

2017 -04- 11

Dnr RUN/263/2017

Almi Företagspartner Mitt AB
Hans Selling/E Högdahl
Kallelse Bolagsstämma 2017



Kallelse till Årsstämma 2017 Almi Företagspartner Mitt AB

Tid onsdag den 10 maj kl.11.00 – ca 12.00

Avslutas med gemensam lunch.

Plats Almis kontor i Östersund, Hamngatan 15

Till Region Jämtland Härjedalen

Ann-Marie Johansson

Landstinget i Västernorrland

Mikael Westin

Almi Företagspartner AB

Eva Sjöberg

Deloitte AB

Daniel Wassberg

Lekmannarevisorerna

Bernt Söderman, Katarina Wiklund

Materialet till Årsstämman består av:

- Föredragningslista
- Årsredovisning 2016 för Almi Företagspartner Mitt AB
- Rapport avseende måluppfyllelse av ägaranvisning
- Granskningsrapport 2016 från Lekmannarevisorerna
- Beslutsförslag till vissa beslut vid årsstämman
- Bilaga 1 – Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare

Anmälan om förhinder skall lämnas till ordförande Hans Selling.

Telefonnummer 070-513 95 39

E-post: hans.selling48@comhem.com

Varmt välkomna!

Hans Selling /

Eva Högdahl
eu

FÖREDRAGNINGSLISTA

Årsstämma i

Almi Företagspartner Mitt AB

den 10 maj 2017 kl. 11.00
på Almis kontor i Östersund, Hamngatan 15

- 1 Stämman öppnas
- 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman
- 3 Upprättande och godkännande av röstlängd
- 4 Val av justerare
- 5 Fråga om stämman blivit behörigt sammankallad
- 6 Godkännande av dagordning
- 7 Framläggande av
 - a) årsredovisning och revisionsberättelse
 - b) rapport avseende måluppfyllelse av ägaranvisning
 - c) granskningsrapport från lekmannarevisorerna
- 8 Beslut
 - a) om fastställande av resultaträkning och balansräkning
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) om ansvarsfrihet åt styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Redovisning av ersättningar och tillämpning av tidigare beslutade riktlinjer och ersättningar till ledande befattningshavare.
10. Beslut om styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare.
- 11 Fastställande av arvoden till stämmovalda styrelseledamöter och revisorer.
- 12 Val av
 - a) styrelsens ordförande och vice ordförande
 - b) styrelsens övriga ledamöter
 - c) valberedning
 - d) revisorer
- 13 Beslut om ägaranvisning
- 14 Övrigt
- 15 Stämmans avslutas

Almi Företagspartner Mitt AB
Org nr 556750-3312

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- noter	8

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

JP 12

Förvaltningsberättelse

Almi Företagspartner Mitt ABs årsredovisning är upprättad enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning och Koncernredovisning (K3). Se under rubrik Noter, not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper, för ytterligare information.

Information om verksamheten

Almikoncernens uppdrag är att bidra till hållbar tillväxt och innovation genom att förbättra möjligheten att utveckla konkurrenskraftiga företag såväl nationellt som globalt. Almis verksamhet ska utgöra ett komplement till den privata marknaden avseende företags behov av finansiering och rådgivning. Koncernens verksamhet är organiserad i tre affärsområden - Lån, Riskkapital och Rådgivning.

Almi Företagspartner Mitt AB är ett regionalt dotterbolag med verksamhet inom två affärsområden - Lån och Rådgivning. Bolaget har sitt säte i Jämtlands län, Östersund kommun och verksamheten bedrivs i Åre, Ömsköldsvik, Härnösand, Sundsvall och Östersund.

Lån: Almi erbjuder lån till små och medelstora företag i alla branscher. Lånen är marknadskompletterande och beviljas ofta i samarbete med banker eller andra kreditinstitut. Almi Företagspartner Mitt AB bereder, beslutar och följer upp ärenden om företagsfinansiering enligt förordning SFS 2012:872 i kommission för koncernens moderbolags räkning.

Rådgivning: Almi erbjuder rådgivningstjänster inom tillväxtrådgivning, mentorskap, innovation och nyföretagande. Rådgivning utförs av Almis rådgivare eller av externa underkonsulter. Utgångspunkten är att våra kunder ska erbjudas bästa möjliga tjänst och kompetens utifrån sina behov.

Finansiering


Almi Företagspartner Mitt AB erhåller driftsanslag från moderbolaget samt från regionala delägare. Ytterligare finansiering kan ske via särskilda medel från staten, landets regioner och EU samt genom resultat som genereras i verksamheten.

Ägarförhållanden

Almi Företagspartner Mitt AB ägs till 51 procent av moderbolaget i Almikoncernen Almi Företagspartner AB, org nr 556481-6204, 24,5 procent av Västernorrlands Läns Landsting, org nr 232100-0206 och till 24,5 procent av Region Jämtland Härjedalen, org nr 232100-0214.

