om eventuellt samarbete med annan än vad som anges ovan ska föregås av ägarsamråd och beslut på bolagsstämma.

5 VERKSAMHETSMÅL

- 5.1 Ägarnas tillgänglighet till nätet, med årets alla dagar och dygnets alla timmar som mätperiod, ska uppgå till minst 99,9 %.
- 5.2 Verksamheten ska bedrivas i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen och ickevinstsyftesprincipen med målsättningen att Bolagets resultat efter finansnetto över tid ska vara positivt. Självkostnadsprincipen utgör inte hinder för nödvändig konsolidering av Bolaget.

6 RAPPORTERING

- 6.1 Bolagets ska kalla till ägarsamråd i enlighet med gällande aktieägaravtal och vid ägarsamrådet rapportera hur verksamheten utvecklats, om verksamheten varit förenlig med ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna samt hur interkontrollen säkrats.
- 6.2 Därutöver ska Bolaget:
- a) månadsvis rapportera resultat- och balansräkning till ägarna samt
 - b) i övrigt den ekonomiska rapportering som ägare efterfrågar från tid till annan.

7 AVTAL OM UPPDELNING AV FIBERANVÄNDNING

- 7.1 Styrelsen och den verkställande direktören ska tillse att det över tid finns ett gällande avtal om fiberanvändning mellan AC-Net Externservice AB och Bolaget. I avtalet ska nyttjanderätten till nätet regleras.
- 7.2 I avtalet om fiberanvändning ska det framgå att Bolagets behov av kapacitet ska gå före AC-Net Externservice behov av kapacitet. Vidare ska det framgå i avtalet att AC-Net Externservice ABs nyttjande av överkapacitet inte får ske genom betalning till Bolaget utan att reglering ska ske genom att AC-Net Extern-service AB tar ansvar för kostnader rörande service och underhåll i det regionala nätet.

8 SAMORDNING OCH DIALOG

- 8.1 Särskilt viktiga och principiella frågor ska beredas vid ägarsamråd och beslutas vid bolagstämma. Om så krävs kallas till extra bolagsstämma.
- 8.2 Till särskilt viktiga och principiella frågor räknas bland annat frågor som behandlas i aktieägaravtalets Beslutsordning för bolagstämma och beslut om investeringar överstigande tio miljoner kronor.

9 ARKIVSKYLDIGHET

- 9.1 Regionstyrelsen i Region Väster-botten är arkivmyndighet och har tillsyn över att bolaget fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (SFS 1990:782).

Signatursida följer

Detta Ägardirektiv har upprättats i tre (3) originalexemplar, av vilka Parterna erhållit var sitt.

Ort:

Datum:

Region Västerbotten

Skellefteå Kraft AB

Peter Olofsson (regionråd)

Joakim Nordin (VD)

Alf Marklund (sty.ordf.)

Umeå Energi Umenet AB

Mats Berggren (VD)

Emma Vigren (sty.ordf.)

Underlag inför bolagsdialog med AC Net Internservice AB

(ägs till 51 % av Region Västerbotten)

Checklista för Region Västerbotten

Dokument som efterfrågats	Bifogas som bilaga (markeras med kryss)	Ej fastställd ännu/ Kommentar om avvikelse
Årsredovisning	X	
Verksamhetsplan inklusive finansiella mål	X	
Internkontrollplan för innevarande år	X	Internkontrollplanen avser både AC Net Internservice och AC Net Externservice
Rapport för internkontrolluppföljning föregående år	-	
Internkontrollplan för kommande år	-	Kommer fastställas 2020-12-10
Intyg/protokoll eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna i bolagsordning	-	Kommer prövas 2022-09-21
OM förändring skett i bolagsuppgifter – utdrag från Bolagsverket	X	2020-08-17
Redogörelse/protokoll eller motsvarande för hur styrelsen utvärderat sitt arbete under året	-	Kommer prövas 2020-12-10.

Sammanfattning

I årsredovisningen för 2019 redovisas väsentliga händelser för bolaget. Bolaget har tillhandahållit regionalt nät med hög tillgänglighet och få avbrott och incidenter under året. Länets kommuner och regionens efterfrågan har ökat under 2019. En upphandling har genomförts för att bygga om det

regionala nätet, i årsrapporten för 2019 framgår att ombyggnaden skulle ske under hösten 2019 och våren 2020.

Rapportering av väsentliga händelser under perioden från 1 januari 2020 till och med den 31 augusti 2020 redovisar bland annat fokus på anpassningar av verksamheten utifrån rådande pandemi, för att säkerställa leveranser till viktiga samhällsfunktioner. I april 2020 beslutade Region Västerbotten om godkännande av en ny ägarstruktur med förändring av ägarandel. Nya styrande dokument för bolaget har tagits fram, i form av aktieägaravtal, ägardirektiv samt bolagsordning. En ny styrelse har tillträtt. Den 1 september 2020 tillträdde tf VD David Lindström.

Den internkontrollplan som har skickats in, avser både AC Net Internservice AB samt AC Net Externservice AB. Internkontrollplan bör tas fram specifikt för respektive bolag.

Styrelsens utvärdering av sitt arbete under året kommer att göras enligt uppgift den 10 december 2020.

Bolag:

AC Net Internservice AB
VD

Datum:

Instruktioner till de uppgifter som efterfrågas vid uppföljningen finner ni i kommentarer till respektive cell/kolumn. För muspekaren över cellen, så fälls ett kommentar fält som kompletterande information ned.

OBSERVERA ATT vi vill att ni anger förändring av målluppfyllelse sedan förra rapporteringstillfället med färg och pil (kolumn D och E). Vi vill även att ni kort motiverar de förändringarna i kolumn D. Skriv in kommentarerna i kolumn D.

I bilaga till denna uppföljning, finner ni även stödmaterial framtaget av SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) som kan användas vid framtagande/förändring av målförhållanden, resultatmål och indikatorer, reflektera över resultat- och målluppföljning, mm.

Några av de faktorer som lyfts fram kan kortfattat beskrivas:

- Målstyrningens grundläggande idé på övergripande nivå är **begränsning**, syftet är att lyfta fokus på det viktigaste i verksamheten, inte att göra allt samtidigt.
- Resultatindikatorer som kopplas till målen bör vara stabila, byggas på fakta samt kunna följas över tid
- Det är önskvärt att mål formuleras med rimlig och tydlig ambitionsnivå
- En effektiv mål- och resultatstyrning arbetar både med långsiktiga och kortsiktiga mål samtidigt
- Analys av mål och resultat där alla medarbetare involveras är viktig för verksamhetsutveckling
- Utveckling är sällan jämn, eller konstant över tid. Ibland går det upp, ibland går det ner. Men analys av utvecklingen i relation till mål, indikatorer, resultatmål och förutsättningar är viktig för att förstå och styra utvecklingen.

Avsnitt 1. Måluppfyllelse			
OBS - nya ägardirektiv har fastställts vid bolagsstämma. I uppföljningen nedan följs tidigare gällande ägardirektiv upp. Blåmarkerad text/understruken text anger nya formuleringar i ägardirektiv som gäller från och med bolagsstämman.			
Använd en rad per mål här nedan. Behövs ytterligare rader? Lägg till ytterligare rader genom att flytta markören till siffran på raden längst ut till vänster på raden; högerklicka och välj infoga ny rad.			
A.	B.	C.	D.
Särskilda perspektiv som definierats i ägardirektiv för bolaget	Mål i bolagets verksamhetsplan som relaterar till särskilda perspektiv	Resultatmått och indikatorer som används för att mäta måluppfyllelse	Ange i vilken utsträckning som särskilda perspektiv uppnås i verksamheten Motivera kortfattat färgangivelse.
Inga särskilda perspektiv är angivna i ägardirektiv för bolaget.	Ej aktuell	Ej aktuell	
I ägardirektiv förtydligas nedan angivna uppdrag:	Mål i bolagets verksamhetsplan som relaterar till uppdrag i ägardirektiv - ange både verksamhetsmål och finansiella mål	Resultatmått och indikatorer som används för att mäta måluppfyllelse	Ange i vilken utsträckning som målet uppfyllts. Motivera kortfattat färgangivelse utifrån vad som anges i kolumn C.

1.1 Bolaget ska bedriva verksamhet för att tillhandahålla ett regionalt datanät inom Västerbottens län för sina ägare. <u>Bolaget ska tillhandahålla ett logiskt regionalt bredbandsnät mellan Västerbottens läns kommunhuvudorter, baserat på svartfiberförbindelser som Bolaget hyr av näta-gare i regionen, för att tillgodose ägarnas, och Västerbottens läns kommuners, be-hov av datakommunikation till sina verksamheter samt i övrigt främja en fortsatt ut-byggnad av Västerbottens läns kommunalägda stadsnät i syfte att öka regionens attraktionskraft.</u>			
<u>Verksamhetsmål i ägardirektiv:</u> <u>Ägarnas tillgänglighet till nätet, med årets alla dagar och dygnets alla timmar som mätperiod, ska uppgå till minst 99,9 %.</u>	Nätets tillgänglighet	Utfall = tillgänglighet >99,7% - Grön >99,9% - Gul >95% - Röd <95%	Utfall enligt driftspartner är snittet över 99,9%
a) <u>driva och för ägarna och kommunerna i Västerbottens län tillhandahålla ett regionalt bredbandsnät.</u>	Antal externa samarbeten som godkänts av styrelsen	Utfall = Antal externa samarbeten = 0 - Grön <1 - Gul <3 - Röd >3	Inga externa samarbeten pågår
b) <u>säkerställa att det regionala bredbandsnätet över tid tillgodoser ägarnas krav på kapacitet, tillgänglighet och servicenivå.</u>	Erbjuda ett nät som mer än väl erbjuder de tjänster som målgruppen efterfrågar	Utfall = Årliga investeringar i kr > 1.500.000kr - Grön >1.500.000 - Gul >750.000 - Röd <750.000	Upphandling genomförd och beställning lagd för att erbjuda ett Nät i Världsklass till Västerbottens offentliga sektor
c) <u>säkerställa att det regionala bredbandsnätet över tid tillgodoser AC-Net Externser-vices krav på kapacitet, tillgänglighet och servicenivå, förutsatt att sådana krav inte står i konflikt med ägarnas krav, samt</u>	Efterlevs "AVTAL OM UPPDELNING AV FIBERANVÄNDNING" mellan AC-Net bolagen	Utfall - Grön JA - Röd NEJ	Bedöms efter att båda partner signerat avtalet. Bör ske innan årskiftet

