

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29


Eva-Karin Hamilton

Elizabeth Puhls

Rosalie Carlén

Lena Lundgren Rörick

Erik Olsson

Arne Øvrelid

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29

Eva-Karin Hamilton



Elizabeth Puhls

Rosalie Carlén

Lena Lundgren Rörick

Erik Olsson

Arne Øvreliid

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

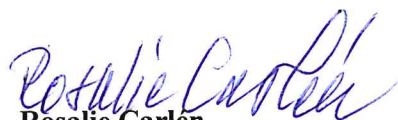
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29

Eva-Karin Hamilton

Elizabeth Puhls


Rosalie Carlen

Lena Lundgren Rörick

Erik Olsson

Arne Øvrelid

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29

Eva-Karin Hamilton

Elizabeth Puhls

Rosalie Carlén


Lena Lundgren Rörick

Erik Olsson

Arne Øvreid

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29

Eva-Karin Hamilton

Elizabeth Puhls

Rosalie Carlén

Lena Lundgren Rörick


Erik Olsson


Arne Øvreliid

KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

Lekmannarevisorerna
i Gävle Hamn AB

Till årsstämman i
Gävle Hamn AB
Org.nr: 556379-8619

GRANSKNINGSRAPPORT för år 2020

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gävle Hamn ABs verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor och KPMG. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

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

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Gävle 2021-04-29

Eva-Karin Hamilton

Elizabeth Puhls

Rosalie Carlén

Lena Lundgren Rörick

Erik Olsson

Arne Övrelid



KOMMUNREVISIONEN

Gävle kommun, 801 84 GÄVLE, Besöksadress Rådhusorget 1

Tfn 026-17 80 00 (vx)

kommunrevisionen@gavle.se

REVISIONSKONTORET

Gävle Hamn AB

Grundläggande granskning

Innehållsförteckning

Grundläggande granskning av Gävle Hamn AB	2
Bakgrund	2
Metod	2
Revisionskriterier	2
Granskningsresultat	3
Ägardirektiv och bolagsordning till bolagen	3
KF's mål och uppdrag	4
Ekonomi	6
Lagstiftning	7
Tillsynsmyndigheter	8
Pågående rättsprocesser	8
Riskhantering	8
Intern kontroll	8
Övrigt	9
Yrkesrevisorernas sammanfattande ställningstagande	10

Grundläggande granskning 2020

Gävle Hamn AB

Anna Giotas Sandquist och Micaela Hedin, KPMG
på uppdrag av Revisionskontoret

Gävle kommun 2020

Dnr 21REK14

www.gavle.se

Grundläggande granskning av Gävle Hamn AB

Bakgrund

Den grundläggande granskningen syftar till att ge lekmanrevisorerna en tillräcklig grund för att uttala sig i rapporteringen till kommunfullmäktige och till stämman.

I denna rapport tar de sakkunniga biträdena ställning till de grundläggande frågorna om

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- om den interna kontrollen som görs inom bolaget är tillräcklig.

Metod

De metoder som kommer att användas i granskningsarbetet är följande:

- Dokumentanalys
- Intervjuer/mailkontakter
- Löpande följa kallelser, handlingar och protokoll
- Höstmöten och slutrevisioner där lekmanrevisorerna samt sakkunniga biträden deltar.

Räkenskaperna i bolagen granskas av auktoriserade revisorer. Lekmanrevisorerna och de sakkunniga biträdena har löpande kontakter och har en lagstadgad skyldighet att samarbeta i granskningen av den interna kontrollen.

Lekmanrevisorerna är ansvariga för att granska räkenskaperna i kommunen. Där granskas bolagen i form av den sammanställda redovisningen som ligger utanför de auktoriserade revisorernas ansvar. Det sker i en översiktlig granskning av delårsrapport 2 och i årsredovisningen, vilket resulterar i separata rapporter.

Revisionskriterier

En utgångspunkt för granskningen är de övergripande styrdokument som finns för Gävle kommunkoncern. Exempel på dessa är:

Övergripande: Fullmäktiges kommunplan med mål, uppdrag och ekonomiska ramar. Internkontrollreglemente och attestreglemente.

