

## Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2021

Green Cargo AB ägs till 100 procent av svenska staten och förvaltas av avdelningen för bolag med statligt ägande på Näringsdepartementet. Green Cargo har inget särskilt samhällsuppdrag beslutat av riksdagen utan verksamheten bedrivs på affärs-mässiga villkor.

### BOLAGSSTYRNING

Green Cargo styrs utifrån såväl externa som interna regelverk.

#### Green Cargos externa regelverk:

- Lagar och tillstånd
- Statens ägarpolicy och principer för bolag med statligt ägande (beslutade av regeringen den 27 februari 2020)
- Svensk kod för bolagsstyrning (Koden)

#### Green Cargos interna regelverk:

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning, instruktion för den verkställande direktören samt instruktion för rapportering av hållbart långsiktigt värdeskapande inklusive ekonomisk rapportering
- Green Cargos interna uppförandekod
- Green Cargos uppförandekod för leverantörer
- Koncernpolicyer
- Styrande dokument

I statens ägarpolicy redogör regeringen för sin inställning i viktiga principfrågor avseende bolagsstyrningen av samtliga statligt ägda bolag. Bland annat anges att i bolag med statligt majoritetsägande, vars aktier inte är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige, ska Koden tillämpas, med undantag för reglerna om valberedning samt reglerna om val av styrelse och revisor. Sådana bolag ska inte heller vara skyldiga att inrätta ett ersättningsutskott enligt reglerna i Koden, men kan välja att göra det. Koden tillämpas enligt principen "följ eller förklara", vilket innebär att avvikelser från Koden är tillåtna men måste förklaras. (I avsnittet "Tillsättning av styrelse" nedan framgår de principer som i stället för reglerna i Koden ska tillämpas vid val av styrelse).

Green Cargos bolagsordning, tidigare bolagsstyrningsrapporter och bolagsstämmoprotokoll finns tillgängliga på [www.greencargo.com](http://www.greencargo.com) under "Bolagsstyrning".

### AVVIKELSER FRÅN KODEN

Green Cargo tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden", som kan läsas på [www.bolagsstyrning.se](http://www.bolagsstyrning.se)). Eftersom Green Cargo är helägt av svenska staten tillämpas bland annat inte bestämmelserna i Koden om redovisning av styrelseledamots oberoende, som regleras i punkterna 4.4 och 4.5. Green Cargo har, på grund av ägarstrukturen, ingen valberedning. Nomineringsprocessen för styrelse och revisorer följer svenska statens ägarpolicy och beskrivs nedan. Referenserna till valberedningen i punkt 1.2, 1.3, 4.6, 8.1 och 10.2 är därmed inte heller tillämpliga. Information om ledamöter som föreslås för nyval

eller omval lämnas dock på hemsidan. Val av ordförande sker vid årsstämman enligt aktiebolagslagens bestämmelser och svenska statens ägarpolicy.

### ÄGARSTYRNING

Bolag med statligt ägande styrs liksom privatägda bolag med aktiebolagslagen (2005:551) som övergripande ramverk och bolagsstämman som bolagets högsta beslutande organ.

Bolagets styrelse ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. I detta ingår att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att se till att bolaget har en betryggande internkontroll. Den löpande verksamheten sköts av bolagets ledning. Ägaren utövar sina rättigheter som aktieägare på bolagsstämman och har bland annat fastställt Green Cargos bolagsordning och ekonomiska mål. Genom bolagsordningen bestämmer ägaren bolagets verksamhetsföremål och vissa angivna ramar för verksamheten. I bolag med statligt ägande har verksamhetsföremålet sin grund i riksdagens beslut. Bolagsordningarna för bolagen med statligt ägande utgår ifrån aktiebolagslagens regler för publika aktiebolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige, Koden och statens ägarpolicy. Green Cargos bolagsordning anger att bolaget ska tillhandahålla logistik- och godstransporttjänster till nationella och internationella kunder i huvudsak inom järnvägsområdet.

#### Ägarens ekonomiska mål för Green Cargo är:

- Lönsamhet: Avkastning på operativt kapital 10 procent.
- Kapitalstruktur: Nettoskuldssättningsgrad 0,6–0,9.
- Utdelning: 50 procent av årets vinst efter skatt med beaktande av nettoskuldssättningsgraden.