d) bedriva projekt som omfattar kommunerna i Västerbottens län och som stödjer regionala utvecklings- digitaliserings- och bredbandsstrategier.	Projektagemang 1. Bredband till fler (Externservice) 2. IP DNS DHCP (Ej formellt projekt) 3. WiFi i samarbete med UmeNet (Externservice) 4. Netrounds (Externservice)	Utfall = Antal instanser som påverkas = 3 - Grön >4 - Gul >3 - Röd <3	Utfall 4
1.2 Bolaget ska inom ramen för det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna som anges i bolagsordningen och utifrån styrelsens direktiv delta i det regionala utvecklingsarbetet genom att medverka till att utveckla ett väl fungerande regionalt nät för Västerbottens offentliga sektor.	Påverkansarbete som sker mot följande instanser 1. Politiken i Västerbottens kommuner, Region och Landsting 2. Kommunernas IT och stadsnät i Västerbotten 3. IT Västerbotten	Utfall = Antal instanser som påverkas = 3 - Grön >4 - Gul >3 - Röd <3	Utfall 5
1.3 Bolaget får endast i marginell utsträckning bedriva sin verksamhet med annan än ägarerna. Beslut om eventuellt samarbete med extern part ska föregås av fullmäktiges godkännande.	Antal externa samarbeten som godkänts av styrelsen	Utfall = Antal externa samarbeten = 0 - Grön <1 - Gul <3 - Röd >3	Inga externa samarbeten pågår
1.4 Bolagets verksamhet ska med iakttagande av självkostnadsprincipen generera samhällsnytta och bidra till välfärd och hållbar tillväxt för offentlig sektor.	AC-net bidrar via sitt nät och dess tjänster till både företagande och tillväxt. Mätenheten är utifrån detta svår att skapa då det är en blandning av nätets tillgänglighet och Stadsnätens förmåga att leverera tjänster. Utöver detta så bedrivs det bredbandsutbyggnad som mäts via projektet Bredband Till Fler via bolaget AC-net externservice.	Utfall = Antal nekade förfrågningar = 0 - Grön <1 - Gul <3 - Röd >3	Inga nekade förfrågningar
	Finns mål i bolagets verksamhetsplan som inte direkt relaterar till ägardirektiv – ange i så fall dessa här ned som ovan:		

					</

2.2 Intäkter	
AC-Net Internservice AB får sina intäkter via "AVTAL REGIONALTNÄT" som hanteras av Region Västerbotten	
2.3 Kostnader	
För AC-Net internservice ABs köp av nod- och svartfiberhyra från kommunägda stadsnät i Västerbotten gäller självkostnadsprincipen.	
2.4 Placeringar	
Placerum har fått en uppdaterad placeringsspolicy med samma riskfaktor, men erbjuder bättre balans i placeringarna.	
Avsnitt 3. Resultatanalys och finansiella risker	
För att Region Västerbotten ska kunna göra en sammanfattande redovisning av era resultat förutsätts det att ni analyserar resultatutfallet per 31/8. Kommentera de viktigaste faktorerna, ange även belopp, som ni anser vara väsentliga för att förklara ert resultat. Kända avvikelser mot budget ska kommenteras och åtgärdsförslag beskrivas.	
Vi vill även ha en ekonomisk prognos för innevarande räkenskapsår.	
3.1 Kommentarer	
Resultatet är ej periodiserad över året vilket gör det svårt att analysera resultatet. Problematiken kommer åtgärdas genom att periodisering påbörjas q4 2020.	
Vi vill även ha en ekonomisk prognos för innevarande räkenskapsår.	

3.2 Helårsprognos Omsättning: 10.100.000 kr Årets Resultat: -1.400.000 kr (Notera att omsättning är exklusive projektet Bredband till fler och är inkluderad engångspost) En enskilt stor resultatpåverkande post i det negativa prognostiserade resultatet 2020 är leasingavgiften för den nya hårdvaran i regionnätet. ca - 2.000.000 kr år. Resultatpåverkande för helåret 2020-08-17 Mellanhavanden 2020 justeras (-110.000 kr) - Intäkt Avgående VD från AC-Net Internservice AB exkl. Administratör för Bredband - Intäkt nytt VD-Avtal - kredit för Nodhyra 2020	
Avsnitt 4. Framtiden	
Ge en kort och framåtriktad beskrivning av förändringar/förutsättningar, både positiva och negativa, samt egna satsningar mm som påverkar bolagets framtid på kort och lång sikt.	
4.1 Ägarstyrning Ägardirektiv och bolagsordning: Utifrån nuvarande bolagsordning JA Kommunallagen kap6 paragraf 9: Verksamheten följer JA PTS: Direktiven för agera tjänsteleverantör följs JA ABL, Skatteverket samt Bolagsverket: Direktiven följs JA	

4.2 Intäkter
Intäkter sker utifrån följande avtal: "REGIONALT NÄT"
4.2 Kostnader
De nya ägardiriktiven medför ökade kostnader för reinvestering i aktivt och passivt nät. Se kommentar under prognos.
4.4 Placeringar
Fortsatt fokus på minimala risker med bra balans

Avsnitt 5. Checklista för dokument att skicka in

Följande dokument ska skickas in av bolaget i samband med uppföljning inför delårsrapport. OM dokument ej finns att skicka in, kommentera orsak eller planerad tidpunkt för fastställande i angiven kolumn.

Observera att nedanstående dokument även kommer att utgöra underlag för den dialog som Förbundsstyrelsen bjuder in till under hösten.

Dokument	Bifogas som bilaga (markera med ett kryss)	Datum för fastställande:	Ej fastställd ännu (markera med x nedan, ange även preliminär tidpunkt för fastställande)
5.1 Verksamhetsplan inklusive finansiella mål	x	2020-02-26	
5.2 Internkontrollplan för innevarande år	x	2020-05-26	
5.3 Rapport för internkontrolluppföljning föregående år			x 2020-12-10
5.4 Internkontrollplan för kommande år			x 2020-12-10
5.5 Årsredovisning	x	2020-05-20	
5.6 Intyg/protokoll eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser, har bedrivits i enlighet med i bolagsordningen fastställt kommunalt ändamål och kommunala befogenheter.			x 2020-09-21
5.7 OM förändring skett i bolagsuppgifter - utdrag från Bolagsverket	X	2020-08-17	
5.8 Redogörelse/protokoll eller motsvarande för hur styrelsen utvärderat sitt arbete under året			x 2020-12-10

Avnitt 6. Aktuella frågor som Region Västerbotten vill följa upp som ägare EJ AKTUELLT

Kan komma att förändras utifrån exempelvis ny lagstiftning, omvärldsbevakning etc:

Bristande tillgänglighet som en form av diskriminering

Från och med den 1 januari 2015 gäller de ändringar som infördes i Diskrimineringslagen, om att bristande tillgänglighet för personer med funktionsnedsättning är en form av diskriminering. Syftet med lagen är att skapa en möjlighet för enskilda personer med funktionsnedsättning att göra sin rätt gällande att delta i samhällslivet på likvärdiga villkor.

Med bristande tillgänglighet menas att en person med funktionsnedsättning missgynnas genom att en verksamhet inte vidtar skäliga åtgärder för tillgänglighet för att den personen ska komma i en jämförbar situation med personer utan denna funktionsnedsättning.

- Åtgärderna ska vara skäliga för verksamheten.

- Hänsyn ska tas till bestämmelser med krav på tillgänglighet i lag och annan författning.

- Hänsyn ska tas till ekonomiska och praktiska förutsättningar att vidta åtgärden. Vissa undantag finns.

Se Diskrimineringslagen (2008:567).

Frågor 6.1-6.3 rör åtgärder för att förebygga och åtgärda tillgänglighetsaspekter i verksamheterna.

6.1 Bolaget har fastställt en handlingsplan för tillgänglighet	Ej aktuell
6.2 Bolaget har färdigställt arbete med enkelt avhjälpna hinder i enlighet med skärpt lagstiftning.	Ej aktuell
6.3 Bolaget har genomfört en översyn av bolagets webbplats, utifrån att skapa en tillgänglig webb för alla.	Ej

Nedanstående avser Länstrafiken i Västerbotten AB samt

Bussgods i Norr AB, övriga bolag kan bortse från 6.4-6.6:

6.4 Bolaget ska genomföra risk- och sårbarhetsanalyser för sina väsentliga verksamheter	Ej aktuell
6.5 Bolaget skall upprätta en kris-/åtgärdsplan för händelser som huvudsakligen endast berör den egna verksamheten och vidta de förberedelser som i övrigt kan vara nödvändiga.	Ej aktuell
6.6 Bolaget ska medverka i av myndigheten ordnade riskanalyser och vid behov även delta i utbildningar och övningar.	Ej aktuell

Avsnitt 7. Prövning av den verksamhet som bedrivits inom bolaget

Obligatorisk uppgift: Styrelsen har prövat, och intygar härmed att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser, har bedrivits i enlighet med i bolagsordningen fastställt ändamål och kommunala befogenheter. Markera med ett X i fältet nedan, och bifoga styrelseprotokoll eller motsvarande, där detta styrks (se 5.6 ovan).

port 2020

rsfält med

en bedömning som görs i

ulering, framtagande av

ättningar är en viktig del

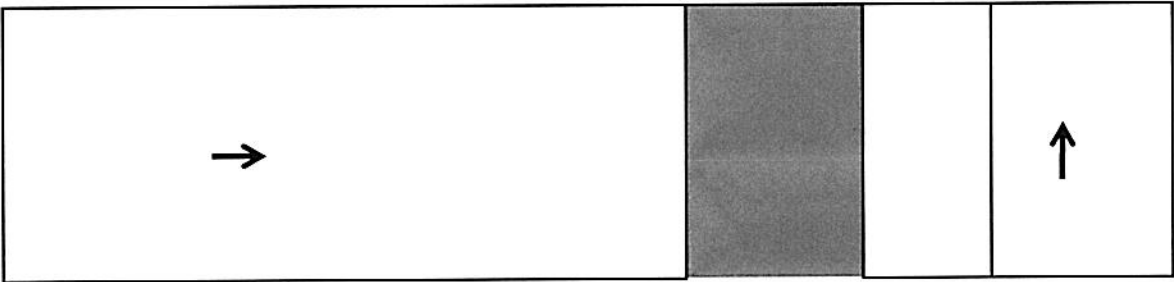
E.
Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning
↑ ↓ →
Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning - ange pil

	↑	↑	←	
--	---	---	---	--

↑	↑	↑	↑	an enligt samma rubriker	
---	---	---	---	--------------------------	--

			Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning - ange pil			
--	--	--	---	--	--	--

				Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning	↑	
--	--	--	--	---	---	--



↑	↑	↑	
---	---	---	--

AC-Net Internservice AB
Kaserngatan 2 (vån 3)
903 47 Umeå

Årsredovisning
för
AC-Net Internservice AB
556930-5278

Räkenskapsåret
2019

Byrå: Heinestams Bolagstjänst AB

Telefon: 090-70 41 90

Styrelsen och verkställande direktören för AC-Net Internservice AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

AC-Net Internservice AB tillhandahåller ett högkvalitativt fiberoptiskt regionalt nät inom Västerbottens län för kommun och landstingsverksamhet.

