

Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2020

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 affärsmässiga 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 "Process för styrelsenominering" 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 under "Bolagsstyrning".

AVVIKELSER FRÅN KODEN

Green Cargo tillämpar Koden. De avvikelser som bolaget gör beror på att Green Cargo är helägt av svenska staten. Avvikelser har skett från följande kodregler:

Kodregel 1.2-1.3 och 2.1-2.7, 8.1 och 10.2

Kodkrav: Bolaget ska ha en valberedning som representerar bolagets aktieägare, med i Koden närmare angivna funktioner och med uppdraget sammanhängande rapportering.

Avvikelse: Valberedning finns inte inrättad.

Förklaring: Valberedning ersätts av ägarens nomineringsprocess.

Kodregel 4.5-4.6

Kodkrav: Majoriteten av de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och minst två av de styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen ska även vara oberoende i förhållande till större aktieägare.

Avvikelse: Oberoende till bolaget, bolagsledningen och större aktieägare redovisas inte.

Förklaring: En ledamot av styrelsen i ett bolag med statligt ägande ska besitta en hög grad av integritet och får inte stå i sådant beroendeförhållande till bolaget eller dess ledning att ledamotens självständighet kan ifrågasättas. Statens ägarpolicy anger att de relevanta bestämmelserna i Koden i huvudsak syftar till att skydda minoritetsägare i bolag med spritt ägande. I statligt helägda bolag saknas därför skäl att redovisa sådant oberoende.

Kodregel 7.2

Kodkrav: Om styrelsen inrättat ett revisionsutskott ska majoriteten av utskottets ledamöter vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och minst en av de ledamöter som är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Avvikelse: Oberoende till bolaget, bolagsledningen och större aktieägare redovisas inte.

Förklaring: En ledamot av styrelsen i ett bolag med statligt ägande ska besitta en hög grad av integritet och får inte stå i sådant beroendeförhållande till bolaget eller dess ledning att ledamotens självständighet kan ifrågasättas. Statens ägarpolicy anger att de relevanta bestämmelserna i Koden i huvudsak syftar till att skydda minoritetsägare i bolag med spritt ägande. I statligt helägda bolag saknas därför skäl att redovisa sådant oberoende.

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 29). 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
- Tillväxtnål Intermodalt

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.

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 ska bland annat utse styrelse och revisorer, besluta om arvode till dessa samt fastställa resultat och balansräkning. På årsstämman ska även styrelsen presentera förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare.

ÅRSSTÄMMA

Årsstämman för Green Cargo AB 2020 hölls den 27 april 2020. På grund av spridningen av coronaviruset kunde bolaget denna gång inte bereda allmänheten tillträde till stämman. Protokoll från årsstämman finns tillgängligt på Green Cargos webbplats.

Vid årsstämman beslutades om nyval av styrelseledamöterna Crister Fritzson samt omval av styrelseledamöterna Anna Elgh, Catarina Fritz, Charlotte Gaarn Hansson, Henrik Höjsgaard, Michael Thorén och Jan Sundling. Jan Sundling valdes av stämman till styrelsens ordförande.

Årsstämman fastställde den av styrelsen och verkställande direktören avgivna årsredovisningen för 2019, samt beviljade styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Årsstämman beslutade också, i enlighet med styrelsens förslag, att ingen utdelning skulle lämnas till ägaren. Årsstämman beslutade vidare om att anta riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare, vilka är förenliga med regeringens principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande, beslutade den 27 februari 2020.

Nästa årsstämma för Green Cargo AB äger rum den 27 april 2021. Årsstämman kommer att ske digitalt.

PROCESS FÖR STYRELSEMINNERING

Regeringens mål är att styrelserna i bolagen med statligt ägande ska ha hög kompetens som är väl anpassad till respektive bolags verksamhet, situation och framtida utmaningar. I syfte att säkerställa en effektiv kompetensförsörjning till bolagens styrelser tillämpas enhetliga och gemensamma principer för en strukturerad styrelsenomineringsprocess för bolag med statligt ägande, vilka ersätter Kodens regler om tillsättning av styrelseledamöter. För de bolag med statligt ägande vars aktier inte är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige bereder Regeringskansliet förslag till val av styrelse och arvodering.

