

Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2017

Green Cargo AB är ett av svenska staten helägt, privat aktiebolag med säte i Solna och är moderbolag i Green Cargo-koncernen.

Green Cargos bolagsstyrning grundar sig på svensk lagstiftning, i första hand den svenska aktiebolagslagen, Green Cargos bolagsordning, styrelsens interna regelverk och de riktlinjer som regeringen beslutat om för sin ägarförvaltning. I Statens ägarpolicy redogörs för dessa riktlinjer. De principer som regeringen tillämpar i sin ägarpolicy överensstämmer i stor utsträckning med reglerna i Svensk kod för Bolagsstyrning (Koden). Eftersom Koden i första hand vänder sig till börsnoterade bolag har Regeringskansliet funnit skäl att i vissa frågor komplettera eller uttolka Kodens regler.

Tillämpning av Koden

Under 2017 har Green Cargos styrelse med tillämpning av Koden upprättat bolagsstyrningsrapport inklusive ett avsnitt om den interna kontrollen. Green Cargos hemsida har successivt uppdaterats med finansiell rapportering och rapportering om styrning. Revisorerna har utfört en översiktlig granskning av delårsrapporten för Green Cargo för perioden 1 januari–30 september 2017. Bolaget har en formaliserad process för beslut om anställningsvillkor för ledande befattningshavare i enlighet med regeringens riktlinjer (not 7). Green Cargos riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare fastställdes vid årsstämman den 25 april 2017 (enligt regeringens riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande beslutade 22 december 2016). Inför årsstämman 2018 föreslås inga väsentliga ändringar i riktlinjerna.

Avvikelse från Koden

Green Cargos styrelse har beslutat att inte tillämpa Kodens regler om valberedning. Dessa regler ersätts med ägarens nomineringsprocess. Detta framgår av Statens ägarpolicy.

Ägarens nomineringsprocess innefattar även tillsättning av styrelse och revisor. Kodens regler om tillsättning av styrelse och revisor får anses tillgodosedda genom denna process. Valberedningen ska bl.a. redogöra för nominerade styrelseledamöters oberoende i förhållande till både ägare och bolag. Staten har beslutat att inte följa Koden ifråga om att redovisa ledamöters eventuella oberoende till staten som större ägare.

Styrelsen bedömer att det med hänsyn till antagna riktlinjer avseende anställningsvillkor för ledande befattningshavare inte är ändamålsenligt med ett särskilt ersättningsutskott.

Årsstämma

Vid årsstämman beslutar Green Cargos ägare i centrala frågor som fastställelse av resultat- och balansräkningar, utdelning, styrelsens sammanställning, ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören, ändringar i bolagsordningen, val av revisorer och ersättning till styrelseledamöter.

Årsstämma hölls den 25 april 2017 i Solna. Vid stämman var ägaren företräd genom ombud. Vid årsstämman beslutades för tiden intill slutet av nästa ordinarie årsstämma omval av Lennart Pihl som ordförande, omval av Margareta Alestig Johnson, Ann-Christine Hvittfeldt, Ingvar Nilsson, Tryggve Sthen, Erik Tranaeus som styrelseledamöter, samt nyval av Anna Elgh. Stämman beslutade att utdelning inte skulle ske.

Nästa årsstämma för Green Cargo AB hålls den 23 april 2018 i Green Cargos lokaler i Solna.

Styrelsen i Green Cargo

Styrelsen i Green Cargo består av följande stämموvalda ledamöter: Lennart Pihl (ordförande), Margareta Alestig Johnson, Anna Elgh, Ann-Christine Hvittfeldt, Ingvar Nilsson, Tryggve Sthen och Erik Tranaeus. Arbetstagarrepresentanter i styrelsen är ledamot Donny Sjöberg (ST), suppleant Jerker Liljeberg (ST), ledamot Jonas Blomqvist (SEKO), suppleant Anders Gustafsson (SEKO) samt adjungerad ledamot Ann-Charlotte Juliusson (SACO).

I årsredovisningen för Green Cargo 2017 återfinns på sidan 76 närmare uppgifter om respektive styrelseledamot. De ärenden som ska behandlas av styrelsen följer i huvudsak aktiebolagslagen och styrelsens arbetsordning som antagits den 25 april 2016. Styrelsens främsta uppgifter, förutom att utse VD och firmatecknare, är att:

- fastställa de övergripande målen för Green Cargos verksamhet och besluta om Green Cargos strategi för att nå målen,
- tillse att det finns effektiva system för uppföljning och kontroll av Green Cargos verksamhet och ekonomiska ställning mot de fastställda målen,
- tillse att Green Cargo har en god intern kontroll,
- tillse att Green Cargos externa informationsgivning präglas av öppenhet och saklighet samt relevans,
- fortlöpande kontrollera hur VD fullgör sitt ansvar för den löpande förvaltningen,
- fortlöpande utvärdera Green Cargos operativa ledning, och
- godkänna större investeringar, förvärv och avyttringar samt avsteg från policys beslutade av styrelsen.

