§ 183.
Bolagsdialog med Norrbotniabanan AB
Dnr: RUN 406-2020

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 uppsiktplikt. 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 Norrbotniabanan AB
Samlingsdokument Norrbotniabanan AB
Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning 2019

Beslutsexpediering
Regionstyrelsen
Carl-Axel Persson, regionjurist

Comfact Signature Referensnummer: 981404

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

Comfact Signature Referensnummer: 981404

Närvarolista

Namn	Parti	Närvaro	Reservation Omröstning § Ja	Reservation Omröstning § Nej	Anteckningar/ Tjänstgörande Ersättare
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					

Comfact Signature Referensnummer: 981404

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	_09dbeeebf300dae609baa3b1f7625e8daa

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

region
västerbotten

Tjänsteskrivelse
2020-11-06

RUN 406-2020

Katrine Andersson
Stab regional utvecklingsförvaltning

Bolagsdialog med Norrbotniabanan AB

Sammanfattning
Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktplikt. 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 vid regionala 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

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

- Besluta om en förenklad verksamhetsplan med budget och mätbara mål
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen

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.

region
västerbotten

Tjänsteskrivelse
2020-11-06

Bedömda resultat och konsekvenser
-

Ersätter beslutet ett tidigare/annat beslut?
-

Resurser och finansiering
-

Bilagor
Tjänsteskrivelse

Ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal Norrbotniabanan AB

Samlingsdokument Norrbotniabanan AB

Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning år 2019

Beslut expedieras till
Regionstyrelsen

Carl-Axel Persson, regionjurist

Aktieägaravtal 2019

Norrbotniabanan AB, organisationsnummer 556755–2517

Aktieägaravtal har ingåtts mellan Region Västerbotten, Region Norrbotten, Umeå kommun, Robertsfors kommun, Skellefteå kommun, Piteå kommun, Luleå kommun, Bodens kommun, Kalix kommun och Haparanda kommun.

Avtalet reglerar Parternas samarbete i rollen som aktieägare i det gemensamt ägda bolaget Norrbotniabanan AB, organisationsnummer 556755–2517.

1 Fördelning av aktier och aktiekapital

Bolaget ska ha ett aktiekapital på lägst 500.000 kronor och högst 2.000.000 kronor. Antal aktier ska vara lägst 5 000 aktier och högst 20 000 stycken med ett belopp på 100 SEK. Varje aktie motsvarar en röst. Om aktie övergår till annan ägare regleras förfarandet kring detta genom klausulen om hembud i gällande bolagsordning.

2 Finansieringsprinciper

Eventuella ägartillskott ska vara i proportion till ägarandelarna.

3 Nominering till styrelsen

Styrelsen utses av bolagsstämman. Samråd mellan ägarna beträffande styrelsens sammansättning ska ske i ett ägarsamråd i god tid före bolagsstämman.

4 Ägarsamråd

Parterna ska genomföra regelbundna ägarsamråd 1-2 gånger per år. Målsättningen är att ordinarie ägarsamråd ska ske 1-2 månader före årsstämman.

Ägarsamrådet ska vara parternas forum för diskussioner, samråd och beslut avseende bolagets policy, verksamhetsinriktning, finansiering och satsningar.

5 Bolagsstämma

Delägare ska utse ett ombud som utövar delägarens rösträtt vid bolagsstämman.

6 Lekmannarevisorer

En lekmannarevisor utses gemensamt av Region Norrbotten och Region Västerbotten. Övriga delägare utser gemensamt en revisorssuppleant. Full insyn ska garanteras övriga delägare.

Lekmannarevisionen ska uppfylla kraven på god revisionssed i kommunal förvaltning och sakkunnig yrkesrevisor ska nyttjas.

Bolaget ska finansiera lekmannarevisorns granskning.

Umeå 2019-06-17

REGION VÄSTERBOTTEN

Kent Ehliasson
Regiondirektör

Luleå 2019-09-06

REGION NORRBOTTEN

Umeå 2019- 10 07

UMEÅ KOMMUN

Robertsfors 2019- 10-03

ROBERTSFORS KOMMUN

Skellefteå 2019- 09-27

SKELLEFTEÅ KOMMUN

Piteå 2019- 09 11

PITEÅ KOMMUN

Luleå 2019- 09-22

LULEÅ KOMMUN

Boden 2019- 0924

BODENS KOMMUN

Kalix 2019- 09-18

KALIX KOMMUN

Haparanda 2019-09-17

HAPARANDA KOMMUN

Bolagsordning för Norrbotniabanan AB
Org nr 556755-2517

1 Firman

Bolagets firma är Norrbotniabanan AB.

2 Föremålet för aktiebolagets verksamhet

Aktiebolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva konsultverksamhet inom kommunikation och samfärdsel avseende Norrbotniabanan samt att bedriva därmed förenlig verksamhet.

3 Ändamålet med aktiebolagets verksamhet

Ändamålet med bolaget är att arbeta för att en ny järnväg (Norrbotniabanan) byggs sträckan mellan Umeå och Haparanda samt därmed förenlig verksamhet.

4 Yttranderätt och medgivande

Aktiebolaget ska bereda kommunfullmäktige i respektive ägarkommun samt Regionfullmäktige i Region Norrbotten och Region Västerbotten möjlighet att ta ställning, innan sådana beslut fattas i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Respektive fullmäktige ska godkänna bolagsordningen. Vidare ska respektive fullmäktige fastställa principiellt viktiga policy och inriktningsbeslut.

5 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 500.000 kronor och högst 2.000.000 kronor.

6 Antal aktier

Antalet aktier ska vara lägst 5 000 aktier och högst 20 000 aktier.

7 Styrelsen

Styrelsen ska bestå av lägst 3 och högst 5 styrelseledamöter med lägst 0 och högst 5 styrelsesuppleanter.

Kommunfullmäktige i respektive ägarkommun och regionfullmäktige i Region Norrbotten och Region Västerbotten utser gemensamt styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, ordförande och vice ordförande i styrelsen.

Dessa ska utses för tiden från årsstämman som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige och landstingsfullmäktige sker, intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige och landstingsfullmäktige.

Uppdrag som ordförande och vice ordförande ska sammanfalla med mandattiden för styrelseledamöterna.

8 Firmatecknare

Bolagets firma tecknas av de personer, två i förening, som styrelsen utser eller av verkställande direktören, i angelägenheter som ankommer på denne enligt aktiebolagslagen. Styrelsen får inte bemyndiga annan än styrelseledamot eller verkställande direktör, att teckna bolagets firma.

9 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Piteå kommun, Norrbottens län.

10 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, utses av bolagsstämman minst en revisor och minst en suppleant.

11 Lekmannarevisorer

Region Norrbotten och Region Västerbotten ska gemensamt utse en lekmannarevisor. Kommunfullmäktige i respektive ägarkommun ska gemensamt utse en lekmannarevisorssuppleant. Full insyn ska garanteras övriga delägare.

Lekmannarevisionen ska uppfylla kraven på god revisionssed i kommunal förvaltning och sakkunnig yrkesrevisor ska nyttjas.

Bolaget ska finansiera lekmannarevisorns granskning.

12 Rätt till granskning

Aktieägarnas revisorer äger rätt att när som helst granska bolagets verksamhet och räkenskaper.

