

Årsredovisning för

# **Norrbotniabanan AB**

556755-2517

Räkenskapsåret

**2020-01-01 - 2020-12-31**

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Norrbotten AB, org nr 556755-2517 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget ska bedriva konsultverksamhet avseende Norrbotten 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*

2020 har varit ett år som har inneburit omvälvande förändringar i förutsättningarna för att utföra det uppdrag som Norrbotten AB har från sina ägare. Från en uppsjö av fysiska kontakter och möten med intressenter i projektet till en situation där digitala möten och kontakter i allt väsentligt har ersatt det fysiska mötet. I många avseenden har detta varit tidsbesparande men kan inte ersätta betydelsen av personliga och fysiska kontakter.

Verksamheten har under året genomförts i enlighet med det kommunala ändamålet enligt Bolagsordningen och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Projektet har tagit stora steg framåt under 2020. Vi kan konstatera samtliga järnvägsplaner mellan Umeå-Skellefteå är levererade till länsstyrelsen för formell prövning och fastställelse. Detta innebär också att bolaget har fullföljt sina åtaganden i det avtal som bolaget har med EU/INEA och där arbetet med en omfattande slutredovisning av projektet har påbörjats under hösten. Formellt innebär detta att innevarande EU-projekt avslutats vid årsskiftet.

Byggandet av första delsträckan mellan Umeå-Dåva är nu inne i en fullskalig produktionsfas vilket innebär ytterligare ett stort steg framåt. Med undantag för vissa vädermässiga störningar under hösten går framdriften av bygget planenligt.

Bolagets focus har utifrån den upprättade verksamhetsplanen legat på arbetet med att säkerställa finansiering av hela sträckan Umeå-Skellefteå samt att också säkerställa finansiering av fortsatt planering mellan Skellefteå-Luleå.

Andra fokusfrågor under 2020 har varit bland annat justering av gällande tidplan och kommande revidering av nuvarande nationella transportplan.

Resultatmässigt redovisar bolaget ett underskott på - 80 tkr. I och med att pågående EU-projekt upphört vid årsskiftet och med detta också att den finansiering som bolaget haft från EU upphör, har bolaget under året hemställt om ett treårigt driftsbidrag från sina ägare för att finansiera sin fortsatta verksamhet.

#### Framtiden

Formella beslut om finansiering av hela sträckan Umeå-Skellefteå samt finansiering av fortsatt planering mellan Skellefteå-Luleå saknas fortfarande men bolaget bedriver ett intensivt påverkansarbete kring frågan. Detta inte minst inför riksdagens beslut under mars månad 2021 då den så viktiga infrastrukturpropositionen ska tas av riksdagen.

### 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 "
<i>Totalt</i>	<i>700 aktier</i>

### Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	Belopp i kkr 2017
Resultat efter finansiella poster	-80	-35	1	87
Balansomslutning	171 438	172 722	196 154	102 291
Soliditet %	0	0	0	1

### Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	700		-6
Årets resultat			-80
<b>Vid årets slut</b>	<b>700</b>		<b>-86</b>

*A*

## Resultatdisposition

	<i>Belopp i kkr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-6
årets resultat	-80
Totalt	-86
disponeras för att	
balanseras i ny räkning	-86
Summa	-86

Redovisningsenhet: SEK  
Mätenhet: Kkr

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



## Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Aktiverat arbete för egen räkning		1 030	942
Övriga rörelseintäkter		82	124
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>1 112</b>	<b>1 066</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-158	-151
Personalkostnader	2	-1 031	-948
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 189</b>	<b>-1 099</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-77</b>	<b>-33</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3	-2
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-3</b>	<b>-2</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-80</b>	<b>-35</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-80</b>	<b>-35</b>
<b>Skatter</b>			
<b>Årets resultat</b>		<b>-80</b>	<b>-35</b>

*h*

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	3	477	277
Summa materiella anläggningstillgångar		477	277
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		477	277
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		337	149
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	158 383	156 324
Summa kortfristiga fordringar		158 720	156 473
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		12 241	15 972
Summa kassa och bank		12 241	15 972
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		170 961	172 445
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		171 438	172 722

R

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (7000 aktier)		700	700
Summa bundet eget kapital		<u>700</u>	<u>700</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-6	29
Årets resultat		<u>-80</u>	<u>-35</u>
Summa fritt eget kapital		<u>-86</u>	<u>-6</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>614</u>	<u>694</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder		74	87
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	<u>170 750</u>	<u>171 941</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>170 824</u>	<u>172 028</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>171 438</u>	<u>172 722</u>



## Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	-80	-35
	<u>-80</u>	<u>-35</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>-80</b>	<b>-35</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-2 247	21 338
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-1 204	-23 397
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-3 531</b>	<b>-2 094</b>
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 272	-2 392
Erhållna bidrag	2 072	2 256
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-200</b>	<b>-136</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-3 731</b>	<b>-2 230</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>15 972</b>	<b>18 202</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>12 241</b>	<b>15 972</b>

R



## 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 anskaffningsvärde.

#### *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*

	2020-01-01- 2020-12-31	2019-01-01- 2019-12-31
Medelantalet anställda	1	1
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### *Könsfördelning i företagsledning*

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	20%	20%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

↑

**Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	2020-01-01- 2020-12-31	2019-01-01- 2019-12-31
Styrelse	114	135
Verkställande direktör	624	446
Övriga anställda		80
<b>Summa</b>	<b>738</b>	<b>661</b>
Sociala kostnader	287	258
(varav pensionskostnader)	156	108

**Not 3 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar**

	2020-12-31	2019-12-31
Vid årets början	8 291	218 255
Omklassificeringar	-	-212 356
Investeringar	2 272	2 392
<b>Summa</b>	<b>10 563</b>	<b>8 291</b>
Erhållna bidrag vid årets början	-8 014	-218 114
Omklassificeringar	-	212 356
Erhållna bidrag	-2 072	-2 256
<b>Summa</b>	<b>-10 086</b>	<b>-8 014</b>
Redovisat värde vid årets slut	<b>477</b>	<b>277</b>

**Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna bidrag	158 350	156 305
Övriga poster	33	19
	<b>158 383</b>	<b>156 324</b>

**Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2020-12-31	2019-12-31
Bidrag	170 496	170 605
Konsultkostnader	-	1 090
Revisionsarvoden	104	95
Övrigt	150	151
	<b>170 750</b>	<b>171 941</b>

**Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

**Ställda säkerheter**

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>	-	-
<i>Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter</i>	-	-
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



***Eventualförpliktelser***

Övriga eventualförpliktelser

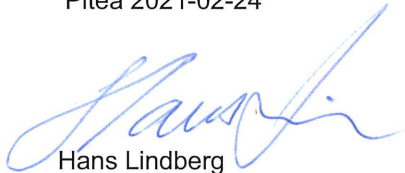
**Summa eventualförpliktelser**

-	-
-	-

*h*

## Underskrifter

Piteå 2021-02-24



Hans Lindberg  
Styrelseordförande



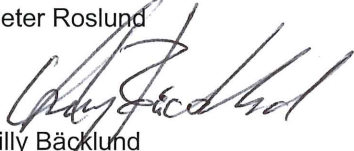
Gusten Granström  
Verkställande direktör



Peter Roslund



Lorents Burman

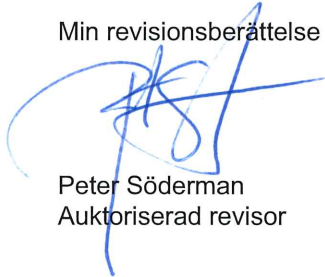


Lilly Bäcklund



Nils-Olov Lindfors

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 april 2021



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 2020.

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 2020 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.

### 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](http://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 Norrbotten AB för år 2020 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 Norrbotten 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 försummelse 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Västerås den 26 april 2021



Peter Söderman  
Auktoriserad revisor

2021-03-31

408779

Till styrelsen för Norrbotnia-  
Banan AB (556755-2517)

### **lakttagelser år 2020**

Jag bedömer att verksamheten år 2020 blev genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

För år 2020 beslutade styrelsen om grundläggande styrdokument sådana som verksamhetsplan, budget, arbetsordning, instruktion till VD, verksamhetsplan, internkontrollplan och attestordning. Med hjälp av protokollen kan jag se att styrelsen under år 2020 löpande höll sig informerad om bolagets verksamhet. Protokollen är informativa och välskrivna. Jag bedömer att styrelsen i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll.

Det är positivt att styrelsen vidtog åtgärder med anledning av mina rekommendationer år 2019. Jag bedömer att styrelsens på ett enkelt sätt ytterligare kan utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten genom att i högre grad besluta om mål som är mätbara. I årsredovisningen för år 2020 intygar bolagets styrelse att verksamheten under året var genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och inom de kommunala befogenheterna. Jag gör ingen annan bedömning.