Bolag: Ägardirektiv, bolagsordning, operativa beslutsordningar

Tillsynsmyndigheters rapporter och beslut som rör de kommunala bolagens verksamheter samt domstolsbeslut.

Granskningsresultat

Ägardirektiv och bolagsordning till bolagen

- Gävle Hamn utgör ett viktigt gods- och logistiknav för hela Mellansverige. Gävle Hamn skall vara det självklara godsnavet för sjötransporter i vår region och därigenom skapa förutsättningar för tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i vår region.
- Gävle Hamn AB ska ha en ledande roll i utvecklingen av Gävleregionen som ett regionalt logistiskt centrum. Gävle Hamns utveckling ska medverka till att regionens behov av effektiv hamnkapacitet kan tillgodoses i ett långt perspektiv. Det ska ske i lämpliga former av samverkan med andra intressenter och myndigheter.
- Bolaget skall i nära samverkan med Gävle kommun, regionala organ och statliga myndigheter verka för en infrastruktur som ger god tillgänglighet till hamnområdet.
- Bolaget skall aktivt medverka i utbyggnaden av landinfrastruktur och logistiklösningar som syftar till att utveckla tillgängligheten till hamnens verksamhet. Infrastruktur, verksamhet och organisation ska utvecklas i takt med EU:s förändring, den snabba utvecklingen i Östersjöregionen samt transportmarknadens krav. Bolagets verksamhet skall bygga på sunda ekonomiska kalkyler.
- Bolaget har uppdraget att tillse att hamnordningen efterlevs.
- Bolaget ska utöva tillsyn och trafikkoordinering inom hamnområdet och tillse att fartygstrafiken följer sjövägsregler och i övrigt respekterar regler om säkerhet och ordning inom farleder och hamnområdet.
- Bolaget överlåter ansvaret för driften terminalverksamheterna till en privat operatör. Villkoren för överlåtelsen regleras i ett långsiktigt koncessionsavtal.
- Bolaget har en strategisk roll när det gäller att aktivt påverka och skapa förutsättningar för framgångsrik terminalverksamhet. Gävle Hamn AB skall medverka till kostnadseffektiva, konkurrenskraftiga, tillförlitliga och säkra hamn- och logistiktjänster för att möjliggöra fortsatt tillväxt. Tillgängligheten i terminalerna skall garanteras på en icke-diskriminerande grund.
- Bolaget skall själva, och i samverkan med andra kommunala verksamheter aktivt skapa förutsättningar för hamnrelaterade nyetableringar både innanför och utanför nuvarande hamnområde.
- Bolagets utveckling skall ske med långsiktighet och uthållighet.
- Bolaget skall säkerställa en stabil ekonomisk utveckling, med en för branschen tillfredsställande soliditet, för att skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt agerande.
- Bolaget ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling genom att i alla verksamheter bedriva ett integrerat och proaktivt hållbarhetsarbete i enlighet med Gävle kommuns miljöstrategiska program som syftar till att uppnå de lokala miljömålen och minimera negativ miljöpåverkan.

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag

Perspektiv: Invånare och kunder	
Gävle Hamn AB ska vara en jämställd och inkluderande arbetsplats med motiverade medarbetare som har rätt kompetens	●
Perspektiv: Hållbar tillväxt	
Gävle Hamn AB ska säkerställa att samhällets och hamnens kunders långsiktiga behov av tillgänglig, hållbar och effektiv hamnkapacitet tillgodoses	●
Gävle hamn AB verkar för ett energioptimerat och hållbart regionalt transportsystem	●
Perspektiv: Finansiella mål	
Gävle Hamn AB skall bedriva en långsiktigt hållbar affärsverksamhet	●

Bolagets bedömning

Se ovan.

Bolaget har inga uppdrag från kommunfullmäktige under året.

Sammanfattningsvis såg bolaget inga problem vid delår 2 att uppfylla ägardirektiv/uppdrag.