Bolaget deltar aktivt i det regionala utvecklingsarbetet genom att utveckla ett väl fungerande regionalt nät för Västerbottens offentliga sektor.

Bolaget ägs av:

Regionförbundet Västerbottens län	800 000 aktier
Skellefteå Kraft AB	100 000 aktier
Umeå Energi UmeNet AB	100 000 aktier

Företaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget verksamhet att tillhandahålla tjänsten regionalt nät med hög tillgänglighet och få avbrott och incidenter under 2019. Västerbottens kommuner och Landsting efterfrågan på förbindelser har ökat under 2019 då samarbetet mellan kommuner ökar. Därav har upphandling skett för att bygga om det regionala nätet vilket sker kontinuerligt hösten 2019 och våren 2020.

Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	9 298	9 313	9 317	9 358
Resultat efter finansiella poster	258	563	2 691	296
Balansomslutning	9 331	8 082	6 318	4 351
Soliditet (%)	59,0	65,7	77,0	63,9

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	2 858 355	213 808	4 072 163
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		213 808	-213 808	0
Årets resultat			-206	-206
Belopp vid årets utgång	1 000 000	3 072 163	-206	4 071 957

AC-Net Internservice AB
Org.nr 556930-5278

2 (8)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 072 164
årets förlust	-206
	3 071 958
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 071 958
	3 071 958

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

41

7

Resultaträkning	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 297 810	9 313 303
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 297 810	9 313 303
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-8 702 201	-8 397 341
Personalkostnader	2	-38 093	-36 283
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-279 142	-315 115
Summa rörelsekostnader		-9 019 436	-8 748 739
Rörelseresultat		278 374	564 564
Finansiella poster			
Ränteintäkter		-18 112	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 154	-1 290
Summa finansiella poster		-20 266	-1 290
Resultat efter finansiella poster		258 108	563 274
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-117 383
Förändring av överavskrivningar		-250 012	-154 610
Summa bokslutsdispositioner		-250 012	-271 993
Resultat före skatt		8 096	291 281
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 302	-77 473
Årets resultat		-206	213 808

4

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 732 126	326 606
Summa materiella anläggningstillgångar		1 732 126	326 606
Summa anläggningstillgångar		1 732 126	326 606
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		185 265	379 302
Övriga fordringar		1 293 593	338 693
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 259 962	1 038 978
Summa kortfristiga fordringar		2 738 820	1 756 973
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		581 888	600 000
Summa kortfristiga placeringar		581 888	600 000
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 278 217	5 397 998
Summa kassa och bank		4 278 217	5 397 998
Summa omsättningstillgångar		7 598 925	7 754 971
SUMMA TILLGÅNGAR		9 331 051	8 081 577

41

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Summa bundet eget kapital		1 000 000	1 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 072 164	2 858 356
Årets resultat		-206	213 808
Summa fritt eget kapital		3 071 958	3 072 164
Summa eget kapital		4 071 958	4 072 164
Obeskattade reserver	4		
Periodiseringsfonder		1 347 060	1 347 060
Akkumulerade överavskrivningar		480 127	230 115
Summa obeskattade reserver		1 827 187	1 577 175
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 032 520	1 705 146
Skatteskulder		0	152 887
Övriga skulder		32 246	21 535
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		367 140	552 670
Summa kortfristiga skulder		3 431 906	2 432 238
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 331 051	8 081 577

CH

2

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	33,3
Inventarier, verktyg och installationer	10-20

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2019	2018
Medelantalet anställda	0	0

Bolaget har inga anställda. VD-tjänsten köps från AC-Net Externservice AB.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 348 629	2 348 629
Inköp	1 684 663	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 033 292	2 348 629
Ingående avskrivningar	-2 022 023	-1 706 908
Årets avskrivningar	-279 142	-315 115
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 301 165	-2 022 023
Utgående redovisat värde	1 732 127	326 606

44

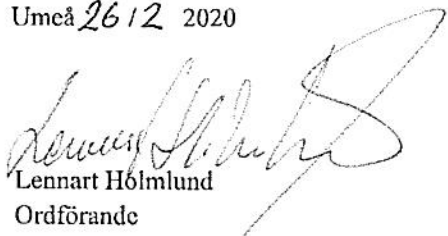
Not 4 Obeskattade reserver

	2019-12-31	2018-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	480 127	230 115
Periodiseringsfond besk 2014	287 000	287 000
Periodiseringsfond besk 2015	154 000	154 000
Periodiseringsfond besk 2016	95 370	95 370
Periodiseringsfond besk 2017	693 307	693 307
Periodiseringsfond besk 2018	117 383	117 383
	1 827 187	1 577 175
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	391 018	337 515
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1 470	974

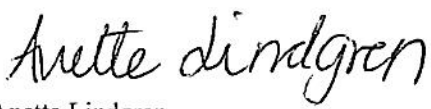
41

h

Umeå 26/2 2020



Lennart Hölmund
Ordförande



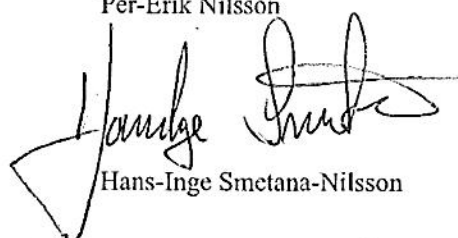
Anette Lindgren



Per-Erik Nilsson



Emma Vigren



Hans-Inge Smetana-Nilsson



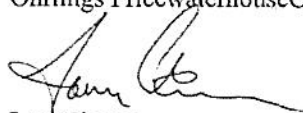
Maria Marklund



Magnus Wiberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-04-28.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Ekman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AC-Net Internservice AB, org.nr 556930-5278

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AC-Net Internservice AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AC-Net Internservice ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för AC-Net Internservice AB.

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 AC-Net Internservice 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2018 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 21 mars 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AC-Net Internservice AB för år 2019 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 AC-Net Internservice 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.

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

Umeå den 28 april 2020

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Ekman
Auktoriserad revisor

[illegible]

PLAN FÖR INTERNKONTROLL

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Frekvens	Tidpunkt	Rapportering till	Dokumentation
Ekonomirutiner	Att attestkontroller överensstämmer med beslut om firmatecknare, sakgranskare och attestant	VD	Kontroll upplägg i Ascendo och stickprov	2/år	Januari och oktober	Vd och styrelse	Beskrivning upplägg Ascendo och kopia på stickprov
Rätt lön	Rätt lön betalas till rätt person i tid	VD	Stickprov i lönesystem, kontroll i awikelser och reseräkningar	4/år	Varje kvartal	Vd och styrelse	Beskrivning av stickprovs-kontroll
Hantering av avtal		VD	Stickprov	2/år	Januari och oktober	Vd och styrelse	Beskrivning av stickprovs-kontroll
Felanmälningsrutiner från kund	Att felanmälan från kund till kundtjänst hanteras enligt uppsatta rutiner	VD	Stickprov	3/år	Vår, sommar och höst	Vd och styrelse	Beskrivning från anmälan till klarrapporterat ärende

2016	2017	2018	2019	2020	2021
9	4	4	4		
8	4	2	2		
9	12	9	6		
9	9	9	9		
35	29	24	21	0	0

RISKVÄRDERING

Genomförande av riskbedömning

Påverkan:

- Påverkan uppfattas som obetydlig
- Påverkan uppfattas som liten
- Påverkan uppfattas som besvärande
- Påverkan så stor att det inte bör hända

P
A
V
E
R
K
A
N

4	4	8	12	16
3	3	6	9	12
2	2	4	6	8
1	1	2	3	4
	1	2	3	4

SANNOLIKHET

Sannorlikhet:

- Risken att fel ska uppstå är i stort sett obefintlig
- Risken är mycket liten att fel ska uppstå
- Det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå
- Det är mycket troligt att fel ska uppstå



PROTOKOLL STYRELSEMÖTE - AC-NET INTERNSERVICE AB

Tid: 2020-05-26 kl. 09.00-12.00
Plats: Umestan Hus 3 Umeå

Beslutande:

Lennart Holmlund, ordf.
Anette Lindgren, v ordf.
Per-Erik Nilsson
Evelina Fahlesson
Emma Vigren

Övriga:

Magnus Wiberg, Vd

Ej närvarande

Hans-Inge Smetana

§ 2014 Sammanträdets öppnande

Sammanträdet öppnades av Ordförande Lennart Holmlund

§ 2015 Val av justerare

Anette Lindgren utsågs att jämte ordföranden justera protokollet.

§ 2016 Fastställande av dagordning

Dagordningen fastställdes.

§ 2017 Föregående mötesprotokoll

Protokollet delgavs och lades till handlingarna.