### **Rekommendationer**

- Utveckla styrningen och uppföljningen med hjälp av mätbara mål.

Senast den 31 augusti 2021 önskar jag svar på vilka åtgärder styrelsen vidtagit med anledning av min rekommendation. Styrelsens yttrande lämnas till revisionskontoret i Region Västerbotten.

Digital signering

Bert Öhlund  
Lekmannarevisor

Jag bifogar underliggande rapport.

- Grundläggande granskning år 2020 av Norrbotniabanan AB, revisionskontoret Region Västerbottens.

# SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	BERT ÖHLUND
TITEL, ORGANISATION:	Lekmannarevisor, Lekmannarevisor Norrbotniabanan AB
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_07632c6fd78b91f5b68f01dc1c4a785a8d
DATUM & TID:	2021-04-01 10:24:17 +02:00



Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2021-04-01 10:24:22 +02:00  
Ref: 1064770  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



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



# Grundläggande granskning år 2020

## Norrbotniabanan AB



Foto: Jonas Westling

Mars 2021  
Richard Norberg  
Certifierad kommunal revisor  
Region Västerbotten

# Innehåll

<b>1. Sammanfattande analys</b>	<b>3</b>
Rekommendationer	3
<b>2. Bakgrund</b>	<b>4</b>
Lekmannarevisorernas uppdrag	4
Iakttagelser i 2019 års granskning	5
Syfte och revisionsfrågor i 2020 års granskning	5
Revisionskriterier	6
Metod	6
<b>3. Bolagets uppdrag och mål</b>	<b>7</b>
Ägarnas uppdrag till bolaget	7
Styrelsens verksamhetsplan för år 2020	7
<b>4. Granskningens resultat</b>	<b>9</b>
Styrelsens styrdokument	9
Styrelsens löpande kontroll	9
Styrelsens interna kontroll	9
Styrelsens tjänstemannastöd	10
Styrelsens årsredovisning	10
Uppföljning av 2019 års rekommendationer	11
<b>5. Svar på revisionsfrågor</b>	<b>12</b>
Rekommendationer	13
<b>1. Bilaga 2: Exempel på underliggande revisionsfrågor</b>	<b>14</b>

# 1. Sammanfattande analys

Vi bedömer att verksamheten år 2020 blev genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

För år 2020 beslutade styrelsen om grundläggande styrdokument sådana som verksamhetsplan, budget, arbetsordning, instruktion till VD, verksamhetsplan, internkontrollplan och attestordning. Med hjälp av protokollen kan vi se att styrelsen under år 2020 löpande höll sig informerad om bolagets verksamhet. Protokollen är informativa och välskrivna. Vi bedömer att styrelsen i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll.

Det är positivt att styrelsen vidtog åtgärder med anledning av våra rekommendationer år 2019. Vi bedömer att styrelsens på ett enkelt sätt ytterligare kan utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten genom att i högre grad besluta om mål som är mätbara. Styrelsens kan också utveckla uppföljningen i årsredovisningen.

I årsredovisningen för år 2020 intygar bolagets styrelse att verksamheten under året var genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och inom de kommunala befogenheterna. Vi gör ingen annan bedömning.

## Rekommendationer

- Utveckla styrningen och uppföljningen med hjälp av mätbara mål.

## 2. Bakgrund

Trafikverket har ansvaret att utreda, planera och bygga Norrbotniabanan mellan Umeå och Luleå. Banans första etapp mellan Umeå och Skellefteå kostar drygt 13 miljarder kronor. I den Nationella transportplanen för åren 2018 – 2029 finns cirka 7 miljarder kronor avsatta. År 2018 påbörjade Trafikverket bygget av den första sträckan mellan Umeå och Dåva på 12 kilometer. Regeringen har gett uppdrag till Trafikverket att förbereda för byggstart år 2023 – 2025 av sträckan från Dåva till Skellefteå.

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 fått EU-bidrag för att finansiera planeringen av Norrbotniabanan. Planeringen finansieras också med hjälp av pengar från de regionala transportplanerna för Västerbotten och Norrbotten.

Norrbotniabanan AB leds av en styrelse och en VD. Styrelsen har fem ledamöter och tre suppleanter. Bolagets säte är i Piteå. Bolaget hade år 2020 en omsättning på ca 1,2 miljoner kronor och ett resultat som var -80 000 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.

