TILL FULLMÄKTIGE I REGION KRONOBERG

FASTSTÄLLD 2021-04-20
DNR: 20RV10
Revisorerna Region Kronoberg

REGION KRONOBERG

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelser, nämnder och beredningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i regionens företag m.fl. Revisorerna har biträtts av sakkunniga i granskningen.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Vi bedömer sammantaget att styrelser, nämnder och beredningar i Region Kronoberg i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsers, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig men anser att påpekande i revisorernas sammanfattande redogörelse bör åtgärdas, det vill säga att ambitionsnivån bör höjas.

Vi bedömer att utfallet i årsredovisningen delvis är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Regionen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 395 mnkr. Av 5 finansiella resultatmål för 2020 bedöms 4 mål som uppfyllda och 1 mål som ej uppfyllt.

Vi bedömer att verksamhetens utfall i årsredovisningen delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2020. Av 28 resultatmål som är kopplade till inriktningsmål för verksamheten bedöms 7 mål som uppfyllda, 9 mål som delvis uppfyllda, 8 mål som ej uppfyllda samt 4 mål saknar bedömning. Av 25 uppdrag för 2020 rapporteras 15 uppdrag som klara.

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Vi påpekar att styrelser och nämnder behöver bli bättre på att dokumentera och öka spårbarheten vad gäller värdering av resultat och måluppfyllelse avseende verksamhetsmässiga mätetal och uppdrag efter lämnad rapportering samt vid behov precisera vad som ska göras och av vem.

Vi påpekar att det finns brister i Samverkansnämnden för Region Blekinge och Region Kronobergs styrning då nämnden inte har fattat protokollförda beslut för 2020 om budget, verksamhetsplan med mätetal samt internkontrollplan med tillhörande riskanalys.

Vi tillstyrker att

- **Regionstyrelsen** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Hälso- och sjukvårdsnämnden** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Trafiknämnden** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Regionala utvecklingsnämnden** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Kulturnämnden** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Grimslövs folkhögskolas styrelse** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Patientnämnden** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet
- **Samverkansnämnd för Region Blekinge och Region Kronoberg** och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner Region Kronobergs årsredovisning för år 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Växjö 2021-04-20

Charlotta Svanberg

Peter Löfström

Annette Bjers Gustafsson

Göran Borg

Ulf Engqvist

Ingrid Hugosson

Göran Kannerby

Romeo Pettersson

Jan Sahlin

Karin Sjöblom

Jonas Wanér

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

NETPUBLICATOR® VERIFIED

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG
Date: 2021-04-21 08:24:56
BankID refno: 0bd8fd20-37bb-4297-8151-f9c199b3691d

Signerare: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM
Date: 2021-04-21 10:36:28
BankID refno: 27defd26-389e-48cb-82bb-929dbdcc4578

Signerare: Peter Löfström

Signed by: ANETTE BJERS GUSTAFSSON
Date: 2021-04-21 11:00:29
BankID refno: 1239975c-df3c-406e-bfb9-a7ed7b6795e0

Signerare: Anette Bjers Gustavsson

Signed by: ULF ENGQVIST
Date: 2021-04-21 10:41:40
BankID refno: d602b932-fc3c-4dbf-853d-2916c2060335

Signerare: Ulf Engqvist

Signed by: INGRID HUGOSSON
Date: 2021-04-21 08:27:29
BankID refno: faf43246-5007-4cf8-b7f8-439346038cf7

Signerare: Ingrid Hugosson

Signed by: GÖRAN KANNERBY
Date: 2021-04-21 11:21:31
BankID refno: de108da1-6dd9-4268-a9de-27c7a3957e2a

Signerare: Göran Kannerby

Signed by: ROMEO PETTERSSON
Date: 2021-04-21 08:47:07
BankID refno: 60e34556-7628-4917-8a47-6490731e39bd

Signerare: Romeo Pettersson

Signed by: JAN SAHLIN
Date: 2021-04-21 08:25:11
BankID refno: 2cac61b9-85df-4c0d-b1e8-ac4ff2cabc9c

Signerare: Jan Sahlin

Signed by: Anna Carin Margareta Sjöblom
Date: 2021-04-21 12:17:41
BankID refno: 0b090117-9b1c-44a8-b44d-d6a8fcd76c1e

Signerare: Carin Sjöblom

Signed by: Frank Jonas Victor Wanér
Date: 2021-04-21 08:33:16
BankID refno: 01fb642c-43b1-42fc-a8ef-dbf2b69e783f

Signerare: Jonas Wanér

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Kopia/bekräftelse på e-signerat dokument.

Bilagor

- Revisorernas sammanfattande redogörelse för år 2020.
- Granskning av årsredovisning 2020, Region Kronoberg (PwC)

Lekmannarevision/kommunal revision	Bifogas	Senare redovisning
Almi Företagspartner Kronobergs län AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn	X	
Revisionsberättelse	X	
Arvid och Anna Ahls Stiftelse för MS-sjuka och polioskadade personer inom Kronobergs läns landsting	Behandlas i eget ärende på RF	
Revisionsberättelse av regionen utsedd revisor		
Revisionsberättelse		
Arvid och Anna Ahls stiftelse för reumatikervård inom Kronobergs län	Behandlas i eget ärende på RF	
Revisionsberättelse av regionen utsedd revisor		
Revisionsberättelse		
Arvid och Anna Ahls stiftelse för blinda och synskadade inom Kronobergs län	Behandlas i eget ärende på RF	
Revisionsberättelse av regionen utsedd revisor		
Revisionsberättelse		
AB Destination Småland		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn	X	
Revisionsberättelse	X	
Filmregion Sydost ideell förening		
Revisionsberättelse från kommunal revisor	X	
Revisionsberättelse	X	
Institutet för lokal och Regional Demokrati (ID)		
Revisionsberättelse från kommunal revisor	X	
Kulturparken Småland AB (Kronobergsarkivet och Svenska emigrantinstitutet ingår)		
Granskningsrapport från lekmannarevisorerna	X	
Revisionsberättelse	X	