RAPPORTER

§ 2018 Anmälningar & Information

Utbildning kring 5G och bjuda in Mats Berggren att presentera www.umea5g.se

§ 2019 Ekonomisk rapportering samt mätetal samt redovisning av inbetalda skatter & moms

Ekonomistyrning:

VD redovisar kvartalsrapporten för kvartal 1 skickad till Region Västerbotten



PROTOKOLL STYRELSEMÖTE - AC-NET INTERNSERVICE AB

Detaljerad information finns via Företagsplatsen

Verksamhetsstyrning:

VD redovisar verksamhetsplanen för kvartal 1

Styrelsen beslutade

att godkänna redovisningen och godkänna rapporten

§ 2020 Övriga rapporter

VD redovisar

- Affärsplan 2020
- Investeringar och Projekt
- Marknadsföring och Opinionsbildning

Styrelsen beslutar:

att godta redovisningen och besluta om affärsplanen 2020

§ 2021 Återkommande ärenden enligt arbetsordningen § 10

VD redovisar

- Ägardirektiv
- Policys, Internkontroll och Arbetsordning
- Firmateckning
- Konstituerande mötesprotokoll

Styrelsen beslutar:

att godta redovisningen och anta Policys, Internkontrollen och Arbetsordningen samt firmateckning. Konstituerande mötesprotokoll fattas.

§ 2022 Beslutsärenden

Anpassning av verksamheten utifrån nya Ägardirektiv och bolagsordning:

- Aktieägardirektivet AC-Net Externservice AB del 4 Verksamhetskriteriet
 - Intäkter och kostnader relaterat till Avtal Internettjänst till Kommunal verksamhet ska flyttas till AC-Net Internservice AB
 - Intäkter och kostnader relaterat till IT Tjänsten WiFi+ från Umeå Energi till Kommunal verksamhet ska flyttas till AC-Net Internservice AB
 - Intäkter och kostnader relaterat till kapacitetstjänster till Kommunal verksamhet som kan relateras till Avtal Regional nät bör flyttas till AC-Net Internservice AB
- Aktieägardirektivet AC-Net Internservice AB 4.2.12
 - VD sägs upp från och med 2020-05-31 och Ordförande för uppdrag att skriva nytt konsultavtal med AC-Net Externservice AB i enlighet med ett omvänt förfarande som nuvarande avtal

VD redovisar anpassad Budget 2020



PROTOKOLL STYRELSEMÖTE - AC-NET INTERNSERVICE AB

Styrelsen beslutar:

att besluta om att genomföra dessa förändringar och anta ny budget för 2020

§ 2023 Övriga Frågor

N/A

§ 2025 Nästa möte

Årsstämma	2020-02-20 från kl 10.00 till 11.00
Ordinarie Styrelsemöte	2020-02-26 från kl 09.00 till 12.00
<i>Option Styrelsemöte</i>	Ej beslutad
Ordinarie Styrelsemöte	2020-09-21 från kl 17.00 till 19.00
Gemensamt Styrelsemöte	2020-12-10 från kl 12.00 till 15.00 (Julbord)

§ 2026 Avslutning

Ordföranden tackar för deltagandet och förklarade sammanträdet avslutat.

Magnus Wiberg
Sekreterare

Lennart Holmlund
Ordförande

Anette Lindgren
Justerare

Signatursida

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

Namn	Magnus Wiberg
Titel, Organisation	VD, AC-Net Internservice AB
Datum & Tid	2020-05-26 12:21:02 +02:00
Identifikationstyp	E-post (magnus.wiberg@ac-net.se)
Identifikations-id	c3f4cd8c2c0941bca017b6cc430356eb

Namn	Anette Lindgren
Titel, Organisation	Vice Ordförande, AC-Net Internservice AB
Datum & Tid	2020-05-26 12:22:28 +02:00
Identifikationstyp	E-post (Anette.Lindgren2@skelleftea.se)
Identifikations-id	8bff7c97fea24f268976cf7568a4f92c

Namn	Lennart Holmlund
Titel, Organisation	Ordförande, AC-Net Internservice AB
Datum & Tid	2020-05-26 13:09:43 +02:00
Identifikationstyp	E-post (lennart.holmlund@umea.se)
Identifikations-id	88a8cca86412470ebfccc953bd11bcd3



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

Lekmannarevisor i
AC-Net Internservice AB

2020-03-03

Till årsstämman i AC-Net Internservice AB
(556930-5278)

Granskningsrapport år 2019

Jag, av fullmäktige i Region Västerbotten utsedd lekmannarevisor, har granskat verksamheten i AC-Net Internservice AB. I granskningsarbetet har jag tagit hjälp av en sakkunnig från revisionskontoret på Region Västerbotten.

Styrelse och VD 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.

Granskningen visade att styrelsen inte säkerställde en tillräcklig intern kontroll över verksamheten år 2019. Styrelsen hade exempelvis inte beslutat om verksamhetsplan, internkontrollplan eller attestordning. Granskningen visade också att återsrapporteringen i årsredovisningen kunde utvecklas. Av styrelsens protokoll framgick att styrelsen under året hållit sig informerad om verksamheten. Positivt är att VD redan påbörjat arbetet med förbättringsåtgärder utifrån synpunkter som framkom under granskningen.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll inte var helt tillfredsställande.

Umeå den 27 mars 2020


Bertil Buren
Lekmannarevisor
Utsedd av Region Västerbotten

Till granskningsrapporten hör bilagan:

- Grundläggande granskning år 2019 av AC-Net Internservice AB, revisionskontoret Region Västerbotten.

MISSIV

2020-03-27

Styrelsen för AC-Net Internservice AB
(556930–5278)

Grundläggande granskning år 2019

Jag bedömer att bolagets verksamhet år 2019 i allt väsentligt genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Eftersom styrelsen varken beslutade om verksamhetsplan eller internkontrollplan för år 2019 bedömer jag att styrelsens interna kontroll inte varit tillräcklig. Med hjälp av styrelsens protokoll kan jag dock se att styrelsen under året hållit sig informerad om verksamheten.

Styrelsens årsredovisning var mycket kortfattad. Jag bedömer att styrelsen kan utveckla sin uppföljning i årsredovisningen.

Positivt är att bolagets VD börjat vidta åtgärder i enlighet med mina rekommendationer.

Rekommendationer till styrelsen

Jag rekommenderar styrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål.
- Inför varje år besluta om en internkontrollplan som bygger på identifierade risker i bolagets verksamhet. Internkontrollplanen bör innehålla information om vad som ska kontrolleras, hur kontrollerna ska genomföras, vem som ska genomföra kontrollerna och när kontrollerna ska återrapporteras till styrelsen.
- Besluta om attestordning där det framgår vilka som är behöriga att mottagnings och beslutsattestera samt inom vilka beloppsgränser.
- Utred behovet av en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan för att säkerställa styrelsens kontroll över bolagets dokument.
- Utveckla styrelsens protokoll genom mer informativa ärendebeskrivningar och tydligare hänvisningar till beslutsunderlag.
- Lyft frågor till ägarna som berör otydligheter i ägarstyrning och direktiv. Uppmärksamma ägarna på risker för bolaget inom lagen om offentlig upphandling till följd av att kommunerna inte längre är indirekta ägare i bolaget.
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen. Se exempel i rapporten under avsnitt 6.

Umeå den 27 mars 2020



Bertil Burén

Lekmannarevisor

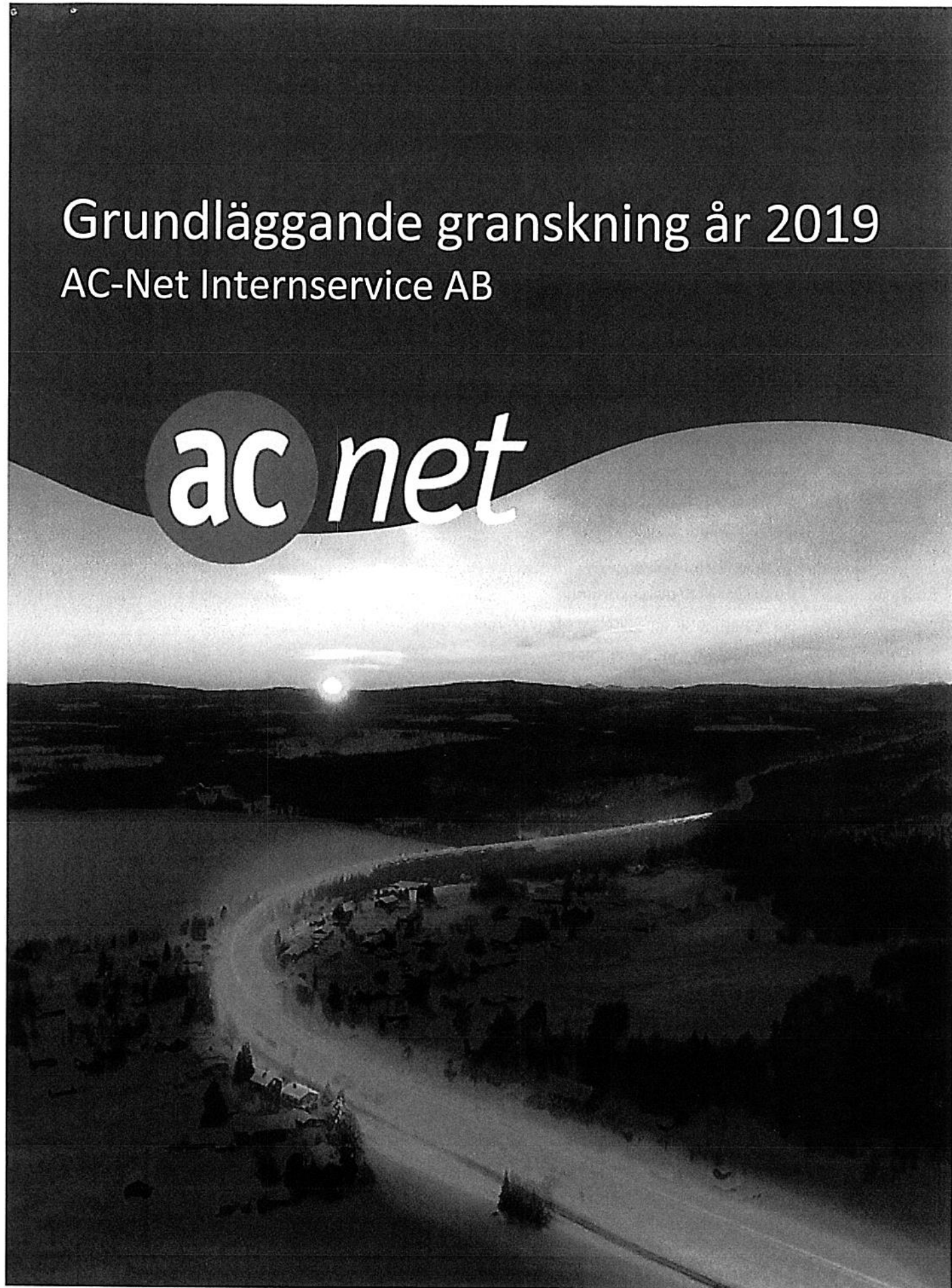
Utsedd av Region Västerbotten

Bilaga:

- Grundläggande granskning år 2019 av AC-Net Internservice AB, revisionskontoret Region Västerbotten.