Koncernen

Det helägda dotterbolaget Almi Invest Mitt AB har under året bedrivit riskkapitalverksamhet. Rörelsens intäkter uppgick under året till 29399 (12676) tkr och årets resultat till -266 (54) tkr.

JPB 

Bolaget är moderbolag till Almi Invest Mitt AB 556670-2444, men med stöd av ÅRL 7 kap 2§ upprättas inte någon koncernredovisning. Övergripande koncernredovisning upprättas av Almi Företagspartner AB, 556481-6204, Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rörelsens intäkter	tkr	30 546	33 632	33 062	33 661	41 008
Rörelseresultat	tkr	-180	816	-2 961	-2 610	-4 063
Resultat efter finansiella poster	tkr	-36	853	-1 706	-1 866	-3 691
Balansomslutning	tkr	22 019	31 391	32 212	37 987	40 159
Soliditet	%	80,8	56,8	52,7	49,1	47,0
Medelantalet anställda	st	27	27	29	27	33

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	16 816 657
Årets resultat	-35 644

kronor 16 781 013

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att
i ny räkning överförs

16 781 013

kronor 16 781 013

Resultatet av bolagets verksamhet samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultaträkning och balansräkning med noter.

Handwritten signatures and initials:
14/3
12

Resultaträkning	Not	2016	2015
Rörelsens intäkter			
Anslag	2	29 363	28 413
Övriga rörelseintäkter	2	1 183	5 219
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens intäkter		30 546	33 632
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-10 063	-11 044
Personalkostnader	3	-20 360	-21 472
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-303	-301
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-30 726	-32 817
Rörelseresultat		-180	815
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	145	39
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-1
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		144	38
Resultat efter finansiella poster		-36	853
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-36	853

MB
BA

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier	5	599	816
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag		1 000	1 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		2	-
		1 002	1 000
Summa anläggningstillgångar		1 601	1 816
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		361	75
Fordringar hos koncernföretag		5 282	5 206
Aktuella skattefordringar		372	345
Övriga fordringar		1 267	5 282
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 054	706
		9 336	11 614
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar hos koncernföretag		11 082	17 961
<u>Kassa och bank</u>		-	-
Summa omsättningstillgångar		20 418	29 575
Summa tillgångar		22 019	31 391

343 m
VL

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 000	1 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		16 817	15 964
Årets resultat		-36	853
		16 781	16 817
Summa eget kapital		17 781	17 817
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		944	811
Skulder till koncernföretag		7	4
Övriga skulder	6	882	10 362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 405	2 397
Summa kortfristiga skulder		4 238	13 574
Summa eget kapital och skulder		22 019	31 391

14/3
m
f

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2014-12-31	1 000	17 670	-1 706	16 964
Vinstdisposition enligt Årsstämma		-1 706	1 706	-
Årets resultat	<u> </u>	<u> </u>	<u>853</u>	<u>853</u>
Eget kapital 2015-12-31	1 000	15 964	853	17 817
Vinstdisposition enligt Årsstämma		853	-853	-
Årets resultat	<u> </u>	<u> </u>	<u>-36</u>	<u>-36</u>
Eget kapital 2016-12-31	1 000	16 817	-36	17 781

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier.

PN
14B
L

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen(1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning(K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter

Driftsanslag intäktsförs till sin helhet under den period de avser. Övriga anslag intäktsförs då de utnyttjas för det förutbestämda syftet. Projektintäkter redovisas under den period då ett projekt genomförs och sammanfaller med kostnadsredovisningen för motsvarande projekt. Konsultintäkter redovisas under den period som en konsultinsats genomförs.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Inkomsten redovisas till verkliga värden av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Inkomstskatter

Bolaget är enligt lagen om statlig inkomstskatt (IL 7 kap §16) frikallat från skattskyldighet för all annan inkomst än av näringsverksamhet som hänför sig till innehav av fastighet.

Bolaget äger ingen fastighet.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod och påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier	5 år
Fordon	5 år

NAB



Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Almi Företagspartner Mitt AB om det föreligger indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen. Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Bedömning av osäkra kundfordringar görs individuellt och eventuella osäkra kundfordringar reducerar fordran. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

AM

AM

AM

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

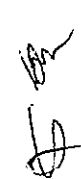
Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått. Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I Almi Företagspartner Mitt AB förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

403



Ersättningar vid uppsägning: Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

Inga viktiga uppskattningar och bedömningar har föranlett några förändringar under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I anslag ingår intäkter från:		
Moderbolag	14 022	14 088
Driftsanlag från Regionförbund	10 895	10 895
Övriga anslag från Regionförbund	900	1 642
Projektintäkter	3 416	-
Övriga intressenter	130	1 788
Summa	<u>29 363</u>	<u>28 413</u>
I övriga rörelseintäkter ingår intäkter från:		
Projektintäkter	-	4 228
Projektintäkter fakturerade	390	-
Konsultintäkter	520	837
Övriga intäkter	273	154
Summa	<u>1 183</u>	<u>5 219</u>

4/13

Not 3 Antal anställda

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda i bolaget uppgår till	<u>27</u>	<u>27</u>

