

REVISIONSKONTORET

Gävle Hamn AB

Grundläggande granskning

Grundläggande granskning 2021

Gävle Hamn AB

Lovisa Jansson, KPMG
Gunilla Beckman Ljung, Revisionskontoret kvalitetssäkrare

Gävle kommun

Dnr.

www.gavle.se

Innehållsförteckning

Grundläggande granskning av Gävle Hamn AB	3
Bakgrund	3
Metod	3
Revisionskriterier	3
Granskningsresultat	4
Ägardirektiv och bolagsordning till bolagen	4
Kommunfullmäktiges mål och uppdrag	5
Ekonomi	8
Lagstiftning	9
Tillsynsmyndigheter	9
Intern kontroll	9
Riskhantering	10
Övrigt	10
Yrkesrevisorernas sammanfattande ställningstagande	12

Grundläggande granskning av Gävle Hamn AB

Bakgrund

Den grundläggande granskningen syftar till att ge de förtroendevalda revisorerna en tillräcklig grund för att uttala sig i rapporteringen till kommunfullmäktige.

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/maillkontakter
- Löpande följa kallelser, handlingar och protokoll
- Höstmöten och slutrevisorer där lekmannarevisorerna samt sakkunniga biträden deltar.

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

Lekmannarevisorerna är ansvariga för att granska räkenskaperna i kommunen. Här granskas bolagen i form av den sammanställda redovisningen som ligger utanför de auktoriserade revisorernas ansvar. Det sker i granskningen av delårsrapport 2 samt 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

Föremålet för bolagets verksamhet är, enligt bolagsordningen, att äga och förvalta mark, infrastruktur och magasin med syfte att utveckla industriell verksamhet och annan företagsverksamhet inom och i anslutning till Gävle kommuns hamnområden, Fredrikskans och Granudden. Bolaget ska även svara för oljehamns- och kemikalieverksamheten inklusive till denna verksamhet tillhörande kajanläggningar och annan infrastruktur samt övriga logistik och hamnrelaterade tjänster som krävs för att utgöra ett modernt nationellt logistikcentrum.

Av ägardirektivet framgår att syftet med bolagets verksamhet är följande:

- 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

Vid dialogmötet beskrivs att bolagets målarbete utgår från de av kommunfullmäktige beslutade målen för kommunkoncernen. Av de fem övergripande målen är det två som bolaget arbetar mot:

- Mål 3: Påtagligt bättre företagsklimat
- Mål 5: En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Det ligger i bolagets uppdrag att skapa goda förutsättningar för hela regionen och mellansverige. Arbete pågår med att göra anslutningar till hamnen fossilfria.

Gävle Hamn Ab har för 2021 fastställt fyra mål för bolaget med tillhörande indikatorer för att mäta måluppfyllelse.

Mål och sammanfattning av bedömd måluppfyllelse enligt verksamhetsrapport 2021:

- *Gävle Hamn AB ska vara en jämställd och inkluderande arbetsplats med motiverade medarbetare som har rätt kompetens.*

Målet bedöms som uppfyllt av bolaget. Sjukfrånvaron under 2021 är låg (1,5%) även om den är något högre än föregående år. Resultatet av anonyma enkäter till medarbetare visar på att bolaget är en jämställd arbetsplats med god arbetsmiljö. En medarbetarundersökning avseende hållbart medarbetarengagemang genomfördes under hösten. Resultatet visar på att Gävle Hamn är en bra arbetsgivare, att man har engagerade och nöjda medarbetare med ett gott arbetsklimat och goda möjligheter till utveckling.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status
Medarbetarundersökning (MAU) %	—	84	

Indikator	Utfall		Målvärde	Status
Ledarskapsindex (%)	96	●	84	Ok
Sjukfrånvaro (%)	1,5	●	1,6	Ok
Hållbart medarbetarengagemang (HME) %	89	●	86	Ok

- *Gävle Hamn AB ska säkerställa att samhällets och hamnens kunders långsiktiga behov av tillgänglig, hållbar och effektiv hamnkapacitet tillgodoses.*

Målet bedöms som uppfyllt av bolaget. Utbyggnaden av containerterminalen är det viktigaste projekt som bedrivits 2017-2021. Under hösten 2021 anlöpte det första fartyget och intrimningen fortsätter nu under skarp drift. Under året har även kajplats 9 och 10 förstärkts och färdigställt för att kunna hantera Yilports mobila hamnkranars belastning på kajdäcket.