13 Insyn

Vad gäller större investeringar och affärstransaktioner, väsentliga utvidgningar, inskränkningar eller ändrad inriktning av verksamheten ska samråd ske med respektive ägare.

Vidare ska bolaget samråda med respektive ägare innan planer och åtgärder vidtas som ekonomiskt kan påverka ägaren direkt eller indirekt, eller på annat sätt förutsätter ekonomiskt engagemang från ägarens sida.

Respektive ägare ska regelbundet informeras om bolagets skötsel. För detta ändamål ska revisionsberättelse och verksamhetsberättelse årligen översändas till respektive ägare.

14 Räkenskapsår

Bolagets räkenskaper ska den 31 december varje år sammanfattas i fullständigt bokslut. Kalenderår ska vara bolagets räkenskapsår.

15 Årsstämma

Årsstämma ska hållas i Piteå en gång årligen under april till juni månad.

16 Kallelse och meddelanden

Kallelser och andra meddelanden till aktieägarna ska ske genom brev med posten. Kallelse till bolagsstämma ska avsändas tidigast fyra och senast två veckor före stämman.

17 Ärenden på årsstämman

På årsstämman ska följande ärenden förekomma till behandling:

1. Val av ordförande vid bolagsstämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av två justerare.
4. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad.
5. Godkännande av dagordning.
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse samt lekmannarevisorns granskningsrapport.
7. Beslut om fastställande av resultat- och balansräkning.
8. Beslut om beviljande av ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören.
9. Beslut om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen.
10. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorer och lekmannarevisor med suppleanter.
11. Fastställande av respektive fullmäktige gemensamt utsedda styrelseledamöter, styrelsesuppleanter, ordförande och vice ordförande i styrelsen (när sådana val skall ske).
12. Fastställande av Region Norrbotten och Region Västerbotten gemensamt utsedd lekmannarevisor samt fastställande av respektive ägarkommuns kommunfullmäktige gemensamt utsedd lekmannarevisorssuppleant (när sådana val skall ske).
13. Val av revisorer och revisorssuppleanter (när sådana val ska ske).
14. Övriga ärenden, vilka i behörig ordning hänskjutits till bolagsstämman avgörande.

18 Hembudsklausul

Hembudsskyldighet

Har en aktie övergått från en aktieägare till en som inte är aktieägare i bolaget har övriga aktieägare rätt ett lösa aktien. Lösningsrätten ska kunna utnyttjas även för ett mindre antal aktier än erbjudandet omfattar. Den nye ägaren av aktien ska genast skriftligen anmäla övergången till aktiebolagets styrelse. Han ska också visa på vilket sätt han har fått äganderätten till aktien. När anmälan om en akties övergång har gjorts ska styrelsen genast skriftligen meddela detta till varje lösningsberättigad vars postadress är känd för aktiebolaget. Styrelsen ska uppmana de lösningsberättigade att skriftligen framställa lösningsanspråk hos aktiebolaget, senast inom två månader räknat från anmälan hos styrelsen om övergången.

Företräde mellan flera lösningsberättigade

Anmäler sig fler än en lösningsberättigad ska samtliga aktier så långt det är möjligt fördelas mellan de lösningsberättigade i förhållande till deras tidigare innehav av aktier i aktiebolaget. Återstående aktier fördelas genom lottning av aktiebolagets styrelse eller, om någon lösningsberättigad begär det, av notarius publicus.

Lösenbelopp och betalning

Har en aktie som är underkastad lösningsrätt överlåtits mot vederlag ska lösenbeloppet motsvara vederlaget om inte särskilda skäl föranleder annat. Lösenbeloppet ska erläggas inom en månad från den tidpunkt lösenbeloppet blev bestämt.

Tvist

Talan i en fråga om hembud måste väckas inom två månader från den dag då lösenanspråket framställdes hos aktiebolaget.

ÄGARDIREKTIV FÖR NORRBOTNIABANAN AB

Allmänt

Ägardirektivet utgör en överenskommelse mellan ägarna till Norrbotniabanan AB och ska ligga till grund för bolagets verksamhet, styrelse och ledning.

Verksamhetsmål

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

- Verksamhetsinriktning
Ändamålet med bolagets verksamhet är att arbeta för att en ny järnväg (Norrbotniabanan) byggs sträckan mellan Umeå och Haparanda, samt därmed förenlig verksamhet.

Ekonomiska grundmål etc.

Verksamheten ska bedrivas utifrån kravet på full kostnadstäckning baserat på respektive ägares årliga ersättning till bolaget.

De ekonomiska grundmålen etc. fastställs i nedanstående punkter:

- Budget
Driftbudget, investeringsbudget, verksamhetsbeskrivning och verksamhetsmål för bolaget ska upprättas senast i början av tredje veckan i oktober året före aktuellt budgetår.

- Årsbokslut och delårsbokslut
Förutom årsbokslut per kalenderår ska delårsbokslut upprättas. Delårsboksluten tas fram per tertial (30/4 och 31/8). I årsbokslutet ska VDs lön och övriga anställningsförmåner samt styrelsens arvoden framgå. I övrigt ska bolaget löpande lämna information om viktiga händelser etc. till ägaren i enlighet med gällande bolagsordning.

- VD-instruktion
Bolagets styrelse ska upprätta en instruktion för verkställande direktören. Av denna ska framgå arten och omfattningen av de frågor som är att hänföra till löpande verksamhet och således omfattas av VDs behörighet enligt aktiebolagslagen.

- Samråd med ägarna
Bolaget ska samråda med ägarna i frågor som är av särskild vikt för verksamheten. Detta sker genom att bolaget 1-2 gånger per år kallar/inbjuder ägarna till ägarsamråd.

region
västerbotten

SAMLINGSDOKUMENT
2020-09-10

Underlag inför bolagsdialog med Norrbotniabanan AB

(ägs till 28,5 % 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	
Rapport för internkontrolluppföljning föregående år	X	
Internkontrollplan för kommande år	-	
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		För föregående år, 2019-12-18
OM förändring skett i bolagsuppgifter – utdrag från Bolagsverket	X	2020-07-27
Redogörelse/protokoll eller motsvarande för hur styrelsen utvärderat sitt arbete under året	-	

Sammanfattning

I årsredovisningen för 2019 framhålls ett antal väsentliga händelser under året. Delar av Norrbotniabanan finns nu med i den nationella transportplanen samt ett EU-förslag om en förlängning av Scan Med-korridoren, vilket ytterligare ökar projektets möjligheter till fortsatt EU-stöd. Den första delsträckan mellan Umeå-Dåva har nu en fastställd järnvägsplan. Bolagets huvudfokus har i övrigt riktats mot att lösa resterande finansiering för sträckan Umeå -Skellefteå, även sträckan Skellefteå-Luleå har högsta prioritet. Fortsatt finansiering av bolagets verksamhet måste dock lösas under 2020.

region
västerbotten

Tjänsteskrivelse
2020-09-10

Inför delårsrapport per augusti 2020 redovisas ytterligare väsentliga händelser. Det konstateras att det löpande planeringsarbetet har skett utan egentliga störningar. De första planerna är klara vilket innebär att de första entrepenaderna har upphandlats för sträckan Umeå-Dåva. Tilldelning har skett varför det praktiska byggnationerna på sträckan Umeå-Dåva nu påbörjas.För sträckan Dåva-Skellefteå är fortsatt in-och genomfarten i Skellefteå den stora utmaningen. Diskussionerna mellan Trafikverket och berörda sakägare och Skellefteå kommun sker på ett öppet och konstruktivt sätt.

