

Stockholm Business Region Koncern

Årsbokslut 2017

6 Februari 2018



6 februari 2018

VD/Företagsledningen/styrelsen/lekmannarevisorer
SBR - Koncern

Vi har i denna rapport sammanfattat de mer väsentliga iakttagelserna från vår revision i SBR-Koncernen.

Vår revision är anpassad till koncernens verksamhet och är primärt utformad för att vi ska kunna avge en revisionsberättelse på de i koncernen ingående företags årsredovisningar för räkenskapsåret 2017. I enlighet med god revisionssed har vi i vår revision gjort en bedömning avseende företags/koncernens interna kontrollmiljö kopplat till den finansiella rapporteringen, vilket påverkar hur vi planerat revisionen och bestämt utformning, tidpunkt och omfattning av specifika granskningsåtgärder.

Denna rapport är avsedd för information till koncernrevisionsteamet, lekmannarevisorerna samt för VD/företagsledningen/styrelsen och inte för att distribueras till utomstående.

Vi ser fram emot att träffa er för att diskutera innehållet.

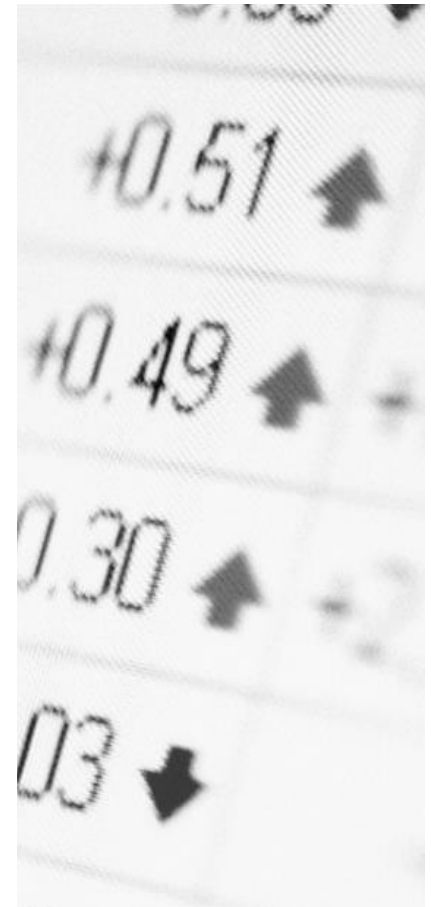
Med vänlig hälsning

Ernst & Young AB

Jenny Göthberg

Agenda

- | | |
|----|--|
| 04 | Status och kvarstående åtgärder |
| 05 | Riskbedömning och fokusområde |
| 06 | Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet |
| 07 | Kommentarer kring väsentliga bedömningsposter |
| 08 | Summering av noterade avvikelser |
| 09 | 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:

