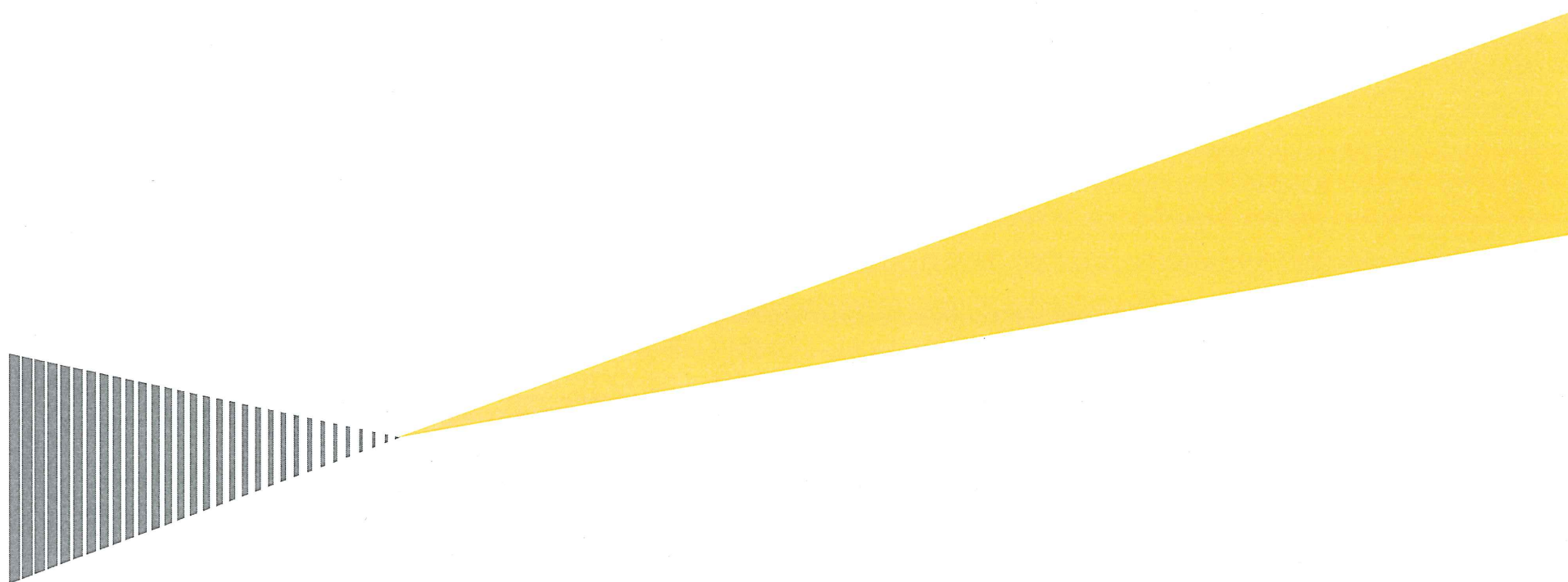


Stockholm Business Region - Koncernen

Årsbokslut 2014

Februari 2015



EY

Building a better
working world

Agenda

- | | |
|----|--|
| 03 | Status och kvarstående åtgärder |
| 04 | Riskbedömning och fokusområde |
| 05 | Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet |
| 06 | Kommentarer kring väsentliga bedömningsposter |
| 07 | Summering av noterade avvikelser |
| 08 | Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer |