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Lekmannarevision/kommunal revision	Bifogas	Senare redovisning
Musik i Syd AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn	X	
Revisionsberättelse		X
Regionfastigheter Småland AB (Nyfosa NYAG 13 AB)		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn		X
Revisionsberättelse		X
Regionfastigheter Småland Norrängen 3 AB (Markservice Norrängen AB)		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn		X
Revisionsberättelse *Notera: Bokslut 30/6*		X
Regionfastigheter Småland Renen 3 AB (Markservice Växjö Renen 3 AB)		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn		X
Revisionsberättelse *Notera: Bokslut 30/6*		X
Regionsamverkan Sydsverige		
Revisionsberättelse från kommunal revisor		X
Revisionsberättelse *Notera: Har undertecknats även av kommunal revisor.*	X	
AB Regionteatern Blekinge Kronoberg		
Granskningsrapport från lekmannarevisorerna	X	
Revisionsberättelse	X	
RyssbyGymnasiet AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorn	X	
Revisionsberättelse	X	
Samordningsförbundet Värend		
Revisionsberättelse		X
Stiftelsen Gunvor Kamkes och Sven Joanns Minnesfond		
Revisionsberättelse		X
Stiftelsen Musik i Kronoberg		
Revisionsberättelse		X
Stiftelsen Smålands Museum		
Revisionsberättelse		X

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Lekmannarevision/kommunal revision	Bifogas	Senare redovisning
Småland Airport Trafikledningssystem AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorerna	X	
Revisionsberättelse	X	
Transitio AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorerna		X
Revisionsberättelse		X
Växjö Småland Airport AB		
Granskningsrapport från lekmannarevisorerna	X	
Revisionsberättelse	X	

Noteras

Följande uppgifter noteras:

- **Sideum Innovation AB** är vilande.
- **Fornanderska Pensionsfonden** är avregistrerad.
- **IT-plattform Småland och Öland AB**: ägs till 50 procent av Region Kronoberg och 50 procent av Region Kalmar. Av aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning framgår inte att det ska finnas en lekmannarevisor i bolaget.
- **Revisionsrapporter** redovisas löpande i Regionfullmäktige och bifogas därmed inte i samband med Revisionsberättelsen. I Revisorernas sammanfattande redogörelse 2020 finns en sammanfattande beskrivning av respektive rapport. Revisionsrapporterna återfinns på Region Kronobergs hemsida: http://www.regionkronoberg.se/politik-och-demokrati/politisk-organisation/regionfullmaktige/revisionen/

Signature reference: b271d767-ffa8-4d05-82ad-6c6dc20139e1

Revisorernas sammanfattande redogörelse



Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Innehåll

Innehåll 2
Revisorernas uppgift 3
Internkontroll 3
Revisorernas mål 3
Regionfullmäktige och revisorerna 4
Revisorernas granskning 2020 4
Revisorernas granskning består sammanfattningsvis av: 4
Grundläggande granskning 5
Fördjupade granskningar 2020 7
Delårsbokslut 2020 7
Årsredovisning 2020 8
Revision av Region Kronobergs bolag, samordningsförbund etc. 10

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Revisorernas uppgift

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom styrelsers och nämnders verksamhetsområden samt de företag som omfattas i Kommunallagens paragrafer (10 kap. 3 § och 10 kap. 5 § Kommunallagen).

Revisorerna prövar om;

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig (12 kap. 1 § Kommunallagen).

Revisorerna skall också bedöma om resultatet i den delårsrapporten som enligt 11 kap. 16 § Kommunallagen ska behandlas av fullmäktige och årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat (12 kap. 2 § Kommunallagen).

Det yttersta syftet med granskningen är att ge regionfullmäktige väl underbyggda, opartiska och sakliga underlag för den årliga ansvarsprövningen.

Internkontroll

Revisorerna prövar om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig (12 kap. 1 § Kommunallagen).

Enligt god revisionssed i kommunal verksamhet 2018 framgår att den interna kontrollen är tillräcklig innebär att det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner, som på en rimlig nivå säkerställer att

- verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv,
- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs. [1]

Revisorernas mål

Revisorernas mål är en oberoende revision som verkar för;

- att fullmäktiges mål och uppdrag genomförs och följs upp

- att främja fullmäktiges styrning och beslutsfattande genom att granska att styrelser och nämnder lämnar en rättvisande redovisning av ekonomi och verksamhet

[1] God revisionssed i Kommunal Verksamhet 2018, sidan 21.

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

- att nämnder/styrelser tar ett aktivt ansvar för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi, verksamhet och rutiner inom deras respektive ansvarsområden inklusive styrelsens uppsiktsplikt

- att granskningen sker stödjande och förebyggande, ger ett mervärde i verksamheten samt bidrar till förbättring och utveckling

Regionfullmäktige och revisorerna

I en gemensam strävan att upprätthålla en konstruktiv dialog träffas regionfullmäktiges och revisorernas presidier fyra gånger per år. På dessa möten informeras fullmäktiges presidium om bl.a. pågående aktuella granskningar, både grundläggande och fördjupade samt om revisionens budget. Vidare behandlas revisionens iakttagelser, rapporter, bedömningar av delårsrapporter och årsrapporter, resultat av möten med nämnder/styrelser etc.

Revisorerna redovisar löpande under året genomförda granskningar i regionfullmäktige.

Revisorernas granskning 2020

Revisorernas granskning har skett efter en revisionsplan som fastställs inför varje granskningsår. Planen baseras på en analys av **risk** och **väsentlighet**. Det innebär att risker som finns inom väsentliga verksamheter, funktioner och processer, identifieras utifrån den kunskap som inhämtas från verksamheten och från omvärlden. Därefter görs en bedömning av konsekvens och sannolikhet d.v.s. hur allvarligt det är eller blir om risken realiseras samt hur troligt det är att risken inträffar.