Enligt bolagsordningen ska regionerna Västerbotten och Norrbotten gemensamt utse en lekmannarevisor. För år 2019 – 2022 är Bert Öhlund utsedd till lekmannarevisor. Enligt kommunallagen ska lekmannarevisor ta hjälp av sakkunnigt stöd (12 kap. 8 §). Lekmannarevisorn bestämmer själv omfattningen på det sakkunniga stödet. För år 2020 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 2019 års granskning**

Granskningens slutsats var att verksamheten år 2019 var genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Verksamheten genomfördes i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

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

En iakttagelse var att styrelsens på ett enkelt sätt skulle kunna utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten. Bolagets verksamhet var begränsad. Genom att besluta om en förenklad verksamhetsplan med mätbara mål eller aktiviteter skulle styrning och uppföljning kunna bli bättre.

Positivt var att styrelsen beslutade om en bolagsstyrningsrapport för år 2019. I rapporten intygade styrelsen om att verksamheten var genomförd i enlighet med den kommunala kompetensen. Styrelsens uppföljning i årsredovisningen kunde dock utvecklas. Årsredovisningen skulle bli bättre om styrelsen följde upp och utvärderade:

- Om verksamheten var genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet.
- Om verksamheten var genomförd inom de kommunala befogenheterna.
- Resultaten i förhållande till mätbara mål samt de åtgärder som styrelsen vidtagit i händelse av avvikelser i förhållande till målen.
- Hur styrelsens styrning och kontroll hade fungerat under året.

Bolagets lekmannarevisor rekommenderade styrelsen att:

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

## **Syfte och revisionsfrågor i 2020 års granskning**

Med utgångspunkt av en riskanalys har bolagets lekmannarevisor beslutat att 2020 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. Med anledning av pandemin har bolagets lekmannarevisor beslutat att den grundläggande granskningen särskilt ska uppmärksamma risker och störningar som uppstått på grund av covid-19

Den grundläggande granskningen är översiktlig med inriktning mot bolagets resultat för år 2020 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 2019 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. Vid behov har vi gjort avstämningar med bolagets VD, controller och VD-assistent.

I mars 2021 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 2020 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 bolagsordningen anges inte vilka kommunala befogenheter som utgör ram för bolagets verksamheter.

Bolagsordningen innehåller heller inte uppgifter om att bolagets syfte inte är att leverera vinster. Enligt aktiebolagslagen måste det framgå av bolagsordningen om bolagets verksamhet har ett annat syfte än att ge vinster till ägarna (ABL 3 kap. 3§). Enligt kommunallagen får en kommun eller ett kommunalt bolag heller inte drivas i syfte att ge vinster (KL 2 kap. 7§). Undantag från vinstförbudet finns för energibolag och bostadsbolag.

I ägardirektivet ställs inga krav på att styrelsen ska utvärdera och rapportera om verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och kommunala befogenheterna.

### Styrelsens verksamhetsplan för år 2020

Den 13 mars 2020 beslutade styrelsen om en verksamhetsplan för år 2020. I verksamhetsplanen kan man läsa att bolagets arbete under år 2020 skulle vara inriktat på att verka för:

- Resterande finansiering av sträckan Umeå – Skellefteå.
- Fortsatt finansiering av planeringsarbetet för sträckan Skellefteå – Luleå.

I tabellen nedan har vi sammanställt aktiviteter och mål som styrelsen beslutade om i verksamhetsplanen.

Bakgrund	Aktivitet	Mål
Den framtida ansvars- och arbetsfördelning mellan staten, bolagets ägare och bolaget behöver få en lösning.	Bolaget ska under år 2020 ta upp frågan på ett formellt sätt med regeringen.	Staten ska överta det faktiska och finansiella ansvaret för Norrbotnia-baneprojektet.
Påverka tidplanen för Norrbotniabaneprojektet i den nationella transportplanen.	Riktade aktiviteter i samverkan med Norrbotniabanegruppen, bolagets ägare med flera.	Nå nationell enighet om att Norrbotniabanen är högt prioriterad i kommande översyn av den nationella transportplanen.  Utverka finansiellt stöd från EU
Finansieringsfrågor. Bolagets huvudlinje är att staten ska ansvara för finansieringen. Eventuell regional medfinansiering bör fastställas så snart som möjligt.	Bolaget ska under år 2020 inleda överläggningar med Infrastrukturdepartementet om finansieringen. I samråd med ägarna ska bolaget ta fram en plan för ett finansiellt upplägg.	Förutsättningarna för finansieringen ska klargämmas under år 2020.
Fortsatt stöd från EU är nödvändigt för Norrbotniabaneprojektet.	I samverkan med Norrbotniabanegruppen, Trafikverket och i linje med regeringens ambitioner vårda relationer med EU inför kommande ansökningar om EU-stöd.	Bereda väg för positivt beslut om fortsatt finansiellt stöd från EU.
Medverkan i Trafikverkets planeringsarbete. Bolaget har två representanter i den projektgrupp som leder planeringsarbetet. Bolaget samverkar också med Trafikverkets i rapporteringen till EU.	Bolaget ska fortsätta samverka med Trafikverket i planeringsarbetet och vara pådrivande.	Fortsatt god samverkan med Trafikverket och att rapportering till EU håller fortsatt hög kvalitet.



