

Granskningsrapport

Till årsstämman i TvNo Textilservice AB
Organisationsnummer 556194-6152

Vi har granskat bolagets verksamhet för år 2013.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred. Sakkunnigt biträde har anlitats för granskningens genomförande.

Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet. Vi har vid fullgörandet av vårt revisionsuppdrag sammanträffat med bolagets ledning och auktoriserade revisor i ett antal för granskningen väsentliga frågor. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget genom att ta del av styrelseprotokoll och övriga handlingar.

Vi har vid vår granskning funnit att bolaget skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller mot verkställande direktören.

Norrköping den 13 mars 2014



Jan Widmark
Lekmannarevisor utsedd av
Landstinget i Östergötland



Arnold Carlzon
Lekmannarevisor utsedd av
Landstinget i Jönköpings län

Revisionskontoret

Årsstämman
Bostadsbyggen i Jönköping AB
Org nr 556501-0963

Granskningsrapport för år 2013

Jag, Arnold Carlzon – av fullmäktige, Landstinget i Jönköpings län utsedd lekmanarevisor i Bostadsbyggen i Jönköping AB – har granskat bolagets verksamhet under år 2013.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning som redovisas i bilagan ”Granskningsredogörelse”.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Jönköping den 18 februari 2014.



Arnold Carlzon
Lekmanarevisor

Bilaga till granskningsrapport
för år 2013

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i Bostadsbyggen i Jönköping AB under 2013 utgår från kapitel 10:3 i Aktiebolagslagen. Av denna paragraf framgår att min uppgift är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vidare anges att granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Årets granskning har på sedvanligt sett utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

Under året har jag löpande följt verksamheten via protokoll och andra handlingar från styrelsen. Jag har även träffat bolagets VD samt bolagets auktoriserade revisor.

Vid upprättandet av granskningsrapport och granskningsredogörelse har jag biträtt av landstingets revisionschef.

Min granskning har koncentrerats till en uppföljning av det område som påtalades i föregående års granskningsredogörelse samt till granskning av om bolagets tillämpning av Landstingets gemensamma riktlinjer skett enligt ägarpolicy för Landstingets ägda bolag.

Den i maj år 2003, fastställda ägarpolicy för av landstinget ägda bolag innehåller allmänna utgångspunkter samt generella ägardirektiv. Av ägarpolicy framgår att bolaget i tillämpliga delar i sin verksamhet aktivt ska följa de landstingsgemensamma riktlinjer, som redovisas i denna policy.

Bolagets styrelse fastställde vid sammanträde i april 2013 miljöpolicy, representationspolicy och finanspolicy för bolaget. Policydokumenten har samma innehåll som vid granskningen år 2012. Vid sammanträde i september 2013 fastställde styrelsen en ny miljöpolicy benämnd "Hållbarhetspolicy". Av denna framgår att bolaget följer Landstingets policy för hållbar utveckling.

Av ägarpolicy framgår att de generella ägardirektiven kommer att kompletteras med specifika ägardirektiv för respektive företag där Landstinget är ägare/delägare. Jag noterar i årets granskning återigen att något sådant ägardirektiv för Bostadsbyggen AB, som tydligt klargör det kommunala ändamålet med bolaget, trots upprepade påpekanden fortfarande inte har presenterats av landstinget. Ett tydligt ägardirektiv är även en viktig förutsättning för en meningsfull lekmannarevision.

Med ledning av vad som framkommit i min granskning samt vid information, som lämnats vid genomgång av förvaltningsrevision enligt kapitel 9:3 Aktiebolagslagen och årsredovisning, är min bedömning att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.



Arnold Carlzon
Lekmannarevisor

Lekmannarevisor
i Smålands Turism AB
Landstinget i Jönköpings län

2013-03-21

Till årsstämman i Smålands Turism AB
(org. nr 556201-9652)

Till fullmäktige i
Landstinget i Jönköpings län

Granskningsrapport för år 2013

Jag, Stellan Sandberg, av fullmäktige i Landstinget i Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i Smålands Turism AB, har granskat bolagets verksamhet under 2013.