Styrelsenomineringsprocessen inom Regeringskansliet koordineras av Näringsdepartementet. Av Statens ägarpolicy framgår att kompetensbehovet analyseras för varje bolag utifrån bolagets verksamhet, situation och framtida utmaningar, styrelsens sammansättning samt genomförda styrelseutvärderingar. I Regeringskansliets arbete med styrelsenomineringsprocessen ingår dessutom en löpande egen utvärdering av samtliga statligt ägda bolags styrelser. Därefter fastställs eventuella rekryteringsbehov och rekryteringsarbetet inleds. När Regeringskansliets nomineringsprocess har avslutats ska det beslutade förslaget offentliggöras på bolagets webbplats och inkluderas i kallelsen till bolagsstämma i enlighet med kodens regler. Därutöver ska den information som koden föreskriver om de föreslagna ledamöterna, med undantag av uppgift om oberoende från ägaren, offentliggöras på bolagets webbplats.

STYRELSEN

Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter, utan suppleanter. Dessutom har arbets- tagarorganisationerna, enligt svensk lag, rätt att utse ordinarie ledamöter med suppleanter. Styrelsens ordförande utses enligt bolagsordningen av bolagsstämman. Green Cargos bolagsjurist är styrelsens sekreterare. Verkställande direktör ingår inte i styrelsen, men är föredragande vid styrelsens sammanträden. Ingen av styrelseledamöterna ingår i företagsledningen.

Styrelsens arbete och ansvar

Styrelsen ansvarar för att bolaget sköts föredömligt inom ramen för lagstiftningen, bolagets bolagsordning och statens ägarpolicy. Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av dess angelägenheter. I detta ingår att säkerställa en ändamålsenlig intern kontroll, riskhantering och regelefterlevnad. Enligt svensk kod för bolagsstyrning, 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 då denna uppgift under 2021 hanteras inom ramen för CFO:s ansvar och organisation med en nyutbildad specialist för intern kontroll och styrning." Styrelsen ska verka för att bolaget uppnår uppställda mål och att god hushållning sker med samtliga resurser i verksamheten. Det är styrelsens ansvar att fastställa mål och strategi för bolagets verksamhet.

En del i arbetet med att säkerställa att verksamheten åtnjuter offentligt förtroende är att fastställa för verksamheten relevanta policydokument och att årligen utvärdera gällande policydokument och tillhörande processer för uppföljning och regelefterlevnad.

Styrelsen ansvarar även för att upprätta förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare samt för upprättande av den särskilda ersättningsrapporten över ersättning till ledande befattningshavare i enlighet med vad som närmare beskrivs i regeringens principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande och principer för extern rapportering i bolag med statligt ägande.

Styrelsen fastställer även årligen en arbetsordning för styrelsens arbete, en vd-instruktion samt en instruktion för rapportering av hållbart långsiktigt värdeskapande inklusive ekonomisk rapportering.

I bolag med statligt ägande har styrelseordföranden ett särskilt så kallat samordningsansvar. 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. Ordförandens uppgifter och information till styrelsen regleras i arbetsordningen. Enligt styrelsens arbetsordning ska styrelsen hålla konstituerande styrelsemöte omedelbart efter årsstämma, eller omedelbart efter extra bolagsstämma om anledning finns. På det konstituerande mötet ska styrelsen fastställa ett preliminärt program med tidpunkter och platser för

ordinarie styrelsemöten samt med angivande av vilka ärenden som ska behandlas vid respektive möte, varvid ärendena som anges i arbetsordningen särskilt ska beaktas. Extra möten ska hållas om en ledamot eller vd begär det. Styrelsen ansvarar för rapportering av hållbart långsiktigt värdeskapande inklusive ekonomisk rapportering och har genom revisionsutskottet regelbundna möten med bolagets revisorer.

Därutöver träffar revisorerna hela styrelsen minst en gång per år, då ingen från företagsledningen närvarar. Styrelsen utvärderar fortlöpande sitt och den verkställande direktörens arbete och behandlar denna fråga särskilt en gång per år.