Grundläggande granskning år 2019

AC-Net Internservice AB



Innehåll

1. Sammanfattande analys	3
Rekommendationer	3
2. Bakgrund	4
Lekmannarevisorernas uppdrag	4
Iakttagelser i 2018 års granskning	5
Syfte och revisionsfrågor	5
Avgränsningar	5
Revisionskriterier	5
Metod	6
3. Bolagets uppdrag och mål	6
Ägarnas uppdrag till bolaget	6
Styrelsens verksamhetsplan	7
Styrelsens krav på rapportering	8
Vår kommentar om styrelsens krav på rapportering	8
4. Styrelsens styrande dokument	8
Styrelsens styrdokument	8
5. Styrelsens löpande kontroll	9
Styrelsens interna kontroll	10
Ägarstyrningens påverkan på bolaget	10
Styrelsens tjänstemannastöd	11
6. Styrelsens uppföljning och rapportering	11
Styrelsens årsredovisning	11
7. Uppföljning av rekommendationer	12
8. Svar på revisionsfrågor	13
Rekommendationer	13
Bilaga: Exempel på underliggande revisionsfrågor	15

1. Sammanfattande analys

Vi bedömer att bolagets verksamhet år 2019 i allt väsentligt genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Eftersom styrelsen varken beslutade om verksamhetsplan eller internkontrollplan för år 2019 bedömer vi att styrelsens interna kontroll inte varit tillräcklig. Med hjälp av styrelsens protokoll kan vi dock se att styrelsen under året hållit sig informerad om verksamheten.

Styrelsens årsredovisning var mycket kortfattad. Vi bedömer att styrelsen kan utveckla sin uppföljning i årsredovisningen.

Under granskningen har vi haft dialog med bolagets VD och vissa av rekommendationerna i denna granskning har redan börjat åtgärdas.

Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål.
- Inför varje år besluta om en internkontrollplan som bygger på identifierade risker i bolagets verksamhet. Internkontrollplanen bör innehålla information om vad som ska kontrolleras, hur kontrollerna ska genomföras, vem som ska genomföra kontrollerna och när kontrollerna ska återsäkras till styrelsen.
- Besluta om attestordning där det framgår vilka som är behöriga att mottagning och beslutsattestera samt inom vilka beloppsgränser.
- Utred behovet av en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan för att säkerställa styrelsens kontroll över bolagets dokument.
- Utveckla styrelsens protokoll genom mer informativa ärendebeskrivningar och tydligare hänvisningar till beslutsunderlag.
- Lyft frågor till ägarna som berör otydligheter i ägarstyrning och direktiv. Uppmärksamma ägarna på risker för bolaget inom lagen om offentlig upphandling till följd av att kommunerna inte längre är indirekta ägare i bolaget.
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen. Se exempel i rapporten under avsnitt 6.

2. Bakgrund

Lekmannarevisor för AC-Net Internservice AB har i sin revisionsplan för år 2019 beslutat att avgränsa årets granskning till en grundläggande granskning. Revisionsplanen bygger på en riskanalys. Den grundläggande granskningen ska ge underlag för lekmannarevisors bedömningar i den årliga granskningsrapporten.

Lekmannarevisor ska enligt kommunallagen (10 kap. 3§) granska och pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Lekmannarevisor ska även granska om den interna kontrollen är tillräcklig. Bedömningen av om verksamheten är ändamålsenlig och om ekonomin är tillfredsställande utgår från ägarens, det vill säga i detta fall, fullmäktiges direktiv och beslut för bolaget.

Lekmannarevisorernas uppdrag

Lekmannarevisorns uppdrag regleras i kommunallagen och aktiebolagslagen. Lekmannarevisorn granskar bolagets styrelse och VD. Lekmannarevisorn ska granska och pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Lekmannarevisorn ska också granska om den interna kontrollen är tillräcklig. Prövningen av verksamhetens ändamålsenlighet och om ekonomin är tillfredsställande utgår från ägarnas, det vill säga fullmäktiges, direktiv och beslut för bolaget.

Efter avslutad granskning ska lekmannarevisorn överlämna sin årliga granskningsrapport till de förtroendevalda revisorerna i Region Västerbotten. Lekmannarevisorn ska också överlämna sin rapport till bolagets bolagsstämma.

För år 2019–2022 har regionfullmäktige utsett Bertil Burén till lekmannarevisor i AC-Net Internservice AB. Enligt kommunallagen ska lekmannarevisorn ta hjälp av sakkunnigt stöd (12 kap. 8 §). Lekmannarevisorn bestämmer själv omfattningen på det sakkunniga stödet. För år 2019 har lekmannarevisor anlitat Eva Moe, certifierad kommunal revisor vid Region Västerbottens revisionskontor som sakkunnigt stöd.

Lekmannarevisorns granskning är en del av den samordnade revisionen av regionen. Det innebär att granskningsrapporter och revisionsberättelser från kommunala företag ska bifogas till revisionsberättelsen för regionen. Med stöd av den samordnade revisionen ska regionfullmäktige därefter ta ställning till instruktioner för sina ombud inför de kommunala företagens årsstämmor.

Auktoriserade revisorns uppdrag

Kommunala bolag ska också granskas av en yrkesrevisor. Yrkesrevisorn väljs av bolagsstämman och har i uppdrag att granska bokföring, årsredovisning, intern kontroll samt styrelsens och VD:s förvaltning. Bolagets yrkesrevisor skriver en revisionsberättelse som överlämnas till bolagsstämman. Yrkesrevisor ska också överlämna sin revisionsberättelse till revisorerna i Region Västerbotten. Bolagsstämman har valt Peter Söderman vid PWC till bolagets revisor.

Lekmannarevisorn och bolagets yrkesrevisor är två separata bolagsorgan med olika uppdrag. Uppdragen syftar till att ge ägaren ett så brett underlag som möjligt för sin bedömning i ansvarsfrågan avseende styrning, verksamhet och räkenskaper.

Uppdragen är delvis överlappande när det gäller granskning av den interna kontrollen.

lakttagelser i 2018 års granskning

För år 2018 bedömde bolagets lekmannarevisor att bolagets verksamhet hade bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Lekmannarevisorn bedömde att verksamheten inom granskade områden delvis hade bedrivits på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen inom granskade områden delvis varit tillräcklig.

Bedömningarna byggde lekmannarevisor på den underliggande granskningsrapport som PwC tagit fram. Av underlaget framgick exempelvis att styrelsen endast delvis hade kunnat verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden hade varit tillräcklig.

Utifrån granskningen rekommenderade lekmannarevisor till styrelsen att:

- Årligen besluta om en verksamhetsplan i enlighet med ägardirektiv. Verksamhetsplanen ska styrelsen överlämna till ägarna.
- Fastställa en instruktion för återrapportering till styrelsen.
- Se till att rapporteringen till ägarna är inriktad på måluppfyllelse och resultat.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att ge underlag för lekmannarevisors bedömningar i den årliga granskningsrapporten. För granskningen har vi formulerat följande övergripande revisionsfrågor:

- Har styrelsen med hjälp av grundläggande styrdokument säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?
- Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?
- Har styrelsen med hjälp av uppföljning vid årets slut säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?
- Har styrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av rekommendationer i 2018 års granskning?

I bilaga 1 finns exempel på underliggande revisionsfrågor som vi använt för att svara på de övergripande revisionsfrågorna.

Avgränsningar

Granskningen avser bolagets styrelse och VD. Granskningen är översiktlig med inriktning mot bolagets resultat för år 2019 och system för styrning och kontroll.

Revisionskriterier

Revisionskriterierna utgör de bedömningsgrunder som bildar underlag för granskningens analyser, slutsatser och bedömningar. Revisionskriterier för denna granskning är:

- Kommunallagen, 2, 5 och 10 kap.
- Aktiebolagslagen, 8 kap.
- Årsredovisningslagen, 6 kap.
- Bolagsordning
- Ägardirektiv

Metod

Granskningen är genomförd med hjälp av dokumentationsstudier av styrelsens styrande och redovisande dokument samt av styrelsens protokoll. Avstämningar är genomförda med bolagets VD. I samband med slutrevision 2020-02-26 har en träff genomförts mellan lekmannarevisorer, företrädare från styrelsen samt bolagets VD. Syftet med träffen var att få information om bolagets verksamhet och resultat samt styrelsens arbete med att säkerställa en tillräcklig styrning och kontroll. Bolagets VD har som ett led i kvalitetssäkringen getts möjlighet att lämna synpunkter på rapportutkast.

3. Bolagets uppdrag och mål

Ägarnas uppdrag till bolaget

Bolagsordning

AC-Net Internservice AB är ett helägt kommunalt bolag. Bolaget ska tillämpa de kommunala självkostnads- och lokaliseringsprinciperna och säkerställa att verksamheten bedrivs inom det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna. Bolaget får enligt bolagsordningen inte bedriva spekulativ verksamhet.

Bolaget ska alltid lyfta principiella frågor eller frågor av större vikt till regionens fullmäktige.

Bolagsstämman ska årligen fastställa en handlingsplan med strategiska mål för de tre närmaste räkenskapsåren. Bolagsstämman beslutade inte om någon handlingsplan med strategiska mål vid sitt möte i mars 2019.

Enligt bolagsordningen beslutar fullmäktige om ägardirektiv som avser bolagets huvuduppgift och verksamhetsinriktning. Fullmäktige ska också fastställa övergripande principiellt viktiga policy och inriktningsbeslut. Enligt kommunallagen ska fullmäktige även besluta om bolagsordningen.