## 4. Granskningens resultat

### Styrelsens styrdokument

I tabellen nedan har vi sammanställt i vilken grad styrelsen beslutade om grundläggande styrdokument för år 2020.

Styrdokument	Beslut	Vår kommentar
Affärsplan	Ja	Den 1 december 2009. Affärsplanen är över 10 år gammal och kan vara i behov av revidering.
Arbetsordning	Ja	Den 8 augusti 2019, §30/19
Instruktion till VD	Ja	Den 8 augusti 2019, §30/19
Instruktion om rapportering	Ja	Framgår av arbetsordning, instruktion till VD samt instruktion för ekonomisk rapportering.
Verksamhetsplan för år 2020	Ja	Den 13 mars 2020, §18/20
Mätbara mål för år 2020	Delvis	Vi bedömer att flera av målen i verksamhetsplanen inte är mätbara
Budget år 2020	Ja	Den 18 december 2019, §43/19
Internkontrollplan för år 2020	Ja	Den 18 december 2019, §40/19
Attestordning	Ja	Den 8 augusti 2019, §30/19
Delegationsordning eller motsvarande	Ja	Befogenheter framgår av arbetsordning och attestordning
Dokumenthanteringsplan	Nej	Finns inget formellt krav på dokumenthanteringsplan

### Vår kommentar

Styrelsen har i hög grad beslutat om styrdokument.

### Styrelsens löpande kontroll

År 2019 hade bolagets styrelse 3 protokollförda sammanträden. Protokollen är förda i nummerordning. En genomgång visar att protokollen är informativa och väl-skrivna. 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, ekonomi, EU-stöd med mera. Enligt uppgift har VD i mars och november 2020 även skickat skriftlig information till ledamöter i styrelsen om arbetsläge med mera i bolaget.

### Vår kommentar

Med utgångspunkt av protokollen bedömer vi att styrelsen under år 2020 hade löpande kontroll över verksamheten.

### Styrelsens interna kontroll

#### *Styrelsens internkontrollplan och uppföljning*

Styrelsen beslutade den 18 december 2019 om en internkontrollplan för år 2020. Utgångspunkter för beslutet var en uppföljning av internkontrollplanen för år 2019

och en riskanalys för år 2020. 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 24 februari 2021 godkände styrelsen en uppföljning av internkontrollplanen för år 2020. 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 2020 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

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 återskildra genomförd verksamhet.

### ***Styrelsens årsredovisning för år 2020***

I förvaltningsberättelsen inleds med information om att pandemin under år 2020 medförde att fysiska möten i hög grad hade ersatts med digitala möten. Styrelsen konstaterade att de digitala mötena hade sparat tid men inte kunde ersätta betydelsen av personliga och fysiska kontakter. I förvaltningsberättelsen redogjorde styrelsen för bland annat följande väsentliga händelser:

- Styrelsen uppgav att verksamheten år 2020 var genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.
- Innevarande EU-projekt var slutredovisat och bolaget hade uppfyllt sitt åtagande enligt avtal med EU. Projektet hade avslutats i slutet av år 2020. Styrelsen redovisade att samtliga järnvägsplaner mellan Umeå och Skellefteå

var inlämnade till länsstyrelsen för formell prövning. Styrelsen konstaterade att arbetet med Norrbottenprojektet därmed hade tagit ett stort steg framåt under år 2020.

- Byggandet av delsträckan Umeå – Dåva var inne i en fullskalig produktionsfas. Bolaget arbetade med att säkerställa finansiering av hela sträckan Umeå – Skellefteå och för finansiering av planering sträckan Skellefteå – Luleå. Bolaget hade också arbetet med gällande och kommande revidering av den nuvarande nationella transportplanen.
- Bolaget redovisade ett underskott på 80 000 kronor. Mot bakgrund av att det EU-projektet, som också finansierat bolaget, hade upphört hade bolaget under år 2020 hemställt om ett treårigt driftsbidrag från bolagets ägare.