Projekt Efficient Flow har pågått under tre års tid. Projektet följer tidsplanen med mjukvaruutveckling, live-tester av mobilapplikationen samt justeringar och buggfixar.

Indikator	Utfall		Målvärde	Status
Ny containerterminal färdigställd	● Ja	●	● Ja	
Port Activity App fullt implementerad	● Ja	●	● Ja	
Nettoetableringar i och runt hamnområdet (kvm)	5 207	●	2 500	
Nöjd kund index (1-10)		—		
JIT Gävle implementerat	50 %	●	50%	

- *Gävle Hamn AB verkar för ett energioptimerat och hållbart regionalt transportsystem.*

Målet bedöms som uppfyllt av bolaget. Programmet Energiptimerat Hamnkluster 2020-2030 syftar till att möta de utmaningar inom klimat och hållbarhet som hamnen och hela transportbranschen står inför. Klustret omfattar de organisationer och företag som har ett direkt och gemensamt intresse av hamnen som knutpunkt.

Gävle Hamn har sedan 2020 haft en dialog med möjliga intressenter för etablering av vätgasproduktion inom hamnområdet. Under T3 2021 tecknades arrendeavtal med Svea Vind Offshore. Syftet är att kunna erbjuda vätgas som bränsle till i första hand lastbilar som trafikerar hamnen och terminalfordon samt i förlängningen kunna säkra hamnen som en av flera regionala vätgasnoder.

Indikator	Utfall		Målvärde	Status
Ton CO2/år	58	●	350	
Implementering av programmet "Energioptimerat hamnkluster" enligt plan	8st	●	8st	

- Gävle Hamn AB skall bedriva en långsiktigt hållbar affärsverksamhet.

Målet bedöms som uppfyllt. Bolagets verksamhet finansieras helt av de intäkter verksamheten genererar i form av taxor, arrenden, fartygsavgifter mm.

Indikator	Utfall		Målvärde	Status
Omsättning (Mnkr)	195,9	●	185,5	Ok
EBIT (%)	33,4	●	28,6	Ok
EBITDA (%)	65,9	●	64,6	Ok

Bolagets uppföljning av ägardirektiv i verksamhetsrapport 2021:

- Byggnationen av den nya container är slutförd och överlämnad till operatören. Invigning och driftsättning kommer att ske under T1 2022.
- Förstudie för programmet "Ett engeroptimerat hamnkluster" har slutförts och nu övergått till genomförandeskede. Ett antal initiativ har startats t.ex. förstudie om tillverkning av vätgas i Gävle Hamn och elanslutning för fartyg vid kaj.

I samband med dialogmöte samt i verksamhetsberättelsen tas två områden upp som är av vikt för hamnens fortsatta utveckling och förutsättningar för att uppfylla ägardirektiven:

- Tillgång till mark för utveckling av befintlig verksamhet och etablering av nya verksamheter. Under 2022 behöver bolaget i samverkan med Gävle kommun skapa dessa förutsättningar för bolaget, annars riskerar bolaget att inte få full effekt av genomförda befintliga investeringar.
- Övergång till helt fossilfritt bränsle. Omställningen kräver och förutsätter tillgång till el och tillräcklig effekt. Tillgången till el och effekt är en brist som har lett till att bolaget har fått tacka nej till vissa etableringar för att kraftförsörjningen inte ska försämrats.

Yrkesrevisorns bedömning

Vi kan konstatera att bolaget arbetar utifrån två av de fem mål som kommunfullmäktige har beslutat för kommunkoncernen. Utifrån dessa mål har fyra mål tagits fram för bolaget. Samtliga bolagsmål följs upp i verksamhetsrapporten, dock görs inte en tydlig koppling kommunens övergripande mål.

Samtliga mål bedöms som uppfyllda. Målvärden för samtliga indikatorer som har följts upp uppnås. Två indikatorer saknar värden:

- Medarbetarundersökning. En större medarbetarundersökning har inte genomförts under 2021, endast en undersökning avseende hållbart medarbetarengagemang (HME).
- Nöjd-kund-index undersökning har inte genomförts under året.

Granskning av protokoll visar att styrelsen under året har fått information om marknad, personal/organisation, pågående projekt samt övrig information om verksamheten.

Vår bedömning är att styrelsens ledning, styrning och uppföljning gällande måluppfyllelse 2021 har varit tillräcklig.