Den EU-ansökan som inlämnats om medel för ett förberedande planeringsarbete på sträckan Skellefteå-Luleå inte fick något gehör i Bryssel. Detta påverkar dock inte nämnvärt pågående arbete utan får närmast ses som en "prestigeförlust".

En internkontrollplan finns framtagen, där riskbeskrivning av rutiner/processer har riskvärderats. Kontrollaktiviteter har fastställts, med angivelse av kontrollansvarig samt huvudsaklig kontrollmetod. Tidpunkt för rapportering finns angiven.

region
västerbotten

VD:s kommentar
Uppföljning inför delårsrapport 2020

Datum: 20200831

Bolag:
Norrbotniabanan AB
VD: Gusten Granström

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

OBSERVERA ATT vi vill att ni anger förändring av måluppfyllelse sedan förra rapporteringstillfället med färg och pil (kolumn D och E). Vi vill även att ni kort motiverar den bedömning som görs 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 målformulering, framtagande av resultatmått och indikatorer, reflektera över resultat- och måluppföljning, 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, resultatmått och förutsättningar är en viktig del av resultatstyrningsmodellen.

Avsnitt 1. Måluppfyllelse				
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.**	**E.**
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.	Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning - ange pil
Saknas.	*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.	Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning - ange pil
1.1 Bolaget ska bedriva konsultverksamhet avseende Norrbotniabanan AB samt även därmed förenlig verksamhet.				→

1.2 Ändamålet med bolagets verksamhet är att arbeta för att en ny järnväg (Norrbotniabanan) byggs sträckan mellan Umeå och Haparanda, samt därmed förenlig verksamhet.				→
1.3 Verksamheten ska bedrivas utifrån kravet på full kostnadstäckning baserat på respektive ägares årliga ersättning till bolaget.				→
	Finns mål i bolagets verksamhetsplan som inte direkt relaterar till ägardirektiv – ange i så fall dessa här nedan enligt samma rubriker som ovan:			

Särskilt prioriterad målgrupp enligt ägardirektiv:	Mål i bolagets verksamhetsplan som relaterar till särskilt prioriterad målgrupp i ägardirektiv	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.	Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning - ange pil
Saknas.				

Avsnitt 2. Viktiga händelser under året

Lämna en kortfattad beskrivning av de viktigaste händelserna hittills under innevarande år samt hur, och i vilken omfattning, dessa händelser påverkat verksamhet och ekonomi.

2.1 Under innevarande period kan konstateras att det löpande planeringsarbetet har skett utan egentliga störningar. De första planerna är klara vilket innebär att de första entrepenaderna har upphandlats för sträckan Umeå-Dåva. Tilldelning har skett varför det praktiska byggnationerna på sträckan Umeå-Dåva nu påbörjas.
För sträckan Dåva-Skellefteå är fortsatt in-och genomfarten i Skellefteå den stora utmaningen. Diskussionerna mellan Trafikverket och berörda sakägare och Skellefteå kommun sker på ett öppet och konstruktivt sätt.
Konstateras kan också att den EU-ansökan som inlämnats om medel för ett förberedande planeringsarbete på sträckan Skellefteå-Luleå inte fick något gehör i Bryssel. Detta påverkar dock inte nämvärt pågående arbete utan får närmast ses som en "prestigeförlust".

Avsnitt 3. Resultatanalys och finansiella risker

Förändring sedan uppföljning vid årsredovisning

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 avikelser mot budget ska kommenteras och åtgärdsförslag beskrivas.

3.1 Resultatet för perioden januari till augusti 2020 uppgår till - 61 tkr. Underskottet härrör från ökade förvaltningskostnader.

→

Vi vill även ha en ekonomisk prognos för innevarande räkenskapsår.

3.2 Prognosen för helåret beräknas till -81 tkr	→
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 Coronaepidemins påverkan på det fortsatta arbetet är i nuläget omöjligt att sia om. Positivt bör vara att när pandemin börjar ebba ut och arbetet med en nystart för Sverige på allvar skall starta upp så kommer stora belopp att satsas på bl.a infrastruktur. I detta avseende är naturligtvis Norrbotniabanan ett utmärkt exempel på ett projekt som både kortsiktigt skapar tusentals jobb och som långsiktigt ger positiva infrastrukturella effekter för både Sverige och Europa. NBB AB deltar aktivt i arbetet för att skapa insikt om detta hos regering och andra intressenter. Vi upplever också att denna uppfattning delas av regeringen som tydligt har markerat att arbetet med Norrbotniabanan ska intensifieras. Diskussioner med regeringen om vad en intensifiering konkret innebär finns också på bolagets agenda liksom det pågående arbetet med revidering av den nationella transportplanen.	

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 Regionala utvecklingsnämnden bjuder in till under andra halvåret.

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	200312	
5.2 Internkontrollplan för innevarande år			
5.3 Rapport för internkontrolluppföljning föregående år	X	191218	
5.4 Internkontrollplan för kommande år	X	191218	
5.5 Årsredovisning	X	200214	
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	191218	
5.7 OM förändring skett i bolagsuppgifter - utdrag från Bolagsverket	X	200320	
5.8 Redogörelse/protokoll eller motsvarande för hur styrelsen utvärderat sitt arbete under året			

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 aktuellt
6.2 Bolaget har färdigställt arbete med enkelt avhjälpta hinder i enlighet med skärpt lagstiftning.	Ej aktuellt
6.3 Bolaget har genomfört en översyn av bolagets webbplats, utifrån att skapa en tillgänglig webb för alla.	Ej aktuellt

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 tillämplig.
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 tillämplig.
6.6 Bolaget ska medverka i av myndigheten ordnade riskanalyser och vid behov även delta i utbildningar och övningar.	Ej tillämplig.

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 kommunalt ändamål och kommunala befogenheter. Markera med ett X i fältet nedan, och bifoga styrelseprotokoll eller motsvarande, där detta styrks (se 5.6 ovan).

X Beslutat för 2019. Avs 2020 tas detta i samband med årsbokslutet.

Årsredovisning för

Norrbotniabanan AB

556755-2517

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

Förvaltningsberättelse

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

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

Sätet för bolaget är i Piteå kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

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

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

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

Ägarstruktur

Bolagets ägarstruktur framgår av nedanstående sammanställning av aktieinnehav:

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

Flerårsöversikt

Belopp i kkr

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

Eget kapital

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

Resultatdisposition

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

Redovisningsenhet: SEK
Mätenhet: Kkr

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

Resultaträkning

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

Balansräkning

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

Balansräkning

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

Kassaflödesanalys

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

Noter

Belopp i kkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

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

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

Leverantörsskulder
Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

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

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

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

Könsfördelning i företagsledning

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

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

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

Not 3 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

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

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

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

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

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

Not 6 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

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

Eventualförpliktelser

Övriga eventualförpliktelser	-	-
Summa eventualförpliktelser	-	-

Underskrifter

Piteå 2020-02-14

Hans Lindberg
Styrelseordförande

Gusten Granström
Verkställande direktör

Peter Roslund

Lorents Burman

Lilly Bäcklund

Nils-Olov Lindfors

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

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Övrig upplysning

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Skellefteå den 23 mars 2020

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

region
västerbotten

Lekmannarevisor i
Norrbotniabanan AB

2020-03-27

Till årsstämman för Norrbotniabanan AB (556755-2517)

Granskningsrapport för år 2019

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

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

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

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

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll var tillräcklig.