I övrigt gäller att samtliga styrelseledamöter svarar för styrelsens arbete i lika omfattning om inte annat beslutats vid styrelsemöte.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Arbetsordningen reglerar, utöver obligatoriska punkter enligt aktiebolagslagen, bland annat ordförandens uppgifter, informationen till styrelsen, formerna för styrelsemöten samt utvärderingen av styrelsens och VD:s arbete. Ordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att ledamöterna får erforderlig information.

Styrelsemöte

Styrelsemöten ska hållas minst sex gånger per verksamhetsår och i enlighet med en i arbetsordningen angiven plan, i vilken anges under vilken period möte ska hållas samt vilket ärende som ska behandlas vid respektive möte såsom exempelvis kvartalsbokslut, strategidiskussion och affärsplan.

Vid varje ordinarie styrelsemöte ska även följande ärenden behandlas:

1. Genomgång och godkännande av föregående mötesprotokoll
2. Verkställande direktörens rapport avseende:
 - I. Affärsläget
 - II. Produktion/personal/organisation
 - III. Framtidsutsikter
 - IV. Ekonomisk rapport
 - V. Finansiell rapport
 - VI. Investeringar
3. Övriga förekommande frågor som ska underställas styrelsen för beslut.

Under verksamhetsåret 2017 hade styrelsen 7 protokollförda möten. Styrelsen har varit närvarande enligt följande:

Lennart Pihl, styrelsens ordförande	7/7
Margareta Alestig Johnson, styrelseledamot	7/7
Anna Elgh ² , styrelseledamot	4/4
Ann-Christine Hvittfeldt, styrelseledamot	7/7
Ingvar Nilsson, styrelseledamot	7/7
Lotta Stalin ¹ , styrelseledamot	0/3
Tryggve Sthen, styrelseledamot, styrelsens vice ordförande	7/7
Erik Tranaeus, styrelseledamot	7/7
Stefan Bieder ⁶ , arbetstagarledamot	3/4
Jonas Blomqvist ³ , arbetstagarledamot	3/4
Anders Gustavsson, arbetstagarledamot, suppleant	6/7
Jerker Liljeberg, arbetstagarledamot, suppleant	6/7
Peter Lundmark ⁴ , arbetstagarledamot	4/4
Donny Sjöberg ⁵ , arbetstagarledamot	3/3

¹ Omvaldes ej på stämman 25 april 2017

² Invaldes på stämman 25 april 2017

³ Tillkom 25 april 2017

⁴ Ersattes 25 april 2017

⁵ Tillkom 10 augusti

⁶ Ersattes 10 augusti

Styrelsen i Green Cargo har under året fortsatt och intensifierat arbetet med de lönsamhetsutmaningar bolaget står inför. Fokus har varit på transportnätverket och den egna organisations effektivitet. Styrelsen har också utvärderat och tagit beslut om framtida strategisk inriktning för ökad tillväxt och lönsamhet.

På årsstämman 2017 beslutades om styrelsens arvoden. Uppgifter om dessa återfinns i not 7 på sid 57.

Utvärdering styrelsen

Utvärdering av Green Cargos styrelse sker genom ordförandens försorg årligen i november-december. Utvärderingen sker vanligen i form av att samtliga ledamöter besvarar en enkät med ett stort antal frågor där olika perspektiv av styrelsearbetet bedöms. Enkäten sammanställs och jämförs med tidigare års resultat och normativa värden för liknande bolag, samt presenteras och diskuteras vid minst ett styrelsemöte under året. Baserat på resultatet beslutas om eventuella åtgärder för att utveckla styrelsens arbete. Resultatet av utvärderingen delges valberedningen via bolagets ordförande.

Val av revisor

Val av revisorer beslutas av ägaren på bolagsstämman. Styrelsen lämnar förslag på revisorsval till stämman baserat på en rekommendation från styrelsens revisionsutskott. Det registrerade revisionsbolaget KPMG AB med den auktoriserade revisorn Jenny Jansson som huvudansvarig valdes intill utgången av årsstämman 2018.

Kvalitetssäkring av den finansiella rapporteringen

Styrelsen kvalitetssäkrar den finansiella rapporteringen genom att:

- årligen granska och godkänna upprättad finanspolicy,
- ta del av kvartalsrapporterna, justera och besluta om dessa när de presenteras på styrelsemöten samt tillse att Green Cargo följer statens riktlinjer för extern ekonomisk rapportering,
- ta del av den månatliga kontrollerrapporten som är en detaljerad analys och kontinuerlig uppföljning av verksamheten mot mål i affärsplan och mot föregående år,
- ta del av och granska rapportering avseende den interna kontrollen.

Vid det styrelsemöte då årsredovisningen för verksamhetsåret 2017 presenteras och beslut fattas om godkännande deltar även revisorerna. Revisorerna är också närvarande vid styrelsemötet i februari då Bokslutskommunikén godkänns för publicering och redogör för iakttagelser i samband med bokslutsrevisionen.

Revisionsutskott

Revisionsutskottet följer en av styrelsen beslutad skriftlig instruktion och har till uppgift att behandla frågor avseende riskbedömning, finansiell rapportering och revision. Revisionsutskottet förbereder beslutsunderlag till styrelsen. Utskottets arbete syftar till att säkerställa att fastlagda principer för den finansiella rapporteringen och interna kontrollen efterlevs och att bolaget har ändamålsenliga relationer med bolagets revisorer.