Ekonomi

Nedan följer en sammanställning av det ekonomiska utfallet enligt verksamhetsrapporten 2021.

(mnkr)	Utfall 2021-12-31	Utfall 2020-12-31	Budget helår 2021	Prognos 2021
Omsättning	195,9	195,9	173,3	192,5
Personalkostnader	-25,5	-27,3	-28,3	-26,3
Övriga kostnader	-41,4	-34,6	-33,9	-39,7
Avskrivningar	-63,5	-52,6	-67,0	-64,9
Rörelseresultat	65,5	81,4	44,1	61,6
Finansnetto	-12,1	-14,4	-16,4	-14,0
Resultat efter finansiella poster	53,4	67,0	27,7	47,6
Investeringar	69,2	186,3	201,9	79,1
Erhållna investeringsbidrag	-8,1	-1,0	-5,0	-8,1
Avgår försäljningar	-2,2	-3,0	-2,2	
Summa nettoinvesteringar	58,9	182,3	194,7	71,0

Resultatet för perioden uppgår till 53,4 mnkr vilket är 25,7 mnkr högre än budget. I jämförelse med samma period föregående år är resultatet 1,6 mnkr lägre. Hyresintäkterna för berggrummen har varit på en högre nivå än budgeterat då utlastningen inte skedde enligt plan. I budget beräknades att berggrummen skulle vara utlastade under första kvartalet men utlastningen pågick även under sommaren och hösten.

Intäktsbortfall med anledning av Coronapandemin beräknas till 7,3 mnkr. Främst beroende på lägre intäkter för flygbränslehanteringen. Vid dialogmötet lyfts att bolaget inte tror att det kommer ske någon snabb återhämtning gällande effekterna av pandemin. Konsekvenserna förväntas vara märkbara även under år 2022. Bolaget har dock sett en ökning av intäkter för lagring av olja i berggrummen då oljepriserna varit lägre det förväntade framtida priset på olja. Detta har lett till ökade hyresintäkter för berggrummen och när oljan lastas ut innebär det även ökade fartygsintäkter och ökade intäkter för bogserbåtstjänster.

Gävle Hamn AB har totalt under 2021 brutto investerat 69,2 mnkr, samt erhållit bidrag på 8,1 mnkr. Prognos för helåret 2021 uppgick till 79,1 mnkr mot en budget på 201,9 mnkr, en förändring med 112,8 mnkr.

Avvikelsen beror bl.a. på att projekten byggandet av Kaj 1, köp av mark, konvertering av eldrift av kranar samt landström till fartyg, är framflyttade till 2022.

Yrkesrevisorns bedömning

Vi kan konstatera att bolaget gör ett bra resultat för året, 25,7 mnkr högre än budgeterat och 5,8 mnkr högre än prognosticerat vid delåret.

Granskning av styrelsens protokoll visar att styrelsen har följt den ekonomiska utvecklingen under året.

Vi bedömer att styrelsens ledning, styrning och uppföljning gällande ekonomi under 2021 har varit tillräcklig.

Lagstiftning

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

Tillsynsmyndigheter

- Transportsstyrelsen

Det finns inga pågående eller avslutade ärenden från tillsynsmyndigheter som berör bolagets verksamheter.

Bolaget kommer möjligtvis få ett ersättningskrav på grund av problem med utlastning av produkt i bergrummen under augusti månad. Produkter skadades på grund av de extrema väderförhållanden som skedde vid tidpunkten. Dialog med kunden pågår om hur frågan ska lösas.

Intern kontroll

En internkontrollplan finns framtagen baserad på en risk- och väsentlighetsanalys. VD redogjorde för internkontrollplanen för styrelsen 2021-04-19 § 1303.

Internkontrollplanen för år 2021 innehåller 11 kontrollmoment som ska genomföras.

Styrelsen kommer att genomföra en riskanalysworkshop inför framtagandet av kommande års internkontrollplan. Detta efter påpekanden från revisonen.

Yrkesrevisorns bedömning

Styrelsen har beslutat om att anta internkontrollplanen men det framgår inte om styrelsen har deltagit aktivt i framtagande och prioritering av områden att inkludera i planen. Av protokoll framgår dock att ledamöter har haft möjlighet att lägga fram förslag i samband med beslut om internkontrollplan.

Vi ser positivt på att styrelsen planerar att delta på ett mer aktivt sätt i framtagandet av kommande års internkontrollplan.

