

Årsrapport 2023

Visit Skåne AB

Revisionskontoret

Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att lekmannarevisorn beslutar om sin granskningsrapport 2023. Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.

Innehållsförteckning

Revisionskontorets årsrapport	3
Revisionskriterier	4
Bedömningsskala	4
Sammanfattning	5
Intern kontroll.....	5
Verksamhet.....	5
Ekonomi	5
Räkenskaper	5
Bolagets uppdrag.....	6
Granskning av bolagets interna kontroll	7
Bedömning	7
Granskning av bolagets verksamhet.....	8
Bedömning	8
Granskning av bolagets ekonomi	9
Bedömning	9
Granskning av bolagets räkenskaper.....	9
Delårsbokslut.....	9
Årsbokslut	9

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 Josefin Blyrup, 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 2023, bilaga 9)

Verksamhet och ekonomi:

- 8 kap. 4 § aktiebolagslagen
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Bolagets styrande dokument
- RSH ABs anvisningar för bidrag/uppdragsersättning till dotterbolag inom koncernen och internbudget för Region Skåne Holding AB

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 Visit Skåne AB:s interna kontroll som tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att bolagets arbete med riskanalys- och riskhanteringsplan påvisar en systematik som lever upp till de instruktioner och riktlinjer för arbetet med intern kontroll.

Verksamhet

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

Bedömningen grundar sig på att ägardirektiv och bolagsordning har efterföljts, att arbetet bedrivits i enlighet med planen för verksamheten samt att bolagsstyrelsen löpande har följt upp verksamheten under året.

Ekonomi

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

Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen antagit en budget och löpande följt det ekonomiska resultatet under året.

Bolagets resultat per den 31 december 2023 var 45 319 kronor och är därmed i enlighet med av styrelsens beslutade budget. Bolagets ekonomiska resultat är nära att nå uppsatt budgetresultat nollresultat.

Räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentlig som rättvisande.

Bolagets uppdrag

Bolaget ansvarar för följande områden:

Visit Skåne AB är ett helägt dotterbolag till Region Skåne Holding AB.

Bolaget ska i samverkan med relevanta aktörer, och med ett nationellt och internationellt perspektiv, genomföra insatser för att stärka turismen, besöks- och eventnäringen i Skåne samt verka för att stora evenemang, kongresser, utställningar och mässor förläggs i Skåne.

Bolaget har ett ansvar att vårda, utveckla och implementera varumärket Skåne och då med särskilt tonvikt på att öka den internationella kännedomen om Skåne så att det övergripande målet att stärka bilden av Skåne uppnås.

Granskning av bolagets interna kontroll

Visit Skåne AB har beslutat om en riskanalys- och riskhanteringsplan. Riskanalys- och riskhanteringsplanen innehåller totalt 11 risker varav sex risker ska granskas och tre risker föranleder åtgärd. Exempel på risker som granskas är: ”Upphandlingsreglerna följs inte”, ”Jäv och oegentligheter uppstår” och ”Det fastställda attestreglementet följs inte”.

Riskanalys- och riskhanteringsplanen har genomförts som planerat. Bolagschefen har vid två tillfällen under året skriftligt rapporterat till bolagsstyrelsen och gett en samlad bedömning av hur den interna kontrollen fungerar. Samtliga risker har följts upp vid två tillfällen under året.

Bedömning

Bolagets interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att bolagets arbete med riskanalys- och riskhanteringsplan påvisar en systematik som lever upp till de instruktioner och riktlinjer för arbetet med intern kontroll.

Granskning av bolagets verksamhet

Översiktlig granskning visar att bolagets verksamhet har bedrivits i enlighet med bolagsordningen och ägardirektivet.

Bolagsstyrelsen har löpande följt upp verksamheten genom ekonomirapporter och VD-rapporter. Bolagets verksamhet bedöms utifrån tillgängliga underlag ha bedrivits i enlighet med beslutad verksamhetsplan. Exempel på verksamhet som lyfts fram i bolagets årsredovisning är:

- Herrarnas Handbolls-VM spelades i Malmö och Kristianstad i januari och genererade 120 miljoner kronor tillbaka till det skånska näringslivet. I samband med detta fick nästan 20 000 barn testa på handboll under ledning av lokala klubbar i samarbete med de skånska grundskolorna.
- Bordtennis-EM spelades på Malmö Arena i september vilket bidrog med nästan 20 miljoner kronor i turismekonomi.
- Bolaget beviljades fem miljoner kronor i EU-stöd för att kunna öka takten till grön omställning inom turismen i Skåne.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att ägardirektiv och bolagsordning har efterföljts, att arbetet bedrivits i enlighet med planen för verksamheten samt att bolagsstyrelsen löpande har följt upp verksamheten under året.

Granskning av bolagets ekonomi

Styrelsen har beslutat om en budget som är i enlighet med Region Skåne holding AB:s beslut. Bolagets totala intäkter för 2023 uppgick till 54 355 000 kronor. Bolaget budgeterar med ett nollresultat för 2023.

Styrelsen har löpande följt upp bolagets resultat och ekonomi genom VD-rapporter och ekonomirapporter.

Bolagets resultat per den 31 december 2023 var 45 319 kronor och är därmed i enlighet med av styrelsens beslutade budget.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att bolagsstyrelsen antagit en budget och löpande följt det ekonomiska resultatet under året. Bolagets ekonomiska resultat är nära att nå uppsatt budgetresultat nollresultat.

Granskning av bolagets räkenskaper

Redovisningsrevisionen har utförts av Mazars.

Delårsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör Mazars bedömningen att redovisningen uppfyller de krav som ställs. Väsentliga balansposter i bolagens delårsbokslut har avstämts mot underlag, utan någon anmärkning.

Årsbokslut

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

I övrigt hänvisar vi till den fullständiga revisionsberättelsen.