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter koncernföretag	21	2
Ränteintäkter	3	3
Resultat kortfristig placering hos koncernföretag	121	33
	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>145</u>	<u>38</u>

Not 5 Inventarier

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 897	2 793
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-334	-343
-Inköp	325	447
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 888	2 897
Ingående avskrivningar	-2 081	-1 900
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	95	114
-Avskrivningar	-303	-295
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 289	-2 081
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>599</u>	<u>816</u>

AB
AW
HA

Not 6 Övriga skulder

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Offentliga bidrag	-	9 480
Övrigt	882	882
	<hr/>	<hr/>
Summa	882	10 362

Skuldförda offentliga bidrag avser bolagets innovations- och affärsrådgivningsverksamhet. De villkor som krävs för att bidraget ska uppfylla kraven på en intäkt är att kostnader har upparbetats eller att planerad prestation har utförts. Bidragen förväntas realiseras inom 1-5 år.

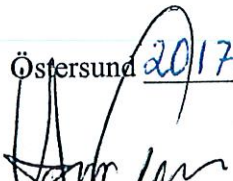
Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut


Inga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång som påverkar den finansiella rapporten.

AKD 12

Östersund

2017-03-16


Hans Selling
Ordförande


Anders Frimert

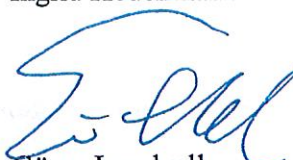

Maria Ludvigsson


Ida Magnusson

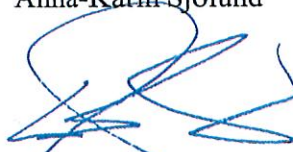

Susanne Wallner


Kjell Bergkvist


Ingrid Hedenmark


Göran Lundvall


Anna-Karin Sjölund


Eva Högdahl
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-03-27.

Deloitte AB


Daniel Wassberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Almi Företagspartner Mitt AB
organisationsnummer 556750-3312

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Almi Företagspartner Mitt AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Almi Företagspartner Mitt ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Almi Företagspartner Mitt AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en

revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen,

däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Almi Företagspartner Mitt AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Almi Företagspartner Mitt AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 27/3 2017

Deloitte AB

Daniel Wassberg
Auktoriserad revisor

Almi Företagspartner Mitt AB

Rapport avseende måluppfyllelse av ägaranvisning 2016

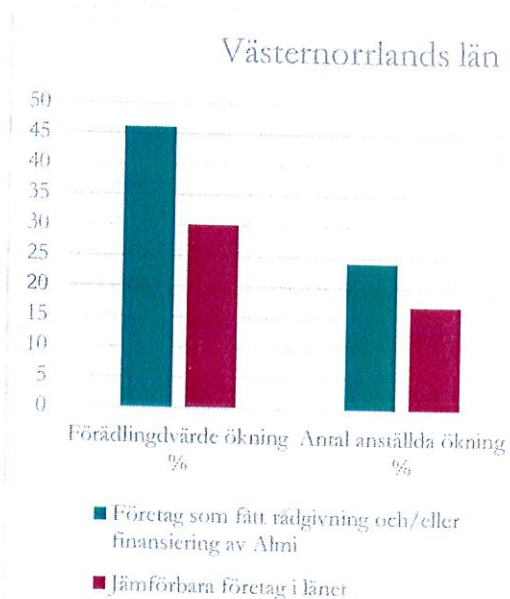
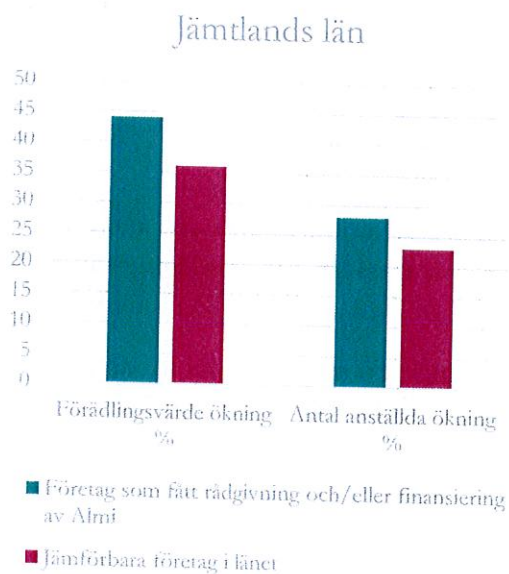
Av ägaranvisningen framgår mål och framgångsmått för bolaget samt att bolaget i samband med årsstämman till ägarna ska lämna en skriftlig rapport av hur målen har uppnåtts samt kommentera eventuella avvikelser.

Bolaget avger i och med denna PM den skriftliga rapport som ägaranvisningen föreskriver.

Mål och måluppfyllelse

1. Förädlingsvärdet för bolagets kunder ska utvecklas bättre än för jämförbara företag i regionen.

Årets effektmätning visar att företag som fått lån och/eller rådgivning av Almi har ökat förädlingsvärde mer än övriga små och medelstora företag i Västernorrland och Jämtlands län. Diagrammen nedan visar på ökning av förädlingsvärde och antal anställda mellan räkenskapsår 2011 till 2015 och grön stapel avser företag som fått en insats inom lån och/eller rådgivning av Almi 2012.