Utifrån ägardirektivet bedömde bolaget i delårsrapporten att:

- Byggnationen av den nya containerkajen fortgick med en något försenad tidplan och beräknades vara klar november 2020. Projektet kommer att fördubbla containerterminalens kapacitet.
- Investeringen och byggnationen av det automatiserade lagret för hantering av pappersprodukter som påbörjades under 2019 följde tidsplan och färdigställdes under augusti. Det stärker hamnens konkurrenskraft och kommer att få stor betydelse för regionens pappersindustri.

- Inom ramen för programmet "ett energioptimerat hamnkluster" hade en förstudie startats och konkreta initiativ igångsatts, t.ex. förstudie om tillverkning av vätgas i Gävle Hamn. De beräknas vara klara under oktober.
- Efficient Flow EU-projektet för Sea Traffic Management (STM) omfattande tre projekt år som Sjöfartsverket och Gävle Hamn i samverkan med finska Transportstyrelsen, SAMK och Rauma Hamn initierade skulle driftsättas i början av 2021.

Vidare identifierades i rapporten följande utvecklingsområden:

- Gävle Hamns utbyggnad av den nya containerterminalen skulle att slutföras under 2020, parallellt utför Yilport investeringar och den nya terminalen beräknas driftsättas tredje kvartalet 2021.
- Under kvartal 3 2020 hade hamnens investering i ett automatiserat lager för pappersprodukter färdigställts.
- I början av 2021 skulle Gävle hamn ha implementerat en "Port activity-app" som ska vara resultatet av det EU projekt bolaget deltagit i.
- Under t2 hade bolaget arbetat intensivt med framtagande av förstudie för ett energioptimerat hamnkluster, som skulle färdigställas under t3.

Verksamhetsberättelse 2020:

Målluppfyllelsen för bolaget blev att samtliga mål och indikatorer bedömdes uppfyllda.

Enligt verksamhetsberättelsen är tillgång och rådighet till mark avgörande för Gävle Hamns fortsatta utveckling och uppfyllande av ägardirektiven och utveckling av befintlig verksamhet och etablering av nya verksamheter. Under 2021 behöver bolaget i samverkan med Gävle kommun (markägare) skapa dessa förutsättningar för bolaget, annars riskerar vi att inte få full effekt av genomförda befintliga investeringar. Konjunkturer, efterfrågan och ekonomiska förutsättningar avgör i vilken takt och vid vilken tidpunkt behov av mer markyta krävs. Erfarenheten visar, att det är viktigt att tidigt skapa planmässiga förutsättningar för detta, då ledtiderna är långa och när etableringar ska ske är det ofta bråttom.

Yrkesrevisorernas bedömning

Vi konstaterade utifrån delår 2 att bolagen fortfarande utgår från de gamla perspektiven och inte kommunfullmäktiges nya målstruktur, men bolaget kommenterade inte detta i verksamhetsrapporten vid dialogmötet. Att målen fortfarande ligger under de gamla perspektiven gör att det blir svårt att följa bidraget till de kommunövergripande målen. Årets struktur på redovisning av målen har dock Styrning och Stöd under Kommunstyrelsen gjort.

Det fanns inga mål som anses vara ej uppfyllda och heller inte några indikatorer som inte bedöms nås. Däremot hade bolaget inte gjort någon prognos för indikatorerna kopplat till det gamla perspektivet Invånare och kunder.

Utifrån verksamhetsberättelsen rapportering bedömer vi att styrelsen i bolaget behöver följa upp att bolagets målstruktur är anpassad till kommunfullmäktiges målstruktur.

Ekonomi

Nedan följer en sammanställning av det ekonomiska utfallet avseende delår 2.