#### Hållbart värdeskapande och strategiska mål

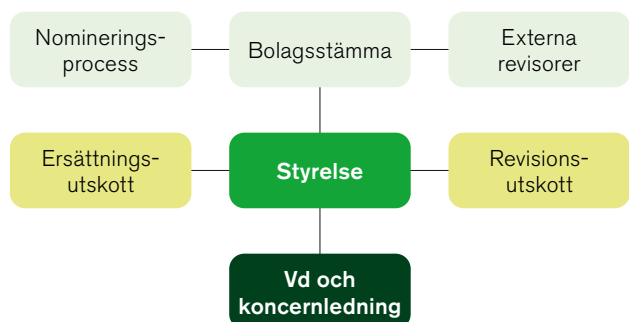
Ett långsiktigt och hållbart värdeskapande förutsätter att bolag beaktar och hanterar för verksamheten väsentliga aspekter och intar ett strategiskt förhållningssätt till dessa aspekter. Staten som ägare har särskilt identifierat vissa områden inom vilka det är av stor vikt att bolagen med statligt ägande har ett aktivt arbete för att uppnå ett hållbart värdeskapande. Dessa innefattar bl.a. ett hållbart företagande och hantering av digitaliseringens möjligheter och risker. Det är styrelsens ansvar att utveckla bolagets övergripande strategi och fastställa strategiska mål för ett hållbart värdeskapande.

Enligt statens ägarpolicy ska de strategiska målen för ett hållbart värdeskapande fokusera på värdeskapande samt vara relevanta för bolagets affärsverksamhet och väsentliga hållbarhetsaspekter. Målen ska även vara långsiktiga, utmanande, uppföljningsbara, tydliga och jämförbara. Uppföljning av ekonomiska mål sker vid ägardialog mellan företrädare för ägaren och styrelsens ordförande där utfallet gentemot målen diskuteras, liksom eventuella åtgärder som planeras för att nå målen. För Green Cargo innebär det bland annat att vi styr och leder bolaget ur ett bredare perspektiv än endast finansiellt. Till stöd för detta har vi ett balanserat styrkort, Måltavlan, där vi följer bolagets resultat inom målområdena Säkerhet, Medarbetare, Miljö, Kund & Kvalitet samt Finans.

Måltavlan speglar Green Cargos samlade hållbarhetsmål (se sid 35). Av de samlade hållbarhetsmålen i Måltavlan har Green Cargos styrelse valt att sätta långsiktiga mål (2030) i förhållande till följande:

- Trafiksäkerhetsindex
- Engagemangsindex
- Andel kvinnor inom Green Cargo
- kWh/tonkm
- Punktlighet till kund, vagn inom utlovad timme

### Green Cargo AB, ägarstyrning



### BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ och det forum där aktieägaren formellt utövar sitt inflytande. Bolagen med statligt ägande ska tillämpa aktiebolagslagens regler för publika aktiebolag avseende bolagsstämman. Årsstämma ska enligt aktiebolagslagen hållas årligen. Riksdagsledamöter har rätt att närvara vid bolagsstämmor i de bolag där staten äger minst 50 procent av aktierna, under förutsättning att bolaget eller ett rörelsedrivande dotterbolag har fler än 50 anställda. Det är styrelsens ansvar att se till att underrättelse om tid och plats för bolagsstämman skickas till riksdagens centralkansli i anslutning till utfärdandet av kallelsen till bolagsstämman.

I bolagen med statligt ägande bör allmänheten bjudas in att närvara på bolagsstämman och närvaro ska anmälas senast en vecka före stämman.

### Årsstämma

Årsstämman i bolag med statligt ägande ska äga rum senast den 30 april och eventuell utdelning ska betalas ut senast två veckor efter respektive årsstämma.

Årsstämman hålls i Solna. Green Cargo publicerar plats och tid för nästkommande årsstämma samt kallelser, protokoll och annat stämmorelaterat material på [www.greencargo.com](http://www.greencargo.com). Årsstämma för Green Cargo 2021 hölls den 27 april 2021. Stämman var inte öppen för allmänheten på grund av pandemin covid-19. Stämman beslöt att fastställa resultat- och balansräkning för koncernen och moderbolaget Green Cargo AB samt att fastslå styrelsens förslag att inte lämna någon utdelning för räkenskapsåret 2020. Stämman beviljade ansvarsfrihet för styrelsen och vd. Stämman beslöt vidare att bolaget ska tillämpa de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som styrelsen före-

slagit. I enlighet med ägarens förslag beslutade stämman om omval intill nästa årsstämma av Anna Elgh, Catarina Fritz, Charlotte Gaarn Hansson, Crister Fritzson, Henrik Högsgaard, Michael Thorén och Jan Sundling. Till styrelsens ordförande omvaldes Jan Sundling. Stämman fastställde styrelsens arvoden och särskilda arvoden för arbetet i det inrättade revisionsutskottet.