2. Minst 90 % av bolagets kunder ska rekommendera Almi.

94 % av bolagets kunder svarar att det är mycket sannolikt eller ganska sannolikt att man vill rekommendera Almi till andra. Undersökningen görs via elektronisk enkät som skickas till alla kunder som fått rådgivningsinsats eller lån av Almi.

3. Andelen kvinnor och personer med utländsk bakgrund ska, avseende antal lån samt andel kunder inom rådgivningsverksamheten, vara högre än den procentuella andel av antalet företag bland dessa grupper i regionen.

Målet överträffas inom både lån och rådgivning för angivna prioriterade grupper.

Målgrupp	Utfall Almi Lån	Utfall Almi Råd	Regionsnitt 2012 enligt SCB
	2016	2016	
Andel beviljade lån till kvinnor resp. unika kunder kvinnor inom rådgivning	31%	29%	25% *
Andel beviljade lån till personer med utländsk bakgrund resp. unika kunder med utländsk bakgrund inom rådgivning	28%	27%	7% **

* Andel kvinnor i företagsstocken enligt SCB

** Andel personer med utländsk bakgrund i företagsstocken enligt SCB

4. Medarbetarnas totalbetyg i den årliga medarbetarundersökningen avseende bolaget som arbetsplats ska vara minst 4,0 på en 5-gradig skala.

Årets medarbetarundersökning visar ett betyg på 4,4 på Almi som arbetsplats.

5. Bolaget ska sträva efter god mångfald bland medarbetarna. Bolagets styrelse ska därför fastställa långsiktiga mångfaldsmål avseende medarbetarnas ålder, etnicitet och genus.

De mål som styrelsen fastställt inför 2016 har uppnåtts. Medelålder i bolaget är 46 år, underrepresenterat kön ledning 50 %, medarbetare 46 %. Medarbetare med utländsk bakgrund har då det funnits relevanta sökanden beaktats särskilt vid rekrytering. Andelen medarbetare med utländsk bakgrund var vid årsskiftet 12 %.

6. Andelen kundtid ska uppgå till minst 80 procent.

Vi når målet med en kundtid på 82 %.

7. Bolagets styrelse ska fastställa mål avseende antal unika kunder och antal leveransmoduler inom affärsområde Råd samt antal lån och nyutlåningsvolym inom affärsområde Lån. Målen ska tas fram i samråd med ansvariga på moderbolaget.

Lån – Vi når 128 miljoner i nyutlåning mot mål 150 miljoner. Mål för antal lån var satt till 288, vi når 278 lån under 2016. Almi Mitt har högst effektivitet i koncernen med 4,6 lån per finansieringsrådgivare och månad, mål 4.

Rådgivning – Vi når 1 759 leveranser inom rådgivning mot mål 1 671 leveranser. Dessa leveranser fördelade sig mellan 776 unika kunder.

8. Fritt eget kapital i bolaget ska uppgå till en nivå som motsvarar 3 till 6 månaders driftskostnader.

Bolagets fria egna kapital motsvarade vid årsskiftet 8,3 månader.

9. Avkastningen i låneverksamheten ska under en period på rullande 12 kvartal vara minst 2 %.

Vi når målet, 5,15 % avkastning i låneverksamheten rullande 3 år.

Väsentliga insatser och sammanfattning

Tillväxtrådgivning - vi har under året genomfört tillväxtprocesser med 155 företag i syfte att identifiera tillväxthinder och genomföra affärsutvecklingsinsatser, coachning och strategigrupper där vi tagit in externa konsulter med spetskompetens på olika områden. Verksamheten har bedrivits med stöd i 2 mindre regionala projekt, Tillväxtstegen i Jämtlands län och Tillväxtstegen i Västernorrland.

Innovation – 243 innovativa idéer prövades under 2016, av dessa gick 198 vidare till utvecklingsfas och slutligen arbetar man med 77 (31%) av dessa idéer i kommersialiseringsfasen. Vårt samarbete med regionens inkubatorer stärks av att vi medfinansierar med tid i deras projekt för att bidra till utveckling av inkubatorstrukturerna och tillhörande aktiviteter och processer.

Lån - Efterfrågan på lån av Almi har varit fortsatt hög, av våra 278 beviljade lån har 166 lån gått till företag som varit igång mindre än 3 år. Tjänstesektorn är den dominerande branschen med ca 50 % av antal lån, följt av handel 25 % och tillverkande företag 10 %. Almi tillväxtlån har också ökat möjligheten att lånefinansiera bolag i tidiga riskfyllda skeden vilket har stor betydelse för entreprenörens möjligheter att lyckas med sin satsning och även behålla en rimlig andel i bolaget om man tar in externt riskkapital för sin tillväxtresa.