Umeå den 27 mars 2020

Bert Öhlund
Lekmannarevisor

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

Bilaga 4

NORRBOTNIABANAN
Beslutad vid styrelsemöte 2020-03-12

VERKSAMHETSPLAN NORRBOTNIABANAN AB 2020

ALLMÄNT

Fokus på bolagets arbete under innevarande år är att i enlighet med bolagets och ägarnas mål och direktiv arbeta för resterande finansiering för byggandet av delsträckan Umeå-Skellefteå samt att arbeta för en fortsatt finansiering av järnvägsplanearbetet mellan Skellefteå-Umeå.

En viktig grund för detta arbete utgörs av innehållet i det s.k. januariavtalet där en tidsmässig intensifiering av projektet finns med som en viktig åtgärd. Vägledande för bolagets insatser och inriktningen av dessa ska utgöras av nedanstående aktiviteter.

ANSVARSFRÅGOR

Bakgrund

Frågan om hur en fortsatt ansvars-och arbetsfördelning mellan staten och regionen genom NBB AB måste få en lösning. Hittills har staten valt att inte ta upp denna fråga till förhandling pga av en rad oklarheter om projektets framtid. Idag handlar diskussion inte OM järnvägen ska byggas utan om när det ska ske och med vilket finansiellt upplägg som ska gälla.

Aktiviteter

Utifrån detta ska bolaget under året aktualisera denna fråga med regeringen på ett mera formellt sätt. Detta är en nödvändighet för vilken framtida organisation som ska gälla för regionens framtida roll i det kommande arbetet. Ägarnas och bolagets huvudlinje är ett upplägg där staten tar huvud-ansvaret (jfr Botniabanan) och att regionen via NBB AB svarar för samordningen inom regionen.

Mål

- att staten övertar såväl det faktiska som det finansiella ansvaret för Norrbotniabaneprojektet.

PÅVERKANSARBETE

Bakgrund

Ett aktivt påverkansarbete är en förutsättning för att nå målet om en tidsmässig revidering av gällande tidsplan i den nationella transportplanen.

Aktiviteter

Bolaget skall därför under året i samverkan med Norrbotniabanegruppen, samt tillsammans med företrädare för bolagets ägare aktivt bearbeta viktiga nyckelpersoner inom såväl samhälle, näringsliv och organisationer. Inte minst viktiga i detta arbete är naturligtvis de politiska partierna och media.

Arbetet ska bl.a ske genom riktade aktiviteter och aktiv personlig bearbetning utgående från såväl en gemensam plan tillsammans med Norrbotniabanegruppen som genom spontana kontakter.

Mål

Målet för dessa aktiviteter är att åstadkomma en nationell politisk enighet om att Norrbotniabanan ska vara högt prioriterad i kommande översyn av den nationella transportplanen. På samma sätt ska kontakterna med EU/Bryssel intensifieras för att utverka finansiellt stöd för det fortsatta arbetet såväl vad avser planering som byggande.

FINANSIERINGSFRÅGOR

Bakgrund

NBB AB har i sin affärsplan presenterat ett antal tänkbara finansiella upplägg för regeringen. Huvudlinjen är att det är staten som ska svara för investeringen och finansieringen. I den mån kravet på regional medfinansiering aktualiseras bör formerna för detta fastläggas så snart som möjligt.

Aktiviteter

Bolaget ska därför under året initiera inledande överläggningar med infrastrukturdepartementet avseende detta.

I samråd med ägarna, berörda kommuner och regioner, ska bolaget också utarbeta en plan för hur ett sådant finansiellt upplägg kan se ut som underlag med överläggningarna med staten.

En regional finansiell medverkan kommer att måsta ske genom en upplåning i bank eller annat finansiellt institut via NBB AB vilket kräver garantier från ägarna.

Mål

- Förutsättningarna för detta ska klarläggas under året genom förhandlingar med tänkbara banker/finansinstitut, ex.vis regionala aktörer, Europeiska- och Nordiska Investerings-bankerna m.fl.

EU

Bakgrund

Fortsatt finansiellt stöd från EU är av helt avgörande betydelse för att genomföra projektet. Norrbotniabanan har ett starkt stöd i Bryssel. NBB AB´s sätt att svara upp mot de villkor som stipuleras i bolagets avtal med INEA röner också stor uppskattning från EU.

Aktiviteter

Det är viktigt att dessa relationer vårdas och utvecklas ytterligare under året inför kommande ansökningar om EU-stöd. Detta ska ske i samverkan med Norrbotniabanegruppen, Trafikverket och i samklang med Svenska regeringens ambitioner. Hur detta arbete praktiskt ska bedrivas är också avhängigt av den ansvarsfördelning mellan staten och regionen som nämns i annan punkt ovan.

Mål

- att bereda väg för ett positivt beslut avseende fortsatt finansiellt stöd från EU.

MEDVERKAN I PÅGÅENDE JÄRNVÄGSPLANEARBETE

Bakgrund

NBB AB ingår med två representanter i den projektgrupp som leder pågående planeringsarbete. Bolagets huvudsakliga uppgifter i detta sammanhang är att bevaka att detta arbete sker i enlighet med INEA-avtalet samt att ta tillvara berörda kommuners intresse.

NBB AB har också i samverkan med Trafikverket ansvaret för att verksamhetsmässig- och ekonomisk rapportering till INEA sker i enlighet med kraven i avtalet. Huvudansvarig för detta är inhyrd EU-controller hos bolaget.

Aktiviteter

NBB AB ska fortsatt under året i samverkan med Trafikverket vara en pådrivande aktör i pågående planeringsarbete. Arbetet ska dels ske i det formella samarbetet inom Projektgruppen, dels också genom täta löpande informella kontakter med Trafikverkets representanter.

Mål

- att pågående samverkan med Trafikverket ska ske i samma positiva anda som hittills och att rapportering under året ska ske med samma höga kvalitet som hittills.

Bolagsstyrningsrapport Norrbotniabanan AB

Bolagsstyrningen (styrning, ledning och kontroll) i Norrbotniabanan AB har under 2019 skett utifrån ägarnas intressen och i enlighet med tillämpliga lagar och regler.

Ansvaret för bolagsstyrningen har fördelats mellan ägarna, bolagsstyrelsen och den verkställande direktören (VD). Ägarnas formella styrning har skett via bolagsordning, av att ha utsett styrelse och lekmannarevisorer, samt av att ta ställning i frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Nedan beskriver styrelsen hur styrningen i bolaget i huvudsak fungerat under året.