### STYRELSEN

#### Styrelsens ansvar

Styrelsen har det övergripande ansvaret för bolagets förvaltning och skötsel. Enligt statens ägarpolicy ansvarar styrelsen även för att bolaget sköts föredömligt inom de ramar som ges av lagstiftning, ägarpolicy, bolagsordning samt ägarens anvisningar. Vidare ska styrelsen verka för att Green Cargo agerar föredömligt inom hållbart företagande avseende områden som miljö, etik, arbetsvillkor, mänskliga rättigheter, jämställdhet och mångfald. Styrelsen fastställer de strategiska mål för ett hållbart värdeskapande som ägaren kräver, se föregående sida.

Enligt Koden ska styrelsen årligen utvärdera bolagets behov av en särskild granskningsfunktion (internrevisionsfunktion) och motivera sitt ställningstagande. Styrelsen har, i enlighet med Koden, utvärderat behovet av en särskild granskningsfunktion (internrevision) och beslutat att fortsatt inte inrätta en sådan med följande motivering: "Bolaget ska fortsatt inte inrätta en särskild granskningsfunktion (internrevision). Denna funktion kommer under 2022 att hanteras inom ramen för CFO:s ansvar och organisation med specialist för intern kontroll. Bolaget har nu etablerat ett ramverk för riskhantering och intern kontroll ("Enterprise Risk Management – Integrated Framework, lanserat 2004 av The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)") och arbetat fram en formell och tydlig struktur för intern kontroll med tillfredsställande rutiner för uppföljning av densamma. Vid behov kan extern expertis anlitas som stöd för att genomföra separata utvärderingar av särskilda fokusområden på uppdrag av revisionsutskottet eller CFO. Styrelsen ska årligen utvärdera behovet av en särskild internrevisionsfunktion."

#### Tillsättning av styrelse

Nomineringsprocessen avseende styrelseledamöter till statligt ägda bolag drivs och koordineras av Näringsdepartementet. En arbetsgrupp inom Näringsdepartementets enhet för statligt ägande analyserar kompetensbehovet utifrån Green Cargos styrelsens sammansättning samt bolagets verksamhet och situation. Förslaget till styrelse presenteras i kallelsen till årsstämman och på [www.greencargo.com](http://www.greencargo.com) i god tid före årsstämma. Styrelseledamöter utses av årsstämman för ett år i taget.

#### Styrelsens sammansättning

Statens ägarpolicy anger att styrelsens sammansättning ska vara ändamålsenlig, med hänsyn till verksamhet, utvecklingsskede och övriga förhållanden. Styrelsen ska även ha förmåga att arbeta strategiskt med hållbart företagande. Av ägarpolicy framgår även att mångfaldsaspekter såsom etnisk och kulturell bakgrund ska vägas in. Regeringen eftersträvar en jämn könsfördelning såväl i de enskilda bolagsstyrelserna som på portföljnivå.

Green Cargos styrelse ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter utan suppleanter. Green Cargos styrelse bestod från årsstämman i april 2021 av sju stämموvalda ledamöter, ingen av ledamöterna ingår i koncernledningen. Av styrelsens stämموvalda ledamöter är tre kvinnor (43 procent) och fyra män (57 procent). Arbetstagarorganisationerna har utsett två arbetstagarrepresentanter med suppleanter till styrelsen. Regeringskansliet anser att Green Cargos styrelse har en med hänsyn till bolagets verksamhet, utvecklingskede och förhållanden i övrigt ändamålsenlig sammansättning präglad av mångsidighet och bredd avseende ledamöternas kompetens, erfarenhet och bakgrund. Sammansättningen uppnår även regeringens målsättning om jämn könsfördelning i enlighet med vad som framgår av statens ägarpolicy.

På sidan 98 redovisas varje styrelseledamots ålder, utbildning, huvudsakliga yrkeslivserfarenhet, andra väsentliga uppdrag utanför bolaget och antal år som ledamot i Green Cargos styrelse.

### Styrelsens arvoden och arvoden för arbete i styrelsens utskott

Styrelsens arvoden och särskilda arvoden beslutas av årsstämman och ska i enlighet med statens ägarpolicy vara konkurrenskraftiga men inte marknadsledande. Utöver styrelsearvodet utgår arvode till ledamöterna i styrelsens revisionsutskott.

