

# Årsrapport 2021

## Innovation Skåne AB

Revisionskontoret

*Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att lekmannarevisorn beslutar om sin granskningsrapport 2021. Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.*



<b>Revisionskontorets årsrapport</b> .....	3
<b>Revisionskriterier</b> .....	4
<b>Bedömningsskala</b> .....	4
<b>Sammanfattning</b> .....	5
<b>Bolagets uppdrag</b> .....	6
<b>Granskning av bolagets interna kontroll</b> .....	7
<b>Bedömning</b> .....	7
<b>Granskning av bolagets verksamhet</b> .....	8
<b>Bedömning</b> .....	8
<b>Granskning av bolagets ekonomi</b> .....	9
<b>Bedömning</b> .....	9
<b>Granskning av bolagets räkenskaper</b> .....	10
<b>Delårsbokslut</b> .....	10
<b>Årsbokslut</b> .....	10

## Revisionskontorets årsrapport

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i styrelse, nämnder och kommunala bolag. Lekmannarevisorernas uppdrag är definierat i aktiebolagslagen (ABL). Enligt 10 kap. 3 § ABL ska lekmannarevisorn granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Granskningen av om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt utgår från ägarens beslut och direktiv samt ekonomiska ramar för bolaget. Objekt för granskningen är bolagets styrelse och verkställande direktör (VD). Lekmannarevisorn biträds i granskningsarbetet av sakkunnigt biträde på Revisionskontoret i Region Skåne.

I Revisionskontorets årsrapport sammanfattar den kommunala yrkesrevisorn det gångna årets granskning av bolaget vilket ger lekmannarevisorn underlag för sin prövning. Granskningsinsatsen innebär en grundläggande granskning av bolaget, vilken innefattar följande granskningsinsatser:

- Löpande genomgång av styrdokument, budget, ekonomiska rapporter och protokoll från bolagsstyrelsens sammanträden
- Regelbundna sammanträden med bolagets ordförande och VD
- Genomgång av aktuella fördjupade granskningar och förstudier som genomförts under året
- analys och bedömning av granskningsresultat i förhållande till revisionskriterier

Årsrapporten innehåller även sammanfattning av:

- Granskning av bolagets räkenskaper
- Eventuell övrig granskning av bolaget

Fördjupade granskningar som görs under året rapporteras i sin helhet i enskilda rapporter. Alla publikationer finns på Region Skånes revisorers hemsida <https://www.skane.se/politik-och-demokrati/revision/>.

Sakkunnigt biträde från revisionskontoret har varit Alexander Brydon, yrkesrevisor. Det sakkunniga biträdet har prövat sitt oberoende med mera i enlighet med SKYREV:s rekommendation R2 och inte funnit något hinder mot att utföra granskningen.

## Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som utgör underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar av granskningsresultatet. Revisionskriterier utgörs exempelvis av lagstiftning samt mål och andra beslut av fullmäktige. Nedan anges aktuella revisionskriterier per granskningsområde som tillämpas i denna rapport.

Intern kontroll:

- Reglemente för god hushållning och intern kontroll inklusive tillämpningsanvisningar
- Regionfullmäktiges anvisningar för intern kontroll (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)

Verksamhet och ekonomi:

- 8 kap. 4 § aktiebolagslagen
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Bolagets styrande dokument
- RSH AB protokoll 2020-12-02 § 7, Bidrag/uppdrags-ersättning 2021 till dotterbolag inom koncernen och internbudget för Region Skåne Holding AB 2021

## Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppen (tillräcklig, ändamålsenlig och tillfredställande) är hämtade från aktiebolagslagens 10 kapitel där det anges vad revisorerna ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *förbättringsområden* (att åtgärda). Vid väsentliga avvikelser kan revisorerna besluta om att skicka årsrapporten till nämnden för svar om hur åtgärder ska vidtas.

Tillräcklig intern kontroll  
Ändamålsenlig verksamhet  
Tillfredsställande ekonomi } **Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser**

Inte helt tillräcklig intern kontroll  
Inte helt ändamålsenlig verksamhet  
Inte helt tillfredställande ekonomi } **Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer**

Inte tillräcklig intern kontroll  
Inte ändamålsenlig verksamhet  
Inte tillfredställande ekonomi } **Kriterierna inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser**

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

# Sammanfattning

## INTERN KONTROLL

Sammanfattningsvis bedöms Innovation Skåne AB:s interna kontroll som tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen har beslutat om en intern kontrollplan som genomförts och följts upp i enlighet med instruktionen för intern kontroll i Region Skåne. Vidare har en fördjupad granskning av bolags- och ägarstyrning i Region Skåne, vid stickprov av inköp, påvisat att bolaget efterlevt krav gällande konkurrensutsättning och dokumentation.