(mnkr)	Utfall 2020-08- 31	Utfall 2019-08-31	Budget 2020-08-31	Budget helår 2020	Prognos helår 2020
Omsättning	128,9	101,6	99,5	154,5	194,8
Personalkostnader	-18,5	-16,3	-17,6	-26,6	-28,3
Övriga kostnader	-21,7	-27,6	-23,6	-35,0	-36,3
Avskrivningar	-35,2	-34,9	-36,7	-59,0	-58,2
Rörelseresultat	53,5	22,8	21,6	33,9	72,0
Finansnetto	-9,8	-12,6	-10,7	-16,1	-15,4
Resultat efter finansiella poster	43,7	10,2	10,9	17,8	56,6
Investeringar	-161,2	-213,5	-162	-264,7	-202,0
Erhållna investeringsbidrag					
Avgår försäljningar	3,7				
Summa nettoinvesteringar	-157,5	-213,5	-162	-264,7	-202,0

Bolagets bedömning

Resultatet för perioden uppgick till 43,7 mnkr och var 32,9 mnkr bättre än budget. I jämförelse med samma period föregående år var resultatet 33,5 mnkr bättre. Totala intäkterna för inlagring av olja i bergrummen uppgick till 33,3 mnkr och var den största anledning till det högre resultatet men även lägre räntekostnader bidrog positivt.

Resultatet per helår förväntades uppgå till 56,6 mnkr vilket var 38,8 mnkr bättre än budget. Till största delen beror det på högre intäkter för oljeinlagring vilka beräknades uppgå till 43,8 mnkr. Intäktsbortfall med anledning av Corona-pandemin beräknades till 7,4 mnkr. Främst beroende på lägre intäkter för flygbränslehanteringen.

De totala investeringarna för perioden uppgick till 161,2 (213,5) mnkr. De största investeringsprojekten under tertial 2 var byggandet av en ny 360 m lång containerkaj (52,1), byggandet av ett nytt pappersmagasin (79,3), förstärkning av kaj 6 (7,8), varvsbesök av bogserbåt Grizzly (4,1) och ny järnväg till CFS-magasin (4,8).

Investeringsprognosen för år 2020 var 202,0 mnkr och budget var 264,7 (335,0) mnkr, en förändring med 62,7 mnkr. Minskningen berodde bland annat på att inköp av begagnad bogserbåt blev framflyttad och att även renoveringen av Kaj 1 var framflyttad.

När det gäller intäkts- och kostnadsutveckling beskrev bolaget i verksamhetsrapporten också att det under t2 sett en nedgång av både trafik och godsvolymerna jmf med både t1 och föregående år, förutsättningarna för regionens industri är osäker och den varierar stort beroende på vilket

segment och marknad man är i. Sammanfattningsvis trodde man på en fortsatt tuff höst och att det successivt och långsamt vänder uppåt under 2021. Inom vissa segment (tex flygbränsle) kommer återhämtningen att ta betydligt längre tid. Konjunkturen påverkar Gävle Hamns intäktsutveckling till viss del, men inte fullt ut då den operativa verksamheten drivs av externa operatörer. Den inlagring av petroleumprodukter som skedde under t1 beräknas ligga kvar i lager året ut, vilket påverkar bolagets intäkter och resultat positivt 2020. Ränteläget bedömdes under de närmaste åren vara oförändrat vilket är positivt då 14% av bolagets kostnader består av räntekostnader. Under senare delen av 2020 kunde Gävle hamn fakturera hyror och koncessionsavgifter för de stora infrastrukturinvesteringar som pågick.

Verksamhetsberättelse 2020:

Resultatet för perioden uppgår till 67,0 mnkr och är 49,2 mnkr bättre än budget. I jämförelse med samma period föregående år är resultatet 53,6 mnkr bättre. Totala intäkterna för inlagring av olja i bergrummen uppgår till 46,4 mnkr och är största anledning till det högre resultatet men även lägre räntekostnader samt avskrivningar bidrar positivt.

Intäktsbortfall med anledning av Coronapandemin beräknas till 7,4 mnkr. Främst beroende på lägre intäkter för flygbränslehanteringen.