Riskhantering

Bolaget använder en riskmatris för bedömningen sannolikhet- och konsekvens för risk- eller målområden i bolaget. I riskmatrisen har 24 risker bedömts inom följande risk- eller målområdena:

- Finansiell rapportering
- Efterlevnad av externa och interna regelverk
- Större olycka
- Sabotage
- Gävle hamn AB ska vara en jämställd och inkluderande arbetsplats med motiverade medarbetare som har rätt kompetens
- 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
- Gävle hamn AB skall bedriva en långsiktigt hållbar affärsverksamhet

Yrkesrevisorns bedömning

Bolaget har gjort en omfattande riskanalys som inkluderar både risker kopplade till möjligheten att uppnå de fastställda målen och mer generella riskområden. Vi ser positivt på att en koppling har gjorts till bolagets mål, för att underlätta säkerställandet av att målen uppnås. Styrelsen har fattat beslut om riskanalys men det framgår inte om styrelsen har varit deltagit aktivt i framtagandet av analysen.

Övrigt

Översvämningen i augusti 2021

Översvämning finns inte medtagen som en risk i riskanalys eller internkontrollplan. En utredning har gjorts efter ovädret som beskriver händelsen, konsekvenser och åtgärder. Utredningen har gjorts tillsammans med drabbade på hamnens område. Det är ett dokument som kommuner att arbetas vidare med för att utreda vilka framtida åtgärder som kan göras. En bedömning av vad infrastrukturen klarar av har försökt genomföras. Hamnen har en fördel av att ligga nära vatten vilket gör att avrinningen ut till havet sker relativt snabbt.

Markköp

Av dialogen framgår att hamnen har gjort ett markköp under året för att kunna tillmötesgå en arrendators möjligheter att utöka sin verksamhet. ett problem som tas upp är att all mark inte är detaljplanelagd, bolaget kan endast köpa mark som har en detaljplan. Kommunen kan inte sälja mark med så vaga planförutsättningar som är nu. Detaljplanerna är inte påbörjade.

Covid-19 pandemins påverkan på godsvolymerna 2021

Gävle Hamn uppges ha klarat sig bra jämfört med många andra hamnar. Hamnar med passagerartrafik har påverkats i större utsträckning av pandemin.

- Minskade volymer av flygbränsle påverkar resultatet 2021 med ca -7 mnkr.
- Minskade containervolymer (-10%) påverkar resultatet 2021 med några hundratusen.

Återhämtningen förväntas gå långsamt och konsekvenserna av pandemin kommer vara märkbara även under 2022.

Brist på containrar

Fraktpriserna uppges ha gått upp på grund av bristen på containrar. Gävle Hamn har koncessionsavtal vilket gör att hamnen inte har påverkats i så stor utsträckning.

Vätgasproduktion

Ett avtal är tecknat med en vätgasproducent. Producentens ambition är att starta produktion 2023. Hamnen har enligt avtalet rätt att säga upp avtalet om produktionen inte har startat 2025.

Arrendeintäkter kopplat till etablering av vätgasproduktion förväntas inte bli stora. Det kommer däremot vara viktigt med lokal tillgång till vätgas då det möjliggör för hamnen att minska sina klimatavtryck på sikt.

- Transporterna till och från hamnen ska bli fossilfria
- Arbetsmaskiner i hamnen ska bli fossilfria.

Förskjutning av Trafikverkets investering i järnvägssträckningen

Vid dialogen uppges att förskjutningen av investeringen får mindre konsekvenser för bolaget. Den stora konsekvensen kommer av att Trafikverket har valt att skrota den gula linjen. Den gula linjen kommer att ersättas med en alternativ dragning som tidigast kan driftsättas 2028 förutsatt att allt går som det ska med tillstånd etc. Av medfinansieringsavtalet mellan Gävle kommun och Trafikverket framgår att det skulle bli en direktanslutning till hamnen. I dagsläge ser det inte ut som att det kommer bli en direktanslutning.