## VERKSAMHET

Sammanfattningsvis bedöms bolagsstyrelsen och VD ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen löpande har följt upp verksamheten under året. Vidare bedöms styrelsen, utifrån en översiktlig granskning, ha säkerställt att verksamheten bedrivits i enlighet med bolagsordning och ägardirektiv.

## EKONOMI

Sammanfattningsvis bedöms bolagsstyrelsen och VD ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på att bolaget har upprättat en budget i enlighet med Region Skåne Holding AB:s beslut samt att det ekonomiska resultatet för året är i enlighet med den beslutade budgeten.

Bolaget redovisar ett resultat på 0,7 mnkr för år 2021.

## RÄKENSKAPER

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentligt som rättvisande.

## **Bolagets uppdrag**

Bolaget ansvarar för följande områden:

I bolagsordningen anges bland annat att bolaget genom sin verksamhet ska bidra till utveckling och tillväxt i Skåne till nytta för dess invånare och dess näringsliv samt bidra till förbättringar i Region Skånes verksamheter

Bolagets ägardirektiv anger bland annat att: Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till utveckling och tillväxt i Skåne till nytta för dess invånare och dess näringsliv samt bidra till förbättringar i Region Skånes verksamheter. Bolaget ska stödja utvecklingen av innovationer och entreprenörskap i Skåne med särskild inriktning mot innovativa uppstartsföretag med stor tillväxtpotential. Bolaget ska även stödja utvecklingen av innovationer och entreprenörskap som har sitt ursprung och tillämpningsområde i Region Skånes verksamheter.

Bolaget skall främja och utveckla möjligheten till tester av ny teknik i Region Skånes samtliga verksamheter med särskilt fokus på att stödja utvecklingen av life-science sektorn i Skåne, med undantag av kliniska tester/prövningar. Bolaget ska vara följsamt mot utvecklingen i omvärlden för att med sina resurser kunna starta upp och ta till sig verksamheter som kan medverka till att bolagets övergripande mål kan uppnås.

## Granskning av bolagets interna kontroll

Bolagsstyrelsen har den 11 februari 2021 antagit en intern kontrollplan för året. Enligt upprättat mötesprotokoll utgår planen från Region Skånes fem övergripande verksamhetsmål och från det faktum att bolaget är en så kallad TEAL-organisation.

Enligt Region Skånes instruktion för intern kontroll ska identifierade risker dokumenteras, värderas och prioriteras. Genom att värdera sannolikheten för att den identifierade händelsen kommer att inträffa samt konsekvensen om det skulle hända erhålls ett riskvärde. De två riskvärdena orange och röd innebär att åtgärder vidtas för att reducera riskerna. Bolagets interna kontrollplan innehåller totalt 12 kontrollområden med riskvärde orange. Samtliga av dessa har fått beslutade åtgärder i enlighet med instruktionen för intern kontroll. Ytterligare 19 kontrollområden med antingen risknivå grön eller gul har enligt planen fått beslutade åtgärder.

Bolagsstyrelsen har den 1 september 2021 fått en samlad uppföljning med bedömningar av hur den interna kontrollen fungerar. En uppföljning av den interna kontrollplanen per helår har presenterats för bolagsstyrelsen den 10 februari 2022. Det framgår inte av tillgängligt underlag att bolagsstyrelsen behövt vidta åtgärder kopplat till den interna kontrollen.

En fördjupad granskning genomförd av Region Skånes revisionskontor avseende bolags- och ägarstyrning i Region Skåne har genomförts under året. Granskningen innehöll bland annat stickprov av inköp gjorda av bolaget som visade att de granskade inköpen uppfyllde krav gällande konkurrensutsättning och dokumentation.

**Bolagets interna kontroll har granskats fördjupat inom ett område under 2021. Nedan anges titel och iakttagelser.**

Bolags- och ägarstyrning i Region Skåne	<b>Rapport nr 15 2021</b>	Genomförda stickprov i granskningen visade att upphandlingsdokumentation fanns för samtliga fem granskade inköp.
---	---------------------------	--

### Bedömning

Bolagets interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen har beslutat om en intern kontrollplan som genomförts och följts upp i enlighet med instruktionen för intern kontroll. Vidare har genomförd fördjupad granskning av bolags- och ägarstyrning i Region Skåne inte påvisat några avvikelser kopplat till inköp.

