

Till Styrelsen och årsstämman i

Nossan Förvaltningsaktiebolag

org. nr. 556737-5746

Granskningsrapport för år 2022

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nossans Förvaltning ABs verksamhet.

Styrelse och Verkställande Tjänsteman ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

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

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

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet varit ändamålsenligt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.

Bolagets verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredställande sätt.

Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga, 2023-03-06


Jonny Gustafsson


Ann Welander

Av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun utsedda lekmannarevisorer

Till styrelse och årsstämman för

Herrljunga Elektriska AB med org. nr. 556006-9816

Till *kommunfullmäktige* i **Herrljunga kommun**

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

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

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Resultat

Av ägardirektiven (KF 191210 §192) framgår bland annat att Herrljunga Elektriska AB:s resultat ska efter finansiella poster för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB uppgå till ett belopp som motsvarar lägst 8 % av justerat eget kapital som ett rullande medelvärde över fyra år. Soliditeten ska överstiga 35%. Av bolagets årsredovisning noteras att Herrljunga Elektriska AB:s resultat för 2022 uppgår till 10,7 MSEK, vilket motsvarar en avkastning (justerat eget kapital) på 11,8%. Soliditet uppgår till 57,2%.

Av aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt.

Bedömning

Bolaget har med god marginal uppnått ägarens krav avseende soliditet och även avkastningskrav sett snittet under de senaste fyra åren.

Som lekmannarevisorer bedömer vi sammantaget att Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån syfte och uttryck i bolagsordning och ägardirektiv samt från ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredsställande sätt.

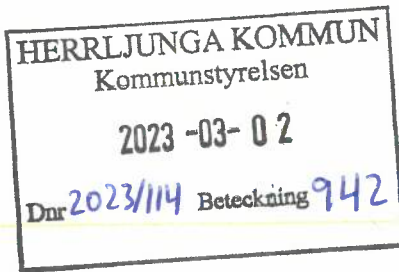
Vi bedömer att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Herrljunga den 22 februari 2023


Ann Welander


Lars-Erik Wessbo

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer



Till styrelse och årsstämman för

Herrljunga Vatten AB med org. nr.

556739-5347

Till kommunfullmäktige i Herrljunga kommun

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

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

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljunga Vatten AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Resultat

Samtal om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer har genomförts med VD.

Bolaget uppnår ägarens avkastningskrav om att resultat efter finansiella poster över tid skall följa den kommunala självkostnadsprincipen.

Bedömning

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.

Bolagets verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Herrljunga den 22 februari 2023


Ann Welander


Lars-Erik Wessbo

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

Till styrelse och årsstämman för

Herrljungabostäder AB med org. nr. 556508-0909

Till *kommunfullmäktige* i **Herrljunga kommun**

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamheten och interna kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt gällande föreskrifter. Av aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt.

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljungabostäder AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD samt bolagsekonomen om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Resultat

Genom beslut 2020-06-16 KF § 82 ändrades avkastningskravet i särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB från 3% till 2 % från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden. *Soliditeten ska vara minst 15 %. Enligt årsredovisningen 2022 uppgår avkastning till 1,9 % (Över en rullande 4-årsperiod är avkastningen 2,3%) och soliditet till 18,3 %.* Bolaget har därmed uppnått ägarens krav avseende soliditet och avkastningskrav.

Under året har flertal lägenheter färdigställs och prognosen är att målet om 64 nybyggda lägenheter till 2029 kommer att uppnås. Uthyrningsgraden 2022 ligger på 97,3%, vilket är något lägre än 2021. Vi noterar att bolaget har arbetat med energieffektiviseringar samt underhållsåtgärder under 2022.

Av både kommunallagen och aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt. Herrljungabostäder AB har genomfört en riskanalys och identifierat risker per riskområden inför verksamhetsår 2022. Identifierade risker med tillhörande kontrollmoment har dokumenterats i internkontrollplanen.

Bedömning

Som lekmannarevisorer bedömer vi sammantaget att Herrljungabostäder AB:s verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån syfte och uttryck i bolagsordning och ägardirektiv samt från ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredsställande sätt under 2022. Vi bedömer att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Herrljunga den 24 februari 2023.


Göte Olsson


Lars-Göran Karlsson

Styrelsen i
Stiftelsen Herrljunga
Industrilokaler

STIFTELSEN HERRLJUNGA INDUSTRILOKALER

Med anledning av vårt uppdrag har vi medverkat vid genomgång av årsredovisningen för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler avseende verksamhetsåret 2022.

Vi har tagit del av räkenskapshandlingar, bokslut med förvaltningsberättelse samt styrelsens protokoll.

För fastigheterna Ölltorp 1:18, Ölltorp 1:21, Stenunga 7:6, Herrljunga 26:1, Ljung 2:57 Kryddhuset, Remmene-Tokatorp 1:18, Sleipner 20, Herrljunga Lättorp 1:30, Herrljunga Ölltorp 1:17, Herrljunga Timotejen 14, Herrljunga Cider, Vreta 18:2 kontor, Herrljunga Ölltorp 1:23, Herrljunga Ölltorp 1:16, Herrljunga Sågen 1, Herrljunga Ölltorp 1:25, Herrljunga Filen 1, Herrljunga Vreta 10:9, 6:7 och Herrljunga Ölltorp 1:13 del finns det särskilda hyrköpsavtal. Innebörden av dessa avtal är att hyresgästen äger förvärva fastigheten under kontraktstiden till ett pris som motsvarar låneskulden i fastigheten.

Samtliga fastigheter är fullvärdeförsäkrade i Länsförsäkringar.

Efter finansiella intäkter och kostnader, bokslutsdispositioner och skatt redovisas ett överskott med 1 299 816 kronor. Som enligt styrelsens förslag överförs i ny räkning att sammanläggas till ett balanserat resultat under fritt eget kapital på 10 504 04 640 kr. Summa eget kapital uppgår till 11 104 640 kr.

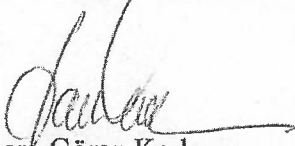
Tillbyggnation på fastigheten Herrljunga Remmene-Tokattorp 1:18 har färdigställts. På Ölltorps industriområde pågår nybyggnation på fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:17 och del av fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:13.

Stiftelsen redovisar en vinst på 1 299 816. Periodiseringsfonden har förstärkts med 775 000 kr och uppgår till 2 795 000 kr.

Soliditeten dvs. det egna kapitalet och obeskattade reserver i förhållande till balansomslutningen uppgår till 7 %.

I samband med genomgång av årsredovisningen har avstämning gjorts av balanserade tillgångs- och skuldposter. Stickprovsmässig granskning av verifikationerna har utförts.

Herrljunga den 31 januari 2023



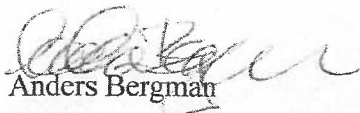
Lars-Göran Karlsson

Revisor



Göte Olsson

Revisor



Anders Bergman

Revisor