

Västmanlands Lokaltrafik AB
Org nr 556191-4051

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

R

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Västmanlands Lokaltrafik AB, Västerås, lämnar följande redovisning för räkenskapsåret 2018.

ALLMÄNT

Riksdagen beslutade före sommaren 2010 om införandet av ny kollektivtrafiklag. Lagen ersatte 2012-01-01 den gamla s.k. Huvudmannalagen. Den nya lagen innebär relativt stora förändringar där den kommersiella trafiken skall ges större utrymme. Trafiken delas in i interregional trafik, som skall vara helt kommersiell, och regional trafik, som kan vara en blandning av kommersiell- och samhällsstödd trafik. Samtidigt ändras samhällets organisation för den regionala kollektivtrafiken, bl.a. ersätts nuvarande trafikhuvudmän av regionala kollektivtrafikmyndigheter, krav på långsiktiga trafikförsörjningsprogram införs mm. Det administrativa ansvaret följer länsindelningen. I respektive län skall det finnas en myndighet som har ansvaret för kollektivtrafikförsörjningen. Myndigheten skall verka i förvaltningsform.

I Västmanlands län beslutade kommunerna och landstinget att utse Västmanlands läns landsting till Regional kollektivtrafikmyndighet (RKTm). Samtidigt beslutades att göra Länstrafiken Mälardalens områdeskontor i Västerås till förvaltning under myndigheten. I samband med detta beslutades att verksamheten i Västmanlands Lokaltrafik AB skulle övergå till en förvaltning under Kollektivtrafikmyndigheten.

Den 1 juni 2012 sålde länets tio kommuner sina aktier (50%) i Västmanlands Lokaltrafik AB till Västmanlands läns landsting, som därmed blev ägare till 100% av bolaget.

Under tiden 1 januari till 31 augusti 2012 uppdrog Kollektivtrafikmyndigheten åt bolaget att bedriva verksamheten som tidigare. Därefter sköts verksamheten av den nya förvaltningen under Kollektivtrafikmyndigheten. Den fortsatta rollen för bolaget var att under en övergångsperiod förvalta ingångna avtal, framför allt Citybaneavtalet.

Under 2017 har arbetet med Citybanan slutförts och avräkning enligt avtal har utbetalats till finansiärerna. Därav har bolagets fordringar och skulder minskat jämfört med föregående år.

EKONOMI

Verksamheten bedrevs i Västmanlands Lokaltrafik AB fram till den 31 augusti 2012 på uppdrag av den nya Kollektivtrafikmyndigheten i Västmanlands läns landsting. Från den 1 september 2012 överläts verksamheten med tillgångar och skulder till Västmanlands läns landsting via inkrämsöverlåtelseavtal.

Förändring av eget kapital	2018-12-31	2017-12-31
Belopp vid årets ingång	22.600	22.600
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	1.180	1.167
Årets resultat	26	13
Summa fritt kapital vid årets utgång	1.206	1.180

R

TH

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	1.180.188,09 kr
Årets resultat	<u>26.320,98kr</u>
	1.206.509,07kr

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs kronor 1.206.509,07 kr.

RS

TL

Resultaträkning	Not	2018	2017
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		18	37
		<u>18</u>	<u>37</u>
Summa intäkter m m		18	37
Rörelsens kostnader			
Övriga externa rörelsekostnader	2	-166	-100
		<u>-166</u>	<u>-100</u>
Summa rörelsens kostnader		-166	-100
Rörelseresultat		-148	-63
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		174	76
Räntekostnader		-	-
		<u>174</u>	<u>76</u>
Summa resultat från finansiella poster		174	76
Resultat efter finansiella poster		26	13
		<u>26</u>	<u>13</u>
Årets resultat		26	13

R

Tv

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
<u>Tillgångar</u>			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier i intresseföretag	3	50	50
Långfristiga värdepappersinnehav	3	-	30
		<u>50</u>	<u>80</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>50</u>	<u>80</u>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		20	-
Övriga kortfristiga fordringar		506	507
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	17
		<u>526</u>	<u>524</u>
<u>Kassa och bank</u>		23 239	23 185
Summa omsättningstillgångar		<u>23 765</u>	<u>23 709</u>
Summa tillgångar		<u>23 815</u>	<u>23 789</u>

R

72

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (22.600 aktier à kvotvärde 1.000 kr)		22 600	22 600
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		1 180	1 167
Årets resultat		26	13
		<u>1 206</u>	<u>1 180</u>
Summa eget kapital		<u>23 806</u>	<u>23 780</u>
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9	9
		<u>9</u>	<u>9</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>23 815</u>	<u>23 789</u>