När det gällde framtiden konstaterade styrelsen att det ännu saknades formella beslut om finansiering för byggande av hela sträckan Umeå – Skellefteå och för planering sträckan Skellefteå – Luleå. I förvaltningsberättelsen kan man läsa att bolaget arbetade intensivt för att påverka beslut om finansieringen. Detta gällde inte minst enligt förvaltningsberättelsen riksdagens behandling i mars 2021 av regeringens infrastrukturproposition.

#### Vår kommentar

Vi bedömer att förvaltningsberättelsen är informativ med redogörelser av väsentliga händelser. Som framgått ställer varken ägare eller styrelse några specifika krav på hur genomförd verksamhet ska följas upp och utvärderas i årsredovisningen. Vi bedömer att uppföljningen skulle kunna utvecklas om styrelsen i samband med årsredovisningen följer upp och utvärderar:

- Resultatet i förhållande till mätbara mål.
- Arbetet med den interna kontrollen.
- Hur styrelsearbetet fungerat.

#### Uppföljning av 2019 års rekommendationer

I tabellen nedan har vi följt upp vilka åtgärder som styrelsen vidtagit med anledning av rekommendationer i 2019 års granskning.

Rekommendation år 2019	Åtgärd	Vår kommentar
Besluta om en förenklad verksamhetsplan med budget och mätbara mål.	Ja	Styrelsen har beslutat om en verksamhetsplan och budget för år 2020. Flera av målen är dock inte mätbara.
Utveckla uppföljningen i årsredovisningen.	Ja	Årsredovisningen har utvecklats i jämförelse med år 2019. Styrelsen intygar att verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala

ändamålet och de kommunala befogenheterna. Uppföljningen i årsredovisningen kan utvecklas.

### Vår kommentar

Styrelsen har vidtagit åtgärder men det finns förbättringsområden.

## 5. Svar på revisionsfrågor

Vi bedömer att verksamheten år 2020 blev genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Granskningen visar att styrelsen har beslutat om grundläggande styrdokument i form av, verksamhetsplan, budget, arbetsordning, instruktion till VD, internkontrollplan och attestordning med flera. Med hjälp av protokollgranskning kan vi se att styrelsen under år 2020 löpande höll sig informerad om bolagets verksamhet. Protokollen är informativa och välskrivna. Vi bedömer att styrningen och kontrollen i huvudsak var tillräcklig. Vi bedömer att styrelsens på ett enkelt sätt ytterligare kan utveckla sin styrning och uppföljning av verksamheten genom att i högre grad besluta om mål som är mätbara. Styrelsens kan också utveckla uppföljningen i årsredovisningen.

I årsredovisningen för år 2020 intygar bolagets styrelse att verksamheten under året var genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och inom de kommunala befogenheterna. Vi gör ingen annan bedömning. I tabellen nedan finns 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?	JA	
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?	JA	
Har styrelsen vidtagit åtgärder med anledning av rekommendationer i 2019 års granskning?	JA	Finns några förbättringsområden

## Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att:

- Utveckla styrningen och uppföljningen med hjälp av mätbara mål.

Umeå den 31 mars 2021

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 åiterrapportering*

- 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?

Lekmannarevisor i  
Norrbotniabanan AB

2021-03-31

Till årsstämman för Norrbotnia-  
banan AB (556755-2517)

## Granskningsrapport för år 2020

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 revisionsordning 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 2020 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. Bolagets styrelse bedömer att verksamheten år 2020 var genomförd i enlighet med de kommunals befogenheterna. Jag gör ingen annan bedömning.

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

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll i huvudsak var tillräcklig.**

Digital signering

Bert Öhlund  
Lekmannarevisor

Jag återoppar bifogad rapport: *Grundläggande granskning år 2020 av Norrbotniabanan AB*, revisionskontoret Region Västerbotten.



# SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	BERT ÖHLUND
TITEL, ORGANISATION:	Lekmannarevisor, Lekmannarevisor Norrbotniabanan AB
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_07632c6fd78b91f5b68f01dc1c4a785a8d
DATUM & TID:	2021-04-01 10:23:34 +02:00



Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2021-04-01 10:23:39 +02:00  
Ref: 1064766  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



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