Revisorernas granskning består sammanfattningsvis av:

- **Grundläggande granskning**
- **Fördjupade granskningar**
- **Granskning av delårsbokslut**
- **Granskning av årsbokslut/årsredovisning**
- **Revision av Region Kronobergs bolag, samordningsförbund etc.**

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Grundläggande granskning

Under året har löpande grundläggande granskning bedrivits i enlighet med genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Granskningen har bl.a. gett underlag för att bedöma nämnders/styrelsers styrning, uppföljning och kontroll samt måluppfyllelse. Grundläggande granskning är en viktig grundsten i revisorernas val av inriktning på kompletterande fördjupade granskningar, framtida risk- och väsentlighetsanalyser men framförallt i ansvarsprövningen. Revisorerna är indelade i grupper med olika ansvarsområden. Respektive ansvarsområde återkopplar till den samlade revisionsgruppen.

Grundläggande granskningen omfattar flera steg och genomförs löpande under revisionsåret. En del av den grundläggande granskningen är att löpande ta del av och granska dokument för varje nämnd/styrelse, som t.ex.:

- Mål- och budgetdokument (verksamhetsplan)

- Ekonomi- och verksamhetsrapporter (månadsrapporter)

- Delårsrapporter

- Bokslut

- Verksamhetsberättelser

- Riktlinjer och rutiner

- Beslutsunderlag

- Protokoll

- Beskrivning av internkontrollsystem/internkontrollplan, riskanalyser

- Processbeskrivningar

Utöver dokumentgranskning träffar revisorerna årligen nämnders och styrelsers presidium i regelbundna revisionsmöten (antal planerade möten framgår av revisionsplanen). På dessa revisionsmöten behandlas aktuella frågor, avvikelser etc. men även tidigare noterade uppföljningspunkter. Självskattningsformulär har skickats ut inför möte med muntlig genomgång för samtliga nämnder förutom Samverkansnämnden för Region Blekinge och Region Kronoberg. Formuläret innehöll 25 frågor inom områdena Mål och styrning; Uppföljning och Rapportering till styrelsen/nämnden; Resultat, aktiva åtgärder och återrapportering till fullmäktige samt Internkontrollplan.

I den grundläggande granskningen för flertalet styrelser och nämnder som inte uppnår verksamhetsmässiga mätetal och uppdrag, framgår inte en strukturerad värdering av resultat och måluppfyllelse efter lämnad rapport. I anslutning till värderingen sker inte i protokoll vid behov precisering av styrelsen/nämnden gällande verksamhetsmässiga mätetal och uppdrag, om vad som ska göras när det ska göras och av vem.

Revisorerna påpekar att styrelser och nämnder behöver bli bättre på att dokumentera och öka spårbarheten vad gäller värdering av resultat och måluppfyllelse avseende

Signature reference: 64034021-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

verksamhetsmässiga mätetal och uppdrag efter lämnad rapportering samt vid behov precisera vad som ska göras och av vem.

Revisorerna påpekar att det finns brister i Samverkansnämnden för Region Blekinge och Region Kronobergs styrning då nämnden inte har fattat protokollförda beslut för 2020 om budget, verksamhetsplan med mätetal samt internkontrollplan med tillhörande riskanalys.

Intern kontroll

Revisionen har i den grundläggande granskningen uppmärksammat följande avseende den interna kontrollen av styrelser och nämnder:

- Riskanalysen framgår inte alltid i beslutsunderlaget till den interna kontrollplanen.
- Omfattning på uppföljningen/stickproven, vem uppföljningen ska rapporteras till samt när rapporteringen ska ske är inte tillräckligt tydligt beskrivet i flertalet internkontrollplaner.
- Åtgärder med tidplan framkommer inte alltid vid avvikelse.
- Samtliga styrelser och nämnder följer inte upp den interna kontrollplanen mer än en gång per år. Reglementet påtalar inte att uppföljning ska ske mer en gång per år. Revisorerna ser dock att det finns skäl för att en uppföljning genomförs minst två gånger om året för att styrelser och nämnder ska ha möjlighet att kunna påverka och sätta in åtgärder innan året är slut.
- Vad revisionen kan utröna utifrån protokoll har inte Regionstyrelsen i egenskap av sin uppsiktsplikt, behandlat uppföljning av nämndernas internkontroll för 2020 senast i samband med att årsredovisningen behandlades på regionstyrelsens möte.

Flertalet punkter kvarstår från föregående år. Revisionen noterar att en viss förbättring har skett i en del styrelser och nämnder under 2020.

Revisorerna bedömer att styrelsers, nämndernas och beredningarnas interna kontroll i allt väsentlighet har varit tillräcklig men anser att ovanstående påpekande bör åtgärdas, det vill sägas att ambitionsnivån bör höjas.

Verksamhetspresentationer 2020

Som ett ytterligare led i den grundläggande granskningen och för att göra informationsinhämtningar har revisionen bjudit in ansvariga representanter från verksamheten för att presentera följande områden:

- **Regionservice**; Hygien/städ, kost, transport och IT. Regionservice har ett brett uppdrag. Vilka utmaningar ser Regionservice med detta?
- **Tillämpas en ändamålsenlig och effektiv investeringsprocess inom region Kronoberg?**
- **Synergi data**
- **Barnkonventionen - ny lag.**
- **FoU:s verksamhet**

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

- **Hur hanteras kundfordringar?** Fakturering i rätt tid, rätt belopp? Hur ser påminnelserutinen ut? Hur sker avskrivningar?
- **Ändamålsenlig direktupphandling?** Finns ändamålsenliga rutiner? Används de?
- **IT säkerhet.** Är ITs organisation ändamålsenlig med tydliga roller och ansvar för en effektiv förvaltning? Vilken roll har IT-avdelningen som stöd för övriga verksamheter? IT-avdelningen ombesörjer många system hur jobbar IT-avdelningen för att säkerställa en god kvalitet och säkerhet i samtliga system?
- **Region Kronobergs skalskydd mot hot utifrån** Ändamålsenligt skalskydd inom sjukhusen, dvs. säkerheten kring vilka vem som kan ha tillgång inom sjukhuset. Var kan man gå och hur beaktas patientsäkerhet, stöld etc. Hot och våld i verksamheterna. Stöd till handläggare i utsatt verksamhet.
- **Integritetsskydd patientjournaler** - hur följs integritetsskyddet upp?