✓

TL

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänt

Västmanlands Lokaltrafik AB:s årsredovisning har upprättas enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Not 2 Övriga externa rörelsekostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Länstrafiken Mälardalen AB, kreditfaktura avs. försäkringskostn FORA 2004	-	-
Övriga kostnader	<u>166</u>	<u>100</u>
Summa	<u>166</u>	<u>100</u>

Not 3 Övriga finansiella anläggningstillgångar

	<u>Antal aktier</u>	<u>Nominellt värde</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Andel %</u>
Aktier i intressebolag				
Länstrafiken Mälardalen AB, Örebro	500	50	<u>50</u>	33
Summa			<u>50</u>	

Det erlagda beloppet för aktierna i Länstrafiken Mälardalen AB, Örebro, motsvarar bolagets andel i intressebolagets egna kapital.

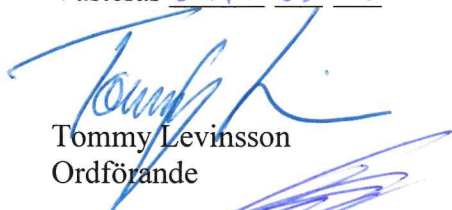
R

TK

<u>Antal</u>	<u>Nominellt</u>	<u>Redovisat</u>	
<u>aktier</u>	<u>värde</u>	<u>värde</u>	<u>Andel %</u>
			=

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman ____ - ____ - ____ för fastställelse.

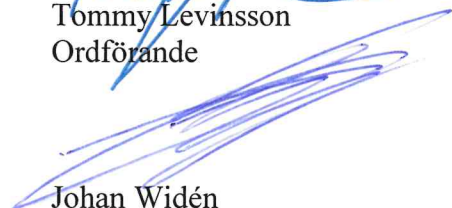
Västerås 2019 - 03 - 25



Tommy Levinsson
Ordförande



Andreas Porswald

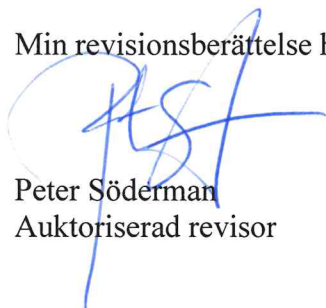


Johan Widén



Maria Linder VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2019 - 04 - 12.



Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag, org.nr 556191-4051

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag för år 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2018 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 för Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag.

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 Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

✍

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 Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag för år 2018 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 Västmanlands Lokaltrafik Aktiebolag 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. Den 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:

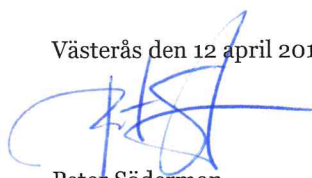
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Västerås den 12 april 2019



Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorernas granskningsrapport enligt 10 kap 13§ aktiebolagslagen

Till årsstämman i

Västmanlands Lokaltrafik AB

Org nr 556191-4051

Jag har granskat verksamheten i Västmanlands Lokaltrafik AB för räkenskapsåret 2018.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor och en särskild granskningsredogörelse har upprättats.

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

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

Västerås den 2019

Elisabeth Löf
Lekmannarevisor

*Lekmannarevisorernas
granskningsredogörelse 2018*

Västmanlands Lokaltrafik AB

INNEHÅLL

1	Uppdragets omfattning.....	3
2	Planering.....	3
3	Utförd granskning	3
3.1	GRANSKNING AV ÄNDAMÅL.....	3
3.1.1	<i>Bolagsordningen</i>	4
3.1.2	<i>Ägardirektiv och företagspolicy.</i>	4
3.2	EKONOMISKT RESULTAT, EFFEKTIVITET OCH KVALITET	5
3.2.1	<i>Budget och prognos</i>	5
4	Granskning av intern kontroll	5
4.1	BOKFÖRING OCH BOKFÖRINGSMATERIAL	5
4.2	STYRELSENS UPPGIFTER OCH ARBETSORDNING.....	6
4.3	AKTIEBOK	6
4.4	SKATTER OCH AVGIFTER.....	6
4.5	INVESTERINGAR OCH MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	6
4.6	LÖNER	6
4.7	INTÄKTER OCH KUNDFORDRINGAR.....	7
4.8	INKÖP OCH LEVERANTÖRSFAKTUROR	7
4.9	IT-SYSTEM OCH KONTROLLER.....	7
5	Sammanfattning.....	8

Granskningsredogörelse

Lekmannarevisorns granskning avseende verksamhetsåret 2018

Västmanlands Lokaltrafik AB (org nr 556191-4051)

1 Uppdragets omfattning

Lekmannarevisorns arbete regleras i Aktiebolagslagens 10 kap.

