



Handläggare
Sandra Gegerfelt
Telefon: 08 – 670 26 38

Till
Styrelserna för Stockholms Hamn AB och
Kapellskärs Hamn AB
2026-05-27

Yttrande gällande rapport från Stadsrevisionen, Årsrapport 2025 Stockholms Hamn AB

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar följande:

Styrelsen beslutar att revisorernas årsrapport besvaras i enlighet med bolagsledningens tjänsteutlåtande.

Bakgrund

Stadsrevisionen granskar på kommunfullmäktiges uppdrag all verksamhet som bedrivs av Stockholms stads nämnder och bolag. Aktiebolagslagen anger att lekmannarevisorn årligen ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vid Stockholms Hamn AB:s styrelsemöte den 11 mars 2026 presenterade stadsrevisionen sin rapport och rekommendationer för bolaget. Stockholms Hamn AB:s styrelse ska lämna sitt yttrande över rapporten senast 26 juni 2026. Ärendet behandlas även i Kapellskärs Hamn AB.

Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar inom områdena *Verksamhet och ekonomi* samt *Intern kontroll*.

Inom området *verksamhet och ekonomi* är lekmannarevisorns sammanfattande bedömning är att bolaget i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Däremot bedöms bolaget inte ha uppnått fullmäktiges resultatkrav och investeringsram. I rapporten beskrivs att Stockholms Hamn AB redovisade en avvikelse med -370 mnkr 2025 mot fullmäktiges resultatkrav. Avvikelsen beror framför allt på en nedskrivning på 440 mnkr av Stockholm Norviks Hamn. Nedskrivningen är av redovisningsteknisk karaktär och påverkar inte bolagets kassaflöde. Bolaget har inte kunnat ta hänsyn till



nedskrivningen i budget 2025 eftersom kassaflödesvärderingen genomförs senare. Bolagets utfall för investeringsverksamheten överskrider fullmäktiges investeringsram med 79 mnkr (35 procent). Avvikelsen beror framför allt på en tilläggsaktivering på Projekt Norvik (135 mnkr). I rapporten anges att bolaget har beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

Den *interna styrningen och kontrollen* bedöms, utifrån genomförd granskning, vara delvis tillräcklig. Rapporten anger att bolaget bland annat behöver tydliggöra roller och ansvar avseende fysiska och digitala behörigheter, säkerställa dokumenterade riskanalyser avseende organisatorisk och social arbetsmiljö samt brandskydd. Vidare behöver bolaget stärka uppföljningen av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön samt de digitala åtkomsträttigheterna.

Fördjupad granskning

Under 2025 har stadsrevisionen genomfört fördjupade granskningar inom områdena systematiskt arbetsmiljöarbete; behörigheter och åtkomstkontroll samt systematiskt brandskyddsarbete. Rekommendationer i de fördjupade granskningarna av verksamhetsåret 2025 redovisas nedan tillsammans med bolagsledningens kommentar och förslag på planerade insatser för att åtgärda stadsrevisionens rekommendationer.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Stadsrevisionens rekommendationer:

- Säkerställa tillräckliga arbetssätt så att regelverk, riktlinjer och rutiner för arbetsmiljö efterlevs fullt ut avseende upprättande av riskbedömningar och handlingsplaner.
- Säkerställa att det tydligt framgår vilken information som dokumenteras i respektive system, samt att det finns tillräckliga förutsättningar i organisationen för en fullgod översyn.
- Stärka rutiner för uppföljning av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön för att säkerställa att arbetet följer arbetsmiljöverkets föreskrifter.

Bolagsledningens kommentar:

Under 2025 har en ny bolagsövergripande riskanalys skapats som har kopplingar till säkerhetsinstruktioner och handlingsplaner. Riskanalysen används även i de olika hamnarna och följs upp och går igenom med medarbetare och skyddsombud vid personalmöten och även i skyddsgrupperna. Sammanställning och rapportering till ledning sker vid varje arbetsmiljökommitté.

För att förtydliga var de olika delarna i arbetsmiljöarbetet sparas, registreras och följs upp har intranätet uppdaterats och förtydligats (till exempel vad IA används till, var rutiner finns och var protokoll sparas).