Bolagets verksamhet

Norrbotniabanan AB har under året drivit verksamheten i enlighet med den kommunala kompetensen. Under året har bolagets ägares fullmäktige beslutat om ny Bolagsordning, Ägardirektiv och Aktieägaravtal för bolaget. I övrigt har bolaget inte överlämnat några frågor till respektive ägares kommunfullmäktige som varit av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Styrelse och VD

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltning. Den tillsätter/avsätter även VD. Styrelsen har bestått av 5 ledamöter 3 suppleanter, varav en har avgått på egen begäran. En jämn könsfördelning eftersträvas över tid. Nuvarande fördelning är 20 % kvinnor och 80 % män. Under året hölls 5 styrelsemöten. Styrelsebeslut har fattats enhälligt och ingen avvikande mening har protokollförts. Aktuella frågor under året har bland annat varit: ekonomisk rapportering, innefattande bland annat årsbokslut, delårsrapporter och budget, därutöver omvärldsbevakning och investeringsplaner.

VD ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget inom de ramar som styrelsen fastlagt.

Intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollen utgår ifrån lagar och externa regelverk, en öppen och ärlig bolagskultur, samt en organisationsstruktur, ansvar och befogenheter som är tydligt definierade och kommunicerade.

Det praktiska internkontrollarbetet samordnas på övergripande bolagsnivå. Ett löpande arbete sker om de risker som är väsentliga. I vissa fall kan identifierade risker också kräva direkta åtgärder eller handlingsplaner.

Revision

Bolagsstämman har utsett en yrkesrevisor, som granskar årsredovisning och bokföring samt styrelsens och VD:s förvaltning. Bolagets lekmannarevisor utför en allmän granskning för att kontrollera om verksamheten lever upp till ägarnas mål, om verksamheten bedrivits effektivt, och om den interna kontrollen i bolaget varit tillräcklig.

Styrelsen och VD

	Hans Lindberg	**Lorents Burman**	**Peter Roslund**
Födelseår	Född 1974 Ordförande	Född 1965 Vice ordförande	Född 1953 Ledamot

	Lilly Bäcklund	**Nils-Olof Lindfors**	**Gusten Granström**
Födelseår	Född 1956 Ledamot	Född 1949 Ledamot	Född 1947 VD

Internkontrollplan Norrbotniabanan AB 2020

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Verksamheten lever upp till de av ägarna fastställda målen				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrning	Företagets/bolagets övergripande mål och strategier kan komma i konflikt med enskilda ägare vilket kan innebära svårigheter att implementera ett helhetstänk	8	Uppföljning utifrån bolagsordning och övriga direktiv	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	
Samordning	Svaga incitament för ökad samverkan mellan ägarkommunerna vilket kan leda till suboptimeringar i bolaget	12	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	
Verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kvalitativt och kostnadseffektivt, dvs med god ekonomisk hushållning				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga valutakursförändringar	6	Uppföljning valutakurser	VD	Uppföljning av controller	Löpande	
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga ej godkända kostnader INEA	8	Revisionen	VD	Revisions-uppföljning	Årligen	
Finansiering	Projektet får inte pengar i tid pga politiska beslut eller uteblivna politiska beslut	12	Kommunikation och dialog med berört departement och dess företrädare	VD	Uppföljning av VD	Löpande	

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen, är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrelse-arbetet	Styrelsen har inte tillräckligt med tid och engagemang för att sätta sig in i frågor och att fatta beslut	8	Löpande styrelsearbete	Styrelse-ordförande	Uppföljning av VD	Årligen	
De lagar, föreskrifter, regler och riktlinjer som finns följs				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrning	Bolaget följer inte alla policys och andra styrande dokument beslutade av den egna styrelsen	6	Revision	Lekmanna-revisionen	Granskning	Årligen	
Styrning	Svårigheter att följa alla av ägarna beslutade styrande dokument	6	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	
Möjliga risker och förluster inringas, bedöms och förbyggs				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Personal	Extremt liten organisation med risker för störning av verksamheten vid sjukdom, olycksfall eller byte av anställning	9	Organisationens uppbyggnad och ändamålsenlighet	Styrelse och VD	Egen utvärdering	Årligen	
Personal	Bolaget är beroende av inhyrd personal/resurser. Kan innebära lojalitetskonflikt vid stor arbetsbelastning	8	Avtal som reglerar resurser som hyrs in	VD	Kvalitetssäkring av avtal	Löpande	
Personal	Svårigheter att rekrytera kompetent personal till ledande befattningar	8	Urval vid genomförda rekryteringar	VD	Uppföljning av VD resp ordförande	Löpande	

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport		Uppföljning
Organisation	Allvarlig eller extraordinär händelse som p g a brister i organisation eller kompetens inte hanteras korrekt	8	Organisationens erfarenhet och kompetens	VD	Granskning och uppföljning	Löpande		
Datadrift	Driftstörning påverkar bolagets IT system	6	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande		
Datadrift	Manipulering, virus eller hackning av datasystem	8	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande		
Avtal IT	Leverantörer som inte underhåller programvara/ går i konkurs eller liknande	6	Utvärdering av leverantörer	VD	Egen utvärdering	Löpande		
Projektering	Identifierade risker i samband med projekteringsarbete	6-8	Identiferade risker utifrån riskanalys	VD	Uppföljning av VD	Löpande		
Projektering	Identifierade risker i samband med projekteringsarbete	9	Identiferade risker utifrån riskanalys vad gäller intressegrupper och ändrad lagstiftning	VD	Uppföljning av VD	Löpande		

Uppföljning av Internkontrollplan Norrbotniabanan AB 2019

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Verksamheten lever upp till de av ägarna fastställda målen				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrning	Företagets/bolagets övergripande mål och strategier kan komma i konflikt med enskilda ägare vilket kan innebära svårigheter att implementera ett helhetstänk	8	Uppföljning utifrån bolagsordning och övriga direktiv	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande information/uppföljning kring projektets framskridande har getts till styrelsen av VD och Trafikverket samt därutöver av Norrbotniabanegruppen.
Samordning	Svaga incitament för ökad samverkan mellan ägarkommunerna vilket kan leda till suboptimeringar i bolaget	12	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande information/uppföljning kring projektets framskridande har getts till styrelsen av VD och Trafikverket samt därutöver av Norrbotniabanegruppen.
Verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kvalitativt och kostnadseffektivt, dvs med god ekonomisk hushållning				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga valutakursförändringar	6	Uppföljning valutakurser	VD	Uppföljning av controller	Löpande	Valutakursförändringar har skett med ca -4,2 % mot Euro under året.
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga ej godkända kostnader INEA	8	Revisionen	VD	Revisions-uppföljning	Årligen	Inga direkta kända avvikelser har konstaterats.
Finansiering	Projektet får inte pengar i tid pga politiska beslut eller uteblivna politiska beslut	12	Kommunikation och dialog med berört departement och dess företrädare	VD	Uppföljning av VD	Löpande	VD har under året haft en flitig dialog med departementet och dess företrädare.

