

Till årsstämman för Bostadsbyggen i Jönköping AB (556501-0963)

Granskningsrapport för år 2023

Jag, Marianne Eriksson, av fullmäktige Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i Bostadsbyggen i Jönköping AB, har granskat bolagets verksamhet för 2023.

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

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig bedömning och prövning.

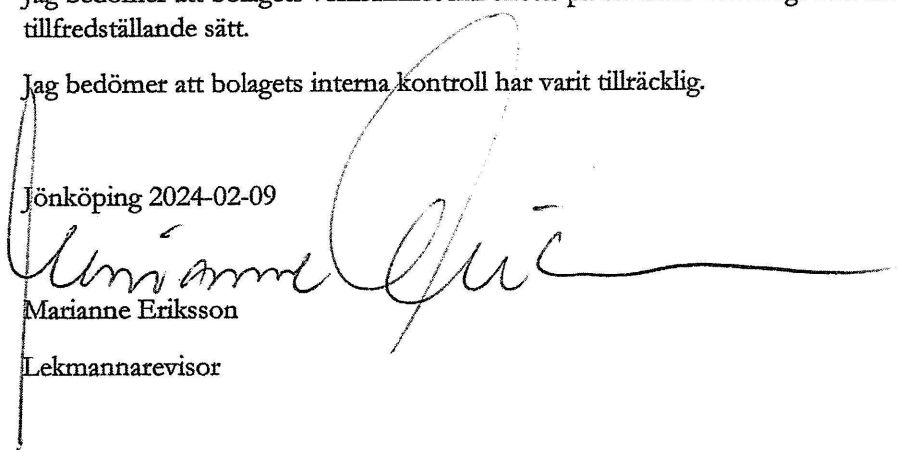
Jag bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och utifrån ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Jönköping 2024-02-09

Marianne Eriksson

Lekmannarevisor



Lekmannarevision i ALMI Företagspartner Jönköping AB

Till:

Årsstämma i ALMI Företagspartner Jönköping AB

Fullmäktige i Region Jönköpings län

Granskningsrapport för år 2023

Jag, Barbro Liljedahl, av fullmäktige i Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i ALMI Företagspartner Jönköping AB, org.nr 556488-1281, har granskat verksamheten i bolaget under år 2023.

Styrelsen och VD har att ansvara 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 och lagar som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och gällande revisionsreglemente samt fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktningen och omfattningen som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag såsom 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 2024-03-25



Barbro Liljedahl

Av Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor

Bilaga till granskningsrapport för år 2023

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i ALMI Företagspartner Jönköping AB, org.nr 556488-1281 utgår från 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 slags granskning kräver.

Granskning har gjorts bland annat genom samtal med representanter från styrelse och ledning samt läsning av protokoll och underlag till protokollen.

Jag har även tagit del av ägardirektiv från regionen. Under granskningen har det framkommit att det finns utmaningar framöver med regionens ägardirektiv kopplade mot den andra ägarens ändrade viljeinriktning.

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

Min uppföljning av följsamheten till verksamhetsplan 2023 visar att bolaget under granskningsåret bedrivit en verksamhet som i allt väsentligt överensstämmer med verksamhetsplanen.

Som en del i min granskning har jag även tagit del av Almis interna Compliancerapporter, denna visar på förbättringsmöjligheter som Almi-koncernen och dess enskilda bolag behöver arbeta vidare med.

Baserat på information som framkommit under min granskning av år 2023 och 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.

Jönköping 2024-03-25



Barbro Liljedahl

Av Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor

Lekmannarevisorerna i TvNo Textilservice AB

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i TvNo Textilservice AB

Till årsstämman i
TvNo Textilservice AB
Org nr 556194-6152

För kännedom
Fullmäktige i Region Östergötland
Fullmäktige i Region Jönköpings län
Fullmäktige i Norrköpings kommun

Granskningsrapport för 2023

Vi, av fullmäktige i Region Östergötland och Region Jönköping utsedda lekmannarevisorer, har granskat TvNo Textilservice AB:s verksamhet för 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorn/erna.