Uppföljningen med handlingsplaner av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön sker på arbetsmiljökommittén med skyddsombuden och sedan i koncernledningen.

Behörigheter och åtkomstkontroll

Stadsrevisionens rekommendationer:

- Tydliggöra roll- och ansvarsfördelning avseende godkännande av behörigheter.
- Säkerställa att uppföljningen av åtkomsträttigheter dokumenteras på ett systematiskt sätt.
- Säkerställa att bolagets rutiner för riskanalyser lever upp till kraven i cybersäkerhetslagen (NIS 2) avseende en enhetlig och verksamhetsintegrerad riskanalys.
- Säkerställa att regelbundna tester av digitala system genomförs.

Bolagsledningens kommentar:

Stockholms Hamnar följer och medverkar i Stockholms stads arbete med ny tillämpning och anpassning av informationssäkerhetsarbetet kopplat till Cybersäkerhetslagen. Detta arbete kommer omfatta och omhänderta flera av rekommendationerna, bland annat arbetet med riskhantering.

Utöver detta kommer bolaget tydliggöra att det är objektägare/systemägare som skall godkänna behörigheter och förtydliga detta i systemförvaltningsguiden och ta fram en rutin för genomförande och dokumentation av årlig revision av behörigheter för samtliga system. Vidare samarbetar bolaget med S:t Erik Kommunikation (STEK) för att införa sårbarhetsscanning mot system, planerat att genomföras under hösten 2026.

Systematiskt brandskyddsarbete

Stadsrevisionens rekommendationer:

- Säkerställa att det genomförs riskkartläggningar avseende brandskyddet i enlighet med SRVFS 2003:4 och bolagets egna riktlinjer.
- Säkerställa att samtliga medarbetare har den utbildningsnivå som krävs för den enskildes roll, samt att detta löpande underhålls.

Bolagsledningens kommentar:

Bolaget har påbörjat riskarbetet och samtliga berörda delar av organisationen har genomfört sin första riskworkshop med tillhörande riskinventering. Rutiner och mallar har tagits fram. Vad gäller utbildning har en utbildningsmatris tagits fram och utbildningsinsatser planeras utföras under året.

Uppföljning av tidigare rekommendationer

I årsrapporten framgår tidigare års rekommendationer och huruvida bolaget vidtagit åtgärder eller ej.



Endast en rekommendation (från årsrapport 2023) anges inte ha blivit åtgärdad:

Systematiskt informationssäkerhet arbete och efterlevnad av NIS direktivet

Stadsrevisionens rekommendationer:

- Fastställa en övergripande kontinuitets plan som beskriver bolagets arbete för att säkerställa och upprätthålla kontinuitet i verksamheten. (Rekommendation kvarstår)

Som anges i rapporten pågår arbete för att revidera berörda planer så att de lever upp till de nya lagkraven som ställs i NIS2-direktivet och Cybersäkerhetslagen och som började gälla 15 januari 2026.

Bolagsledningens synpunkter

I årsrapporten anges att bolaget inte uppnår fullmäktiges resultatkrav, och lekammarevisorn gör, i sin granskningsrapport, bedömningen att *"bolaget från ekonomisk synpunkt inte bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt."*

Orsaken till avvikelsen från resultatkravet beror på nedskrivningen av Stockholm Norvik Hamn, vilket redogörs för i rapporten. Nedskrivningen är, vilket också framgår i rapporten, av redovisningsteknisk karaktär och denna beslutades om efter samråd med de auktoriserade revisorerna. Nedskrivningen undantaget så levererade bolaget ett bättre resultat än kommunfullmäktiges resultatkrav. Bolagsledningens uppfattning är således att denna åtgärd inte borde ha någon inverkan på bedömningen om hur bolaget, från ekonomisk synpunkt, bedrivit verksamheten.

Alexandra Ribenyi Lindström
Tf Verkställande direktör

Bilagor

1. Årsrapport 2025 Stockholms Hamn AB – Rapport från stadsrevisionen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Alexandra Ribenyi Lindström, Tf Verkställande direktör	2026-05-13