Bolaget sammanfattning av de viktigaste händelserna under året

- Arbetet med förstärkningar av kaj 9-10 har färdigställts under tertial 3. Upphandlingen av entreprenad för ombyggnation av Gävle Hamns mindre kaj för flytande bulk, kaj 1, har genomförts under tertial 3.
- Tack vare vårens upphandling av en privat extern aktör för tillhandahållande av en andra bogserbåt, har Gävle Hamn AB under tertialet kunnat genomföra försäljningen av hamnbolagets egna äldre och mindre bogserbåt Järven.
- Gävle hamn har under tertialet nåtts av information om att elektrifierade lok inte kommer att kunna köras till hamnen förrän i slutet av 2022, ett år senare än vad som överenskommits, på grund av resursbrist hos Trafikverket. Från hamnbolagets sida ligger man dock i fas med de leveranser inför elektrifieringen som vi ansvarar för. Parallellt arbetar Gävle Hamn AB vidare med upphandlingsprocessen för att hitta växlingsoperatör för vår järnvägstrafik.
- EU-projektet Efficinet Flow har avslutats och mobilapplikationen "Port Activity App" är det tydligaste projektresultatet. Appen används nu av ett flertal aktörer i hamnen för informationsutbyte i realtid rörande fartygsanlöpen.

- Projekt Just-In-Time Gävle (Safe Slot Gävle) genomförs tillsammans med ett rederi och en varuägare och med stöd av Energimyndigheten.
- Utlastning av oljeprodukter ur bergrummen har slutförts under tertial 3.
- Programmet Energioptimerat Hamnkluster 2020-2030 syftar till att möta de utmaningar inom klimat och hållbarhet som hamnen och hela transportbranschen står inför.
- Bolaget har varit aktiv i formeringen av den regionala plattformen Mid Sweden Hydrogen Valley, som ska främja samverkan och initiativ kring att utveckla regionala vätgaslösningar. Vidare har Gävle Hamn AB medverkat till framtagandet av ett regionalt elektrifieringslöfte Gävleborg-Dalarna som lämnats till den nationella elektrifieringskommissionen.
- Gävle hamn har tecknat arrendeavtal med Svea Vind Offshore om etableringen av vätgasproduktion.
- Bolaget har fått stöd från klimatklivet för elanslutning av fartyg vid kaj 27 och för att skapa el-infrastruktur till bulkterminalen för att möjliggöra eldrift av kranar.
- I augusti drabbades Gävle och hamnen av stor nederbörd under kort tid. konsekvenserna för hamnens funktion var hanterbara. Delar av järnvägsanläggningen stod under vatten i ca 12 timmar, dock inga skador på anläggningen. Oljebolagens terminalområden drabbades av översvämningar i både byggnader och på terminalområdena, vilket medförde att utlastning inte kunde genomföras under ca 24 timmar. I bergrummen trängde vatten in och blandades med olja så att kvalitén blev dålig och lastat fartyg fick pumpa tillbaka oljan och lämna hamnen tomt. Ett eventuellt kommande skadeståndskrav på 2 mnkr har reserverats för detta under 2021. Detta påverkar ej bolagets likviditetsbehov eller investeringsverksamhet.
- Förvärv av markområden norr om Bönavägen har genomförts i syfte att säkerställa kundens utvecklingsbehov.
- Färdigställandet och invigningen av den nya containerterminalen har försenats och planeras nu till tertial 1 2022.
- Hamnen har haft stora driftsstörningar under tertial 2 och 3 på containerterminalen pga byte av IT-system.
- Ansökan om att bli civilt skyddsobjekt är inlämnad till Länsstyrelsen.

Yrkesrevisorernas sammanfattande ställningstagande

Vi kan konstatera att året har varit händelserikt med fortsatt pandemi, översvämning och pågående och avslutade projekt. Covid-19 pandemin har även detta år haft viss inverkan på bolagets ekonomi även om den bedöms som begränsad. Översvämningen i augusti ledde inte till några skador på anläggningen men ett eventuellt skadeståndskrav till följd av att vatten trängt in i bergrummen.

Reslutatet av måluppfyllelsen visar att samtliga mål bedöms uppnås. Samtliga indikatorer har dock inte följts upp under året.

Årets ekonomiska utfall uppgår till 53,4 mnkr vilket är 25,7 mnkr högre än budget.

Bolaget har en omfattande risk- och väsentlighetsanalys till grund för internkontrollplanen. Det är positivt att risker har kopplats både till bolagets mål för att tydliggöra att det är en del av styrningen mot målen. I förra årets grundläggande granskning kritiserades bolaget för att styrelsen inte aktivt varit involverad i genomförandet av risk- och väsentlighetsanalysen. Vi kan konstatera att styrelsen inte har fattat beslut om 2021 års riskanalys men ser positivt på att detta kommer att genomföras inför framtagande av internkontrollplan för kommande år.

Vår bedömning är att:

Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Den interna kontrollen som görs inom bolaget är tillräcklig.