### Fastställd ersättning till Green Cargos styrelse

SEK	2021	2020	2019
Styrelsens ordförande	425 000	415 000	415 000
Styrelsens ledamöter	174 000	170 000	170 000
Revisionsutskottets ordförande	55 000	55 000	55 000
Revisionsutskottets ledamöter	40 000	40 000	40 000

### Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman. Styrelseordförandens särskilda roll behandlas i aktiebolagslagen och i Kodens. De särskilda uppgifter som styrelseordföranden ska ha i styrelsearbetet preciseras i arbetsordningen för styrelsen. Enligt arbetsordningen för Green Cargos styrelse ska ordföranden tillse att styrelsearbetet bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina åligganden. Ordföranden ska bland annat organisera och leda styrelsearbetet, ha regelbunden kontakt med verkställande direktör och se till att styrelsen erhåller tillfredsställande informations- och beslutsunderlag för sitt arbete. I bolag med statligt ägande är en sådan särskild uppgift som åligger styrelseordföranden det så kallade samordningsansvaret. När bolaget står inför särskilt viktiga avgöranden ska styrelsen genom styrelseordföranden skriftligen samordna sin syn med företrädare för ägaren. Det är styrelsen som ska ta initiativ till och bedöma i vilka fall samordning ska ske genom styrelseordföranden inför ett visst styrelsebeslut.

### Styrelsens arbete

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning som anger hur arbetet ska fördelas mellan styrelse, styrelsens utskott och vd. Arbetsordningen innehåller obligatoriska punkter enligt

aktiebolagslagen, statens ägarpolicy och principer för bolag med statligt ägande samt de ekonomiska mål som fastställts av bolagsstämman. Därutöver reglerar arbetsordningen bland annat ordförandens uppgifter, information till styrelsen, former för styrelsemöten samt utvärdering av vd och styrelsens arbete. Arbetsordningen anger bland annat att följande ärenden ska finnas på agendan varje år:

- Fastställande av affärsplan och budget för kommande verksamhetsår.
- Fastställande av externa finansiella rapporter, såsom års- och hållbarhetsredovisning och kvartalsrapporter.
- Strategiska frågor inklusive utvärdering och, i förekommande fall, fastställande av strategiska mål för ett hållbart värdeskapande.
- Utvärdering av regelefterlevnad och riskhantering, särskilt resultaten av årligen genomförda riskanalyser.
- Fastställande av policydokument.

Styrelsen beslutar även i frågor av principiell karaktär eller av stor finansiell betydelse. Styrelsens ordförande leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter får erforderlig information, att arbetet bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina uppgifter.

Vd samt CFO deltar vid styrelsesammanträden, övriga medlemmar av koncernledning deltar vid behov. Green Cargos chefsjurist är sekreterare i styrelsen.

### Styrelsens arbete 2021

Under 2021 hölls åtta (8) styrelsemöten. Pandemin covid-19 och dess påverkan på Green Cargos verksamhet präglade styrelsens arbete. Alla styrelsens möten hölls helt eller delvis digitalt. Utöver pandemin var pågående ärende kring styrelsens begäran om kapitaltillskott samt större kundavtal viktiga frågor. Styrelsen genomförde löpande sedvanliga uppföljningar av såväl finansiella som icke-finansiella utfall, bland annat i form av månatlig redovisning av strategiska måltal i Green Cargos balanserade styrkort, Måltavlan. Med denna information som utgångspunkt gavs styrelsen möjlighet att löpande bedöma Green Cargos resultat även inom hållbart företagande. I februari 2021 träffade styrelsen bolagets revisorer utan att någon från koncernledningen närvarade, i enlighet med Kodens krav. På styrelsemötena i juni och oktober deltog även delar av Green Cargos koncernledning för att diskutera strategiskt viktiga frågor.

### Utvärdering av styrelsens och vd:s arbete

Styrelsens och vd:s arbete har under året utvärderats genom en systematisk och strukturerad process av extern oberoende part. Utvärderingen syftar bland annat till att få fram ett bra underlag för styrelsens eget utvecklingsarbete. Resultatet av utvärderingen redovisades för styrelsen i februari och av styrelsens ordförande till ägaren. Styrelsen fastställer utifrån utvärderingen åtgärder för att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet.

### Styrelsens arbete i utskott

Styrelsen har inrättat utskott, vilka bereder frågor inför beslut av styrelsen. Styrelsen har fastställt arbetsordningen för respektive utskott. Green Cargo har ett revisionsutskott och ett ersättningsutskott.

**Revisionsutskottet**

Revisionsutskottet är styrelsens beredande organ i frågor som rör den finansiella redovisningen och rapporteringen samt den interna kontrollen i bolaget. Utskottet ska övervaka både den interna och den externa revisionsprocessen.