Ägardirektiv

Enligt ägardirektiven ska AC Net Internservice AB upprätta ett avtal mellan sig och AC-Net Externservice AB som reglerar bolagens rätt till nyttjande av det regionala nätet. AC-Net Externservice AB har i uppdrag att sälja ut överkapacitet som finns i fibernätet till externa aktörer. AC-Net Internservice AB:s behov av kapacitet ska alltid gå före Externservice behov.

Externservice betalar ingen ersättning för att nyttja Internservice regionala nät. Istället ansvarar AC-Net Externservice för alla kostnader som rör utrustning, underhåll och service i det regionala nätet.

Enligt ägardirektivet ska AC-Net årligen och löpande rapportera till ägarna hur bolaget utvecklat sin verksamhet, hur bolaget uppfyllt sitt ändamål och hur bolaget säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Bolaget ska översända följande handlingar till ägarna:

- Protokoll från årsstämma
- Protokoll från styrelsesammanträde
- Verksamhetsplan och budget för påföljande år
- Bolagets årsredovisning
- Revisionsberättelse
- Ekonomisk rapportering under löpande år enligt ägarnas anvisningar

Dessutom ska bolaget lämna information i samband med ägarsamråd och särskilda dialog- och utvecklingsmöten under verksamhetsåret.

Bolaget ska fullgöra sina skyldigheter enligt arkivlagen (SFS 1990:782). Regionstyrelsen är arkivmyndighet och ska ha tillsyn över att bolaget följer arkivlagen.

Vår kommentar om ägarens direktiv

Ägaren bör se över kraven på åiterrapportering i ägardirektivet. Enligt kommunallagen (6 kap. 9§) ska regionstyrelsen årligen för varje aktiebolag pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående år har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Förslagsvis bör ägardirektivet kompletteras med krav på att den utvärdering som bolagets styrelse gör i förvaltningsberättelsen ska vara utformad så att den kan utgöra underlag för regionstyrelsens bedömning om verksamheten är genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna.

Bolagsstämman bör i enlighet med bolagsordningen besluta om strategiska mål för bolaget.

Regionfullmäktige beslutade i juni år 2019 om en ny ägarstruktur i AC-Net Internservice AB. Den sista december år 2019 fanns inga beslut om ny bolagsordning eller nya ägardirektiv från regionfullmäktige.

Styrelsens verksamhetsplan

Styrelsen beslutade inte om någon verksamhetsplan för år 2019.

I samband med styrelsens möte i september 2019 redovisade ordförande och VD förslag till verksamhetsmål för år 2020. Verksamhetsplanen är dokumenterad i en excelmatris. Av planen framgår inte vilka verksamhetsmål som är kopplade till ägardirektiv och bolagsordning. Dock framgår att verksamhetsmålen ska följas upp två gånger per år i samband med rapportering till Region Västerbotten.

Enligt protokoll (2019-12-18, § 1941) beslutade styrelsen att godkänna verksamhetsplanen för år 2020.

Vår kommentar om verksamhetsplanen

Styrelsen beslutade inte om någon verksamhetsplan för år 2019 i enlighet med ägarnas direktiv.

Det är positivt att styrelsen beslutat om en verksamhetsplan för år 2020. Vår bedömning är verksamhetsplanen skulle kunna utvecklas. Exempelvis rekommenderar vi att styrelsen i sin verksamhetsplan tydliggör de mål och målvärden som har koppling till bolagets uppdrag enligt bolagsordning och ägardirektiv.

Styrelsens krav på rapportering

Styrelsen ska enligt sin arbetsordning sammanträda minst fyra gånger per år. Dagordning och övrig dokumentation ska skickas ut till styrelsens ledamöter senast en vecka före sammanträdet. Handlingarna ska innehålla beslutsunderlag.

Styrelsen ska vid varje sammanträde få ta del av ekonomiska rapportering som omfattar ekonomiskt utfall, budget och prognos av resultatet. I styrelsens arbetsordning finns en översikt över när i tid olika ärenden bör behandlas av styrelsen.

Vår kommentar om styrelsens krav på rapportering

Vi ser gärna att styrelsen i sin arbetsordning ställer krav på att rapporter som VD lämnar, exempelvis försäljning, investeringar, projekt, marknadsföring och även allmän information är skriftliga. På samma sätt som med andra skriftliga underlag bör styrelsens ledamöter i god tid innan styrelsens sammanträden få tillgång till rapporterna så att de hinner förbereda sig inför sina ställningstaganden. Enligt aktiebolagslagen är inte styrelsen beslutsför om inte samtliga ledamöter fått ett tillfredsställande underlag.

4. Styrelsens styrande dokument

Styrelsens styrdokument

I tabellen nedan har vi sammanställt i vilken grad styrelsen beslutade om grundläggande styrdokument för år 2019.

Styrdokument	Beslut	Vår kommentar
Affärsplan	Nej	Inget krav från ägarna. 2020-02-26 beslutade styrelsen om en affärsplan för år 2020.
Arbetsordning	Ja	2019-09-27, § 1941
Instruktion till VD	Ja	2019-09-27, § 1941
Instruktion om rapportering	Ja	Finns i arbetsordning och instruktion till VD.
Verksamhetsplan för år 2019	Nej	Styrelsen har beslutat om en verksamhetsplan för år 2020.
Mätbara mål	Nej	Saknas för år 2019.
Budget år 2019	Ja	2019-02-11, §1913
Internkontrollplan för år 2019	Nej	Saknas för år 2019.

Styrdokument	Beslut	Vår kommentar
Attestordning	Nej	Av VD-instruktion framgår att VD's kostnader ska attesteras av ordförande i första hand och vice ordförande i andra hand. Det saknas dock en beslutad attestordning som exempelvis anger beloppsgränser för attestering av kostnader i den löpande verksamheten. En attestordning bör även ange vem som är mottagningsattestant respektive beslutsattestant.
Delegationsordning eller motsvarande	Nej	Saknas för år 2019. Vissa befogenheter framgår dock av arbetsordning och VD-instruktion.
Dokumenthanteringsplan	Nej	Saknas för år 2019. Det finns inget formellt krav på att det ska finnas en dokumenthanteringsplan. Vi bedömer att en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan skulle kunna hjälpa bolagets styrelse att ha kontroll över bolagets dokument.

Vår kommentar

Vi rekommenderar styrelsen att:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål.
- Besluta om en internkontrollplan.
- Besluta om en attestordning där det exempelvis framgår vilka som är behöriga att mottagnings och beslutsattestera samt inom vilka beloppsgränser.
- Utredda behovet av en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan för att säkerställa styrelsens kontroll över bolagets dokument.

5. Styrelsens löpande kontroll

År 2019 hade bolagets styrelse fyra protokollförda sammanträden. Protokollen är förda i nummerordning fram till och med september 2019. Det sista styrelsemötet från december 2019 innehöll samma paragrafnummer som septembermötet.

Av protokollen framgick styrelsens beslut och hänvisningar till beslutsunderlag. Underlagen var dock inte bifogade till protokollen och det framgick inte var underlagen fanns. I hög grad saknade protokollen ärendetexter. Positivt är att VD under granskningen påbörjat arbetet med att utveckla protokollen.

En annan positiv iakttagelse var att styrelsen genomförde en utvärdering av sitt styrelsearbete under år 2019.

Vår kommentar

Enligt aktiebolagslagen får styrelsen endast fatta beslut i ärenden där samtliga styrelseledamöter har fått tillfälle att delta i ärendets behandling och fått ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärendet.

Vi bedömer att protokollen från år 2019 i hög grad saknade beskrivande ärendetexter. Protokollen saknade också tydlig hänvisning till underlagen. En risk med bristande ärendetexter är att styrelsens ledamöter inte fått tillräckliga underlag inför beslut.

Vi rekommenderar styrelsen att utveckla sina protokoll. När styrelsen exempelvis beslutar om en ny arbetsordning eller liknande bör den beslutade arbetsordningen antingen finnas bilagd till protokollet eller diarieförd med en hänvisning till diarie-nummer i protokollet.

Styrelsens interna kontroll

Enligt aktiebolagslagen ska styrelsen se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Styrelsens internkontrollplan

Styrelsen beslutade inte om någon internkontrollplan för år 2019.

Uppföljning av internkontroll

Varken i protokoll eller årsredovisning framgick att styrelsen gjort någon uppföljning av den interna kontrollen i bolaget.

Vår kommentar

Den interna kontrollen är ett verktyg för styrelsen att ha insyn och kontroll i bolagets verksamhet. Vi rekommenderar styrelsen att besluta om en internkontrollplan som bygger på identifierade risker i bolagets verksamhet. Internkontrollplanen bör exempelvis innehålla information om vad som ska kontrolleras, hur kontrollerna ska genomföras, vem som ska genomföra kontrollerna och när kontrollerna ska återrapporeras till styrelsen.

Ägarstyrningens påverkan på bolaget

Den första januari 2019 gick bolagets majoritetsägare Regionförbundet i Västerbottens län samman med Västerbottens läns landsting och bildade Region Västerbotten.

Förändringen innebär att kommunerna som tidigare varit medlemmar i regionförbundet förlorade sitt indirekta ägande i AC-Net-bolagen. Handeln mellan kommunerna och AC-Net Internservice är en grundförutsättning för bolagets verksamhet.

I Region Västerbotten saknas riskanalyser om hur den förändrade ägarstrukturen kan påverka bolagets verksamhet.

Vår kommentar

Vi rekommenderar styrelsen att ha dialog med ägarna om risker som är förknippade med lagen om offentlig upphandling.

Styrelsens tjänstemannastöd

Bolaget har ingen anställd personal. Bolaget köper VD-tjänsten från AC-Net Externservice AB.

Vår kommentar

Vi ser en risk i att det finns ett stort personberoende till den VD som bolaget köper från AC-Net Externservice AB. Vi bedömer att förändringar på VD-posten skulle kunna innebära en risk för verksamheten exempelvis när det gäller kunskap om dokumentation och arkiv. Detta är en risk som styrelsen bör värdera.