Samarbeten - Vi har ett nära samarbete med vårt dotterbolag Almi Invest Mitt och delar lokaler i Östersund, Sundsvall och Örnsköldsvik. Med kombinationen rådgivning, lån och riskkapital kan vi ofta göra bra lösningar för tillväxtbolag i tidiga skeden.

Vårt partnerskap inom Enterprise Europe Network skapar möjligheter att bidra i företagens internationaliseringsarbete, där har vi också ett nära samarbete med Business Sweden, EKN och Handelskammaren.

Vi har under året haft kontinuerliga möten med näringslivschefer och tjänstemän i regionens kommuner för samordning av insatser mot kommunens företag. Almi samverkar med och har delfinansierat Nyföretagarcentrum i regionen för att stärka rådgivning och mentorprogram mot nyföretagare.

Hållbarhet är ett prioriterat område inom Almi. Det innebär bl.a. att vi i våra kundmöten väcker frågor kring risker/ möjligheter i företagets verksamhet och affärsmodell. Vi har också genomfört ett seminarium inom Hållbarhetsanalys med efterföljande strategigrupsarbete samt individuella processer för förändringsarbete inom hållbarhet med stöd från externa konsulter. Bolaget genomförde under 2015 en miljöcertifiering med tillhörande miljöutbildning för all personal, den uppdateras årligen. Samtlig personal har i januari 2016 även genomgått utbildning i genus och mångfald vilket är en del av vår certifiering som genomförs löpande vart annat år.

Östersund den 13 februari 2017
Almi Företagspartner Mitt

Eva Högdahl
Verkställande direktör

Till fullmäktige i
Region Västernorrland
Region Jämtland Härjedalen

Till årsstämman i Almi Företagspartner
Mitt AB, org. Nr. 556750-3312

Granskningsrapport

Vi, av Regionfullmäktige i Jämtland Härjedalen och fullmäktige i Landstinget Västernorrland utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Almi Företagspartner Mitt AB.

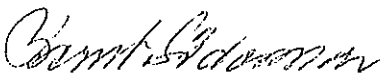
Styrelse och verkställande direktör svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, samverkansavtal, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med respektive fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämma 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 har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer även att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Som grund för våra synpunkter och bedömningar åberopar vi bifogad rapport från den yrkesrevisor som biträtt oss i vår granskning.

Östersund den 13 mars 2017


Bernt Söderman
Utsedd av fullmäktige i
Region Jämtland Härjedalen


Katarina Wiklund
Utsedd av fullmäktige i
Landstinget Västernorrland

Bilaga

Granskningspromemoria Almi- Företagspartner Mitt AB 2016, Dnr:Rev/30/2016.

REGION
JÄMTLAND
HÄRJEDALEN



Granskningspromemoria
ALMI- Företagspartner Mitt AB
2016

Jan-Olov Undvall

Innehållsförteckning

1	INLEDNING/BAKGRUND	3
1.1	BAKGRUND.....	3
1.2	SYFTE OCH REVISIONSFRÅGOR.....	3
1.3	REVISIONSKRITERIER.....	3
1.4	METOD	4
2	RESULTAT.....	4
2.1	HAR TILLRÄCKLIGA ÅTGÄRDER VIDTAGITS UTIFRÅN 2015 ÅRS GRANSKNING?	4
2.2	FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE STYRNING I FORM AV ARBETSORDNING, RAPPORTERINGS INSTRUKTIONER, VD- INSTRUKTION ETC?	4
2.3	FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE INTERN KONTROLL?	5
2.4	FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE UPPFÖLJNING I FORM AV PROTOKOLL, RAPPORTER OCH BOKSLUT ETC?	5
3	KVALITETSSÄKRING	5
4	ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE	6

1 INLEDNING/BAKGRUND

1.1 BAKGRUND

Lekmannarevisorerna i Almi Företagspartner Mitt- AB har enligt Kommunallagen 9 kap. 9 § och aktiebolagen 10 kap. i uppgift att granska:

- Om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Om bolagets interna kontroll är tillräcklig (denna del av uppdraget delas med yrkesrevisorn)

Då granskningen 2015 var en fördjupad granskning och risk- och väsentlighetsanalysen inför 2016 inte visade på några större risker har 2016 års granskning avgränsats till en grundläggande granskning.

1.2 SYFTE OCH REVISIONSFRÅGOR

Syfte

Granskningen har syftat till att övergripande ta reda på om styrelsen har haft en tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning av att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionsfrågor

Granskning har följande revisionsfrågor:

- Har tillräckliga åtgärder vidtagits utifrån 2015 års granskning?
- Finns en tillfredsställande styrning i form av arbetsordning, rapporteringsinstruktioner, VD- instruktion etc?
- Finns en tillfredsställande intern kontroll?
- Finns en tillfredsställande uppföljning i form av protokoll, rapporter och bokslut etc?