Status och kvarstående åtgärder

Genomförda och återstående aktiviteter

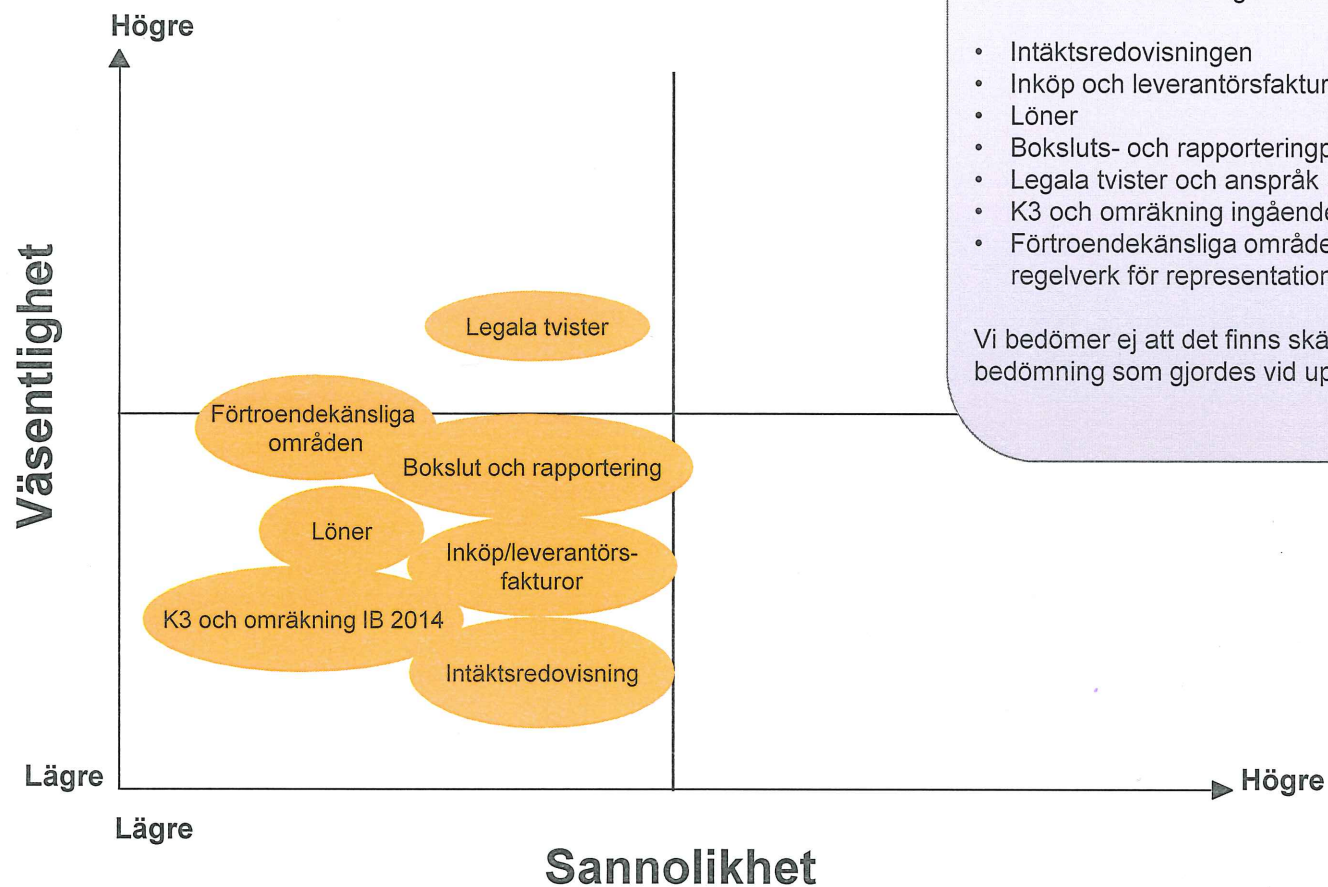
Vi har genomfört merparten av vår granskning i enlighet med tidigare kommunicerad revisionsplan. Fortfarande kvarstår ett antal aktiviteter innan revisionen är avslutad:

- ▶ Läs och granska innehållet i slutlig version av årsredovisningen
- ▶ Inhämta uttalande från företagsledningen ("letter of representation")
- ▶ Följa upp väsentliga händelser efter balansdagen

Preliminära slutsatser

Vi har i vår revision till dags datum ej noterat väsentliga avvikelser. Under förutsättningen att årsredovisningen inte innehåller några väsentliga fel och om inget ytterligare som kan påverka vårt uttalande kommer till vår kännedom vid slutförandet av revisionen är vår bedömning att vi kommer att kunna lämna en revisionsberättelse som inte innehåller avvikelser mot standardutformningen.