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen, är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrelse-arbetet	Styrelsen har inte tillräckligt med tid och engagemang för att sätta sig in i frågor och att fatta beslut	8	Löpande styrelsearbete	Styrelse-ordförande	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande kontakt mellan VD och styrelseordförande har hållits. Handlingarna har tillhandahållits i god tid före beslut.
De lagar, föreskrifter, regler och riktlinjer som finns följs				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Styrning	Bolaget följer inte alla policys och andra styrande dokument beslutade av den egna styrelsen	6	Revision	Lekmanna-revisionen	Granskning	Årligen	Sker genom årligen genom Lekmannarevisionen. Bolaget upprättar bolagsstyrningsrapport som beslutas i bolagets styrelse.
Styrning	Svårigheter att följa alla av ägarna beslutade styrande dokument	6	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Sker årligen genom granskning av Lekmannarevisionen. Därutöver görs genomgång årligen av dokumenten. Bolaget upprättar bolagsstyrningsrapport för året.
Möjliga risker och förluster inringas, bedöms och förbyggs				**VEM?**	**HUR?**	**NÄR?**	
Personal	Extremt liten organisation med risker för störning av verksamheten vid sjukdom, olycksfall eller byte av anställning	9	Organisationens uppbyggnad och ändamålsenlighet	Styrelse och VD	Egen utvärdering	Årligen	Avtal finns upprättat med extern konsult för vissa av bolagets funktioner.
Personal	Bolaget är beroende av inhyrd personal/resurser. Kan innebära lojalitetskonflikt vid stor arbetsbelastning	8	Avtal som reglerar resurser som hyrs in	VD	Kvalitetssäkring av avtal	Löpande	Detaljerat tidsschema för arbetet är upprättat för att optimera processflödet.
Personal	Svårigheter att rekrytera kompetent personal till ledande befattningar	8	Urval vid genomförda rekryteringar	VD	Uppföljning av VD resp ordförande	Löpande	Ingen rekryteringar har skett.

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Organisation	Allvarlig eller extraordinär händelse som p g a brister i organisation eller kompetens inte hanteras korrekt	8	Organisationens erfarenhet och kompetens	VD	Granskning och uppföljning	Löpande	Inga händelser har rapporterats under året.
Datadrift	Driftstörning påverkar bolagets IT system	6	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande	Eventuella uppkomna störningar hanteras och utreds via Piteå kommuns IT-avdelning.
Datadrift	Manipulering, virus eller hackning av datasystem	8	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande	Eventuella uppkomna störningar hanteras och utreds via Piteå kommuns IT-avdelning.
Avtal IT	Leverantörer som inte underhåller programvara/ går i konkurs eller liknande	6	Utvärdering av leverantörer	VD	Egen utvärdering	Löpande	Inga incidenter har rapporteras under året.
Projektering	Identifierade risker i samband med projekteringsarbete	6-8	Identiferade risker utifrån riskanalys	VD	Uppföljning av VD	Löpande	Identifiering av risker sker löpande i arbetet under året.
Projektering	Identifierade risker i samband med projekteringsarbete	9	Identiferade risker utifrån riskanalys vad gäller intressegrupper och ändrad lagstiftning	VD	Uppföljning av VD	Löpande	Identifiering av risker sker löpande i arbetet under året.

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Övrig upplysning

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Skellefteå den 23 mars 2020

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

region
västerbotten

Lekmannarevisor i
Norrbotniabanan AB

2020-03-27

Till årsstämman för Norrbotniabanan AB (556755-2517)

Granskningsrapport för år 2019

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

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

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

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

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll var tillräcklig.

Umeå den 27 mars 2020

Bert Öhlund
Lekmannarevisor

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

Grundläggande granskning år 2019

Norrbotniabanan AB

Mars 2020
Richard Norberg
Certifierad kommunal revisor
Region Västerbotten

Innehåll

1. Sammanfattande analys **3**

Rekommendationer 3

2. Bakgrund **4**

Lekmannarevisorernas uppdrag 4

Iakttagelser i 2018 års granskning 5

Syfte och revisionsfrågor 5

Revisionskriterier 6

Metod 6

3. Bolagets uppdrag och mål **6**

Ägarnas uppdrag till bolaget 6

4. Granskningens resultat **7**

Styrelsens styrdokument 7

Styrelsens löpande kontroll 7

Styrelsens interna kontroll 8

Styrelsens tjänstemannastöd 8

Styrelsens årsredovisning 8

Uppföljning av 2018 års rekommendationer 10

5. Svar på revisionsfrågor **10**

Rekommendationer 11

1. Bilaga 2: Exempel på underliggande revisionsfrågor **12**

1. Sammanfattande analys

Vi bedömer att verksamheten år 2019 blev genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer också att verksamheten genomfördes i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

Positivt är också att styrelsen för år 2019 beslutade om grundläggande styrdokument sådana som arbetsordning, instruktion till VD, internkontrollplan och attestordning. Med hjälp av protokollen kan vi se att styrelsen under år 2019 löpande höll sig informerad om bolagets verksamhet. Protokollen är informativa och välskrivna. Styrelsen fick också rapporter om det ekonomiska resultatet.

Vi bedömer att styrelsens på ett enkelt sätt kan utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten. Bolagets verksamhet är begränsad. Genom att besluta om en förenklad verksamhetsplan med några få mätbara mål eller aktiviteter skulle styrning och uppföljning kunna bli bättre.

Det är positivt att styrelsen i december 2019 beslutade om en bolagsstyrningsrapport för år 2019. I rapporten intygande styrelsen om att verksamheten år 2019 var genomförd i enlighet med den kommunala kompetensen. Styrelsens uppföljning i årsredovisningen var dock för översiktlig. Vi ser gärna att 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.

Rekommendationer

Vi lämnar följande rekommendationer till styrelsen:

- Besluta om en förenklad verksamhetsplan med budget och mätbara mål.
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen.

2. Bakgrund

Trafikverket har ansvaret att utreda, planera och bygga Norrbotniabanan mellan Umeå och Haparanda. Regionerna Västerbotten och Norrbotten och kommunerna Umeå, Robertsfors, Skellefteå, Piteå, Luleå, Boden, Kalix och Haparanda äger tillsammans bolaget Norrbotniabanan AB. Bolaget har i uppdrag att verka för att den nya järnvägen mellan Umeå och Haparanda byggs. Det gör bolaget genom att vara en plattform för samordning mellan ägarna i arbetet med att förbereda och byggandet och föra dialog med Regeringskansliet och Trafikverket. Bolaget har också sökt EU-bidrag för att finansiera planeringen av Norrbotniabanan.

Norrbotniabanan AB leds av en styrelse och en VD. Styrelsen har fem ledamöter och tre suppleanter. Bolagets säte är i Piteå. Bolaget hade år 2019 en omsättning på ca 1,1 miljoner kronor och ett resultat som var -35 000 kronor.

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.

För år 2019-2022 har regionfullmäktige utsett Bert Öhlund till lekmannarevisor i Norrbotniabanan 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 Richard Norberg på Region Västerbottens revisionskontor som sakkunnigt stöd.

Efter avslutad granskning ska lekmannarevisorn överlämna sin årliga granskningsrapport till ägarnas revisorer. Lekmannarevisorn ska också överlämna sin rapport till bolagets bolagsstämma. Lekmannarevisorns granskning är en del av den samordnade revisionen hos ägarnas revisorer. Det innebär att ägarnas revisorer ska bifoga granskningsrapporter och revisionsberättelser från de kommunala företagen till sina revisionsberättelser för regionerna och kommunerna. Med stöd av den samordnade revisionen ska respektive fullmäktige ta ställning till instruktioner för sina ombud inför efterföljande bolagsstämmor.