Revisionsutskottet består av Margareta Alestig Johnson (ordförande), Lennart Pihl och Erik Tranaeus. Revisionsutskottet sammanträdde fem gånger under 2017.

Under året behandlades främst frågor kring kvartalsrapportering, revision, uppföljning av vissa redovisningsrelaterade bedömningar samt skattefrågor. Revisorerna deltog vid tre möten och har rapporterat sina iakttagelser från sin granskning.

Närvaro vid utskottets möten har varit enligt följande:

Margareta Alestig Johnson, ordförande	5/5
Lennart Pihl	5/5
Erik Tranaeus	5/5

Beskrivning av den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön utgör basen för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Kontrollmiljön innefattar ramverket med organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar som dokumenterats och kommunicerats i styrande dokument. Exempel på sådana dokument inom Green Cargo är:

- styrelsens arbetsordning med bland annat arbetsfördelningen mellan styrelsen, ordföranden och verkställande direktören,
- instruktion till verkställande direktören med bland annat arbetsuppgifter och rapporteringsskyldighet till styrelsen,
- etikpolicy,
- styrande dokument såsom finanspolicy, riktlinjer för kreditgivning, riktlinjer för investeringar, redovisningshandbok och riktlinjer för rapportering,
- besluts- och attestregler finns dokumenterade med beloppsgränser såväl som delegeringsrätter, och
- funktionsbeskrivningar som anger ansvarsfördelningen mellan avdelningar och befattningsbeskrivningar som anger det individuella ansvaret.

Riskbedömning

Green Cargo har gjort en riskanalys av posterna i balans- och resultaträkning för Green Cargo-koncernen. I analysen applicerades en ansats där fokus i första hand låg på poster där det existerade en risk för felaktiga belopp överstigande 20 MSEK. För dessa poster identifierades även källan för respektive risk. Varje post bedömdes utifrån specifika kriterier, såsom exempelvis volatilitet, subjektivitet och komplexitet. Ingen av de identifierade riskerna bedömdes som hög. Utförd riskbedömning utvärderas löpande.

Kontrollaktiviteter

Bolaget har ingen egen separat internkontrollfunktion. Riskbedömningen är utgångspunkten för att identifiera de kontroller som företaget måste ha i syfte att förhindra de mest väsentliga riskerna eller att minimera riskernas konsekvenser. Den riskanalys som gjorts, tillsammans med den kontrollmiljö som redan finns i företaget gör att styrelsen bedömer att det inte föreligger ett behov av en separat kontrollfunktion, då denna funktion kan hanteras inom ramen för CFO:s ansvar och organisation. Som stöd nyttjas löpande extern expertis som på kvartalsbasis genomför kontrollåtgärder, såsom nedslag och kontroll av åtföljsamheten i centrala processer mot policies och regelverk. Under 2017 har extern konsult utfört testning av den interna kontrollen i drift-, löne-, bokslut, och intäktsprocessen, generella IT-kontroller, samt i policies och riktlinjer.

Information och kommunikation

Den interna kommunikationen sker genom bolagets intranät, e-post, och arbetsplatsträffar. Alla policies och riktlinjer finns åtkomliga på intranätet. Den externa och interna kommunikationen regleras av en kommunikationspolicy som kompletteras av riktlinjer som reglerar bland annat ansvar, kanaler och kontakter med massmedia. Den externa finansiella ekonomiska rapporteringen produceras av ekonomistaben. Styrelsen godkänner rapporterna och uppdrar åt VD att publicera dessa.

Uppföljning

Varje år upprättas en affärsplan som innehåller både strategi och budget och är nedbruten på avdelningsnivå för uppföljning.

Styrelsen erhåller 10–12 gånger per år en rapport över den finansiella ställningen i jämförelse med både affärsplan och föregående år. Uppföljning görs också av de mål som uppsatts inom områdena Finans, Säkerhet, Kund, Medarbetare och Miljö.

Styrelsen träffar varje år de externa revisorerna för en avrapportering av den externa revisionen omfattande bland annat internkontroll. Styrelsen träffar även revisorerna utan företagsledning minst en gång per år. Utöver detta har ordförande i Revisionsutskottet en löpande kontakt med den påskrivande revisorn.

Styrelsen erhåller kvartalsvis en rapport från extern konsult avseende uppföljning av bolagets interna kontroll. Rapporteringen innehåller både resultat av bolagets självutvärdering av utförda kontroller, samt konsultens verifiering av utförda kontroller. Väsentliga brister analyseras och relevanta åtgärder genomförs.

VINSTDISPOSITION

Till årsstämman förfogande (kronor):

Balanserade vinstmedel	552 161 422
Fond för verkligt värde	-29 784 978
Årets resultat	-37 043 827
Summa	485 332 617

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras på följande sätt:

I ny räkning överförs ¹	485 332 617
Summa	485 332 617

¹ Varav -29 784 978 överförs till Fond för verkligt värde.