Lekmannarevisorn skall granska om bolagens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagens interna kontroll är tillräcklig. Granskningen skall vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Lekmannarevisorn skall följa de anvisningar som meddelas av bolagsstämman, såvida de inte strider mot lag, bolagsordning eller god sed.

Lekmannarevisorn skall efter varje räkenskapsår lämna en granskningsrapport till bolagsstämman. Granskningsrapporten skall lämnas till bolagens styrelse senast tre veckor före bolagsstämman.

I vårt uppdrag har vi samarbetat med PwC. Nedan redogörs för det arbete som vi bedrivit för att kunna komma fram till vårt ställningsstagande i granskningsrapporten.

2 Planering

Västmanlands Lokaltrafik AB är i stort sett ett vilande bolag, endast för avtalshantering mm. Lekmannarevisorns planering har dokumenterats i en planerings-PM.

3 Utförd granskning

Med utgångspunkt från den information vi samlat in, har vi gjort en översiktlig bedömning av viktigare frågeställningar för bolagen, sett både ur ett kommunalt perspektiv och ur bolagsintern synpunkt. Följande områden har särskilt granskats under året:

3.1 Granskning av ändamål

Vi har granskat bolagens verksamhet med avseende på bolagens ändamål, ägardirektiv och kommunallag. Bolagets ändamål var bland annat att hantera Citybaneavtalet och under 2017 slutfördes arbetet med Citybanan. I vår granskning har vi läst styrelseprotokoll och erhållit information från företagsledning.

3.1.1 Bolagsordningen

Gällande bolagsordning för Västmanlands Lokaltrafik AB fastslogs på bolagsstämman 2017-05-02. Enligt denna är föremål för bolagets verksamhet:

§3 VERKSAMHETSFÖREMÅL

Bolaget skall i enlighet med befintliga avtal finansiera lokala och regionala investeringar för kollektivtrafiken i Västmanland. Bolaget skall även äga och förvalta aktier i dotterbolag och intressebolag.

§4 VERKSAMHETSÄNDAMÅL

Bolagets syfte är att med iakttagande av den kommunala likställighets-, lokalisering- och självkostnadsprincipen bedriva den ovan angivna verksamheten såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Likvideras bolaget skall dess behållna tillgångar tillfalla Region Västmanland.

Bolagets verksamhet inryms inom ramen för den kommunala kompetensen och övriga regler såsom likställighets-, självkostnads- och lokaliseringprincipen.

Vi har i vår granskning ej funnit några avvikelser avseende det ovan beskrivna.

3.1.2 Ägardirektiv och företagspolicy.

Ägardirektiv har antagits av fullmäktige i Landstinget Västmanland 2013-12-11. I direktivet framgår att bolaget ska:

I enlighet med befintliga avtal finansiera lokala och regionala investeringar för kollektivtrafiken i Västmanland. Bolaget skall även äga och förvalta aktier i dotterbolag och intressebolag. Bolagets syfte är att med iakttagande av den kommunala likställighets-, lokaliseringsoch självkostnadsprincipen bedriva den ovan angivna verksamheten såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Bolaget ska särskilt ansvara för att förvalta ingånget avtal om medfinansiering av Citybanan, daterat 2007-12-19, samt därmed kompletterande uppdragsavtal mellan Landstinget och länets kommuner vari respektive parts betalningsansvar framgår. I ansvaret ingår att genomföra de betalningsströmmar avtalet medför samt att vårda avtalets intentioner.

VERKSAMHETSMÅL

Inom ramen för Bolagets ändamål skall Bolaget ha fastlagda verksamhetsmål i linjemed Landstingets övergripande mål. Målen skall löpande följas upp och resultatet redovisas i Bolagets årsredovisning.

EKONOMISKA MÅL

Verksamheten i Bolaget ska bedrivas med en soliditet och resultat som säkerställer Bolagets fortlevnad. Resultatkrav och andra ekonomiska krav på Bolaget fastställs årligen av ägaren. Målen skall löpande följas upp och resultatet redovisas i Bolagets årsredovisning.

Vi har i vår granskning ej funnit några avvikelser avseende det ovan beskrivna.

3.2 Ekonomiskt resultat, effektivitet och kvalitet

Vi har i vår granskning ej funnit något som bör kommenteras avseende bolagens resultat, effektivitet eller kvalitet.

3.2.1 Budget och prognos

Bolaget upprättar budget och prognoser, vilket är en grund för styrningen av bolagets verksamhet.

Vår bedömning är att bolaget budgetprocess och prognosarbete är tillfredsställande.