Auktoriserade revisorns uppdrag

Kommunala bolag ska också granskas av en auktoriserad revisor. Den auktoriserade revisorn väljs av bolagsstämman och har i uppdrag att granska bokföring, årsredovisning, intern kontroll samt styrelsens och VD:s förvaltning. Bolagets auktoriserade revisor skriver en revisionsberättelse som överlämnas till bolagsstämman. Den auktoriserade revisorn ska också överlämna sin revisionsberättelse till ägarnas revisorer.

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

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

Iakttagelser i 2018 års granskning

Bolagets lekmannarevisor bedömde att verksamheten år 2018 var genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Lekmannarevisorn bedömde att styrelsen interna kontroll delvis var tillräcklig. I den underliggande granskningsrapporten hade PWC bland annat konstaterat:

- Styrelsens hade inte beslutat om en verksamhetsplan i enlighet med ägarnas krav.
- Styrelsens mål var inte mätbara.
- Det saknades utvecklade mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet.
- Uppföljningen av mål, prestationer och kvalitet var inte tillräcklig.

Lekmannarevisorn uppmärksammade också att bolagsordningen var otydlig och rekommenderade att bolagets styrelse skulle upprätta ett förslag till reviderad bolagsordning där det tydligare framgick vilka kommunala befogenheter som utgjorde ram för bolagets verksamhet.

Syfte och revisionsfrågor

Med utgångspunkt av en riskanalys beslutade bolagets lekmannarevisor att 2019 års granskning skulle avgränsas till en grundläggande granskning. En grundläggande granskning ska ge underlag för lekmannarevisors bedömningar i den årliga granskningsrapporten. 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. Frågan om verksamheten är ändamålsenlig och om ekonomin är tillfredsställande utgår från ägarens, dvs. fullmäktiges, direktiv och beslut för bolaget.

Den grundläggande granskningen är översiktlig med inriktning mot bolagets resultat för år 2019 och styrelsens system för styrning och kontroll. 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 en bilaga till denna rapport finns exempel på underliggande revisionsfrågor som vi använt för att svara på de övergripande revisionsfrågorna.

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. Därutöver har vi gjort avstämningar med bolagets VD, controller och VD-assistent.

Hösten 2019 genomförde vi tillsammans med bolagets lekmannarevisor en uppstartsträff med bolagets VD, controller och VD-assistent. I februari 2020 genomförde vi tillsammans med lekmannarevisor en träff med styrelsens ordförande och bolagets VD och controller. Syftet med träffarna var att inhämta information om bolagets verksamhet och resultat för år 2019 och styrelsens arbete med att säkerställa en tillräcklig styrning och kontroll.

Bolagets VD, controller och VD-assistent har som ett led i kvalitetssäkringen getts möjlighet att lämna synpunkter på rapportutkast.

3. Bolagets uppdrag och mål

Ägarnas uppdrag till bolaget

Enligt bolagsordningen ska bolaget arbeta för att en ny järnväg byggs mellan Umeå och Haparanda. Av ägardirektivet framgår följande krav på bolaget:

- Verksamhet ska bedrivas med full kostnadstäckning baserat på ägarnas årliga ersättning till bolaget.
- Budgetar för drift och investeringar samt verksamhetsbeskrivningar och verksamhetsmål ska bolaget besluta om senast i oktober året före aktuellt budgetår.
- Styrelsen ska besluta om årsbokslut och delårsbokslut per april och per augusti. Årsbokslutet ska innehålla uppgifter om VD:s lön och anställningsförmåner och om styrelsens arvoden.
- Styrelsen ska löpande till ägarna lämna information om viktiga händelser. Bolaget ska 1-2 gånger per år bjuda in ägarna till ägarsamråd.
- Styrelsen ska besluta om en VD-instruktion.

Vår kommentar
Bolagsordning och ägardirektiv är i behov av revideringar. I ägardirektivet ställs exempelvis inga krav på hur styrelsen ska utvärdera och rapportera hur verksamheten är genomförd. Av särskild vikt är att styrelsen utvärderar och rapporterar om verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och kommunala befogenheterna.

4. Granskningens resultat

Styrelsens styrdokument

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

Styrdokument	Beslut	Vår kommentar
Affärsplan	091201	-
Arbetsordning	190808, §30/19	-
Instruktion till VD	190808 §30/19	-
Instruktion om rapportering	190808 §30/19	Arbetsordning, instruktion till VD samt instruktion för ekonomisk rapportering.
Verksamhetsplan för år 2019	Nej	Saknas för år 2019.
Mätbara mål för år 2019	Nej	Saknas. Styrelsen ska enligt ägardirektiv senast i oktober föregående år besluta om verksamhetsmål.
Budget år 2019	Nej	Styrelsen ska enligt ägardirektiv senast i oktober föregående år besluta om budget.
Internkontrollplan för år 2019	190311 §20/19	-
Attestordning	190808 §30/19	-
Delegationsordning eller motsvarande	190808 §30/19	Befogenheter framgår av arbetsordning och attestordning
Dokumenthanteringsplan	Nej	Finns inget formellt krav på dokumenthanteringsplan

Vår kommentar
Positivt är att styrelsen för år 2019 beslutade om grundläggande styrdokument som affärsplan, arbetsordning, instruktion till VD, internkontrollplan och attestordning. För år 2019 saknades dock en verksamhetsplan med mätbara mål och en beslutad budget.

Styrelsens löpande kontroll

År 2019 hade bolagets styrelse 5 protokollförda sammanträden. Protokollen är förda i nummerordning. En genomgång visar att protokollen är informativa och välskrivna. I protokollen finns översiktliga ärendetexter och hänvisningar till underlag i

bilagor. Av protokollen framgår styrelsens beslut och med vilka underlag besluten var fattade. Enligt protokollen fick styrelsen vid sina sammanträden rapporter från VD om arbetsläge och händelser i arbetet med planeringen av den nya järnvägen, uppföljning av EU-bidrag, arbetet med intern kontroll m.m. Vid sina sammanträden fick styrelsen även ekonomisk rapportering.

Vår kommentar

Med utgångspunkt av protokollen bedömer vi att styrelsen under år 2019 hade löpande kontroll över verksamheten.

Styrelsens interna kontroll

Styrelsens internkontrollplan och uppföljning

Styrelsen beslutade den 11 mars 2019 om en internkontrollplan för år 2019. Utgångspunkter för beslutet var en uppföljning av internkontrollplanen för år 2018 och en riskanalys för år 2019. I internkontrollplanen identifierade styrelsen ett 20-tal risker och kontrollområden. Av internkontrollplanen framgår vilka som var ansvariga för att kontroller skulle bli genomförda. I internkontrollplanen fanns översiktlig information om hur kontrollerna skulle genomföras.

Den 18 december 2019 godkände styrelsen en uppföljning av internkontrollplanen för år 2019. Uppföljningen var i huvudsak översiktlig. Med hjälp av texter beskrevs vilka aktiviteter som hade blivit genomförda eller att information löpande hade hämtats. För vissa av kontrollerna uppgavs att avvikelser inte hade konstaterats.

Vår kommentar

Det är positivt att styrelsen med hjälp av en riskanalys beslutade om en internkontrollplan för år 2019 och att styrelsen följde upp planen.

