

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Science park i Umeå AB
organisationsnummer 559085-0276

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Science park i Umeå AB för räkenskapsåret 2016-11-14 - 2017-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Science park i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 december 2017 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.

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 Science park i Umeå 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är

ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopl, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

Till årsstämman i
Science Park i Umeå AB
(559085-0276)

Till fullmäktige i
Västerbottens läns landsting
Umeå kommun

Granskningsrapport för räkenskapsåret 2016-11-14—2017-12-31

Vi, av fullmäktige i Västerbottens läns landsting samt Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Science Park i Umeå ABs verksamhet.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för 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 revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens och landstingets revisionsreglementen samt utifrån bolagsordning och av års-/bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Styrelsen i Science Park i Umeå AB har under sitt första verksamhetsår, 2016-11-14—2017-12-31, arbetat strategiskt i syfte att konkretisera verksamhetens framtida organisation och inriktning. Utifrån genomförd grundläggande granskning har det inte framkommit något som visar på att verksamheten under detta första år inte bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Styrelsen har delvis säkerställt att verksamheten genomförts i enlighet med ägarnas direktiv. Genomförd granskning visar att det finns vissa fastställda styrdokument, men att det också saknas vissa grundläggande styrdokument, som ägarna samt styrelsen har fastställt att bolaget ska ha. Dessa innefattar budget,

WCE 75

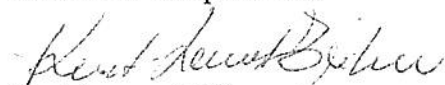
strategi- och verksamhetsplan, internkontrollplan, attestordning samt etiska riktlinjer.

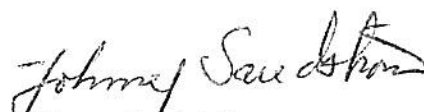
Efter genomförd avstämning mot ägardirektiv och bolagspolicy kring vad styrelsen ska följa upp vid årets slut, noterar vi att styrelsen inte utvärderat sitt eget arbete, upprättat struktur eller rapport om den interna kontrollen samt tagit fram och följt upp mål för verksamheten. Arbetet med att följa upp verksamheten och den interna kontrollen bör utvecklas.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Dock har vi noterat att styrelsen inte säkerställt en struktur för intern kontroll, vilket gör att vi bedömer att bolagets interna kontroll inte har varit tillräcklig.

Vi återoppar bifogad rapport.

Umeå den 12 april 2018


Kurt-Lennart Eriksson
Lekmannarevisor utsedd av
Västerbottens läns landsting


Johnny Sandström
Lekmannarevisor utsedd av
Umeå kommun

Bilagor:

Till granskningsrapporten hör bilagan:

Grundläggande granskning av Science Park i Umeå AB, EY, april 2018.