Revisionsutskottets uppgifter är bland annat att:

- Bereda styrelsens arbete genom att kvalitetssäkra Green Cargos finansiella rapportering så att den ger en rättvisande bild av Green Cargos finansiella och icke-finansiella ställning samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet.
- Behandla väsentliga riskområden och ändringar i uppskattningar och bedömningar samt säkerställa att riskbedömningar återspeglas i den finansiella rapporteringen.
- Behandla frågor om intern kontroll.
- Träffa Green Cargos revisorer för att löpande informeras om revisionens planering, inriktning och omfattning.
- Säkerställa att Green Cargos externa revisorers rapporter och rapporterade iakttagelser kommuniceras till vd och att iakttagelser åtgärdas.
- Stärka dialogen med Green Cargos revisorer för att därigenom skapa ökad tydlighet beträffande iakttagelser som rör bolagets styrning, redovisning och kontroll.
- Hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen.
- Delta i upphandling av revisorer och förbereda förslag till val av revisorer.

Vid konstituerande styrelsemöte i april 2021 valdes Catarina Fritz till ordförande i revisionsutskottet. Catarina Fritz, Anna Elgh och Michael Thorén utsågs till ledamöter i utskottet. Föredragande i revisionsutskottet är Green Cargos CFO. Green Cargos revisorer deltar på utskottets sammanträden. Under året har sju (7) protokollförda möten hållits. Utskottets ordförande informerade löpande styrelsen om utskottets arbete.

**Ersättningsutskottet**

Ersättningsutskottet är styrelsens beredande organ i frågor som rör ersättning och andra anställningsvillkor för vd och andra ledande befattningshavare i bolaget.

Ersättningsutskottets uppgifter är att:

- Övervaka och bereda styrelsens beslut i frågor om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för vd.
- Besluta om ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för övriga bolagsledningen inom ramen för de riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor som beslutats av bolagsstämman samt säkerställa att vd ser till att dessa riktlinjer följs för bolagets övriga medarbetare.
- Inför årsstämman ta fram förslag till riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolaget, i enlighet med regeringens principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande.
- Följa och utvärdera tillämpningen av de riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolaget som årsstämman beslutat om, inbegripet att bereda förslag till särskild ersättningsrapport som ska läggas fram på årsstämman.

Vid konstituerande styrelsemöte i april 2021 valdes Jan Sundling till ordförande i ersättningsutskottet. Henrik Højsgaard och Michael Thorén utsågs till ledamöter i utskottet. Föredragande i ersättningsutskottet är Green Cargos vd. Under året har ett (1) protokollfört möte hållits. Utskottets ordförande informerade löpande styrelsen om utskottets arbete.

**Styrelse, styrelsefunktion och närvaro under 2021**

Av stämman valda ledamöter	Position	Styrelsemöte	Revisionsutskott	Ersättningsutskott
Jan Sundling	Ordförande	8/8		1/1
Anna Elgh	Ledamot	8/8	7/7	
Catarina Fritz	Ledamot	8/8	7/7	
Crister Fritzson	Ledamot	8/8		
Charlotte Hansson	Ledamot	8/8		
Henrik Højsgaard	Ledamot	8/8		1/1
Michael Thorén	Ledamot	8/8	7/7	1/1
<b>Utседda arbetstagarrepresentanter</b>				
Jonas Blomqvist, Seko	Ordinarie	8/8		
Jerker Liljeberg, ST	Ordinarie	6/8		
Anders Gustafsson, Seko	Suppleant	7/8		
Donny Sjöberg, ST	Suppleant	8/8		

### Dotterbolag och intressebolag

Green Cargo har fyra direktägda dotterbolag vid utgången av 2021; TGOJ Trafik Aktiebolag, Green Cargo Fastigheter AB, Nordisk Transport Rail Aktiebolag och Green Cargo Norge AS. Green Cargo Norge AS, är i sin tur moderbolag till Green Cargo Terminaltjänester AS och Green Cargo Togdrift AS och Nordisk Transport Rail AB är moderbolag till Nordisk Transport Rail GmbH. I samtliga direktägda dotterbolag och indirektägda dotterbolag i koncernen finns någon ur Green Cargos koncernledning representerad i styrelsen.

### VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR OCH KONCERNLEDNING

En av styrelsens viktigaste uppgifter är att utse och utvärdera den verkställande direktören. Bolag med statligt ägande ska tillämpa aktiebolagslagens regler för publika aktiebolag avseende instruktion för den verkställande direktören. Den verkställande direktören ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget enligt styrelsens anvisningar. Inom de ramar som styrelsen fastslagit leder verkställande direktören verksamheten samt håller styrelsens ordförande kontinuerligt informerad om väsentliga affärshändelser. Verkställande direktören ska organisera bolagets ledning så att ändamålsenlig styrning och kontroll av verksamheten uppnås. Övriga medlemmar i koncernledningen utses av verkställande direktören. Koncernledningen är ett informations-, diskussions- och beslutsforum för koncerngemensamma frågor. Koncernledningens möten leds av verkställande direktören och sammanträden sker var tredje vecka. Green Cargos koncernledning, inklusive verkställande direktör, redovisas närmare på sidan 99.