Styrelsens sammansättning

Fram till årsstämman den 27 april 2020 bestod Green Cargos styrelse av sju stämموvalda ledamöter, inklusive ordföranden. Från och med årsstämman 2020 består styrelsen fortsatt av sju stämموvalda ledamöter. Därutöver hade styrelsen under 2020 två ordinarie arbetstagarrepresentanter med två suppleanter. På sidan 92 redovisas varje styrelseledamots ålder, utbildning, huvudsakliga yrkeslivserfarenhet, andra väsentliga uppdrag utanför bolaget och antal år som ledamot i Green Cargos styrelse. Av styrelsens ledamöter är tre kvinnor (43 procent) och fyra män (57 procent). Styrelsen uppnår regeringens målsättning om jämn könsfördelning i enlighet med vad som framgår av Statens ägarpolicy. Arbetstagarrepresentanterna har under 2020 varit fyra män. Genomsnittsåldern på ledamöterna i Green Cargos styrelse, inklusive arbetstagarrepresentanter är 54 år.

Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman. Styrelseordförandens särskilda roll behandlas i aktiebolagslagen och Koden. 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 under 2020

Styrelsen har under 2020 hållit totalt nio styrelsemöten, varav åtta ordinarie och ett konstituerande. Styrelsen i Green Cargo har under året fortsatt och intensifierat arbetet med de lönsamhetsutmaningar bolaget står inför. Den 13 mars 2020 lämnade styrelsen in bolagets begäran om kapitaltillskott till ägaren. Den 16 december 2020 beslutade riksdagen i enlighet med regeringens förslag i budgetpropositionen för 2021 om ett kapitaltillskott om 1 400 miljoner kronor till Green Cargo AB.

Ledningen har fortsatt arbetet med det transformationsprogram som startades efter sommaren 2018 – Förändringsresan. Programmet syftar till att driva ett systematiskt förbättringsarbete där Green Cargo prioriterar åtgärder inom ledning, processer och kundtillfredsställelse för ökad säkerhet, punktlighet och lönsamhet.

Styrelsen har under 2020 bland annat hanterat följande huvudfrågor:

- Säkerhet
- Punktlighet
- Lönsamhet
- Begäran om kapitaltillskott
- Uppföljning av bolagets transformationsprogram, Förändringsresan
- Systematiskt arbete kring intern styrning och kontroll
- Kundavtal med ett affärsvärde överstigande 50 MSEK
- Nytt avtal med S.C. Softronic SRL avseende beställning och leverans av Transmontanalok.

Styrelsens utskottsarbete

Green Cargos styrelse har revisionsutskott och ersättningsutskott. Utskotten bereder frågor inför styrelsens möten. Riktlinjer för utskottens arbete finns i respektive utskotts arbetsordning.

Revisionsutskottet har i uppgift att bland annat svara för kvalitetssäkring och beredning av företagets finansiella rapporter samt att hålla en löpande dialog med bolagets revisorer. Revisionsutskottet har under 2020 haft sju protokollförda möten och har under året bland annat arbetat med format och innehåll i såväl intern som extern rapportering, följt Förändringsresans resultateffekt samt behandlat redovisningen av miljökompensation. Utskottet har också utvärderat bolagets behov av en särskild granskningsfunktion (internrevisionsfunktion), haft fokus på intern styrning och kontroll, granskat och övervakat externrevisorns opartiskhet och självständighet samt granskat att externa revisorn inte tillhandahållit rådgivningstjänster som påverkat opartiskheten. I revisionsutskottet ingår sedan konstituerande styrelsemöte 2020 styrelseledamöterna Catarina Fritz, Anna Elgh och Michael Thorén. Utskottet har utsett Catarina Fritz, att vara ordförande. Ersättningsutskottets uppgift är att bereda frågor om ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Ersättningsutskottet har bland annat under 2020 tillsett att bolagets mallavtal för ledande befattningshavare är utformat i enlighet med regeringens principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande (2020) samt bolagets riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare beslutade av årsstämman 27 april 2020. Vidare har ersättningsutskottet arbetat med framtagande av den nya ersättningsrapporten som skall publiceras under 2021.

