

## Bolagsstyrningsrapport för verksamhetsåret 2019

Green Cargo AB ägs till 100 procent av svenska staten och förvaltas av enheten för 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 2017 med tillhörande riktlinjer för extern rapportering och riktlinjer för ersättning och andra ersättningsvillkor (beslutade av regeringen den 22 december 2016)
- Svensk kod för bolagsstyrning (Koden)

#### Green Cargos interna regelverk:

- Bolagsordning
- Styrelsens arbetsordning, vd-instruktion samt instruktion för den ekonomiska rapporteringen
- Green Cargos interna uppförandekod
- Green Cargos uppförandekod för leverantörer
- Koncernpolicyer
- Styrande dokument
- Green Cargos värderingar

I statens ägarpolicy redogör regeringen för sin inställning i viktiga principfrågor avseende bolagsstyrningen av samtliga statligt ägda bolag. Bland annat har beslutats att alla statligt majoritetsägda bolag ska tillämpa koden för bolagsstyrning. Koden tillämpas enligt principen "följ eller förklara", vilket innebär att avvikelser från Koden är tillåtna men måste förklaras.

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 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 har en valberedning som representerar bolagets aktieägare.

Avvikelse: Valberedning finns inte inrättad.

Förklaring: Valberedning ersätts av ägarens nomineringsprocess.

#### Kodregel 4.5-4.6

Kodkrav: Bolagsstyrningsrapporten ska innehålla uppgifter om styrelseledamöter är oberoende i förhållande till större aktieägare. Avvikelse: Beroendeförhållandet till större aktieägare redovisas inte.

Förklaring: Statens ägarpolicy anger att den relevanta bestämmelsen 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: Bolagsstyrningsrapporten ska innehålla uppgifter om ledamot i revisionsutskottet är oberoende i förhållande till större aktieägare.

Avvikelse: Beroendeförhållandet till större aktieägare redovisas inte.

Förklaring: Statens ägarpolicy anger att den relevanta bestämmelsen 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 8

Kodkrav: Styrelsen ska årligen utvärdera sitt eget och vd:s arbete.

Avvikelse: Utvärdering av vd:s arbete har inte skett.

Förklaring: Under 2019 genomfördes ingen utvärdering av vd:s arbete. Nuvarande vd tillträdde den 7 januari 2019 och under 2020 kommer utvärdering av vd:s arbete att ske.

### ÄGARSTYRNING

Bolagen 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 finansiella mål. 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.

#### Mål för hållbart företagande

Hållbarhet är sedan länge en naturlig del i Green Cargos arbete. För oss omfattar begreppet en helhetssyn på ansvarsfullt och hållbart företagande.

Som statligt ägt bolag ska Green Cargo agera föredömligt inom hållbarhetsområdet. 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.

Svenska staten kräver att alla bolag med statligt ägande ska ha långsiktiga målsättningar för hållbart företagande. Målen ska vara relevanta för den verksamhet som bedrivs, mätbara och tillräckligt ambitiösa.

Måltavlan i sin helhet är Green Cargos samlade hållbarhetsmål (se sid 25). Av de samlade hållbarhetsmålen i Måltavlan har

Green Cargos styrelse valt att sätta långsiktiga mål (2030) till följande:

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

## BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ, där aktieägarens inflytande utövas. De ärenden som ska behandlas på bolagsstämman regleras av aktiebolagslagen. Årsstämma ska enligt aktiebolagslagen hållas årligen. Enligt Statens ägarpolicy ska årsstämma hållas senast den 30 april. Riksdagens ledamöter har rätt att delta vid stämman och i anslutning till denna ställa frågor. Därtill ska allmänheten erbjudas möjlighet att delta vid stämman. 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 principer för ersättning till ledande befattningshavare.

## ÅRSSTÄMMA

Årsstämman för Green Cargo AB 2019 hölls den 29 april 2019. Stämman var öppen för allmänheten. Protokoll från årsstämman finns tillgängligt på Green Cargos webbplats.

Vid årsstämman beslutade stämman nyval av styrelseledamöterna Catarina Fritz, Charlotte Gaarn Hansson och Henrik Åkerström samt omval av styrelseledamöterna Anna Elgh, Henrik Högsgaard, Michael Thorén och Jan Sundling. Jan Sundling valdes av stämman till styrelsens ordförande.

Årsstämman fastställde den av styrelsen och verkställande direktören avgivna årsredovisningen för 2018, samt beviljade styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018.