### REVISORER

Ansvaret för val av revisorer ligger hos ägaren och val av revisorer beslutas av årsstämman. Förslag till val av revisor och revisors arvode i bolag med statligt ägande ska lämnas av styrelsen och tas fram av bolaget med tillämpning av de regler om upphandling och val av revisor som gäller för bolag med aktier upptagna till handel på en reglerad marknad enligt EU:s revisorsförordning. I kallelsen till årsstämman presenteras förslag till val av revisorer och information om förhållanden som kan vara av betydelse vid bedömning av föreslagna revisorers kompetens och oberoende. Föreslagna revisorer ska närvara på årsstämman.

En revisor som väljs av årsstämman ska utses för en mandatperiod om ett år. I bolag med statligt ägande ska även revisorsförordningens regler om rotation av revisionsbolag tillämpas, vilket innebär att ett revisionsbolag som huvudregel inte får väljas om för en längre tidsperiod än 20 år samt att fullständig upphandling av revisor måste ske minst vart tionde år.

### Revisorer 2021

På årsstämman den 27 april 2021 valdes revisionsbolaget PwC som bolagets externa revisionsbolag, företrätt av auktoriserad revisor Linda Corneliusson som huvudansvarig, intill årsstämman 2022. Revisorerna avrapporterade sin bokslutsgranskning för 2020 till hela styrelsen vid styrelsemötet den 9 februari 2021. Under räkenskapsåret 2021 har revisionsutskott och revisorer diskuterat bolagets bokslut, redovisning, förvaltning och riskhantering. I februari 2021 träffade revisorerna styrelsen utan närvaro av koncernledningen. Dessutom har revisorerna fortlöpande haft kontakt och möten med styrelsens revisionsutskott. Revisorerna genomför även, inom ramen för revisionen, en kartläggning av den interna kontrollen som är relevant för revisionen. Vidare har revisorerna genomfört en översiktlig granskning av tredje kvartalets delårsrapport. Arvode och kostnadsersättning till revisorerna redovisas i not 8.

### STYRELSENS RAPPORT OM INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

#### Intern kontroll avseende finansiell rapportering

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen vilket regleras i den svenska aktiebolagslagen och Koden. Följande avsnitt har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Koden och är därmed begränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är en integrerad del av den övergripande interna kontrollen och syftar till att ge en rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av delårsrapporter och års- och hållbarhetsredovisning. Vidare att rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med tillämpliga lagar, redovisningsstandarder och de särskilda riktlinjer för extern rapportering som gäller för företag med statligt ägande.

### Ted Söderholm

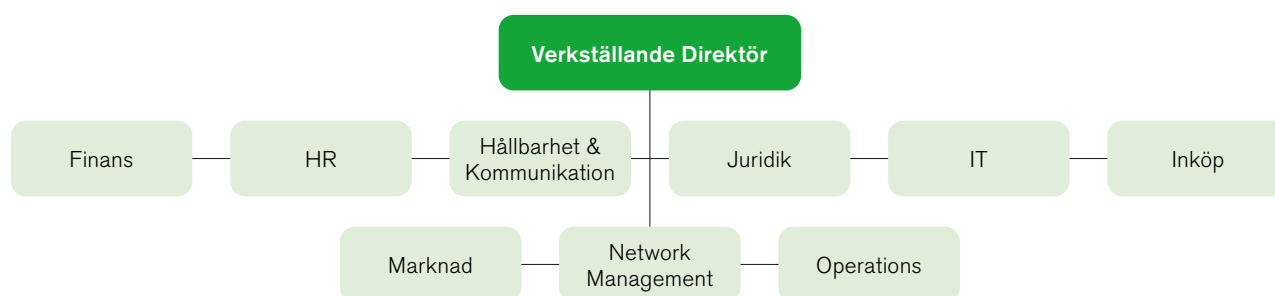
Vd för Green Cargo, född 1974

Styrelseuppdrag: Styrelseordförande i Tågföretagen, styrelseledamot i Community of European Railway and Infrastructure Companies, ALMEGA, Nordisk Transport Rail AB, TGOJ Trafik AB, Svenskt Näringsliv och Green Cargo Fastigheter AB.