Därutöver ska utskottet utvärdera efterlevnaden av beslut rörande ersättning som fattas av årsstämman. Ersättningsutskottet har under 2020 haft ett protokollfört möte. I utskottet ingår sedan konstituerande styrelsemöte 2020 styrelseledamöterna Jan Sundling, Henrik Höjsgaard och Michael Thorén. Utskottet har utsett Jan Sundling, att vara ordförande.

Styrelse, styrelsefunktion och närvaro under 2020

Av stämman valda ledamöter	Position	Närvaro styrelsemöte
Jan Sundling	Ordförande	9/9
Anna Elgh	Ledamot	8/9
Catarina Fritz	Ledamot	9/9
Crister Fritzson	Ledamot	6/9 (invald 2020)
Charlotte Hansson	Ledamot	9/9
Henrik Höjsgaard	Ledamot	8/9
Mikael Thorén	Ledamot	9/9
Håkan Åkerström	Ledamot	2/9 (uttråde 2020)
<i>Utsedda arbetstagarrepresentanter</i>		
Jonas Blomqvist, Seko	Ordinarie	7/9
Jerker Liljeberg, ST	Ordinarie	8/9
Anders Gustafsson, Seko	Suppleant	8/9
Donny Sjöberg, ST	Suppleant	7/9

Utvärdering av styrelsearbetet 2020

Styrelsens har under året, på styrelseordförandes initiativ, 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 redovisas för styrelsen och av styrelsens ordförande till ägaren. Styrelsen fastställer utifrån utvärderingen åtgärder för att utveckla styrelsens arbetsformer och effektivitet.

Styrelsens ersättning

Styrelsens arvoden bestäms av årsstämman. Till styrelsens ordförande utgår arvode med 415 000 SEK och till varje ledamot med 170 000 SEK. Vid Green Cargos årsstämma beslutades också i enlighet med Statens ägarpolicy att arvode inte utgår till styrelseledamot som är anställd av Regeringskansliet eller till arbetstagarrepresentant. Till revisionsutskottets ordförande beslutades ett arvode om 55 000 SEK och till utskottets ledamöter vardera 40 000 SEK. Till ledamot av ersättningsutskottet utgår inget arvode.

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 koncern-

emensamma frågor. Koncernledningens möten leds av verkställande direktören och sammanträden sker var tredje vecka. Green Cargos koncernledning, inklusive verkställande direktör, redovisas närmare på sidan 93.

Ersättning till ledande befattningshavare

På Green Cargos årsstämma den 27 april 2020 beslutade ägaren om riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Green Cargo ska tillämpa regeringens principer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande, beslutade den 27 februari 2020. Motsvarande principer tillämpas i Green Cargos dotterbolag. Green Cargo tillämpar inte rörlig ersättning för ledande befattningshavare.

Dotterbolag och intressebolag

Green Cargo hade fyra direktägda dotterbolag vid utgången av 2020; 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 Terminaltjänster AS och Green Cargo Togdrift AS. I samtliga direktägda dotterbolag och indirektägda dotterbolag i koncernen finns någon ur Green Cargos koncernledning representerad i styrelsen.

REVISORER

Extern revision

Förslag till val av revisor och revisorsarvode 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 vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad enligt EU:s revisorsförordning.

Förslag till val av revisor ska offentliggöras på bolagets webbplats, inklusive information om den rekommendation från styrelsen eller styrelsens revisionsutskott som ligger till grund för förslaget, samt inkluderas i kallelsen till bolagsstämma i enlighet med aktiebolagslagens och Kodens regler.

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.

Det slutliga beslutet av val av revisorer fattas av ägaren på årsstämman. Revisorns uppgift är att oberoende granska bolagets årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget. Vid Green Cargos årsstämma den 27 april 2020 valdes revisionsbolaget PwC till revisor. Revisionsuppdraget gäller till utgången av årsstämman 2021. PwC utsåg auktoriserad revisor Linda Corneliussen till huvudansvarig revisor. Linda Corneliussen har inte haft uppdrag i andra bolag som påverkar oberoendet som revisor i Green Cargo. Till revisorer och revisionsbolag har arvode utgått för revision och för revisionsnära rådgivning.