Revisionsdag med flertal studiebesök 2020

Revisionen hade planerat en revisionsdag under 2020 som fick utgå med anledning av pandemin Covid-19.

Fördjupade granskningar 2020

Efter genomförd risk och väsentlighetsanalys och i enlighet med revisionsplanen har följande fördjupade granskningar genomförts. De fördjupade granskningarna redovisas löpande till fullmäktige. Granskningarna anmäls till fullmäktige när de är fastställda av revisionen och i samband med lämnat svar från styrelse/nämnd får revisionen utrymme till en muntlig presentation. Året har påverkats av pandemin Covid-19 varför revisionen under året dragit ner antalet granskningar.

Granskning av den politiska beslutsprocessen i Region Kronoberg (DNR 20RV33)

Den sammanfattande revisionella bedömning är att regionstyrelsen i allt väsentligt säkerställt en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess, inte helt säkerställt en tillräcklig kontroll av att fattade beslut verkställs samt inte helt säkerställt att beslutsfattandet i samband med Covid-19 pandemin skett på ett ändamålsenligt sätt.

Granskning av Region Kronobergs Ledningssystem (DNR 20RV34)

Bedömning är att Regionstyrelsen inte har säkerställt att Region Kronoberg har ett fungerande ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter. Det finns inget regiongemensamt ledningssystem trots att Regionstyrelsen tog beslut om att införa ett redan 2012.

Revisorerna kan utifrån granskningsrapporten konstatera att ett flertal delar finns men att dessa inte har satts ihop till en gemensam struktur.

Delårsbokslut 2020

Granskningen av delårsbokslut per 31 augusti sker med utgångspunkt från kommunallagens ”god ekonomisk hushållning”. Granskningen ligger till grund för revisorernas bedömning om resultatet

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige har beslutat om samt huruvida räkenskaperna i rapporten är rättvisande.

Resultat av granskning av delårsbokslutet per 31 augusti 2020:

Grundat på den översiktliga granskningen har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att delårsbokslutet för Region Kronoberg inte, i allt väsentligt, är upprättat i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Finansiella mål

Mot bakgrund av redovisat resultat i delårsrapporten och regionstyrelsens helårsprognos för 2020 bedömdes att Region Kronobergs resultatmål, tillika det finansiella målet kopplat till god ekonomisk hushållning, kommer att uppfyllas.

Verksamhetsmål

Den samlade bedömning av verksamhetsmålen är att resultatet i delårsrapporten för verksamhetsmålen inte kan bedömas då det saknas prognoser för verksamhetsmålen och det för två av fem verksamhetsmål dessutom saknas redovisning av utfallet för samtliga mätetal.

Årsredovisning 2020

Granskningen ligger till grund för revisorernas bedömning om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige har beslutat om samt huruvida räkenskaperna i rapporten i all väsentlighet är rättvisande. Granskningen ger även underlag för revisorernas uttalande om årsredovisningen i revisionsberättelsen och ansvarsprövningen av nämnder/styrelser.

Resultat av granskning av årsbokslut 2020:

Revisorerna bedömer sammantaget att styrelser, nämnder och beredningar i Region Kronoberg i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisorerna bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Revisorerna bedömer att förvaltningsberättelsen i allt väsentligt innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed.

Finansiella mål

Regionen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 395 mnkr. Regionen har inga underskott från tidigare år att återhämta. Av 5 finansiella resultatmål för 2020 bedöms 4 mål som uppfyllda och 1 mål som ej uppfyllt.

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Det noteras att Trafiknämnden, Grimslövs Folkhögskolas styrelse och Regionstyrelsen redovisat underskott i relation till budget med 60 mnkr, 1 mnkr respektive 14 mnkr. Tillsammans med vårdval går Regionstyrelsen i sin helhet + 1 mnkr i relation till budget. Trafiknämnden och Grimslövs Folkhögskola har i samband med delårsrapport augusti 2020 protokollfört att de aviserat underskottet till Regionfullmäktige.

Revisorerna bedömer att utfallet delvis är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Verksamhetsmål

Av 28 resultatmål som är kopplade till inriktningsmål för verksamheten bedöms 7 mål som uppfyllda, 9 mål som delvis uppfyllda samt 8 mål som ej uppfyllda. Därutöver är det 4 mål som saknar bedömning.

Av 25 uppdrag för 2020 rapporteras 15 uppdrag klara (60%). I uppdrag "utöka arbetet med e-tjänster inom alla förvaltningar" framgår inte tydligt om det anses avrapporterat eller inte". Av ej avslutade uppdrag från 2019 framgår det inte tydligt ifall de anses avrapporterade eller ej.

Revisorerna bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2020.

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Revision av Region Kronobergs bolag, samordningsförbund etc.

Nedan följer lista över bolag och organisationer som reviderats avseende räkenskapsår 2020 och därtill ansvarig revisor och eventuell ersättare.