## Granskning av bolagets verksamhet

I bolagets ägardirektiv anges bland annat att bolaget ska följa av regionfullmäktige fastställda policydokument. Bolaget ska också utfärda riktlinjer för tillämpning av dessa och ska i riktlinjerna beakta bolagets omfattning, uppdrag och särart.

Vid genomförd fördjupad granskning av bolags- och ägarstyrning i Region Skåne har bolaget uppgett att 18 av regionfullmäktiges styrande dokument efterlevs medan egna riktlinjer har framtagits för 13 av dessa.

Enligt bolagets årsredovisning har verksamheten arbetat utifrån de tre övergripande målen: *Bidraga till att 300 jobb skapas, Skapa innovationskapital och Värdeskapande i Region Skånes verksamheter*. Utfallet beskrivs nedan:

- Bidraga till att 300 jobb skapas – estimerat utfall under året blev ca 200 jobb
- Skapa innovationskapital – bolaget har varit delaktiga i projekt med omsättning på över 400 mnkr där 190 mnkr varit kopplade till parter i Skåne. Ett estimerat 65 mnkr i innovationskapital har skapats i Skåne
- Värdeskapande i Region Skåne – målet för året var 30 mnkr och det estimerade utfallet blev ca 20 mnkr

Översiktlig granskning visar således att bolagets verksamhet har bedrivits i enlighet med bolagsordningen och ägardirektiv medan bolaget inte fullt ut uppnått de egna målen för verksamheten under 2021.

Bolagsstyrelsen har under året löpande följt upp verksamheten i samband med styrelsesammanträden genom VD-rapporter och andra beslutsärenden. Det framgår inte av tillgängligt underlag att styrelsen behövt vidta åtgärder för att korrigera eventuella avvikelser i verksamheten.

**Bolagets verksamhet har granskats fördjupat inom ett område under 2021. Nedan anges titel och iakttagelser.**

Bolags- och ägarstyrning i Region Skåne	<b>Rapport nr 15 2021</b>	Genomförd granskning visade att verksamheten har upprättat riktlinjer för policydokument beslutade av regionfullmäktige.
---	---------------------------	--

### Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen löpande har följt upp verksamheten under året. Vidare bedöms styrelsen, utifrån en översiktlig granskning, ha säkerställt att verksamheten bedrivits i enlighet med bolagsordning och ägardirektiv.



## **Granskning av bolagets ekonomi**

Styrelsen har den 14 december 2020 beslutat om en budget som är i enlighet med Region Skåne holding AB:s beslut. Bolagets budget för 2021, inklusive fakturering för Evolution Road-projektet, uppgick till 67,3 mnkr.

Styrelsen har löpande följt upp resultat och ekonomi vid sammanträden under året. Av underlag avseende ekonomin framgår bland annat att bolagets resultat påverkats av icke-budgeterade sjuklönekostnader i samband med sjukskrivningar. Det ekonomiska resultatet per delår uppgick till -0,6 mnkr medan helårsprognosen i samband med styrelsesammanträdet den 20 oktober 2021 var ett nollresultat.

Det framgår inte av tillgängligt underlag att bolagsstyrelsen behövt vidta åtgärder kopplat till ekonomin med anledning av eventuella avvikelser.

Bolagets ekonomiska resultat per den 31 december 2021 var 0,7 mnkr, vilket är i enlighet med styrelsens beslutade budget.

### **Bedömning**

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att bolaget har upprättat en budget i enlighet med Region Skåne Holding AB:s beslut samt att det ekonomiska resultatet för året är i enlighet med den beslutade budgeten.

## **Granskning av bolagets räkenskaper**

Redovisningsrevisionen har utförts av Mazars SET AB.

### **Delårsbokslut**

Baserat på den utförda granskningen gör Mazars SET AB bedömningen att delårsbokslutet inte har påvisat något annat än att det är rimligt rättvisande.

Noteras att intäktsperiodiseringen likt tidigare är beloppsmässigt omfattande och komplex. Dock finns väl inarbetad rutin som tillämpas löpande.

### **Årsbokslut**

Baserat på den utförda granskningen gör Mazars SET AB bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av resultat och ställning

I övrigt hänvisar vi till den fullständiga revisionsberättelsen.