STYRELSENS RAPPORT OM INTERN KONTROLL AVSEENDE DEN FINANSIELLA RAPPORTERINGEN

Intern kontroll avseende finansiell rapportering

Detta avsnitt har upprättats i enlighet med Kodens och årsredovisningslagen och beskriver bolagets interna kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Syftet är att ge ägare och övriga intressenter en förståelse för hur den interna kontrollen över finansiell rapportering är organiserad i bolaget. Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen syftar till att ge en rimlig säkerhet avseende tillförlitligheten i den externa finansiella rapporteringen i form av delårsrapporter och års- och hållbarhetsredovisning. Vidare att de är upprättade i överensstämmelse med tillämpliga lagar, redovisningsstandarder och de särskilda riktlinjer för extern rapportering som gäller för företaget med statligt ägande.

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

Den interna kontrollen inom Green Cargo AB tar utgångspunkt i COSO Framework for internal Control som utgör ett etablerat ramverk. Under sista kvartalet 2020 och under hela 2021 kommer en omfattande genomlysning att genomföras i syfte att skapa en bild av nuläget samt vad som behöver utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen är korrekt implementerad samt att processen täcker identifierade risker i den finansiella rapporteringen.

Styr- och 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 fastställa för verksamheten relevanta policydokument och för att årligen utvärdera gällande policydokument och tillhörande processer för uppföljning och regelefterlevnad. 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 redovisnings riktlinjer 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 och är utformad för att identifiera potentiella händelser som kan påverka Green Cargo inom ramen för dess riskaptit samt ge en rimlig försäkran om att Green Cargos mål uppnås.

I arbetet med riskbedömning inom Intern Styrning och Kontroll ska Green Cargo specifikt, årligen, analysera risker som rör hur målen för finansiell rapportering ska uppnås som 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 är Green Cargos riktlinjer och rutiner som ser till att ledningens beslut förverkligas. Kontrollaktiviteterna skall, så långt som möjligt, vara integrerade i verksamheten. Det handlar om rutiner för godkännanden, verifieringar, befogenhetsöverföringar, uppföljningar, kontrollräkningar m.m.

Utgångspunkten för vilka rutiner och kontrollaktiviteter som ska genomföras är riskanalysen.

Green Cargos kontrollarbete ska ta utgångspunkt i tre olika typer av kontroller: bolagsövergripande kontroller, transaktionskontroller och generella IT-kontroller.

Information och kommunikation

Information håller ihop företaget så att de anställda kan göra sina arbetsuppgifter, ledningen kan driva och styra hela verksamheten och den interna styrningen och kontrollen kan fungera.

Regler och instruktioner knutna till en tillförlitlig finansiell rapportering ska finnas dokumenterade och kommuniceras ut till berörda på Green Cargo. Det avser brett skilda regler såsom t.ex. regler för attestering, kontoavstämningar, säkring av tillgångar och ansvarsfördelningar.

Extern rapportering sker i enlighet med riktlinjerna i statens ägarpolicy. Finansiell information i form av årsredovisning och bokslutskommuniké finns tillgänglig på Green Cargos hemsida.

Övervakning

Löpande uppföljning genom t.ex. testning av kontroller, uppföljning av genomförda riskanalyser och enskilda granskningar ska genomföras 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 ex. kontroller kommuniceras till dem som ansvarar för förbättringarna
- Producera mer korrekt och tillförlitlig information för beslutsfattandet
- Förbereda korrekta finansiella rapporter i tid
- Lättare leverera intyg och påståenden om effektiviteten i den interna styrningen och kontrollen

Varje år upprättas en treårig affärsplan som innehåller budget och bryts ned på avdelningsnivå för uppföljning. Styrelsen erhåller varje månad en rapport över den finansiella ställningen 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 påskrivande revisorn. Styrelsen avhandlar såväl alla kvartalsbokslut 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 internkontroll 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 beskrevs ovan.