Yrkesrevisorernas bedömning

I delår 2 prognosticerade bolaget ett visst intäktsbortfall som en konsekvens av covid-19-pandemin, men samtidigt en betydande positiv avvikelse framför allt till följd av högre intäkter för oljeinlagring, men även lägre räntekostnader. Det prognosticerade helårsresultatet beräknades uppgå till nära 57 mnkr, vilket är nära 39 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Det faktiska utfallet blev 67 mnkr, dvs en förbättring med ytterligare 10 mnkr.

Vi delade bolagets bedömningar i delår 2 när det gällde intäcks- och kostnadsutveckling, bl.a. då restriktionerna avseende Covid-19 kommer att kvarstå åtminstone också under delar av 2021 med fortsatt påverkan bland annat på flygbränslesegmentet.

Vi bedömer att bolagets resultat för helåret är ekonomiskt tillfredsställande.

Lagstiftning

- Aktiebolagslagen (2005:551)
- Kommunallagen (2017:725)

Bolaget ser inga problem kontra lagstiftning och redovisningsregelverk/ skatteregler.

Tillsynsmyndigheter

- Transportstyrelsen

Det finns inga pågående eller avslutade ärenden från tillsynsmyndigheter som berör bolagets verksamheter och som får ekonomiska konsekvenser.

Pågående rättsprocesser

Bolaget redovisar inte några pågående rättsprocesser.

Riskhantering

Bolagets bedömning

Gävle Hamn AB genomför två typer av övergripande riskanalyser

1. COSO Modellen
2. Riskanalys som grund för internkontrollplanen

Bägge godkänns/beslutas av styrelsen.

Yrkesrevisorernas bedömning

Aktiebolagslagen och kommunallagen är tydliga med att den interna kontrollen är styrelsens/ nämndens ansvar. Styrelsen behöver därmed ha möjlighet att göra en bedömning av riskerna. Yrkesrevisorerna rekommenderar därför att styrelsen också fattar beslut om riskanalys.

Intern kontroll

Bolagets bedömning

Av bolagets bolagsstyrningsrapport 2019 framgår att dess ledningsgrupp årligen gör en analys av den interna kontrollen inom verksamheten, samtidigt som den tog fram och värderade de risker som fanns. Bolaget använder sig av COSO-modellen med dess delområden: kontrollmiljö, riskvärdering, kontrollaktiviteter, information/kommunikation och uppföljning/utvärdering. Ledningsgruppen går igenom verksamheten och arbetar fram ett underlag till internkontrollplan som styrelsen får som förslag till beslut. Styrelsen fattar beslut om internkontrollplan. I den framgår vilka risker som är extra viktiga att följa upp under året, vilken typ av uppföljningsprocess som sker och hur åtgärdsplanen ser ut.

Yrkesrevisorernas bedömning

Bolaget beslutade 2020-04-08 om internkontrollplan för 2020. Den innehåller både risker mot bolagets mål utifrån de tidigare styrkortsperspektiven Invånare och kunder, Hållbar tillväxt samt Finansiella mål, och övriga risker där större olycka respektive sabotage identifierats som riskområden. Totalt omfattar internkontrollplanen nio risker som följs upp varje

tertiäl. Vi bedömer att planen omfattar väsentliga risker som grund för ett systematiskt kontrollarbete och uppföljning.

Övrigt

Covid-19

Bolaget ser i dagsläget väldigt små tapp av intäkter som en effekt av Coronapandemin. Tappet kommer främst från minskning av flygbränsle till Arlanda. Uppskattningen i dagsläget är ett tapp på totalt 7-8 mnkr på helår, varav hälften avser flygbränslehanteringen. Den andra hälften bedöms komma från den konjunkturnedgång vi började se redan före Coronapandemin.

Däremot har bolaget sett en ökning av intäkter för inlagring av olja i bergrummen eftersom oljepriset nu ligger lägre än det förväntade framtida priset på olja. Bergrummen har fyllts under april och maj. Förutom hyresintäkter för bergrummen har det inneburit ökade fartygsintäkter och ökade intäkter för bogserbåtstjänster.