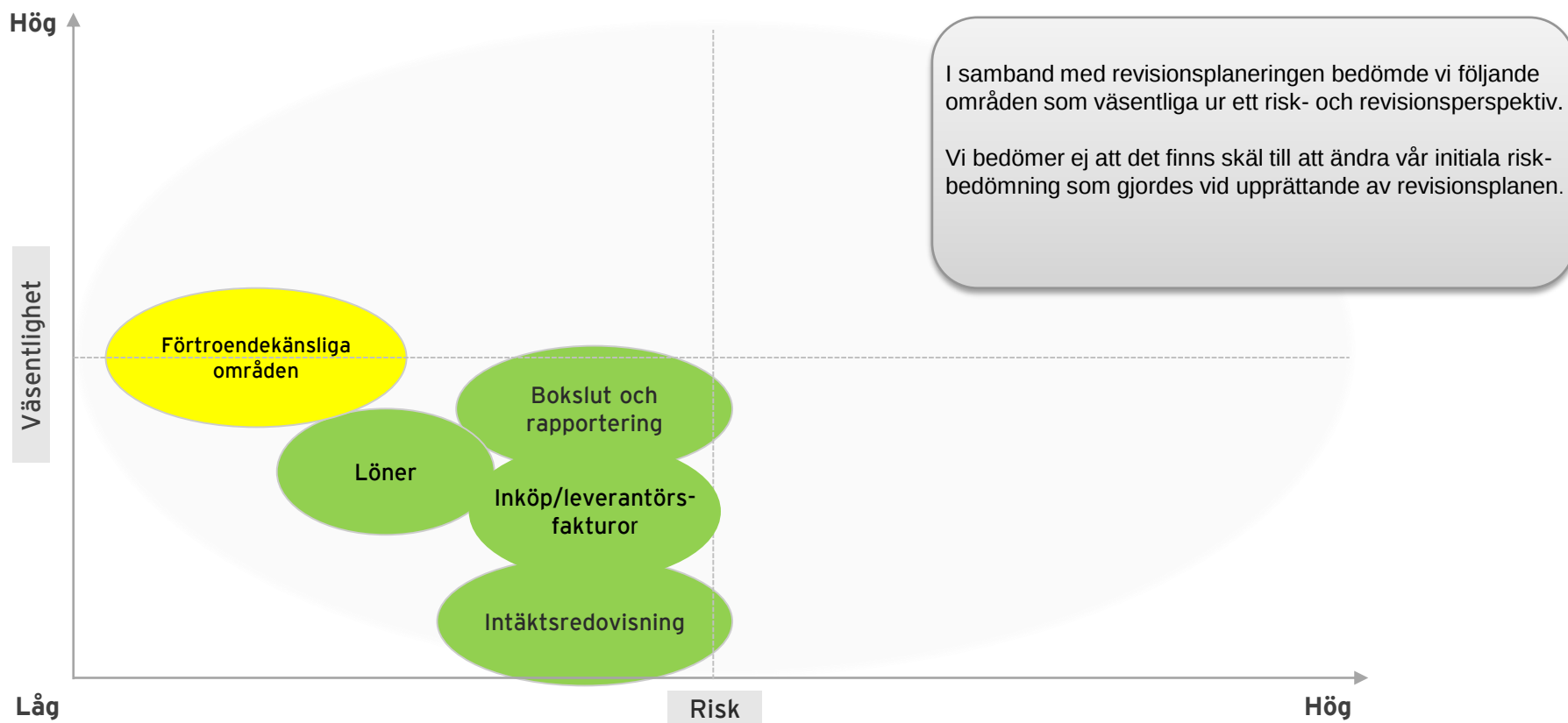
- ▶ Läsa och granska innehållet i slutlig version av årsredovisningen
- ▶ Inhämta uttalande från företagsledningen ("letter of representation")
- ▶ Följa upp väsentliga händelser efter balansdagen

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

Figuren nedan beskriver på en översiktlig nivå de finansiella riskområden som har identifierats utifrån parametrarna risk och väsentlighet. I vår revision läggs störst vikt på områdena markerade i rött och gult eftersom dessa bedöms ha störst påverkan på det finansiella resultatet.



Bokslutsprocessen

Uppdaterad bedömning	2017	2016
Bokslutsprocessen och årsredovisning*		
▶ Väl dokumenterade bokslut		
▶ Inga väsentliga avvikelser noterade		

*Trafikljusbedömningen 2017  avser bokslutet exklusive årsredovisning, då denna inte är färdigställd vid tidpunkten för denna rapport.

-  = Innebär att omedelbar åtgärd behöver genomföras för att förbättra bokslutsprocessen
-  = Innebär att vi anser att bokslutsprocessen till vissa delar bör förbättras
-  = Innebär att vi anser att bokslutsprocessen fungerar tillfredsställande

Resultaträkning

Område	2017-12-31	2016-12-31	Skillnad i %	Budget
Intäkter	145 403	247 382	-41 %	133 700
Driftskostnader/råvaror	-778	-1882	- 58 %	0
Övriga externa kostnader	-93 299	-178 489	-47 %	-143 700
Personalkostnader	-54 312	-60 167	- 10 %	-61 600
Övriga rörelse kostnader	-46	-36	28 %	0
Avskrivningar	-2 210	-2 472	-11 %	-2 500
Summa kostnader	-150 645	-243 046	- 38	-146 200
RÖRELSERESULTAT	- 5 242	4 336	-220 %	- 12 500
Resultat från finansiella poster	1 046	1 080	- 3 %	500
Skatt	-106	-85	2,5 %	0
ÅRETS RESULTAT	- 4 302	5 331	- 180 %	-12 000