1.3 REVISIONSKRITERIER

Uppfylls kraven på:

- Aktiebolagslag
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Bolagsstämman beslut

1.4 METOD

Granskningen genomförs i enlighet med *"God revisionssed i kommunal verksamhet 2014"* och i dialog med bolagets auktoriserade revisor. Uppgifter inhämtas genom dokumentanalys och intervju med verkställande direktör. Substansgranskning utförs för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.

2 RESULTAT

2.1 HAR TILLRÄCKLIGA ÅTGÄRDER VIDTAGITS UTIFRÅN 2015 ÅRS GRANSKNING?

Föregående granskning visade att det fanns en förbättringspotential av kreditprocessen. Iakttagelsen grundar sig på den internrevision som ALMI-koncernen genomförde 2015 avseende två delområden¹. I den kreditrevision som genomfördes 2016 har omdömet för dessa delområden förbättrats². Av kreditrevisionen framgår att åtgärder genomförts på ett sätt som sammantaget förbättrar helhetsintrycket av kvalitén.

Den andra iakttagelsen från 2015 års granskning var att det fanns relativt många mål och vissa brister avseende målstruktur. En förändring av mål och målstruktur är under framtagande. Det ingår i det strategiarbete som bedrivs i koncernen och kommer efter förhandling med regionala ägare att framgå av ägaranvisning inför 2018.

Bedömning

- Tillräckliga åtgärder har vidtagits utifrån 2015 års granskning.

2.2 FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE STYRNING I FORM AV ARBETSORDNING, RAPPORTERINGS INSTRUKTIONER, VD- INSTRUKTION ETC?

Styrelsen har under året fastställt följande styrdokument dokument:

- Arbetsordning
- Attest- och delegationsordning
- Rapporteringsinstruktioner
- VD- instruktioner
- Kreditmandat

Verksamhetens mål för 2016 återfinns både i ägaranvisningar och i verksamhetsplanen. De mål som anges i verksamhetsplanen utgörs i några fall av förtydliganden och preciseringar av de övergripande målen i ägaranvisningarna.

Bedömning

- Det finns en tillfredsställande dokumentstyrning.

¹ 2015 framkom kritik mot delområde "dokumentation och beslut", samt delområde kredituppföljning. För båda delområdena gavs bedömningen otillfredsställande. Den samlade kreditbedömningen blev B-

² I den kreditrevision som gjordes 2016 lämnades bedömningen tillfredsställande för delområde "dokumentation och beslut" och acceptabel för delområde kreditbedömning. Den samlade kreditbedömningen blev B.

2.3 FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE INTERN KONTROLL?

Styrelsen har beslutat om en internkontrollplan. Det sker en riskanalys inför det årliga strategimötet. Ledningsgruppen och styrelsens bedömning var att fokusera kring följande fyra område:

- Beslutade förändringar slår inte igenom i verksamheten
- Bristande kvalitet och effektiv i försäljningen
- Att finansieringsprodukter inte passar prioriterade målgrupp
- Bristande kompetens

VD upplever att hon har kontroll på de risker som bolaget kan påverka. Vissa identifierade risker ligger dock utanför bolagets möjlighet till påverkan och ska hanteras på koncernnivå. Den interna kontrollen har följts upp vid ledningsgruppsmöten och vid ett styrelsemöte.

Bedömning

- Det finns en tillfredsställande intern kontroll.

2.4 FINNS EN TILLFREDSSTÄLLANDE UPPFÖLJNING I FORM AV PROTOKOLL, RAPPORTER OCH BOKSLUT ETC?

Styrelsen följer upp sin verksamhet via VD- rapport. Uppföljning vid kvartalsrapportering utgår målen från ägardirektiven. Låneverksamheten följs löpande upp vid styrelsesammanträden. Det sker en fortlöpande uppföljning av att skatter och avgifter är betalda.

Årsredovisningen visar på att flertalet av målen är uppfyllda. Återrapporteringen av målen är i huvudsak tydlig och lätt att förstå. För de mål som inte uppfyllts har VD lämnat tillfredsställande förklaringar.

Årets resultat visar på ett mindre underskott på 36 tkr.

Bedömning

- Styrelsen har en tillfredsställande uppföljning.

3 KVALITETSSÄKRING

Berörda uppgiftslämnare och verksamhetsansvariga har faktagranskat lämnade uppgifter som finns med i revisionsrapporten.

Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag.

4 ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE

Projektledare:

Jan-Olov Undvall

Jan-Olov Undvall
Certifierad revisor

Kvalitetssäkring:

Leif Gabrielsson

Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Förslag till vissa beslut vid årsstämma

Almi Företagspartner Mitt AB

2017-05-10

Förslag till riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor till ledande befattningshavare

Stämman föreslås besluta

att fastställa de av styrelsen föreslagna riktlinjerna

(Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare bifogas i bilaga nr 1)

Arvoden

1(3)

Stämman föreslås besluta

- att arvodet till styrelsen utgår i en fast del samt en rörlig del per sammanträde,
- att den fasta delen utgör 22 000 per år för ledamot, 38 500 kr för vice ordf och 77 000 kr för ordf,
- att det rörliga arvodet uppgår till 1 100 kr för styrelsemöte med en sammanlagd mötestid om upp till två timmar, 2 200 kr för varje styrelsemöte med en sammanlagd mötestid om över två och upp till åtta timmar samt 3 300 kr för styrelsemöte med en sammanlagd mötestid om över åtta timmar,