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

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

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

Samverkan har skett med bolagets auktoriserade revisor. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Årets granskning har framför allt fokuserat på områdena styrning och kontroll samt måluppfyllelse för ekonomi och verksamhet. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget genom att ta del av styrelseprotokoll och övriga handlingar. Vi noterar att måluppfyllelsen brister avseende de interna målsättningarna och att den interna kontrollen bör utvecklas.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2023:

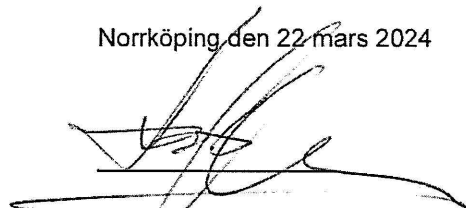
Att bolagets verksamhet sammantaget har i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har i allt väsentligt varit tillräcklig.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogade dokument.

Norrköping den 22 mars 2024

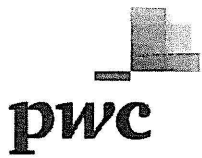


Lars-Olof Johansson
Lekmannarevisor, Region Östergötland



Maria Lundblom Bäckström
Lekmannarevisor, Region Jönköping

Bilaga: Gransknings-PM Grundläggande granskning TvNo Textilservice AB 2023



Gransknings-PM

Grundläggande granskning TvNo Textilservice AB år 2023

Mars 2024

Karin Jäderbrink

Sofia Tuvhag

Granskningens syfte och inriktning

Lekmannarevisorernas uppdrag, enligt aktiebolagslagen, är att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Denna översiktliga granskning syftar till att ge underlag för lekmannarevisorernas bedömning av ändamålsenlighet, intern kontroll samt av om verksamheten bedrivits på ett ekonomiskt tillfredsställande vis.

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. Dialoger har genomförts med företrädare för bolaget samt auktoriserad revisor under hösten 2023 samt under våren 2024. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2023.

Granskningsresultat

Styrning, kontroll och åtgärder

Verksamhetsplan, mål och budget

Styrelsen har inte, formellt dokumenterat i protokoll, fattat beslut om någon plan för sin verksamhet under 2023. Bolaget arbetar dock efter sju interna målsättningar och ett antal fokusområden för 2023. Dessa har presenterats för styrelsen 2022-12-02 som en information. De finns även inkluderade i en presentation som visades för styrelsemöte 2022-12-02. Samtliga interna målsättningar har ett tydligt målvärde och bedöms som mätbara.

Budgetförslag 2023 presenteras för styrelsen 2022-12-02 men det framgår inte tydligt i protokoll att beslut fattas. Vi kan därmed inte genom styrelseprotokollen verifiera att styrelsen har fattat beslut om budgeten och där det tydligt framgår vilka budgetnivåer som valdes för 2023. Enligt uppgift från bolagsföreträdare uppfattas budgeten som beslutad av styrelsen.

Rapportering av verksamhet, ekonomi och åtgärder

Styrelsen har godkänt Arbetsordning för styrelsen 2023-09-22. I arbetsordningen anges att styrelsen ska behandla delårsrapport i september. Det framgår inte tydligt vad delårsrapporteringen ska omfatta eller när styrelsen ska delges uppföljning av ekonomi och årsprognos. Det framgår inte heller om styrelsen ska följa upp verksamhetens mål (interna målsättningar).

Ekonomiskt resultat och prognos presenteras dock vid varje styrelsemöte. Delårsrapport inkl årsprognos för ekonomin lämnas vid styrelsemöte 2023-09-22.

Resultatet för interna målsättningar presenteras vid varje styrelsemöte. Måluppfyllelsen bedöms genom färgkodning (grön/gul/röd). Det framgår dock inte vad respektive färg indikerar. I vår tolkning av måluppfyllelsen har vi utgått från att "grön" innebär att målet bedöms som uppfyllt.

Vi noterar avvikelser i uppföljningen av interna målsättningar i jämförelse med de målsättningar som presenteras för styrelsen 2022-12-02. En av målsättningarna följs inte upp (gasolförbrukning). Två målsättningar tillkommer under året (reklamationer och energiförbrukning). Även två finansiella mål tillkommer. Vi bedömer att strukturen för uppföljning av verksamhetsmålen kan stärkas.