Riskbedömning och fokusområde



I samband med revisionsplaneringen bedömde vi följande områden som väsentliga ur ett risk- och revisionsperspektiv:

- Intäktsredovisningen
- Inköp och leverantörsfakturahantering
- Löner
- Boksluts- och rapporteringprocess
- Legala tvister och anspråk
- K3 och omräkning ingående balanser 2014
- Förtroendekänsliga områden (ev. avvikelser mot regelverk för representation, resor och förmåner).

Vi bedömer ej att det finns skäl till att ändra vår initiala riskbedömning som gjordes vid upprättande av revisionsplanen.

Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet

Område	Iakttagelse och kommentar	Bolagets kommentar
K3	► Bolagen i koncernen upprättar från och med år 2014 sina delårsrapporter, årsredovisningar och koncernredovisning och koncernredovisning enligt K3. I samband med T2 har vi granskat bolagens justerade ingående balanser ingående balanser korrigerade för K3. Granskningen har rapporterats till moderbolagets revisorer, enligt revisorer, enligt instruktion. Anpassning av årsredovisningen till K3 regelverket återstår att granska. granska.	
Tvister	► Tvister kan förekomma och behöver då vara föremål för ledningens bedömningar vad gäller behov av avsättningar behov av avsättningar i redovisningen. Gällande bolagets tvist per 2013-12-31 har inga förändringar i bedömning förändringar i bedömning gjorts. Under 2014 har SVB vid två tillfällen anmälts till konkurrensverket. En anmälan konkurrensverket. En anmälan har avskrivits och den andra anmälan är ännu inte avslutad. Advokaternas Advokaternas bedömning, enligt inhämtade advokatbrev, är att konkurrensverket inte kommer gå vidare med kommer gå vidare med ärendet. Vi gör ingen annan bedömning. Utöver ovanstående har Säsong i Stockholm AB Säsong i Stockholm AB framställt ett skadeståndskrav mot SVB. Kravet har bestritts från SVB och Säsong i SVB och Säsong i Stockholm AB har inte återkommit efter det.	
Förtroenderisker.	► Det kan innebära risk för förtroendesador om avvikelser sker mot regelverk för representation, resor och förmåner. Vi har i samband med bokslutsgranskning inhämtat bolagets policy/rutiner kring representation och även stickprovgranskat kostnaderna. Totalt har 30 stickprov stämts av i förhållande till interna riktlinjer samt Skatteverkets regler. Vi har Inga noterade avvikelser.	

Kommentarer kring väsentliga bedömningsposter

Som ett resultat av vår granskning vill vi särskilt kommentera rimligheten i väsentliga områden vars redovisningsmässiga hantering är beroende av företagsledningens bedömningar.

Bedömningspost	Kommentar
	► Inga områden utöver vad som har beskrivits under rubriken redovisnings- och revisionsfrågor har identifierats.



Summering av noterade avvikelser

Korrigering ökar (minskar) redovisat resultat (MSEK)	
Fastställda avvikelser: Det finns inga fastställda avvikelser	
Bedömda avvikelser: Det finns inga fastställda avvikelser	
Summa ej korrigerade avvikelser före skatteeffekt	
Skatteeffekt	
Summa ej korrigerade avvikelser efter skatteeffekt	

Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

Nedan redovisas de rekommendationer som tidigare lämnats och en uppföljning av dessa

Område	Kortfattad beskrivning av iakttagelse och rekommendation	Uppföljning vid årets bokslutet	Status	Bolagets kommentar
Intäktprocessen	Det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.		Grön	
Bokslutsprocessen samt rapportering	Det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.		Grön	
Löneprocessen	Det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.		Grön	
Inköpsprocessen	I samband med granskning av delårsbokslutet påbörjades en genomgång av kostnader avseende mässor och representation (s.k. förtroendekänsliga områden) Uppföljning har skett i samband med årsbokslutgranskning. För de granskade stickproven fanns erforderliga underlag tillgängliga och genomgången skedde utan anmärkningar.	Vår bedömning är att koncernen har goda rutiner och en tillräcklig intern kontroll kopplad till de granskade områdena. Risk för att väsentliga fel skulle uppstå bedöms därmed som liten.	Grön	