Organisation	Ordinarie	Ersättare	Kommentar
Almi Företagspartner Kronobergs Län AB	Charlotta Svanberg		
AB Destination Småland	Peter Löfström	Charlotta Svanberg	
• Arvid och Anna Ahls Stiftelse för MS-sjuka och polioskadade personer inom Kronobergs läns landsting • Arvid och Anna Ahls stiftelse för reumatikervård inom Kronobergs län • Arvid och Anna Ahls stiftelse för blinda och synskadade inom Kronobergs län	Göran Kannerby		Redovisas till fullmäktige i eget ärende.
Filmregion Sydost	Jan Sahlin	Romeo Pettersson	
Fornanderska pensionsfonden	Romeo Pettersson		Avregistrerad
Institutet för lokal och regional demokrati	Göran Kannerby		
Kulturparken Småland AB Ingår även Kronobergsarkivet, Svenska emigrantinstitutet och Gunvor Kamkes och Sven Joanns Minnesfond	Jonas Wanér	Jan Sahlin	
Musik i Syd AB	Ingrid Hugosson	Göran Kannerby	
Stiftelsen Musik i Kronoberg (delägare i Musik i Syd AB)	Ingrid Hugosson	Göran Kannerby	
Regionfastigheter Småland AB (Nyfossa NYAG 13 AB)	Charlotta Svanberg		
Regionfastigheter Småland Norrängen 3 AB	Charlotta Svanberg		
Regionfastigheter Småland Renen 3 AB	Charlotta Svanberg		
Regionsamverkan Sydsverige AB	Peter Löfström		
AB Regionteatern Blekinge Kronoberg	Karin Sjöblom	Göran Kannerby	
RyssbyGymnasiet AB	Anette Bjers Gustafsson	Karin Sjöblom	
Samordningsförbundet Värend	Ulf Engqvist	Ingrid Hugosson	
Sideum Innovation AB			Vilande
Stiftelsen Smålands museum	Jonas Wanér	Jan Sahlin	
Transitio AB	Charlotta Svanberg		
Växjö Småland Airport AB med dotterbolag Småland Airport Trafikledningssystem AB	Peter Löfström	Charlotta Svanberg	

Noteras: IT-plattform Småland och Öland AB ägs till 50 procent av Region Kronoberg och 50 procent av Region Kalmar. Av aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning framgår inte att det ska finnas en lekmannarevisor i bolaget.

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Revisorernas sammanfattande redogörelse år 2020.

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

NETPUBLICATOR®
VERIFIED

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG
Date: 2021-04-20 16:46:47
BankID refno: b76fe63e-1fe3-468b-b01f-52d729e67ddc

Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM
Date: 2021-04-20 16:02:04
BankID refno: 879549af-7cd8-403d-aca5-d4b8b12d848c

Vice ordförande: Peter Löfström

Signature reference: 6403402f-0eca-4e56-bec1-6db9c861e705

Kopia/bekräftelse på e-signerat dokument.

Granskning av årsredovisning 2020

Region Kronoberg

Projektledare Kerstin Sikander

Projektmedarbetare Johan Lilliestrand, Ann-Sofie Vedenbrant, Karolin Hamnér

pwc

Revisionsrapport

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Inledning	3
Iakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9

Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC Oneflow ID 1784165 Sida 2 / 12

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer granskat regionens årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge regionens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Regionen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 395 mnkr. Regionen har inga underskott från tidigare år att återhämta.

Vi bedömer att förvaltningsberättelsen i allt väsentligt innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att utfallet delvis är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Av fem finansiella resultatmål för 2020 bedöms 4 mål som uppfyllda och ett mål som ej uppfyllt.

Vi bedömer att verksamhetens utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen i budget 2020. Av 28 resultatmål som är kopplade till inriktningsmål för verksamheten bedöms 7 mål som uppfyllda, 9 mål som delvis uppfyllda samt 8 mål som ej uppfyllda. Därutöver är det 4 mål som saknar bedömning.

I årsredovisningen lämnar styrelsen en sammanfattande bedömning av den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning för år 2020. Bedömningen är att måluppfyllelsen till viss del är tillfredställande under givna förutsättningar då pandemin påverkat i stort sett all verksamhet i regionen.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed.

Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller regionens ekonomiska ställning.

Regionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

Regionstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i regionen, hade påverkat dennes bedömning av regionen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan regioner och verksamheter.

Granskningen utförs enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av regionens måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning".

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av regionstyrelsen 2021-04-13 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2021-04-28.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomidirektör och redovisningschef.

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt. Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av regionens investeringsverksamhet.

Bedömning

Grundat på vår granskning *har det inte* framkommit *några* omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Regionen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 395 mnkr. Regionen har inga underskott från tidigare år att återhämta.

God ekonomisk hushållning

Regionfullmäktige har i Budget 2020 med flerårsplan 2021 – 2022 fastställt ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot regionens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. Det övergripande finansiella målet är att uppnå en hållbar ekonomi i balans. Av redovisningen framgår att fyra av fem resultatmål är uppfyllda. Resultatmålet för bruttokostnadsutveckling är ej uppfyllt.

Årets resultat 452 mnkr motsvarar 5,7 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning och uppfyller därmed med marginal resultatmålet på minst 2,3 %.

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Mätetal	Utfall 2020	Utfall 2019	Målvärde 2020
Resultat (%) i förhållande till skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag	5,7 %	1,0 %	2,3 %
Nettokostnadsutveckling totalt, (%)	2,2 %	4,0 %	2,5 %
Bruttokostnadsutveckling, totalt, (%) (exklusive kostnader för riktade statsbidrag)	3,8 %	5,2%	2,5%
Självfinansieringsgrad, investeringar (årets investeringar i förhållande till årets resultat + årets avskrivningar)	199 %	80 %	47 %
Primärvårdens andel av hälso- och sjukvård. Budgeterad kostnad exkl läkemedel	20%	19 %	20 %

Mål för verksamheten

Regionfullmäktiges 4 övergripande långsiktiga mål har i budgetdokumentet 2020 brutits ned till inriktningsmål för budgetperioden. Inriktningsmålen ska bidra till att uppfylla de långsiktiga målen. Resultatmål har kopplats till inriktningsmålen för att indikera om Region Kronoberg rör sig i riktning mot fastställda mål.

I årsredovisningen görs en avstämning av resultatmålen i tabell. Det framgår att 7 av 28 mål är uppfyllda, att 9 av 28 mål delvis är uppfyllda, att 8 av 28 mål har bedömts som ej uppfyllda och att 4 av 28 mål ej har bedömts. De resultatmål som ej har bedömts är kopplade till inriktningsmålet *Förtroendet för verksamheten ska vara högt*. Av årsredovisningen framgår att mätetal till dessa resultatmål sammanställs i juni eller senare under 2021.