Vid uppföljning vid styrelsemöte 2023-03-10 bedöms två interna målsättningar som röda. Vid delårsrapporteringen bedöms ingen målsättning längre som röd. Åtgärder bedöms därför inte ha krävts från styrelsen för att nå mål för verksamheten. Vid delårsrapporteringen är årsprognosen för ekonomin ett resultat om ca 6,4 mnkr bättre än budget. Åtgärder bedöms därför inte ha krävts från styrelsen för att nå mål för ekonomin.

Rapportering av de interna målsättningarna för 2023 har skett vid styrelsens sammanträde den 8 mars 2024. En bedömning görs av måluppfyllelsen.

Bolaget har inlämnat bolagsstyrningsrapport till Region Östergötland med en struktur i enlighet med anvisning.

Utvärdering av styrelsearbetet har skett för 2023.

Måluppfyllelse för verksamheten

Enligt dokumentet "Resultatskrift -23" bedöms 2 interna målsättningar som gröna, 5 som gula och 1 som röd. Vid den första rapporteringen fanns 7 målsättningar för verksamheten. I den slutliga rapporteringen finns 8 st samt ytterligare 2 finansiella målsättningar.

Räknat på 8 interna målsättningar för verksamheten uppfattar vi att 2 av 8 är uppfyllda, motsvarande 25 procent. Fem är delvis uppfyllda och en är inte uppfylld.

Måluppfyllelse för ekonomin

Enligt årsredovisningen är årets resultat efter finansiella poster ca 6,9 mnkr. Före bokslutsdispositioner är resultatet 9,3 mnkr vilket motsvarar det ett överskott mot budgeterat resultat om ca 15,2 mnkr. Bolaget budgeterade negativt för året motsvarande -5,9 mnkr.

De finansiella målsättningarna bedöms som gröna i dokumentet "Resultatskrift -23".

Sammanfattande bedömning

Utifrån den översiktliga granskningen görs följande revisionella bedömning:

- Styrelsens förvaltning bedöms delvis ha fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2023. En låg andel av de interna målsättningarna är uppfyllda.
- Styrelsens förvaltning bedöms ha skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2023. Årets resultat efter finansiella poster är 6,9 mnkr.
- Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning bedöms i allt väsentligt ha varit tillräcklig under 2023. Ett par utvecklingsområden har noterats.

Rekommendationer

För att utveckla styrning och den interna kontrollen lämnas följande rekommendationer till bolagsstyrelsen:

- Tillse att styrelseprotokoll på ett tydligare vis anger styrelsens beslut och beslutsunderlag.
- Säkerställ en tillräcklig styrning genom att besluta om målsättningar för verksamheten, exempelvis genom att anta en plan för bolagets verksamhet som omfattar målsättningar.
- Säkerställ en tillräcklig uppföljning av bolagets verksamhet genom att uppföljning av interna målsättningar sker på ett strukturerat vis och i enlighet med ursprungliga mål.

2024-03-22

Karin Jäderbrink

*Certifierad kommunal
yrkesrevisor*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorWC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskningsrapport- Lekmannarevision för RjL Älghunden 4 AB

Jag, Thomas Werthén, av fullmäktige i Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor i RjL Älghunden 4 AB, har granskat verksamheten i bolaget under 2023.

Styrelsen och VD har att ansvara 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 och lagar som gäller för verksamheten.

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

Granskningen har genomförts med den inriktningen och omfattningen som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag såsom lekmannarevisor 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.

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 varit tillräcklig.

Jag återoppar bifogad granskningsredogörelse.

Jönköping 2024 04 10



Thomas Werthén

Av Region Jönköpings län utsedd Lekmannarevisor.

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i RJL Älghunden 4 AB utgår från 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.

Verksamheten har under året varit i drift fullt och utgör nu fungerande bussterminal för upphandlat bussföretag i enlighet med tecknat avtal.