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.

Nästa årsstämma för Green Cargo AB äger rum den 27 april 2020 i Solna.

## PROCESS FÖR STYRELSEMINNERING

För bolag som är helägda av svenska staten tillämpas en nomineringsprocess som ersätter Kodens regler om tillsättning av styrelseledamöter. Styrelsenomineringsprocessen inom Regeringskansliet koordineras av Näringsdepartementet. Av Statens ägarpolicy framgår att för varje bolag analyseras kompetensbehovet 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 bolagsstyrelser. Därefter fastställs eventuella rekryteringsbehov och rekryteringsarbetet inleds. När processen avslutats offentliggörs nomineringarna enligt Kodens bestämmelser, med undantag för uppgift om oberoende, på bolagets webbplats.

## STYRELSEN

Enligt bolagsordningen ska styrelsen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter, utan suppleanter. Dessutom har arbetstagarorganisationerna, enligt svensk lag, rätt att utse ordinarie ledamöter med suppleanter. Styrelsens ordförande utses enligt bolagsordningen av bolagsstämman. Green Cargos chefsjurist är styrelsens sekreterare. Verkställande direktör ingår inte i styrelsen, men är föredragande vid styrelsens sammanträden. Ingen av styrelseledamöterna ingår i företagsledningen. Beträffande upplysning om tillsättning och entledigande av styrelseledamöter hänvisas till reglering genom statens ägarpolicy.

## Styrelsens arbete och ansvar

Green Cargos styrelse ansvarar enligt aktiebolagslagen och Statens ägarpolicy för bolagets organisation och förvaltning av bolagets verksamhet. Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning för styrelsens arbete, en instruktion avseende arbets- och ansvarsfördelning mellan styrelsen och verkställande direktören samt instruktion för ekonomisk rapportering till styrelsen. Styrelsens uppgifter är bland annat att fastställa bolagets övergripande strategier och mål, samt tillse att det finns ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och de risker för bolaget som dess verksamhet är förknippad med. Styrelsen sköter bolaget på ett hållbart och ansvarsfullt sätt i syfte att säkerställa långsiktigt värdeskapande. 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 rapporteringen av hållbart företagande 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 29 april 2019 bestod Green Cargos styrelse av sju stämmevalda ledamöter, inklusive ordföranden. Från och med årsstämman 2019 består styrelsen fortsatt av sju stämmevalda ledamöter. Därutöver hade styrelsen under 2019 två ordinarie arbetstagarrepresentanter med två suppleanter. På sidan 90 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 2019 varit fyra män. Genomsnittsåldern på ledamöterna i Green Cargos styrelse, inklusive arbetstagarrepresentanter är 54 år.

### Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande väljs av årsstämman. 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. Styrelsens ordförande ansvarar också för att samordna styrelsens syn i förhållande till ägaren i frågor av avgörande betydelse för bolaget, samt att föra ägardialog avseende uppföljning av hållbarhetsmål och ekonomiska mål och förmedla dessa inom styrelsen.

### Styrelsens arbete under 2019

Styrelsen har under 2019 hållit totalt nio styrelsemöten, varav sju ordinarie, ett konstituerande och ett extra. Styrelsen i Green Cargo har under året fortsatt och intensifierat arbetet med de lönsamhetsutmaningar bolaget står inför. 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 2019 bland annat hanterat följande huvudfrågor:*

- Säkerhet
- Punktlighet
- Bolagets fortsatta arbete med lönsamhet; bl.a. lönsamhetsanalys av större kunder
- Förändringsresan
- Riskhantering och riskvärdering
- Bolagets interna och externa rapportering av hållbart företagande inklusive ekonomisk rapportering

- Revisorns rapportering från löpande granskning av utvalda processer och rutiner samt rapport avseende granskning upprättad av extern part, Thomas de Rosche
- Kundavtal med ett affärsvärde överstigande 50 MSEK
- Avyttring av fastighet i Linköping
- Förlikning av tvist
- Refinansiering och utökning av befintliga kreditavtal
- Avyttring av aktier i SeaRail Oy
- Kapitaltäckningsgaranti till Green Cargo Norge AS

### 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 2019 haft sex protokollförda möten. Revisionsutskottet har under året bland annat arbetat med format och innehåll i såväl intern som extern rapportering, följt Förändringsresans resultateffekt, behandlat redovisningen av miljökompensation samt varit involverad i pågående revisorsupphandling inför styrelsens kommande rekommendation till val av revisor vid årsstämman 2020. Utskottet har också utvärderat intern- och externrevisorer, granskat och övervakat externrevisorns opartiskhet och självständighet samt granskat att externa revisorn inte tillhandahållit rådgivningstjänster som påverkat opartiskheten. Utskottet har därefter lämnat rekommendation till val av extern revisor på årsstämman. I revisionsutskottet ingår sedan konstituerande styrelsemöte 2019 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.