VD:s rapportering till Region Västerbotten

Region Västerbotten begärde information från bolaget två gånger under året, i samband med delår och helårsbokslut. VD rapporterade uppgifterna enligt en särskild mall framtagen av Region Västerbotten. I januari år 2020 lämnade VD in rapporten som gällde året 2019. Styrelsen hade vid inlämningstidpunkten inte hunnit ta del av rapportmaterialet. Först i efterhand i samband med styrelsens möte i februari 2020 fick styrelsen information om vad VD rapporterat till Region Västerbotten.

Vår kommentar

Vi bedömer att det är en brist att styrelsen inte tagit ställning till de rapporter som VD överlämnat till Region Västerbotten.

6. Styrelsens uppföljning och rapportering

Styrelsens årsredovisning

Krav på årsredovisningen

Enligt årsredovisningslagen ska styrelsens förvaltningsberättelse innehålla en rättvisande översikt över utvecklingen av bolagets verksamhet, ställning och resultat. Styrelsen ska redogöra för händelser av väsentlig betydelse för företaget som inträffat under räkenskapsåret.

Enligt ägardirektivet ska bolagets styrelse årligen och löpande rapportera till ägarna hur verksamheten utvecklas och om ändamålet med verksamheten uppfyllts samt hur den interna kontrollen säkrats. Av ägardirektivet framgår dock inte hur bolagets styrelse ska återskoppla genomförd verksamhet.

Styrelsens årsredovisning för år 2019

Enligt förvaltningsberättelsen säkerställde bolaget under år 2019 en hög tillgänglighet med få avbrott och incidenter i det regionala nätet. Vidare framgick att efterfrågan på nätförbindelser i länet ökade under år 2019. En orsak till ökningen var att samarbetet mellan länets kommuner hade ökat. Därför påbörjades hösten år 2019 en ombyggnation av det regionala nätet. Arbetet kommer fortsätta under våren år 2020.

Förvaltningsberättelsen innehöll ingen avstämning mot det kommunala ändamålet eller om verksamheten var genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna.

Vår kommentar

Som framgått ställde ägarna inga krav på att bolagets styrelse i årsredovisningen skulle redogöra för hur verksamheten var genomförd under året.

Vi anser att ägarna och bolagets styrelse skulle få en bättre kontroll över bolaget om styrelsen i samband med årsredovisningen följer upp och utvärderar:

- Om verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet.
- Om verksamheten är genomförd inom de kommunala befogenheterna.
- Resultat i förhållande till mätbara mål. De åtgärder som styrelsen vidtagit i händelse av att det varit avvikelser i förhållande till målen.
- Hur styrelsens styrning och kontroll fungerat under året.

7. Uppföljning av rekommendationer

I tabellen nedan har vi sammanställt i vilken grad styrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av rekommendationer i 2018 års granskning.

Rekommendationer 2018 års granskning	Tillräckliga åtgärder	Vår kommentar
Ärligen besluta om en verksamhetsplan i enlighet med ägardirektiv. Verksamhetsplanen ska styrelsen överlämna till ägarna.	NEJ	Styrelsen beslutade inte om någon verksamhetsplan för år 2019.
Fastställa en instruktion för återrapportering till styrelsen.	JA	En arbetsordning och VD-instruktion fastställdes i slutet av september 2019.
Se till att rapporteringen till ägarna är inriktad på måloppfyllelse och resultat.	NEJ	Styrelsen har inte beslutat om någon verksamhetsplan med mål för år 2019. Rapporteringen till ägarna bör bygga på styrelsens verksamhetsplan.

Vår kommentar

Vi bedömer att styrelsen inte vidtog tillräckliga åtgärder med anledning av 2018 års granskning.

8. Svar på revisionsfrågor

Vi bedömer att bolagets verksamhet år 2019 i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Eftersom styrelsen varken beslutade om verksamhetsplan eller internkontrollplan för år 2019 bedömer vi att styrelsens interna kontroll inte varit tillräcklig.

Under granskningen har vi haft dialog med bolagets VD och vissa av rekommendationerna i denna granskning har redan börjat åtgärdas.

Revisionsfråga	Bedömning	Vår kommentar
Har styrelsen med hjälp av grundläggande styrdokument säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?	NEJ	Styrelsen beslutade varken om verksamhetsplan eller internkontrollplan för år 2019. Styrelsen beslutade om exempelvis arbetsordning och VD-instruktion först i september år 2019.
Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?	NEJ	Flera viktiga styrdokument saknades för år 2019. Protokollen var för översiktliga.
Har styrelsen med hjälp av uppföljning vid årets slut säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?	JA	Uppföljningen i årsredovisningen var för översiktlig. Däremot fick styrelsen den 26 februari 2020 information om den rapport VD hade lämnat till Region Västerbotten i januari 2020. Under samma paragraf intygade styrelsen att bolaget bedrivits enligt ägardirektiv och fastställt ändamål samt inom ramen för bolagets befogenhet.
Har styrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av rekommendationer i 2018 års granskning?	NEJ	

Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål.
- Inför varje år besluta om en internkontrollplan som bygger på identifierade risker i bolagets verksamhet. Internkontrollplanen bör innehålla information om vad som ska kontrolleras, hur kontrollerna ska genomföras, vem som ska genomföra kontrollerna och när kontrollerna ska återrapporteras till styrelsen.
- Besluta om attestordning där det framgår vilka som är behöriga att mottagning och beslutsattestera samt inom vilka beloppsgränser.
- Utred behovet av en dokumenthanteringsplan alternativt arkivplan för att säkerställa styrelsens kontroll över bolagets dokument.

- Utveckla styrelsens protokoll genom mer informativa ärendebeskrivningar och tydligare hänvisningar till beslutsunderlag.
- Lyft frågor till ägarna som berör otydligheter i ägarstyrning och direktiv. Uppmärksamma ägarna på risker för bolaget inom lagen om offentlig upphandling till följd av att kommunerna inte längre är indirekta ägare i bolaget.
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen. Se exempel i rapporten under avsnitt 6.

Umeå den 16 mars 2020



Eva Moe
Certifierad kommunal revisor

Revisionskontoret
Region Västerbotten

Bilaga: Exempel på underliggande revisionsfrågor

Angående styrdokument

- Har styrelsen beslutat om en affärsplan eller motsvarande?
- Har styrelsen beslutat om en verksamhetsplan?
- Har styrelsen beslutat om mätbara mål?
- Har styrelsen beslutat om en instruktion för när och hur rapporter ska lämnas till styrelsen för styrelsens kontroll över bolagets verksamhet?
- Har styrelsen beslutat om en internkontrollplan?
- Har styrelsen beslutat om en delegationsordning?
- Har styrelsen beslutat om en attestordning?

Angående styrelsens löpande kontroll

- Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?
- Har styrelsen under året utvärderat sitt eget arbete?

Angående återrapportering

- Har styrelsen i årsredovisningen följt upp och utvärderat bolagets verksamhet mot det kommunala ändamålet?
- Har styrelsen i årsredovisningen följt upp och utvärderat om bolagets verksamhet är genomförd inom ramen för de kommunala befogenheterna?
- Har styrelsen i årsredovisningen följt upp och utvärderat målen i verksamhetsplanen?
- Har styrelsen i årsredovisningen följt upp och utvärderat att verksamheten håller sig inom ramen för styrelsens affärsplan?
- Har styrelsen i årsredovisningen eller i särskild rapport lämnat information om hur den interna kontrollen fungerat?
- Har styrelsen i årsredovisningen eller i särskild rapport lämnat information om att en utvärdering av det egna styrelsearbetet är genomförd?
- Har styrelsen i årsredovisningen eller i särskild rapport lämnat information om styrelsens ledamöter har uppdrag, aktier, andelar eller andra intressen hos företag som bolaget har affärsförbindelser med eller som är verksamt i samma bransch som bolaget?

Angående resultat

- Är bolagets verksamhet genomförd i enlighet med ägarnas, dvs. fullmäktiges direktiv?
- Har bolagets styrelse hållit verksamheten inom ramen för de kommunala befogenheterna?
- Har styrelsen haft en tillräcklig intern kontroll?

§ 204

Bolagsdialog med AC Net Internservice AB

Dnr: RUN 404-2020

Beslut

Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog. Regionala utvecklingsnämnden överlämnar den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktsplikt. I enlighet med det reviderade reglementet för regionala utvecklingsnämnden, ska nämnden bistå regionstyrelsen i ärendeberedningen av styrelsens övergripande samt förstärkta uppsiktsplikt över bolag.

Uppdraget innefattar att följa upp om bolagen bedriver sin verksamhet i enlighet med uppdraget, övervaka att målen för verksamheten uppnås samt att ha en fortlöpande uppsikt av bolagens verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen följs upp för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv samt att det finns system och rutiner och att de fungerar på avsett vis. Som ett led i uppsiktsplikten kallas huvudparten av Region Västerbottens hel- och delägda bolag till den regionala utvecklingsnämndens sammanträden under hösten 2020 för dialog. Bolagsdialogerna genomförs vid regional utvecklingsnämndens sammanträden under hösten. Dialogen utgår ifrån ägardirektiven och omfattar uppfyllelse av uppdrag och mål, visioner och utmaningar, väsentliga risker och frågor av större vikt.

Skriftlig dokumentation har begärts in som underlag för dialogen:

- Årsredovisning
- Verksamhetsplan inklusive finansiella mål
- Internkontrollplan för innevarande år
- Internkontrollplan för kommande år
- Rapport internkontrolluppföljning föregående år
- Intyg/protokoll som visar på att bolagets styrelse prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget, har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna
- Om förändring skett i bolagsuppgifter- utdrag från Bolagsverket

Beslutsunderlag

Regionala utvecklingsnämndens arbetsutskott 2020-11-18 § 181

Tjänsteskrivelse

Ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal AC Net Internservice AB

Samlingsdokument AC Net Internservice AB

Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning 2019

Presentation AC Net Externservice AB och AC Net Internservice AB

Regionala utvecklingsnämndens behandling av ärendet

Vid sammanträdet deltar VD och ordförande för AC Net Internservice AB samt ordförande för AC Net Externservice AB för dialog med regionala utvecklingsnämnden. Presentationen biläggs protokollet.

Nämnden informeras bland annat om:

- Huvudsakliga aktiviteter året 2020
- Ekonomisk prognos 2020
- Framtidsspaningar
- Identifierade risker

Vid sammanträdet informeras om att avtalen rörande de regionala näten beömv ses över under kommande år. Bredband till fler – två projekt, som kommer att slutföras nästa år.