Jag har tagit del av Protokoll samt haft kontakter med ansvariga. Jag har även varit i kontakt med auktoriserad revisor rörande skatte och redovisningstekniska frågor.

Baserat på information som framkommit under min granskning av år 2023 och genomgång av upprättad årsredovisning, är min bedömning att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Jönköping 2024 04 10



Thomas Werthen

Av Region Jönköpings län utsedd Lekmannarevisor

Granskningsrapport

Lekmannarevision för RJL Tågdepån Nässjö AB

Jag Magnus Hellström, av regionfullmäktige utsedd lekmannarevisor i RJL Tågdepån Nässjö AB, har granskat verksamheten i bolaget under 2023.

Styrelsen och VD har att ansvara för att verksamheten bedrivs enligt bolagsordning, ägardirektiv och övriga beslut samt de lagar och föreskrifter som är gällande för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen samt God revisionsordning i kommunal verksamhet och gällande revisionsreglemente samt utifrån års/ bolagsstämans fastställda direktiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning. Detta innebär att jag som Lekmannarevisor genomfört en granskning 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 verksamheten i allt väsentligt har sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt ändamålsenligt sätt.

Jag bedömer därtill att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse.

Jönköping 20240320



Magnus Hellström

Av region Jönköpings län utsedd Lekmannarevisor

Granskningsredogörelse

Min granskning av verksamheten i RJL Tågdepån Nässjö AB utgår ifrån gällande lagstiftning och regelverk

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

Vidare ingår att min granskning skall vara så ingående och omfattande som God sed vid detta slag av granskning kräver.

Verksamheten är under uppbyggnad med planerat driftsättas inom de kommande åren.

Jag har tagit del av verksamheten via protokoll samt kontakter med styrelseföreträdare samt besök vid Tågdepån. Härvid har konstaterats att styrelsen regelbundet informerats om byggnadsutvecklingens utveckling.

Baserat på information som framkommit under min granskning av år 2023 och genomgång av upprättad årsredovisning är min bedömning att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Jönköping 20240320



Magnus Hellström

Av region Jönköpings län utsedd Lekmannarevisor

Granskningsredogörelse för Smålands Turism AB avseende år 2023

Jag har granskat Smålands Turism AB:s verksamhet för år 2023.

Styrelsen och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet samt att pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Jag har tagit del av styrelsen handlingar och den ekonomiska berättelsen. Jag har varit i kontakt med auktoriserad revisor i frågor av intresse för granskningen.

Jag har hållit mig informerad om bolagets verksamhet 2023 genom möten med bolagets VD och genom att delta på styrelsemöte.

Min samlade bedömning är att bolagets VD och styrelsen leder bolaget med starkt engagemang och i enlighet med ägardirektiven.

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

Utifrån min granskning tillstyrker jag att styrelsen beviljas ansvarsfrihet.

Nydala 2024-04-11



Mats Hoppe

Av Region Jönköpings län utsedd lekmannarevisor

Lekmannarevisorerna i Jönköping Airport AB, Jönköpings kommun

För kännedom och beaktande
Bolagsstyrelsen i Jönköping Airport AB

Till årsstämman i
Jönköping Airport AB
Org nr 556792-9905

För kännedom
Fullmäktiges i Jönköpings kommun

Granskningsrapport för 2023

Vi, av fullmäktige i Jönköpings kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Jönköping Airport ABs verksamhet för 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga 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 ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av års-/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2023:

Att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv. Bolagets verksamhet har bedrivits inom de ramar kommunala befogenheter utgör.

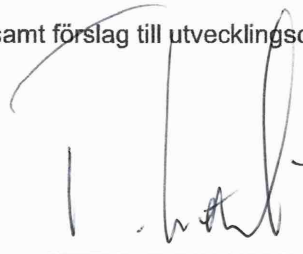
Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har varit tillräcklig.

Underlag för revisionell bedömning samt förslag till utvecklingsområden redovisas i bifogade dokument.

Jönköping den 12 mars 2024



Erik Lagärde
Lekmannarevisor



Thomas Werthén
Lekmannarevisor