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Om EY

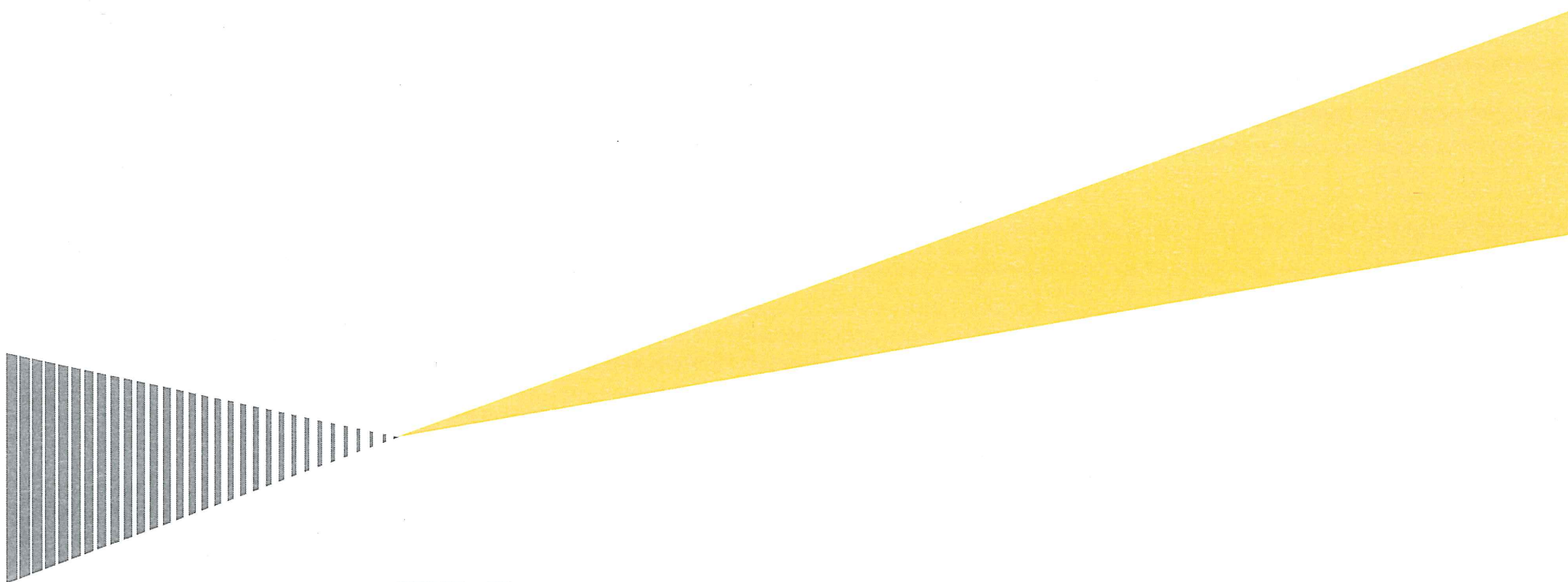
EY är ett världsledande företag inom revision, redovisning, skatt, transaktioner och affärsrådgivning. Våra tjänster och insikter hjälper till att skapa förtroende och hållbar tillväxt på finansmarknader och i ekonomier världen över. För att hålla våra löften till våra intressenter utvecklar vi ledare och medarbetare som arbetar i team över gränserna. Vi vill att allt vi gör ska bidra till att affärsvärlden och arbetslivet fungerar bättre – för våra medarbetare, våra kunder och de samhällen vi verkar i.

EY refererar till den globala organisationen samt kan avse en eller flera medlemsföretag i Ernst & Young Global Limited. Varje medlemsföretag utgör en egen juridisk person.

© 2014 Ernst & Young AB.

All Rights Reserved.

ey.com/se



EY

Building a better
working world

REKOMMENDATIONER FRÅN REVISIONEN SBR-koncernen

GRANSK- NINGSÅR	REKOMMENDATION	Rekommen- -dationen följs upp (datum)	ÅTGÄRDAT			KOMMENTAR FRÅN FÖRETAGSLEDNINGEN
			Ja	Nej	Del- vis	
2014	Inga noteringar					