### Styrelse, styrelsefunktion och närvaro under 2019

Av stämman valda ledamöter	Position	Närvaro styrelsemöte	Invald/utträde	Närvaro revisionsutskottsmöte	Närvaro ersättningsutskottsmöte
Jan Sundling	Ordförande	9/9	Invald årsstämma 2018	N/A	2/2
Anna Elgh	Ledamot	9/9	Invald årsstämma 2017	4/6	N/A
Henrik Höjsgaard	Ledamot	8/9	Invald årsstämma 2018	N/A	2/2
Mikael Thorén	Ledamot	9/9	Invald årsstämma 2018	5/6	2/2
Catarina Fritz	Ledamot	6/9	Invald årsstämma 2019	4/6	N/A
Charlotte Hansson	Ledamot	5/9	Invald årsstämma 2019	N/A	N/A
Håkan Åkerström	Ledamot	5/9	Invald årsstämma 2019	N/A	N/A
Margaretha Alestig Johnson	Ledamot	3/9	Utträde årsstämma 2019	2/6	N/A
Ann-Christine Hvittfeldt	Ledamot	2/9	Utträde årsstämma 2019	N/A	N/A
Ingvar Nilsson	Ledamot	3/9	Utträde årsstämma 2019	2/6	N/A
<i>Utsedda arbetstagarrepresentanter</i>					
Jonas Blomqvist, Seko	Ordinarie	7/9		N/A	N/A
Jerker Liljeberg, ST	Ordinarie	5/9		N/A	N/A
Anders Gustafsson, Seko	Suppleant	4/9		N/A	N/A
Donny Sjöberg, ST	Suppleant	9/9		N/A	N/A

Därutöver ska utskottet utvärdera efterlevnaden av beslut rörande ersättning som fattas av årsstämman. Ersättningsutskottet har under 2019 haft två protokollförda möten. I utskottet ingår sedan konstituerande styrelsemöte 2018 styrelseledamöterna Jan Sundling, Henrik Höjsgaard och Michael Thorén. Utskottet har utsett Jan Sundling, att vara ordförande.

### Utvärdering av styrelsearbetet 2019

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

Styrelsen tillsätter verkställande direktör i bolaget. Den 7 januari 2019 tillträdde Ted Söderholm som verkställande direktör och koncernchef. Den verkställande direktören ansvarar för den löpande förvaltningen av bolaget enligt styrelsens riktlinjer och 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 månatligen. Green Cargos koncernledning, inklusive verkställande direktör, redovisas närmare på sidan 91.

### Ersättning till ledande befattningshavare

På Green Cargos årsstämma den 29 april 2019 beslutade ägaren om riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare. Avseende ersättning och andra anställningsvillkor ska Green Cargo tillämpa de principer som beslutats av regeringen den 22 december 2016 fastställda "Riktlinjer för anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande". Motsvarande principer tillämpas i Green Cargos dotterbolag. Green Cargo tillämpar inte rörlig ersättning för ledande befattningshavare. Riktlinjer för ersättning till styrelsen och ledande befattningshavare 2020 kommer att anpassas efter den uppdatering av svensk kod för bolagsstyrning som gäller från den 1 januari 2020.

### Dotterbolag och intressebolag

Green Cargo hade sex direkta dotterbolag vid utgången av 2019; TGOJ Trafik Aktiebolag, Green Cargo Loco & Wagon Trading AB, Green Cargo Fastigheter AB, Green Cargo Händelö 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 direkta dotterbolag och indirekta dotterbolag i koncernen finns någon ur Green Cargos koncernledning representerad i styrelsen.