Av sammanställningen nedan framgår utfall av resultatmålen enligt årsredovisningen.

	Bedömning av målvärden				
Inriktningsmål	Ej bedömt	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt	Summa
Förtroendet för verksamheten ska vara fortsatt högt	4				4
Tillgängligheten till verksamheterna ska vara god		2	7	2	11
Kvaliteten i verksamheten ska vara god		5	2	3	10
Region Kronoberg ska vara en drivande utvecklingsaktör				1	1
Region Kronobergs klimatpåverkande utsläpp ska minska					
Region Kronoberg ska vara en attraktiv arbetsgivare				2	2
Effektiva och kvalitativa processer i verksamheten					
Totalt	**4**	**7**	**9**	**8**	**28**

pwc Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Inriktningsmålet Effektiva och kvalitativa processer i verksamheten saknas i budgetdokumentet men har inkluderats i regionens årsredovisning. Mätetal och resultatmål till inriktningsmålet saknas.

Inriktningsmålet Region Kronobergs klimatpåverkande utsläpp ska minska följs inte upp genom mätetal och resultatmål utan genom övergripande mål och delmål inom ramen för Hållbarbetsprogrammets genomförandeplan. Resultatet presenteras i bilaga till årsredovisningen. 4 av 9 delmål är uppfyllda, 4 av 9 delmål är delvis uppfyllda och 1 av 9 delmål är ej uppfylld.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Vår bedömning grundar sig på att för de inriktningsmål som har resultatmål kopplade till sig är 7 av 28 resultatmål uppfyllda, 9 av 28 mål delvis uppfyllda, 8 av 28 mål ej uppfyllda och 4 mål har ej bedömts i årsredovisningen. 4 av 9 delmål avseende inriktningsmålet *Region Kronobergs klimatpåverkande utsläpp ska minska* är uppfyllda, lika många är delvis uppfyllda och 1 av 9 är inte uppfylld. Samtliga utfall för resultatmål respektive delmål har kommenterats.

I årsredovisningen lämnar styrelsen en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning för år 2020. Bedömningen är att måluppfyllelsen till viss del är tillfredställande under givna förutsättningar då pandemin påverkat i stort sett all verksamhet i regionen.

Rättvisande räkenskaper[1]

Iakttagelser

Följande avvikelser har noterats vid granskning av räkenskaperna.

- Generellt statsbidrag till följd av Covid-19 för krisstöd och som avser 2020 är intäktsförts på år 2021. Upplysning har lämnats i Redovisningsprinciper. Periodiseringen påverkar årets resultat negativt med 6,8 mnkr.

- Statlig ersättning för merkostnad till följd av Covid-19 och som avser 2020 är delvis intäktsförts på år 2021. Ersättningen avser en komplettering av ansökan för perioden aug-nov. Periodiseringen påverkar årets resultat negativt med 4,6 mnkr.

[1] Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC
Oneflow ID 1784165 Sida 8 / 12

- Av årsredovisningen framgår att immateriella- och materiella anläggningstillgångar har direktavskrivits med ett sammanlagt belopp på 35 mnkr. Utrangeringen innefattar enskilda anläggningstillgångar med ett anskaffningsvärde som är lägre än de nya gränsvärdena som beslutats under året. Enligt god redovisningssed ska genomförd inventering ligga till grund för utrangering av anläggningstillgångar. Någon inventering har inte genomförts i samband med utrangeringen. I stället har direktavskrivningen helt baserats på de nya gränsvärdena för anläggningstillgångar.

Avvikelserna bedöms som ej väsentliga[2] och påverkar inte periodens resultat i väsentlig omfattning.

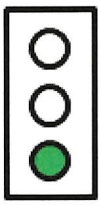
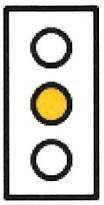
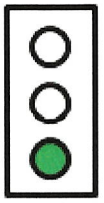
Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

[2] Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i regionen, hade påverkat dennes bedömning av regionen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan regioner och verksamheter.

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	**Uppfyllt** Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	**Delvis Uppfyllt** Vi bedömer att utfallet delvis är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	**Uppfyllt** Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed.	

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

2021-04-14

Anders Rabb

Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Kerstin Sikander

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Region Kronobergs län enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av ramavtal, ref.nr 17RK516 från 2017-10-20. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

pwc
Signerat 2021-04-16 07:15:09 UTC

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-04-16 07:15:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Rabb

Datum

Anders Rabb
Director

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-04-16 06:40:25 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: KERSTIN SIKANDER

Datum

Kerstin Sikander

Leveranskanal: E-post

REGION KRONOBERG
2021 -04- 15
Dnr. 20RV11-2

Lekmannarevisorns granskningsrapport

Till bolagsstämman i ALMI Företagspartner Kronoberg AB

Organisationsnummer 556488-1265

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2020

Granskningen har utförts i enlighet med Aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag har genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare har fattat och har inriktats på att granska att besluten har verkställts, samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Min bedömning är att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsen eller verkställande direktören.

Växjö 2021-04-05

Charlotta Svanberg

Av Region Kronobergs utsedd lekmannarevisor

Deloitte.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolag
organisationsnummer 556488-1265

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolag för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

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

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolag för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Almi Företagspartner Kronoberg Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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. 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Östersund den 7 april 2021

Deloitte AB

Kornelia Wall Andersson

Kornelia Wall Andersson
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorns granskningsrapport 2020

Till bolagstämman i Destination Småland AB

Organisationsnummer 556672-3002

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2020

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsmässigt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Min granskning har utgått från de beslut som bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten har verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt, trots den kraftiga påverkan av covid-19, och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Växjö 2021- 04-07

Peter Löfström

Av Region Kronoberg utsedd Lekmannarevisor

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Destination Småland, org.nr 556672-3002

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Destination Småland för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Destination Smålands finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AB Destination Småland enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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

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

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

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

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Building a better working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Destination Småland för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AB Destination Småland enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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. 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Växjö den 22 mars 2021

Ernst & Young AB

Marika Sengoltz
Auktoriserad revisor

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Till Regionfullmäktige i Region Blekinge, Region Kalmar län och Region Kronoberg:

Till ordinarie föreningsstämma i Filmregion Sydost ideell förening:

Revisionsberättelse för Filmregion Sydost år 2020

Jag, av Region Kronoberg utsedd kommunal revisor, har granskat verksamheten i Filmregion Sydost för år 2020. Jag har även tittat på årsredovisningen samt den verkställande direktörens förvaltning.