Styrelsens tjänstemannastöd

Bolaget har begränsade personresurser:

- VD på 50 procent
- VD-assistent inhyrd på 20 procent
- Controller på <10 procent i avtalssamverkan med Piteå kommun

Av styrelsens riskanalys för internkontrollplanen år 2019 framgår att styrelsen uppmärksammade att personberoendet var stort och att verksamheten var sårbar för personalförändringar. Enligt bolagets VD har man minskat personberoendet genom att teckna avtal med Piteå kommun och deras koncernbolag om stöd. Bolaget har också köpt in expertstöd för att hantera ansökningar om EU-medel.

Vår kommentar

Det är bra att styrelsen uppmärksammat risken med personberoende. Vi bedömer att förändringar på framför allt VD-posten innebär en risk för verksamheten.

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.

Ägarna för Norrbotniabanan AB har inte ställt krav på hur bolagets styrelse ska återrapportera genomförd verksamhet.

Styrelsens årsredovisning för år 2019

I förvaltningsberättelsen redogör styrelsen för väsentliga händelser. I förvaltningsberättelsen kan man läsa att det år 2018 och 2019 var genombrott för arbetet med att bygga Norrbotniabanan:

- Delar av sträckan för den nya järnvägen fanns med i den nationella transportplanen.
- Det fanns ett förslag om en förlängning av Scan Med-korridoren vilket ökade möjligheterna till fortsatt EU-stöd.
- För sträckan Umeå – Dåva fanns det en fastställd järnvägsplan vilket innebar att upphandlingar av arbetet med att bygga järnväg på sträckan kunde påbörjas.
- Företrädare för Norrbotniabanan AB hade ett nära och konstruktivt samarbete med Infrastrukturdepartementet.

I förvaltningsberättelsen uppger styrelsen att arbetet i bolaget i huvudsak var inriktat på att lösa resterande finansiering för sträckan Umeå – Skellefteå. Enligt förvaltningsberättelsen hade också finansieringen och planeringen av sträckan Skellefteå – Luleå haft högsta prioritet. Styrelsen konstaterade att den för år 2019 hade ett underskott med 35 000 kronor och att finansieringen för bolagets framtida verksamhet behövde lösas under år 2020.

Förvaltningsberättelsen innehöll ingen avstämning mot, det kommunala ändamålet eller om verksamheten var genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna. Förvaltningsberättelsen innehöll heller ingen beskrivning av bolagets förväntade framtida risker och osäkerhetsfaktorer. Den 18 december 2019 beslutade styrelsen dock om en bolagsstyrningsrapport för år 2019. I rapporten intygande styrelsen om att verksamheten år 2019 var genomförd i enlighet med den kommunala kompetensen.

Vår kommentar

Som framgått ställer ägarna inte krav på att bolagets styrelse i årsredovisningen ska 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.

Uppföljning av 2018 års rekommendationer

Bolagets lekmannarevisor år 2018 bedömde att styrelsens styrning och kontroll över bolagets verksamhet kunde utvecklas. Styrelsen hade inte beslutat om en verksamhetsplan i enlighet med ägarnas krav och det saknades mätbara mål.

Lekmannarevisorn uppmärksammade också att bolagsordningen var otydlig och rekommenderade att bolagets styrelse skulle lämna ett förslag till reviderad bolagsordning där det tydligare framgick vilka kommunala befogenheter som utgjorde ram för bolagets verksamhet.

Den granskning som vi genomfört för år 2019 visar på motsvarande iakttagelser som år 2018.

5. Svar på revisionsfrågor

Med hjälp av protokollgranskning kan vi se att styrelsen under år 2019 löpande höll sig informerad om bolagets verksamhet. Protokollen är informativa och välskrivna. Vi bedömer att verksamheten blev genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer också att verksamheten genomfördes i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

Positivt är också att styrelsen för år 2019 beslutade om grundläggande styrdokument sådana som arbetsordning, instruktion till VD, internkontrollplan och attestordning. Med hjälp av rapportering fick styrelsen också fått redovisningar av det ekonomiska resultatet.

Vi bedömer att styrelsen på ett enkelt sätt kan utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten. Bolagets verksamhet är begränsad. Genom att besluta om en förenklad verksamhetsplan med några få mätbara mål eller aktiviteter skulle styrelsen kunna utveckla sin styrning och uppföljning. Vi bedömer att uppföljningen i årsredovisningen var för översiktlig. I tabellen på nästa sida ger vi svar på våra underliggande revisionsfrågor.

Revisionsfråga	Bedömning	Vår kommentar
Har styrelsen med hjälp av grundläggande styrdokument säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?	DELVIS	I huvudsak fanns grundläggande styrdokument på plats. Saknades beslutad budget och en verksamhetsplan med mätbara mål.
Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?	JA	
Har styrelsen med hjälp av uppföljning vid årets slut säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?	NEJ	Uppföljningen i årsredovisningen var för översiktlig.
Har styrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av rekommendationer i 2018 års granskning?	NEJ	Iakttagelser från år 2018 kvarstod.

Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att:

- Besluta om en förenklad verksamhetsplan med budget och mätbara mål.
- Utveckla uppföljningen i årsredovisningen.

Umeå den 26 mars 2020

Richard Norberg
Certifierad kommunal revisor

Revisionskontoret
Region Västerbotten

1. Bilaga 2: Exempel på underliggande revisionsfrågor

Angående styrdokument

- Har styrelsen beslutat om en affärsplan eller motsvarande?
- 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 verksamhetsplan?
- Har styrelsen beslutat om mätbara mål?
- Har styrelsen beslutat om en internkontrollplan?
- Har styrelsen beslutat om en delegationsordning?
- Har styrelsen beslutat om en attestordning?
- Har styrelsen beslutat om etiska riktlinjer för bolagets uppträdande?

Angående löpande kontroll

- Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?
- Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över påbörjade projekt?
- 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 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?

- Har styrelsen i årsredovisningen eller i särskild rapport lämnat information om hur den interna kontrollen fungerat?

Angående resultat

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

§ 206
Bolagsdialog med Norrbotniabanan AB
Dnr: RUN 406-2020

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 uppsiktplikt. 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 § 183
Tjänsteskrivelse
Ägardirektiv, bolagsordning och aktieägaravtal Norrbotniabanan AB
Samlingsdokument Norrbotniabanan AB
Lekmannarevisionens granskningsrapport för år 2019 samt grundläggande granskning 2019
Presentation Norrbotniabanan AB

Comfact Signature Referensnummer: 991828

Regionala utvecklingsnämndens behandling av ärendet
Vid sammanträdet deltar VD och ordförande för Norrbotniabanan AB för dialog med regionala utvecklingsnämnden. Presentationen biläggs protokollet.
Nämnden informeras bland annat om:

- Nuläge Norrbotniabanan – bygget av Norrbotniabanan pågår för fullt.
- Uppskattade investeringar i Norr- och Västerbotten
- Verksamhetsplan Norrbotniabanan AB
- Aktuella frågor, däribland finansiering av bolaget, förberedande arbete inför infrastrukturproposition och nationell transportplan 2029-, avslutande redovisning till EU, åtgärdslista avseende januariavtalet/intensifiering
- Fortsatt tidplan

Beslutsexpediering
Regionstyrelsen
Carl-Axel Persson, regionjurist

Comfact Signature Referensnummer: 991828

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 sammanträdets 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

Comfact Signature Referensnummer: 991828

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,

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	_0751b42a23b9c8b508d2c60800a5d2d169

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