

Årsstämman
Bostadsbyggen i Jönköping AB
Org nr 556501-0963

Granskningsrapport för år 2014

Jag, Maria Lundblom Bäckström – av fullmäktige, Landstinget i Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i Bostadsbyggen i Jönköping AB – har granskat bolagets verksamhet för år 2014. Jag valdes som lekmannarevisor av landstingsfullmäktige i oktober år 2014, på grund av att tidigare lekmannarevisor i bolaget begärt entledigande från uppdraget.

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 3 mars 2015.



Maria Lundblom Bäckström
Lekmannarevisor

Bilaga till granskningsrapport
för år 2014

Granskningsredogörelse för år 2014

Min granskning av verksamheten i Bostadsbyggen i Jönköping AB under 2014 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.

Jag har 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 biträttats 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.

Vid bolagets konstituerande styrelsestämma i april 2014 fastställde styrelsen hållbarhetspolicy, miljöpolicy samt riktlinjer för representation för bolaget. Policydokumenten har samma innehåll, som vid granskningen år 2013. Av hållbarhetspolicy framgår att bolaget följer Landstingets policy för hållbar utveckling.

Riktlinjerna för representation är omarbetade och innefattar inte längre riktlinjer för sprit- och alkoholdrycker. Riktlinjerna innefattar inte heller längre kravet på att vid representation upprätta deltagarförteckning samt ange syfte. Därmed är min bedömning att bolagets riktlinjer inte följer landstingets policy för representation.

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, vilket även bolagets lekmannarevisor gjort tidigare år, 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.

Maria Lundblom Bäckström
Lekmannarevisor

2015 03 16

Lekmannarevisor i ALMI Företagspartner Jönköping AB

Landstinget i Jönköpings län/ Region Jönköpings län

Till årsstämma i ALMI

Företagspartner Jönköping AB

(Org. Nr. 556488-1281)

Till fullmäktige i Region Jönköpings län.

Granskningsrapport för år 2014

Jag, Göte Wahlström, av fullmäktige i Landstinget Jönköpings län utsedd lekmannarevisorsersättare och från oktober 2014 lekmannarevisor i ALMI Företagspartner i Jönköping AB, har granskat bolagets verksamhet under 2014.

Styrelsen och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som är gällande för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och gällande revisionsreglemente samt utifrån av års/ bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktningen och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag såsom ersättare och senare ordinarie lekmannarevisor 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 sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer därtill att den interna kontrollen varit tillräcklig

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse

Jönköping den 16 mars 2015



Göte Wahlström

Lekmannarevisor

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i ALMI Företagspartner i Jönköping AB utgår ifrån gällande lagstiftning.

Häri framgår att min uppgift är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

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

Min granskning har huvudsakligen inriktats på granska verksamhetens inriktning utifrån fastställd verksamhetsplan för år 2014. Detta har skett utifrån lekmannarevisionens uppdrag ovan.

Jag har tagit del av verksamheten via protokoll från styrelsen samt via personlig träff med företagsledningen.

Jag har även tagit del av ägardirektiv och verksamhetsplan.

Jag konstaterar att vidare att det ej funnits frågor från föregående års granskning att följa upp.

Min uppföljning av följsamheten till verksamhetsplan 2014 visar att bolaget under granskningsåret bedrivit en verksamhet som väl överensstämmer med verksamhetsplanen.

Baserat på information som framkommit under min granskning av år 2014 och vid genomgång av upprättad årsredovisning, är min bedömning att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.



Göte Wahlström

Lekmannarevisor

Granskningsrapport

Till årsstämman i TvNo Textilservice AB
Organisationsnummer 556194-6152


Vi har granskat bolagets verksamhet för år 2014.


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 2015


Jan Widmark
Lekmannarevisor utsedd av
Landstinget i Östergötland


Peris Johansson
Lekmannarevisor utsedd av
Landstinget i Jönköpings län