Styrelsen och den verkställande direktören ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt stadgarna. Man ska också följa lagar och regler samt gå efter ägardirektiven från de regioner som är medlemmar i Filmregion Sydost.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll samt lagar och regler som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt tillämpliga lagar, god revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge en rimlig grund för bedömningen.

I granskningen av föreningens räkenskaper och årsredovisning har jag förlitat mig på den auktoriserade revisorns granskning och bedömning. Jag förutsätter att synpunkter och iakttagelser från KPMG åtgärdas på lämpligt sätt.

Jag bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen och tillstyrker att stämman fastställer resultaträkning och balansräkning samt disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag bedömer sammantaget att styrelsen har, utifrån de förutsättningar som funnits under detta speciella år, utfört sitt uppdrag enligt föreningens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Utifrån min granskning tillstyrker jag att styrelsens ledamöter och den verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet av föreningsstämman.

Växjö 2021-03-25

Romeo Pettersson

DocuSign Envelope ID: F34377FB-9E51-4E9C-B64A-9D6377B05EAB

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Filmregion Sydost ideell förening, org. nr 802444-1480

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Filmregion Sydost ideell förening för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Den auktoriserade revisorns ansvar samt Den förtroendevalda revisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt 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. 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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av föreningens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Den förtroendevalda revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av föreningens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt stadgar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Filmregion Sydost ideell förening för år 2020.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Växjö den 25 mars 2021

DocuSigned by:
Michael Brunosson
033ED3F85C1548B...

Michael Brunosson
Auktoriserad revisor
KPMG AB

DocuSigned by:
Romeo Pettersson
5BCC2FCD63774B8...

Romeo Pettersson
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse 2020

Vi har granskat årsbokslutet och bokföringen samt styrelsens förvaltning för år 2020 avseende Institutet för lokal och regional demokrati (ID), org nr 829502-5293.

Revisionen innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna.

Vi anser att vår revision ger oss en rimlig grund för att tillstyrka att årsmötet fastställer resultaträkningen och balansräkningen för ID och beviljar styrelsens ledamöter och den ekonomiskt ansvarige ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Växjö den 1 mars 2021

Göran Kannerby
Digitally signed by Göran Kannerby
Date: 2021.03.02 11:26:00 +01'00'

Region Kronoberg

Håkan Locking
Digitally signed by Håkan Locking
Date: 2021.03.01 18:57:49 +01'00'

Linnéuniversitetet

Lekmannarevisorerna
i Kulturparken Småland AB,
Region Kronoberg och Växjö kommun

Datum: 2021-03-26

Till årsstämman i Kulturparken Småland AB,
organisationsnummer 556766-8818

Till fullmäktige i Region Kronoberg
Till fullmäktige i Växjö Kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Region Kronoberg och Växjö kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kulturparken Småland AB:s verksamhet. Granskningen har biträtts av sakkunnig som biträder lekmannarevisorerna.

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 års/bolagsstämman 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.

Växjö 2021-03-26

Jonas Wanér
Lekmannarevisor
Utsedd av fullmäktige i
Region Kronoberg

Sture Andersson
Lekmannarevisor
Utsedd av fullmäktige i
Växjö Kommun

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kulturparken Småland AB
Org.nr 556766-8818

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kulturparken Småland AB för räkenskapsåret 2020.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kulturparken Småland ABs finansiella ställning per den 2020-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Kulturparken Småland 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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden.

Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Kulturparken Småland AB för räkenskapsåret 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Kulturparken Småland 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. 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, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Växjö den 26 mars 2021

Revisionsbyrån Andersson & Co i Växjö AB

Victoria Rodin
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Musik i Syd AB **Org.nr. 556634-2795**

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av Region Kronoberg utsedd lekmannarevisor, har granskat Musik i Syd ABs verksamhet. Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten och om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, god revisionssed samt utifrån fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

Jag bedömer därtill att bolagets interna kontroll varit tillfredsställande.

Åseda den 30 mars 2021

Ingrid Hugoson
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Regionsamverkan Sydsverige, org.nr 802471-7442

Rapport om årsbokslutet

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsbokslutet för Regionsamverkan Sydsverige för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsbokslutet i allt väsentligt upprättats i enlighet med bokföringslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsbokslutet upprättas och för att bokföringslagen tillämpas vid upprättandet av årsbokslutet. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta ett årsbokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsbokslutet ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Den auktoriserade revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan

innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsbokslutet. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på detta. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsbokslutet, däribland upplysningarna, och om årsbokslutet återger de underliggande transaktionerna och händelserna i enlighet med bokföringslagen.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Den icke-auktoriserade revisorns ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsbokslutet har upprättats i enlighet med bokföringslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsbokslutet har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Regionsamverkan Sydsverige för år 2020.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Kristianstad den 31/3 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

Kristianstad den 31/3 2021

Jan-Erik Martinsen
Förtroendevald revisor

Peter Löfström
Förtroendevald revisor

Lekmannarevisorns granskningsrapport

Till årsstämman i AB Regionteatern Blekinge Kronoberg
Organisationsnummer 556640-4231

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2020.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sett samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställs samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Växjö den 16 mars 2021

Anna Fransson Av Växjö kommunfullmäktige utsedd lekmannarevisor	Karin Sjöblom Av regionfullmäktige Kronoberg utsedd lekmannarevisor	Peter Wald Av regionfullmäktige Blekinge utsedd lekmannarevisor