Arvoden (forts)

2(3)

- att ordf eller ledamot kan erhålla särskilt arvode, som styrelsen fattar beslut om, för insatser som ligger utanför ramen för styrelsearbetet, att arvode utgår inte till ledamot som är anställd i Almi-koncernen ingående bolag,

Stämman noterar

- att styrelse och utskottsarvode kan utbetalas som lön, alternativt under vissa förutsättningar faktureras inom ramen för näringsverksamhet bedriven i styrelseledamots enskilda firma med F-skattsedel eller bolag. Styrelse- och utskottsarvode till styrelseledamot utgår, i den mån uppdraget utförs genom styrelseledamots enskilda firma eller bolag, med tillägg för belopp motsvarande de sociala avgifter som Almi Företagspartner Mitt AB därmed inte har att erlägga samt med nedjustering av den del av den ingående momsen som ej blir avdragsgill för bolaget. Avtal med styrelseledamots enskilda firma med F-skattsedel eller bolag om fakturering av styrelse- och utskottsarvode ska vara kostnadsneutralt för Almi Företagspartner Mitt AB.

Arvoden (forts)

3(3)

- att revisionsarvode utgår i enlighet med koncern-gemensam upphandlad överenskommelse.
- att lekmannarevisor erhåller arvode enligt räkning.
- att de nya arvodena utgår fr o m månaden efter den då beslut om arvodena tagits t o m den månad under vilken nästa årsstämma hålls.

5.

Val av styrelse

Stämman föreslås besluta

- att till ledamot av styrelsen och dess ordförande välja Hans Selling (omval),
- att till ledamot av styrelsen och dess vice ordförande välja Anders Frimert (omval) samt
- att till övriga ledamöter i styrelsen välja Ida Magnusson (omval), Göran Lundwall(omval), Maria Ludvigsson (omval), Susanne Wallner (omval), Anna-Karin Sjölund(omval), Kjell Bergkvist (omval)
- att adjungera Mattias Eriksson som personalrepresentant

6.

Val av valberedning

Stämman föreslås besluta

- att till valberedning välja Göran Lundwall [omval], Almi Företagspartner AB, eller den han i sitt ställe förordnar och notera att övriga ägare kommer att anmäla vilka personer som ska ingå i valberedningen.

7.

Revisorer

Stämman föreslås besluta

- att till revisionsbolag utse Deloitte AB, org nr 556271-5309 samt notera att bolaget utsett Daniel Wassberg, pers nr 800716-0594, till huvudansvarig revisor.
- att till lekmannarevisor utse Katarina Wiklund, Landstinget Västernorrland, samt Bernt Söderman, Region Jämtland Härjedalen

8.

Ägardirektiv

Stämman föreslås besluta

- att till originalprotokollet foga den ägaranvisning som delgavs bolaget hösten 2016 samt
- att notera att ägarna senare kommer att överlämna en ägaranvisning till styrelsen och att denna ska vara styrande för bolagets framtida verksamhet

Styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare

Tillämpning

Bolaget ska tillämpa de riktlinjer för ersättning och andra anställningsvillkor för ledande befattningshavare i bolag med statligt ägande som regeringen beslutade om den 22 december 2016 vilka ersätter regeringens tidigare riktlinjer från 2009. Riktlinjerna ingår som en del av statens ägarpolicy.

Frågor om ersättning till de ledande befattningshavarna ska behandlas på ett medvetet, ansvarsfullt och transparent sätt. Den totala ersättningen ska vara rimlig, präglad av måttfullhet och väl avvägd samt bidra till en god etik och företagskultur. Riktlinjerna ska tillämpas i koncernens samtliga dotterföretag och riktlinjerna ska godkännas av årsstämman för respektive dotterföretag. I övriga företag ska bolaget i dialog med övriga ägare verka för att riktlinjerna tillämpas.

Ingångna avtal med ledande befattningshavare som väsentligen strider mot dessa riktlinjer bör omförhandlas.

Styrelsen i sin helhet är ansvarig för att fastställa ersättning till den verkställande direktören. Styrelsen ska säkerställa att såväl den verkställande direktörens som övriga ledande befattningshavares ersättning ryms inom de riktlinjer som beslutats av bolagsstämman. Styrelsen ska även säkerställa att den verkställande direktören ser till att bolagets ersättningar till övriga anställda bygger på ersättningsprinciperna i de riktlinjer som beslutats av bolagsstämman.

Ersättningsprinciper

Den totala ersättningen till ledande befattningshavare ska vara rimlig och väl avvägd. Den ska även vara konkurrenskraftig, takbestämd och ändamålsenlig samt bidra till en god etik och företagskultur. Ersättningen ska inte vara löneledande i förhållande till jämförbara företag utan präglas av måttfullhet. Detta ska vara vägledande också för övriga anställdas totala ersättning. Rörlig lön ska inte ges till ledande befattningshavare. Med beaktande av övriga principer i dessa riktlinjer är det emellertid möjligt att ge rörlig lön till övriga anställda.