4 Granskning av intern kontroll

Granskning har inriktats på att kartlägga om företagsledningen har tillfredsställande kontroll av bolagets organisation och rutiner för att säkerställa:

- att bolaget har en riktig och fullständig redovisning
- att bolagets resurser disponeras enligt företagsledningens intentioner.

Under året har vi genomfört en uppföljning av föregående års granskning av den interna kontrollen avseende bokföring och bokföringsmaterial, skatter och avgifter, investeringar, debiteringssystem och bolagets representation.

Syftet med årets granskning har varit att följa upp, kontrollera och verifiera att de övervakande kontrollerna som identifierades föregående år fortfarande är i drift och anses tillfredsställande samt att inga väsentliga förändringar har skett avseende bolagens rutiner och interna kontroll.

4.1 Bokföring och bokföringsmaterial

Granskningen har främst inriktats på följande granskningsmål:

- Kontroll att verifikationerna uppfyller bokföringslagens 5 kap.
- Kontroll att samtliga verifikationer införs i grundbokföringen vid rätt tidpunkt, med rätt belopp, med rätt kontering och endast en gång.
- Kontroll att verifikationskedjan är fullständig.

- Kontroll att verifikationer är korrekt attesterade och att bokföringsmaterialet förvaras på ett betryggande sätt.

Granskningen har påvisat god ordning i den löpande bokföringen. Verifikationerna är av tillfredsställande kvalitet, granskade konteringar anses korrekta samt underlag och fakturor är attesterade.

Notering: Vi noterar likt föregående år att ingen uppdaterad attestinstruktion finns tillgänglig hos bolaget.

4.2 Styrelsens uppgifter och arbetsordning

Kontroll att styrelsens arbetsordning och VD-instruktion är upprättade, antagna, ändamålsenliga och anpassade till bolagets behov och förutsättningar.

Notering: Ingen arbetsordning och VD- instruktion är upprättad och antagen på styrelsemöte under året. Det är inte längre något lagkrav att upprätta arbetsordning och VD-instruktion. Vi rekommenderar dock att upprätta dessa dokument då det klargör styrelsens och VD:s arbete och roll.

4.3 Aktiebok

Kontroll har skett att aktiebok förs och är uppdaterad samt att den hålls tillgänglig hos bolaget.

Notering Likt föregående års notering är bolagets aktiebok inte uppdaterad, ärendet är dock under utredning och uppdatering kommer att ske så snart som möjligt.

4.4 Skatter och avgifter

Under året har vi granskat bolagens rutiner avseende redovisning och betalning av arbetsgivaravgifter, personalens källskatt, mervärdesskatt samt F-skatt. Vår granskning har inte föranlett några noteringar.

4.5 Investeringar och materiella anläggningstillgångar

Inga investeringar i materiella anläggningstillgångar har förekommit i bolaget under året.

Granskningen har inte medfört några kommentarer.

4.6 Löner

Inga personalkostnader finns i år. Bolaget har inga anställda.

Granskningen har inte medfört några andra kommentarer.

4.7 Intäkter och kundfordringar

Under året har en fortsatt intern kontrollgranskning skett för att kontrollera och säkerställa att bolagens rutiner och hantering kring intäktsredovisning och kundfordringar sker med en tillfredsställande kontroll och riktighet. Inriktningen har varit bolagens egna övervakande kontroller.

Verifiering har skett av bolagens övervakande kontroller genom substansgranskning samt analytisk kontroll av intäktsposter.

Granskningen har inte medfört några kommentarer.

4.8 Inköp och leverantörsfakturor

Under året har en fortsatt intern kontrollgranskning skett för att kontrollera och säkerställa att bolagens rutiner och hantering kring inköpsredovisningen och leverantörsskulderna sker med en tillfredsställande kontroll och riktighet för att samtliga skulder skall medtas och till korrekta värden.

Granskningen har dels skett genom intervjuer med ansvarig personal. Verifiering har skett av bolagets övervakande kontroller genom substansgranskning samt analytisk kontroll av kostnadsposter.

Granskningen har inte medfört några kommentarer.

4.9 IT-system och kontroller

Under året har vi följt upp tidigare års revision av bolagets generella IT-kontroller kring t.ex. backuphantering och fysisk säkerhet i datahall.

Granskningen har inte medfört några kommentarer.

5

Sammanfattning

De sammanfattande synpunkterna för 2018 är att vi inte har någon anledning till anmärkning mot huruvida bolagens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig. Vi har inte heller någon synpunkt på bolagens agerande i förhållande till det kommunala ändamålet med verksamheten.

Vi avlämnar därför en granskningsrapport utan anmärkningar.

Västerås den

2019

Elisabeth Löf
Lekmannarevisor

Elisabeth Husdal
PwC