### REVISORER

#### Extern revision

Enligt Statens ägarpolicy och revisionsförordningen som gällde vid årsstämman 2019 är det bolagets styrelse som lämnar förslag till val av revisor efter rekommendation från revisionsutskottet. Det slutliga beslutet av val av revisorer fattades av ägaren på årsstämman. Revisorns uppgift är att granska bolagets och koncernens finansiella rapportering samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av bolaget. Vid Green Cargos årsstämma den 29 april 2019 valdes revisionsbolaget KPMG till revisorer. Revisionsuppdraget gäller till utgången av årsstämman 2020. KPMG utsåg auktoriserad revisor Jenny Jansson till huvudansvarig revisor. Jenny Jansson 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

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. 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 företag med statligt ägande.

### Kontrollmiljö

Grunden för den interna kontrollen utgörs av kontrollmiljön med organisation, beslutsvägar och ansvar. Styrelsen fastställer årligen ett antal styrande dokument såsom arbetsordning för styrelsen respektive dess utskott, vd-instruktion, instruktion för rapportering av hållbart företagande inklusive den ekonomiska rapporteringen samt andra relevanta policydokument. 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. Green Cargo har ett aktivt arbete med bl.a. följande policydokument: Uppförandekod, inkluderande exempelvis Arbetsmiljöpolicy och Säkerhetspolicy, samt Inköpspolicy och Finanspolicy.

Kontrollmiljön omfattar också den kultur och de värderingar som styrelse och företagsledning kommunicerar och verkar utifrån vilket bland annat förmedlas genom den uppförandekod som årligen fastställs av styrelsen. Styrelsens ansvar och dess utskotts inbördes arbetsfördelning framgår av styrelsens arbetsordning. Styrelsen har inrättat ett revisionsutskott som bland annat bereder styrelsens arbete med kvalitetssäkring av bolagets finansiella rapportering. CFO ansvarar för att det finns interna redovisningsriktlinjer och riktlinjer för den finansiella rapporteringen och att de är utformade i enlighet med gällande lagkrav, noteringskrav och redovisningsstandarder.

### Riskbedömning

Green Cargo har gjort en riskanalys av posterna i balans- och resultaträkning för Green Cargo-koncernen. 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.

Riskanalys och risker kopplade till den finansiella rapporteringen diskuteras regelbundet med bolagets externa revisorer som också årligen presenterar sin riskbedömning för revisionsutskott samt styrelse i revisionsplanen.

### Kontrollaktiviteter

Bolagets interna processer och rutiner ger gott stöd för löpande hantering av risker. Kontrollaktiviteter i syfte att förebygga, upptäcka samt korrigerar fel och avvikelser, finns inbyggda i Green Cargos process för finansiell rapportering. Kontrollerna har utformats för att hantera risker för att väsentliga fel uppstår i den finansiella rapporteringen och består av såväl övergripande som detaljerade kontroller.

Under 2019 har extern konsult utfört testning av den interna kontrollen i drift-, löne-, bokslut, och intäktsprocessen, generella IT-kontroller, samt i policies och riktlinjer.

Bolaget hade ingen egen separat internrevisionsfunktion under 2019. Bolaget avser i nuläget inte att inrätta en särskild internrevisionsfunktion. Denna funktion kan under 2020 hanteras inom ramen för CFO:s ansvar och organisation, med stöd av extern expertis som genomför kontrollåtgärder. 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. Styrelsen ska årligen utvärdera behovet av en särskild internrevisionsfunktion.

### Information och kommunikation

Interna informationskanaler i övrigt består bland annat av information från regelbundna möten i företagsledningen, lokala informationsmöten för all personal (arbetsplatsträffar) och bolagets intranät.

Revisionsutskott och styrelsen erhåller finansiell information av företagsledningen vid varje bokslutstillfälle. Vidare erhåller revisionsutskott regelbunden återkoppling från de externa revisorerna och hålls därigenom uppdaterat på aktuella iakttagelser

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

### Uppföljning och utvärdering

Uppföljning och utvärdering av att den interna styrningen och kontrollen avseende den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig och effektiv sker löpande av styrelse, vd, företagsledning och inom finansavdelningen. Genom kontroller och analyser identifieras förbättrings- och utvecklingsmöjligheter. Eventuella brister rapporteras till ansvarig person för att förbättring ska kunna ske.

Varje år upprättas en affärsplan som innehåller både strategi och budget och är nedbruten 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.

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.

## Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande (kronor):

Balanserade vinstmedel	317 533 960
Fond för verkligt värde	-11 396 915
Årets resultat	-132 040 550
<b>Summa</b>	<b>174 096 495</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras på följande sätt:

I ny räkning överförs	174 096 495
<i>Varav till fond för verkligt värde</i>	<i>-11 396 915</i>