Premien för ålders- och efterlevandepension ska vara avgiftsbestämd och inte överstiga 30 procent av den fasta lönen, såvida inte dessa förmåner följer en på bolaget tillämpad kollektiv pensionsplan. I ett sådant fall bestäms avgiften av pensionsplanens villkor. Eventuell utökning av en kollektiv pensionsplan över den lönenivå som täcks av planen ska vara avgiftsbestämd med en avgift om högst 30 procent av överskjutande lönedel. I anställningsavtal ingångna efter riktlinjernas ikraftträdande ska pensionsåldern inte understiga 65 år.

Ersättning vid arbetsoförmåga på grund av sjukdom ska följa villkor om sjuklön och sjukpension i tillämpat kollektivavtal eller, om bolaget inte har kollektivavtal, motsvara nivåer som gäller enligt

¹ I de fall dotterföretag i sin tur har dotterföretag är dessa skyldiga att verka för att dessa riktlinjer fastställs.

kollektivavtal som tillämpas i branschen. Eventuell utökning av en kollektiv sjukförsäkring över den lönenivå som täcks av kollektivavtal ska motsvara marknadspraxis.

I det fall lönevaxling erbjuds för att förstärka pensionsförmåner ska en sådan lösning vara kostnadsneutral för bolaget.

Vid uppsägning från bolagets sida ska uppsägningstiden inte överstiga sex månader. I anställningsavtal ingångna efter riktlinjernas ikraftträdande får avgångsvederlag lämnas med högst tolv månadslöner. Avgångsvederlaget ska betalas ut månadsvis och utgöras av enbart den fasta månadslönen utan tillägg för förmåner. Vid ny anställning, annat tillkommande avlönat uppdrag eller vid inkomst från näringsverksamhet ska ersättningen från det uppsägande bolaget reduceras med ett belopp som motsvarar den nya inkomsten under den tid då uppsägningslön och avgångsvederlag lämnas. Vid uppsägning från den anställdes sida ska inget avgångsvederlag lämnas. Avgångsvederlag betalas som längst ut intill avtalad pensionsålder och aldrig längre än till 65 års ålder.

Innan beslut om enskild ersättning fattas ska det säkerställas att det finnas skriftligt underlag som utvisar bolagets totala kostnad för beslutad ersättning.

Säkerställande och redovisning

Styrelsen ska inför årsstämman redovisa och utvärdera hur bolaget följt de riktlinjer som beslutades vid föregående årsstämma. Vidare ska bolagets revisor inför årsstämman granska om de riktlinjer som gällt sedan föregående årsstämma har följts. Styrelsens ordförande ska vid årsstämman muntligen redogöra för de ledande befattningshavarnas ersättningar och hur de förhåller sig till de av bolagsstämman beslutade riktlinjerna. Revisorns granskning ska därvidlag redovisas. Bolaget ska efterleva den koncerngemensamma process för säkerställande och redovisning som moderbolaget utarbetat. Resultatet av utvärderingen ska redovisas till moderbolaget efter att styrelsen inför årsstämman behandlat frågan.

Definitioner

- *Avgiftsbestämd pension:* (premiebestämd pension) att pensionspremien är bestämd som en viss procent av den nuvarande fasta lönen.
- *Dotterföretag:* de juridiska personer som avses i 1 kap. 11 § aktiebolagslagen.
- *Ersättning:* alla ersättningar och förmåner till den anställda, såsom lön, förmåner och avgångsvederlag. Även ersättning från företag i samma koncern ska inkluderas.
- *Förmåner:* olika former av ersättning för arbete som ges i annat än kontanter, exempelvis pension samt bil-, bostads- och andra skattepliktiga förmåner.
- *ITP:* industrins och handelns tilläggspension.
- *Kollektiv pensionsplan:* en förmånsbestämd eller premiebestämd plan som följer av kollektivavtal (eller om bolaget inte har kollektivavtal, en bolagsspecifik pensionsplan), och som tillämpas generellt för anställda i bolaget. Som kollektiv pensionsplan räknas även en på bolaget tillämpad

policy om alternativ ITP, eller motsvarande policy för andra kollektivavtalade planer än ITP, förutsatt att avgifterna i denna policy inte överstiger bolagets avgifter i den traditionella planen.

- *Ledande befattningshavare:* verkställande direktör och andra personer i bolagets ledning. Denna krets motsvaras av de personer som avses i 8 kap. 51 § aktiebolagslagen. Det omfattar exempelvis personer som ingår i ledningsgrupper eller liknande organ och chefer som är direkt underställda den verkställande direktören.
- *Premie och avgift:* försäkringspremie, eller annan avsättning, som finansierar en pensionsförmån.
- *Rörlig lön:* exempelvis incitamentsprogram, gratifikationer, ersättning från vinstandelsstiftelser, provisionslön och liknande ersättningar.