Vid sammanträdet ställer regionala utvecklingsnämnden frågor om hur bolagen arbetat med de rekommendationer som lämnats av revisionen till styrelsen.

Information lämnas om hur man arbetar med de rekommendationer som lämnats.

Beslutsexpediering

Regionstyrelsen

Carl-Axel Persson, regionjurist

Sammanträdesdatum	Onsdagen den 2 december 2020
Sammanträdestid	Kl. 10:30-16:55. Sammanträdet ajourneras kl 12:10-13:00 för lunch. Nytt upprop förrättas vid sammanträdet återupptagande efter lunch. Sammanträdet ajourneras även kl 14:00-14:10 samt 16:00-16:10. Sammanträdet avslutas kl 16:55.
Sammanträdesplats	Digitalt/sammanträdesrum Tallen, Region Västerbotten, Västra Norrlandsgatan 13, Umeå
Beslutande	Enligt närvarolista sidan 2-3
Övriga närvarande	Enligt närvarolista sidan 3
Paragrafer	§§ 178-214
Underskrifter	Genom digital signering
Sekreterare	Katrine Andersson
Ordförande	Rickard Carstedt (S)
Justerare	Åsa Ågren Wikström (M)

BEVIS OM ANSLAG

Justering har tillkännagivits genom anslag på Region Västerbottens anslagstavla.

Organ	Regionala utvecklingsnämnden
Sammanträdesdatum	2020-12-02
Anslagsdatum	Protokollet anslås senast två dagar efter justering
Datum då anslaget tas ner	Anslag tas ner tre veckor efter anslagsdatum
Förvaringsplats för protokollet	Region Västerbotten, Regionala utvecklingsförvaltningens kansli, Umeå

Närvarolista

Namn	Parti	N ä r v a r o	Reservation		Anteckningar/ Tjänstgörande Ersättare
			§ 180	§	
Ledamöter (13)					
Rickard Carstedt	S	1			Ordförande
Åsa Ågren Wikström	M	1	§ 180		Vice ordf, justerare, via videolänk
Ylva Hedqvist Hedlund	V	1			2:e vice ordförande, via videolänk
Marita Fransson	S	1			Via videolänk
Lars Lilja	S	1			Via videolänk
Nina Björby	S	1			Via videolänk
Jamal Mouneimne	S	1			Via videolänk
Ahmed Hersi	V	1			Via videolänk
Anna-Karin Nilsson	M	1	§ 180		Via videolänk
Carina Sundbom	C	1	§ 180		Via videolänk. Deltar ej i beslut § 188.
Nicke Grahn	L	1	§ 180		Via videolänk
Veronica Kerr	KD	1	§ 180		Via videolänk
Zacharias Tjäder	MP	1			Via videolänk
Ersättare (13)					
Karin Lundström	S	1			Via videolänk
Mahmoud Al-Turk	S	1			Via videolänk
Maja Lundström	S	1			Via videolänk
Olov Nilsson	S	-			
Charlotte Lundqvist	S	1			Via videolänk
Kjell Öjeryd	V	-			
Andreas Löwenhök	M	-			
Ulf Eriksson	C	1			Via videolänk, §§ 178-181,183-187, 189-193
Olle Edblom	C	1			Via videolänk
Cecilia Festin Stenlund	L	1			Via videolänk
Hans-Inge Smetana	KD	1			Via videolänk, §§ 178-181,183-187, 189-193
Mattias Larsson	C	1			Via videolänk
Christer Rönnlund	M	-			

Övriga närvarande
Anna Pettersson, regiondirektör
Rachel Nygren, stabschef, via videolänk, §§ 178-209
Katrine Andersson, nämndsekreterare/utredare
Mona-Lisa Fjellström, nämndsekreterare/utredare
Jonathan Lundberg, nämndsekreterare/utredare, via videolänk
Lena Nordling, ekonomiansvarig, via videolänk
Katarina Molin, chef Företag- och projektfinansiering, §§ 178-207
Thomas Hartman, chef Externa relationer och strategisk platsutveckling, §§ 178-209
Jonas Lundström, chef Näringsliv- och samhällsbyggnad, chef Kollektivtrafikmyndigheten, via videolänk, §§ 178-209
Veronica Berg, pol sek, via videolänk, §§ 178-193
Maria Larsson, pol sek, via videolänk, §§ 178-202
Max Englund, strateg projektfinansiering, via videolänk, §§ 178-187, 194
Jan Midlert, samordnare Näringsliv och utbildning, via videolänk, §§ 180-182
Isak Lundholm, strateg projektutveckling, via videolänk, §§ 188, 196
Irina Bergsten, strateg projektutveckling, via videolänk, §§ 187-193
Marta Teclemariam Bahta, samordnare Innovationsledning, via videolänk, §§ 191-192
Magnus Rudehäll, verksamhetschef Digitalisering och innovationsledning, via videolänk, §§ 191-194
Lars Eriksson, samordnare digitalisering, via videolänk, § 194
Carl-Axel Persson, regionjurist, via videolänk, § 195
Annika Sandström, länsturismchef, via videolänk, §§ 188, 194-196
Joakim Sandberg, regionkulturchef, via videolänk, §§ 197-199
Bianca Byring, kollektivtrafikstrateg, via videolänk, §§ 178-203
Karolina Filipsson, kollektivtrafikstrateg, via videolänk, §§ 178-203
Harriet Söder, VD Länstrafiken i Västerbotten AB, via videolänk, §§ 202-203
Margareta Rönngren, ordförande Länstrafiken i Västerbotten AB, § 203
Mikael Lindfors, kommunalråd Norsjö kommun/Beredningen för regional utveckling, §§ 203-205
David Lindström, VD AC Net Externservice AB/VD AC Net Internservice AB, via videolänk, §§ 204-205
Lennart Holmlund, ordförande AC Net Internservice AB, via videolänk, §§ 204-205
Anders Pettersson, ordförande AC Net Externservice AB, via videolänk, §§ 204-205
Gusten Granström, VD, Norrbotten AB, via videolänk, § 206
Hans Lindberg, ordförande, Norrbotten AB, via videolänk, § 206
Fredric Genberg, VD ALMI Företagspartner Nord AB, via videolänk, § 207
Franческа Quartey, VD Västerbottensteatern AB, via videolänk, § 208
Martin Hedqvist, ordförande Västerbottensteatern AB, videolänk, § 208

Ärendelista	Sida
§ 178. Fastställande av ärendelistan.....	5
§ 179. Anmälan av utskottens protokoll	6
§ 180. Ekonomisk rapport, regionala utvecklingsnämnden	7
§ 181. Halvtidsutvärdering av samverkan – förslag till åtgärdsplan.....	9
§ 182. Motion nr 17-2020 Begränsa regional utveckling och lobbyverksamhet	11
§ 183. Extra sammanträde regionala utvecklingsnämnden	12
§ 184. Information om det regionala tillväxtanslaget – anslag 1:1	13
§ 185. Redovisning av företagsstöd	14
§ 186. Projektbeslut: AI Tillämpning och kompetens.....	15
§ 187. Projektbeslut: insatsteam SMF i Små- och Medelstora Företag i Västerbotten	16
§ 188. Projektbeslut: Studenter möter arbetslivet	17
§ 189. Projektbeslut: Västerbotten utan gränser – Framtiden.....	18
§ 190. Information om agenda för hållbar regional finansiering.....	19
§ 191. Lägesrapport programskrivningsprocessen EU:s fonder och program.....	20
§ 192. Program ERUF Övre Norrland	21
§ 193. Representant till deltagande i utbyte inom Hållbarhetsuppdraget	23
§ 194. Information om digitalisering inom regional utveckling.....	25
§ 195. Borgensåtagande AC Net Internservice AB	26
§ 196. Information om besöksnäringen	28
§ 197. Fördelning av kvarstående bidragsmedel från 2020	29
§ 198. Kulturrådets tillägg till statsbidrag med anledning av Covid-19 – fördelning av kvarstående medel öronmärkta till NMD	31
§ 199. Ansökan om statligt bidrag till regional kulturverksamhet 2021.....	33
§ 200. Överlämnande av möjlighet att ansöka om statlig medfinansiering för kollektivtrafikanläggningarna Bureå och Skellefteå resecentrum.....	34
§ 201. Överlämnande av möjlighet att ansöka om statlig medfinansiering för kollektivtrafikanläggningarna Sävar och Robertsfors resecentrum samt Umeå hamn	36
§ 202. Västerbottensmodellen	38
§ 203. Bolagsdialog med Länstrafiken i Västerbotten AB, inkl Bussgods i Norr AB samt Norrtåg AB.....	41
§ 204. Bolagsdialog med AC Net Internservice AB	43
§ 205. Bolagsdialog med AC Net Externservice AB	45
§ 206. Bolagsdialog med Norrbotniabanan AB	47
§ 207. Bolagsdialog med ALMI Företagspartner Nord AB	49
§ 208. Bolagsdialog med Västerbottensteatern AB	51
§ 209. Information från verksamheten	53
§ 210. Meddelanden.....	54
§ 211. Delegeringsbeslut.....	56
§ 212. Valärenden.....	57
§ 213. Principer för beslut om deltagande vid kurser, konferenser, informationsmöte, studiebesök, studieresa eller liknande inom regionala utvecklingsnämnden	59
§ 214. Kurser och konferenser	61

Signatursida

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

Namn	KATRINE ANDERSSON
Titel, Organisation	Sekreterare, Regionala utvecklingsnämnden
Datum & Tid	2020-12-04 14:10:14 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_0751b42a23b9c8b508d2e60800a5d2d169

Namn	ÅSA ÅGREN WIKSTRÖM
Titel, Organisation	Justerare, Regionala utvecklingsnämnden
Datum & Tid	2020-12-07 14:18:17 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_077cb97c05c2610a29bd9c0d8eaefc0829

Namn	RICHARD CARSTEDT
Titel, Organisation	Ordförande, Regionala utvecklingsnämnden
Datum & Tid	2020-12-07 14:19:04 +01:00
Identifikationstyp	Svensk e-legitimation
Identifikations-id	_09b25d814c779dab366a8b4b4b0f6e70e7



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)