

Uttalande från kommunledningen

Ernst & Young AB
Att: Johan Pettersson
Box 4017
904 02 Umeå

Dag som framgår av digital signatur

Detta dokument undertecknas i anslutning till revisionen av Lyckseles delårsrapport för den period som slutade 2025-08-31. Dokumentet syftar till att ge sakkunnigt biträde underlag vid den översiktliga granskningen av delårsrapporten, i enlighet med villkor som återfinns i uppdragsbrev/överenskommelse daterat den 04-09-2024.

Vi bekräftar utifrån vår bästa kunskap och övertygelse, efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi har ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva följande:

Vårt uppdrag

Vi bekräftar att vårt uppdrag är att upprätta den finansiella delårsrapporten i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt normering från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Mot denna bakgrund bekräftar vi, utifrån vår kunskap och övertygelse och sedan vi gjort de undersökningar som vi funnit nödvändiga för att vi skulle vara fullt informerade, nedanstående uppgifter:

Delårsrapporten

- Upprättandet av delårsrapporten inklusive de sammanställda räkenskaperna har skett enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.
- Vi har gått igenom de metoder, data och betydelsefulla antaganden som använts för att göra uppskattningar i redovisningen med tillhörande upplysningar och vi bedömer att dessa är lämpliga för att uppnå redovisning, värdering eller upplysningar som är rimliga.
- Vi anser att kommunen och koncernen har ett system av interna kontroller som anpassats för att upprätta en delårsrapport utan väsentliga felaktigheter, både till följd av oavsiktliga fel och till följd av oegentligheter.
- Justeringar har gjorts och tilläggsupplysningar har lämnats för alla väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsårets utgång.
- Vår uppfattning är att posterna i EY:s sammanställning av funna fel, enskilt och/eller sammantaget är oväsentliga. De påverkar inte vår uppfattning om att delårsrapporten och de sammanställda räkenskaperna ger en rättvisande bild. Vi intygar att vi inte har kännedom om några ytterligare väsentliga felaktigheter.

Lämnad information och fullständighet i transaktioner

- För granskningens genomförande har sakkunnigt biträde tillhandahållits:
 - all relevant information och åtkomst enligt uppdragsbrev/överenskommelse, och
 - tillgång till personal som har bedömts vara nödvändig.

- Vi har säkerställt att alla transaktioner har bokförts och avspeglas i delårsrapporten och de sammanställda räkenskaperna.
- Vi har säkerställt att alla ekonomiska händelser under räkenskapsåret bokförts, inklusive de tillgångs-, avsättnings- och skuldposter som är nödvändiga för att bestämma årets intäkter och kostnader samt den finansiella ställningen på balansdagen och att dessa avspeglas i delårsrapporten inklusive de sammanställda räkenskaperna.
- Vi har upplyst er om resultaten av vår bedömning av risken för att delårsrapporten [inklusive de sammanställda räkenskaperna] kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.
- Vi har upplyst er om all information som rör misstänkta/påstådda/faktiska oegentligheter som vi känner till och som påverkar [kommunen] och inbegriper:
 - kommunledningen,
 - anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, och
 - andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på årsredovisningen [och de sammanställda räkenskaperna].
- Sakkunnigt biträde har upplysts om kända avtal och eventuella tvister vars effekter ska beaktas när delårsrapporten [inklusive de sammanställda räkenskaperna] upprättas.
- Vi har informerat er om de eventuella obehöriga intrång i våra IT-system som antingen har inträffat, eller som tredje part (inklusive tillsynsmyndigheter och säkerhetskonsulter) har informerat oss om, under 2025 samt fram till dagens datum som skulle kunna ha en väsentlig påverkan på delårsrapporten. Vi har också informerat er om eventuella ransomware-attacker där vi har betalat, eller överväger att betala lösensumma, oavsett storleken på beloppet.

Händelser efter balansdagen

- Det har inte förekommit några händelser efter räkenskapsårets slut som kräver ändring av eller upplysning i delårsrapporten eller tilläggsupplysningarna].
- Vi bekräftar att vi lämnat er information om de möjliga effekterna av händelser förknippade med kriget och sanktionerna i Ukraina, Ryssland och/eller Belarus på vår verksamhet och att dessa är tillräckligt informerade om i årsredovisningen och i not till denna samt i förvaltningsberättelsen.

Med vänlig hälsning

Roger Frisendahl
Ekonomichef

Christer Norrmark
Kommundirektör

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Lars Johan Roger Frisendahl

Ekonomichef

Serienummer: 8c038e35c1943b[...]c90f76bbcb83f

IP: 81.8.xxx.xxx

2025-10-09 12:47:10 UTC



Hans Christer Normark

Kommundirektör

Serienummer: bbd4c9b9ae606c[...]4d0ab38278a7d

IP: 87.241.xxx.xxx

2025-10-10 11:46:32 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.