Utbildning: Civilingenjör, Industriell Ekonomi maskinteknik med inriktning marknadsföring samt produktutveckling, Linköpings universitet 1995–1999. Internationell juridik, Örebro universitet 1993–1994.

Tidigare befattningar: Vd för DHL Express. Marknadsdirektör med ansvar även för kundservice och internationella produkter, DHL Express. Strategi och affärsutvecklingsdirektör, DHL Express Nordic. Managementkonsult, Accenture.





Avdelning Inköp ingår inte i bolagets ledningsgrupp.

### Styrelsens ansvar

Styrelsen ansvarar för att Green Cargo har god intern kontroll och formaliserade rutiner som säkerställer att fastlagda principer för finansiell rapportering och intern kontroll efterlevs. Styrelsen ansvarar också för att den finansiella rapporteringen följer aktiebolagslagen, tillämpliga redovisningsstandarder och övriga krav som ställs på bolaget. Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott som bland annat övervakar bolagets finansiella rapportering, effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering med avseende på den finansiella rapporteringen.

### Green Cargos modell för intern kontroll

Green Cargo har en funktion för intern kontroll som har till syfte att stödja ledningen så att den löpande kan tillse god intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen. Arbetet som bedrivs genom denna funktion grundar sig i huvudsak på att säkerställa efterlevnad av direktiv och riktlinjer och att skapa goda förutsättningar för kontrollaktiviteter i väsentliga processer relaterade till den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottet och Green Cargos ledning informeras regelbundet om resultatet av det arbete som funktionen för intern kontroll inom Green Cargo bedriver rörande risker, kontrollaktiviteter och uppföljning i den finansiella rapporteringen.

Under 2021 har ett omfattande arbete genomförts i syfte att stärka den interna kontrollen och kvaliteten i den finansiella rapporteringen vilket bland annat resulterat i:

- Förankring och implementering av ramverk och process för intern kontroll. Bolagets arbete med intern kontroll bygger på det internationellt vedertagna Committee of sponsoring Organizations of the Treadway Commissions riktlinjer för intern kontroll ("COSO").
- Etablerat en standardiserad process för riskanalys och genomfört riskanalys på kontonivå.
- Identifierat signifikanta konton, finansiella processer och IT system som kritiskt påverkar den finansiella rapporteringen.
- Implementerat en standardiserad process när det gäller att utföra implementerade kontrollaktiviteter (internkontroller) samt rapportering av resultat inklusive bedömning och åtgärder kopplade till eventuella kontrollavvikelser.

- Kvartalsvis rapportering till Green Cargos ledning gällande status för arbete med Intern Styrning och Kontroll inklusive rapportering av resultat av utförda internkontroller.
- Implementerat en organisationsövergripande riskhanteringsprocess på Green Cargo syftande till att systematiskt identifiera möjliga risker och mäta, prioritera och respondera på risker som negativt kan påverka den dagliga verksamheten och organisationens möjlighet att nå satta affärsmål.

Fortsatt arbete under 2022 kommer att genomföras för att underhålla och utveckla den interna kontrollen på Green Cargo. Ramverket för intern kontroll på Green Cargo omfattar huvudsakligen följande fem komponenter; kontrollmiljö, riskbedömning, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning och uppföljning.

### Kontrollmiljö

En god kontrollmiljö utgör grunden för effektiviteten i ett bolags interna kontrollsystem. Den bygger på en organisation där det finns tydliga beslutsvägar och där befogenheter och ansvar har fördelats genom riktlinjer samt en företagskultur med gemensamma värderingar. Dessutom påverkas kontrollmiljön av den enskilda medarbetarens medvetenhet om sin roll i upprätthållandet av god intern kontroll. I styrelsens arbetsordning och instruktionen till VD säkerställs en tydlig roll- och ansvarsfördelning som syftar till en effektiv kontroll och hantering av verksamhetens risker. Styrelsen ansvarar enligt statens ägarpolicy för att årligen fastställa för verksamheten relevanta policydokument. Styrelsen ansvarar för Green Cargos interna kontroll vars övergripande syfte är att skydda ägarnas investering och bolagets tillgångar. Green Cargo har ett aktivt arbete med bl.a. följande policydokument: Finanspolicy, Inköpspolicy, Uppförandekod, som exempelvis inkluderar Arbetsmiljöpolicy (Mångfald och likabehandling), Säkerhetspolicy, Miljöpolicy, Kvalitetspolicy, Kommunikationspolicy, Informationssäkerhet, och "Whistleblower". CFO ansvarar för att det finns interna redovisningsriktlinjer och riktlinjer för den finansiella rapporteringen och att de är utformade i enlighet med gällande lagkrav och redovisningsstandarder.