Styrelsen 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 fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

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

Jag bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse.

Jönköping den 21 mars 2014



Stellan Sandberg
Lekmannarevisor

Bilaga till granskningsrapport för år 2013
2014-03-21

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i Smålands Turism AB under 2013 utgår från kapitel 10:3 Aktiebolagslagen.

Av denna paragraf framgår att min uppgift är att granska om bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vidare anges att granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Min granskning har huvudsakligen inriktats på följsamheten till affärsplanen för år 2013 utifrån lekmannarevisorernas uppdrag ovan.

Under året har jag löpande följt verksamheten via protokoll från styrelsen samt vid personliga sammanträffanden med ledningen, styrelsen och de auktoriserade revisorerna.

Min uppföljning av följsamheten till verksamhetsplanen visar att bolaget under verksamhetsåret bedrivit verksamhet som i allt väsentligt står i överensstämmelse härmed.

Baserat på information som framkommit under min granskning 2013 och vid genomgång av upprättad årsredovisning är min bedömning att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.


Stellan Sandberg
Lekmannarevisor

Lekmannarevisor
i Almi Företagspartner
Jönköping AB
Landstinget i Jönköpings län

2013-03-21

Till årsstämman i ALMI
Företagspartner
Jönköping AB
(org nr556488-1281)

Till fullmäktige i
Landstinget i Jönköpings län

Granskningsrapport för år 2013

Jag, Stellan Sandberg, av fullmäktige, Landstinget i Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i ALMI Företagspartner Jönköping AB, har granskat bolagets verksamhet under 2013.

Styrelsen 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 fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsse i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

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

Jag bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse.

Jönköping den 21 mars 2014



Stellan Sandberg
Lekmannarevisor

Bilaga till granskningsrapport för år 2013
2014-03-21

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i ALMI Företagspartner Jönköping AB under år 2013 utgår från kapitel 10:3 Aktiebolagslagen.

Av denna paragraf framgår att min uppgift är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vidare anges att granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Min granskning har huvudsakligen inriktats på följsamheten till verksamhetsplanen för år 2013, utifrån lekmannarevisorns uppdrag ovan.

Under året har jag löpande följt verksamheten via protokoll från styrelsen och VD-brev samt vid personliga sammanträffanden med företagsledningen.

Jag har tagit del av Ägardirektiv och Verksamhetsplaner.

Jag konstaterar att det inte finns några punkter från föregående års granskning att följa upp.

Min uppföljning av följsamheten till verksamhetsplan 2013 visar att bolaget under granskningsåret bedrivit en verksamhet som väl överensstämmer med verksamhetsplanen.

Baserat på information som framkommit under min granskning 2013 och vid genomgång av upprättad årsredovisning, är min bedömning att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.


Stellan Sandberg
Lekmannarevisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i TvNo Textilservice AB, org. nr 556194-6152

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för TvNo Textilservice AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsd i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TvNo Textilservice ABs finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkning-
en och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för TvNo Textilservice AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Norrköping den 13 mars 2014

Johan Hedbäck
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Bostadsbyggen i Jönköping AB, org. nr 556501-0963

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bostadsbyggen i Jönköping AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bostadsbyggen i Jönköping ABs finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bostadsbyggen i Jönköping AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Jönköping den 13 februari 2014

KPMG AB

Olof Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Smålands Turism AB, org.nr 556201-9652

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Smålands Turism AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Smålands Turism AB:s finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Smålands Turism AB för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

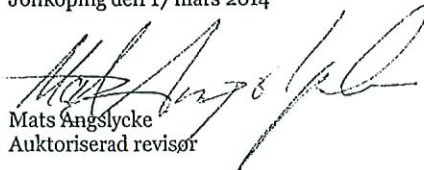
Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Jönköping den 17 mars 2014



Mats Angslycke
Auktoriserad revisör