Utifrån den rådande Covid-19 situationen avseende sjukfrånvaro har den ej påverkat Gävle Hamns sjukfrånvaro då medarbetarna inte har varit mer sjuk nu än föregående år vid samma tidpunkt.

Bolagets sammanfattning av de viktigaste händelserna

Delår 2:

Utbyggnaden av containerterminalen var det viktigaste projekt som bedrivs i avsikt att säkra behovet av hamnkapacitet hos regionens industrier. Första spadtaget togs i december 2019 och under tertialet fortskred arbetet med kajen fortskridit enligt plan. Containerkajen beräknades vara klar november 2020. Yilports del i investeringen var dock försenad vilket innebar att hela projektet beräknades vara klart under hösten 2021.

Byggnationen av det 11 000 kvm stora och 25 m höga helautomatiserade höglagret för hantering av pappersprodukter hade färdigställts under t2 och överlämnats till hyresgästen. Under senare delen av tertial ett hade inlagring av petroleumprodukter påbörjats i våra sex bergrum, totalt 750 000 m3 har lagrats in under april-maj 2020.

Verksamhetsberättelse 2020:

- Utbyggnaden av containerterminalen är det viktigaste projekt som bedrivits i avsikt att säkra behovet av hamnkapacitet hos regionens industrier. Första spadtaget togs i december 2018 och har färdigställts under 2020.
- Byggnationen av ett 10 000 kvm stort och 25 m högt helautomatiserat höglager för hantering av pappersrullar har i samverkan med operatören byggts och driftsatts under 2020.
- EU-projektet Efficient Flow, har slutförts och resulterat i driftsättning av Port Activity App.
- Driftsättning av bergrum 101 och 102 har genomförts genom att vår avtalspart genomfört investeringar motsvarande 30 mkr. Inlagring av petroleumprodukter i samtliga bergrum under perioden mars- juni har genomförts, ca 750 000 m3.

- Initiativet "ett energioptimerat hamnkluster" har startats.
- Förstudie tillsammans med Statkraft och Gävle Energi avseende en etablering av vätgasproduktion i Gävle Hamn har påbörjats.
- För Gävle Hamns del har vi under 2020 upplevt stora svängningar av godsvolymer från månad till månad p g a Covid-19, under 2021 förväntas ett något jämnare godsflöde.
- På grund av Covid-19 har flygbränslet under 2020 minskat markant, förväntas öka långsamt under 2021 och 2022 för att tidigast 2023 nå tidigare nivåer.
- Gävle Hamns bergrum fylldes under 2020 som ett resultat av efterfrågenedgång på oljemarknaden samtidigt som produktionen bibehölls. Under kvartal 2 2021 förväntar vi oss att volymerna i bergrummen lastas ut. Vilket innebär att de hyresintäkter bolaget har för verksamheten minskar drastiskt.

Yrkesrevisorernas sammanfattande ställningstagande

Vi kan konstatera att verksamhet och ekonomi påverkats i låg omfattning av Covid-19.

Årets utfall för bolaget är 67 mnkr, vilket är 49,2 mnkr bättre än budget.

Målluppfyllelsen för bolaget blev att samtliga mål och indikatorer bedömdes uppfyllda. Vi bedömer att styrelsen i bolaget behöver följa upp att bolagets målstruktur är anpassad till kommunfullmäktiges målstruktur.

Bolaget beslutade 2020-04-08 om internkontrollplan för 2020. Totalt omfattar internkontrollplanen nio risker som följs upp varje tertiäl. Vi bedömer att planen omfattar väsentliga risker som grund för ett systematiskt kontrollarbete och uppföljning.

Aktiebolagslagen är tydlig med att den interna kontrollen är styrelsens ansvar. Styrelsen behöver därmed ha möjlighet att göra en bedömning av riskerna. Yrkesrevisorerna rekommenderar därför att styrelsen också fattar beslut om riskanalys.

Vår bedömning är att:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- den interna kontrollen som görs inom bolaget är tillräcklig, men kan stärkas genom att styrelsen aktivt diskuterar och fattar beslut om riskanalys.