### Riskbedömning

Riskhantering är en företagsövergripande process inom Green Cargo. Riskbedömningarna genomförs i ett strategiskt sammanhang och över hela företaget. Bedömningarna är utformade för att identifiera potentiella händelser som kan påverka Green Cargo inom ramen för accepterad risknivå samt ge en rimlig försäkran om att Green Cargos mål uppnås. I arbetet med riskbedömning inom Intern Styrning och Kontroll ska Green Cargo årligen analysera risker kopplade till finansiell rapportering. Detta utgör en grund för att bestämma hur riskerna skall hanteras. Riskanalys ska genomföras både på en övergripande nivå med utgångspunkt i balans och resultaträkning samt på processnivå.

### Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter finns inom alla delar av organisationen för att förebygga, upptäcka och korrigera felaktigheter eller avvikelser. Kontrollaktiviteterna skall, så långt som möjligt, vara integrerade i verksamheten. Det handlar om rutiner för godkännanden, verifieringar, delegeringar och uppföljningar m.m. Utgångspunkten för vilka rutiner och kontrollaktiviteter som ska genomföras är riskanalysen. Green Cargos kontrollarbete tar utgångspunkt i tre olika typer av kontroller: bolagsövergripande kontroller, transaktionskontroller och generella IT-kontroller.

### Information och kommunikation

Information och kommunikation handlar om att skapa medvetenhet hos Green Cargos medarbetare om externa och interna styrinstrument, inklusive befogenheter och ansvar.

Green Cargo har etablerat informations- och kommunikationsvägar avseende risker och interna kontroller som möjliggör rapportering och återkoppling från organisationen till styrelse och ledning och som bidrar till att säkerställa att rätt affärsbeslut tas. Relevanta policies, riktlinjer och instruktioner som avser intern kontroll och finansiell rapportering har gjorts tillgängliga och är kända för berörda medarbetare.

Extern rapportering sker i enlighet med riktlinjerna i statens ägarpolicy. Finansiell information i form av årsredovisning, delårsrapporter och bokslutskommuniké finns tillgänglig på [www.greencargo.com](http://www.greencargo.com).

### Övervakning och uppföljning

Löpande uppföljning genom t.ex. testning av kontroller, uppföljning av genomförda riskanalyser och enskilda granskningar genomförs för att ledningen och styrelsen ska kunna avgöra huruvida intern styrning och kontroll finns på plats och fungerar. Genom övervakningen kan Green Cargo:

- I god tid identifiera och korrigera problem i den interna styrningen och kontrollen. Brister i exempelvis kontroller kommuniceras till de som ansvarar för förbättringsåtgärderna
- Producera mer korrekt och tillförlitlig information för beslutsfattandet
- Förbereda korrekta finansiella rapporter i tid
- Skapa sig en uppfattning om effektiviteten i den interna styrningen och kontrollen.

Varje år upprättas en treårig affärsplan som innehåller budget

och som bryts ned på avdelningsnivå för uppföljning. Styrelsen erhåller varje månad en rapport över resultat och finansiell ställning i jämförelse med både affärsplan och föregående år. Uppföljning görs också av de mål som fastställts i bolagets balanserade styrkort, Måltavlan, inom områdena Säkerhet, Medarbetare, Miljö, Kund & Kvalitet samt Finans.

Styrelsen träffar varje år de externa revisorerna för en avrapportering av den externa revisionen, omfattande bland annat internkontroll. Styrelsen träffar även revisorn utan företagsledningen minst en gång per år. Utöver detta har ordförande i revisionsutskottet en löpande kontakt med den huvudansvarige revisorn. Styrelsen avhandlar såväl alla delårsrapporter och bokslutskommuniké som årsredovisning innan dessa publiceras. Revisionsutskottet rapporterar till styrelsen gällande ärenden om intern kontroll inklusive ärenden för beslut. Protokoll från revisionsutskottets möten finns tillgängliga för styrelsens medlemmar.

Revisionsutskottet har ett särskilt ansvar att övervaka effektiviteten i riskhantering och intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Bolagets externa revisorer granskar utvalda processer och rutiner som en del av den årliga revisionen.

Green Cargo arbetar löpande med att utveckla den interna styrningen och kontrollen i bolaget bland annat genom att beakta och vidta åtgärder avseende rekommendationer från bolagets externa revisorer. Vidare utförs, vid behov, separata utvärderingar av särskilda fokusområden som beskrivits ovan.