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/2f56e7ed-24cb-421a-8c42-c1615cc83847
VISMA Sign
www.vismasign.com

SIGNATURES ALLEKIRJOITUKSET UNDERSKRIFTER SIGNATURER UNDERSKRIFTER

This documents contains 1 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 1 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 1 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 1 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 1 sider før denne side

WALD PETER
9bc25b32-18fc-4198-9495-21d8bfcb58f5 - 2021-03-16 12:46:30 UTC +02:00
BankID - 5128027a-04a6-426e-9f1a-aeec1f155a70 - SE

Carin Margareta Sjöblom Anna
da44d969-d42e-40c4-9f25-fe406022a4d3 - 2021-03-16 12:59:53 UTC +02:00
BankID - f775215d-792a-431e-8516-709ab2a32310 - SE

Maria Fransson Anna
18b324b6-710f-4290-9d02-74ef1afc7507 - 2021-03-16 15:02:20 UTC +02:00
BankID - 24642aa0-c451-4c91-ac6b-bdbce8c8b3ad - SE

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/2f56e7ed-24cb-421a-8c42-c1615cc83847

VISMA Sign
www.vismasign.com

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg, org.nr 556640-4231

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Regionteatern Blekinge-Kronobergs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2019-01-01 - 2019-12-31 har utförts av en annan revisor som har lämnat en revisionsberättelse daterad 17 mars 2020 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisning*

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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Penneo dokumentnyckel: GNAAZ-FB1MS-7D4FQ-JKQ1A-L4VAH-WFU2J

Building a better working world

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 AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg 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. 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping mars 2021

Helena Patriksson
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: GNAAZ-FB1MS-7D4FQ-IKQ1A-L4VAH-WFU2J

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Helena Kristina Patriksson
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19640123xxxx
IP: 90.227.xxx.xxx
2021-03-17 17:38:46Z



Penneo dokumentnyckel: GNAAZ-FB1MS-7D4FQ-IKQ1A-L4VAH-WFU2J

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validate**

REGION KRONOBERG
2021 -04- 14
Dnr. 2021/18-3

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Region Kronoberg utsedd lekmannarevisor, har granskat RyssbyGymnasiet AB:s verksamhet för år 2020.

Styrelse och VD svarar för att versamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamheten och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har genomförts enligt god sed. Det innerbär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet genomförts på ett ändamålsenligt sätt.

Min granskning har utgått från beslut som ägarna och årsstämma fattat och har inriktats på att granska hur besluten genomförts samt att granska om verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Min granskning har inte omfattat granskningen av särskilda föhållanden enligt uppdrag av årsstämman.

Jag har inte funnit anledning att kommentera min granskning i särskild granskningsbilaga. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalande nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledarmöter eller verkställande direktören.

Ryssby 17 mars 2021

Annette Bjers Gustavsson

Av fullmäktige i Region Kronoberg utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i RyssbyGymnasiet AB, org.nr 556621-4069

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för RyssbyGymnasiet AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av RyssbyGymnasiet 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till RyssbyGymnasiet AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

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

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/2cf09040-3181-4de1-8e40-7cbf9ca54255
VISMA Sign
www.vismasign.com

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för RyssbyGymnasiet AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till RyssbyGymnasiet AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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. 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Växjö, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Annika Jonasson
Auktoriserad revisor

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/2cf09040-3181-4de1-8e40-7cbf9ca54255
VISMA Sign
www.vismasign.com

SIGNATURES **ALLEKIRJOITUKSET** **UNDERSKRIFTER** **SIGNATURER** **UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

JONASSON ANNIKA 19880426-2742
8c3830ce-b36c-42ef-bfcb-c0d18083b505 - 2021-03-31 15:20:11 UTC +03:00
BankID - 7e13a0d6-987a-420d-9612-92e8d76ca6bb - SE

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2020

Till bolagstämman i Småland Airport Trafikledningssystem AB

Organisationsnummer 556817–5714

Till fullmäktige i Region Kronoberg

Till fullmäktige i Växjö kommun

Vi av fullmäktige i Region Kronoberg och Växjö kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Småland Airport AB under år 2020.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten har verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt, trots den kraftiga påverkan av Covid-19, och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsen ledamöter eller verkställande direktören

Växjö den 24 Mars 2021

Peter Löfström

Av Region Kronoberg utsedd lekmannarevisor

Kaj Lindholm

Av Växjö kommun utsedd lekmannarevisor

Crowe Tönnervik Revision AB
Independent member Crowe Global

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Smaland Airport Trafikledningssystem AB
Org.nr. 556817-5714

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Smaland Airport Trafikledningssystem AB för år 2020.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Smaland Airport Trafikledningssystem ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Smaland Airport Trafikledningssystem 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använde antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet i om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Smaland Airport Trafikledningssystem AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Smaland Airport Trafikledningssystem 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. 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Växjö den 2021-03-30

Lars Engström
Auktoriserad revisor / Medlem i Far

Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2020

Till bolagstämman i Småland Airport AB

Organisationsnummer 556178–6137

Till fullmäktige i Region Kronoberg

Till fullmäktige i Växjö kommun

Vi av fullmäktige i Region Kronoberg och Växjö kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Småland Airport AB under år 2020.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten har verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt, trots den kraftiga påverkan av covid-19, och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsen ledamöter eller verkställande direktören.

Växjö den 24 Mars 2021

Peter Löfström

Av Region Kronoberg utsedd lekmannarevisor

Kaj Lindholm

Av Växjö kommun utsedd lekmannarevisor

Crowe Tönnervik Revision AB
Independent member Crowe Global

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Växjö Småland Airport AB
Org.nr. 556178-6137

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Växjö Småland Airport AB för år 2020.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Växjö Småland Airport ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Växjö Småland Airport 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revisen för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhålla iden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Växjö Småland Airport AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Växjö Småland Airport 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. 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, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Växjö den 2021-03-30

Lars Engström
Auktoriserad revisor / Medlem i Far