Kortfattad resultatanalys - årsbokslutet

Område	lakttagelse och kommentar
Intäkter	► Intäkterna uppgår till 145,4 mkr (247,4 mkr). Intäktsminskningen om 102 mkr beror främst på att koncernen föregående år hade intäkter för Eurovision Song Contest (ESC), för vilket SBR hade fakturerat Stockholm Stad ca 99,8 mkr under 2016.
Övriga externa kostnader	► Övriga externa kostnader uppgår till 93,3 mkr (178,5 mkr). Förändringen om 85,2 mkr förklaras främst av föregående års ökade kostnader för ESC (se ovan avseende intäkter).
Personalkostnader	► Personalkostnader uppgår till 54,3 mkr (60,2 mkr). Förändringen om 5,9 mkr beror huvudsakligen på att koncernen föregående år hade projektanställda till ESC samt att koncernen under 2017 haft personalomsättning med vakanser som följd, samt frånvaro av olika karaktär.

Balansräkning

Område	2017-12-31	2016-12-31	Skillnad i %	Budget
Materiella anläggningstillgångar	2 721	4 817	- 44 %	2 139
Omsättningstillgångar	202 213	184 579	10 %	90 160
Summa tillgångar	204 934	189 396	8 %	90 160
Eget kapital	24 963	29 262	- 14,7 %	11 931
Avsättningar	5 467	4 936	10 %	5 900
Kortfristiga skulder	174 504	155 198	12,4 %	155 198
Summa skulder och eget kapital	204 934	189 396	8,2 %	92 299

Kortfattad balansanalys - årsbokslutet

Område	lakttagelse och kommentar
Omsättningstillgångar	► Omsättningstillgångar uppgår till 202,2 mkr, vilket innebär en ökning om 17,6 mkr jämfört med 2016. Ökningen hänför sig till ca 10,5 mkr högre utestående kundfordring gentemot Staden jämfört med samma period föregående år. Fordran avser anslag för 2018 och finns även periodiserat som en förutbetalad intäkt per den 31 december 2017. ► Likvida medel har ökat med ca 10,3 mkr, vilket främst är hänförligt till ett positivt kassaflöde från den löpande verksamheten. ► Aktuell skattefordran har minskat med 4,5 mkr jämfört med föregående till följd av att sänkta preliminära skatteinbetalningar.
Kortfristiga skulder	► Kortfristiga skulder uppgår till 174,5 mkr, vilket innebär en ökning med 19,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Den enskilt största förklaringsposten är ovan beskriven avseende fakturering gällande anslag för 2018 som finns periodiserad som förutbetalad intäkt i bokslutet. ► I likhet med föregående år redovisas projekt som SBA och MIPIM över avtalsperioden, vilken sträcker sig över flera år, och överskottet för ovan projekt redovisas som en skuld i balansräkningen. Överskott utifrån SBA och MIPIM uppgår till 3,4 mkr (1,5 mkr) respektive 1,3 mkr (0,2 mkr).

Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet

Område	Iakttagelse och kommentar	Bolagets kommentar
Tvister	▶ Slutgiltig dom i tidigare tvist meddelades av Arbetsdomstolen i mars 2017, vilket upplystes om i årsredovisning för 2016. Enligt bolaget föreligger i nuläget inga tvister.	▶ N/A
Förtroenderisker	▶ Det kan innebära risk för förtroendeskador om avvikelser sker mot regelverk för representation, resor och förmåner. Beloppen är sällan väsentliga men skadan kan ändå vara väsentlig om brister uppmärksammas, exempelvis i media. Vi har i samband med årets revision stickprovsgranskat dylika kostnader utan anmärkning	▶ N/A
Pensioner	▶ I Stockholm Business Region AB (SBR) finns en specifik kompletterande chefs pension som redovisas som en avsättning i bolagets finansiella rapporter. Bedömningen är att så länge som bolaget väljer att tillämpa förenklingsreglerna i K3 för eventuella förmånsbestämda pensionsplaner bedöms det inte uppstå någon redovisningsmässig effekt vad gäller pensionerna i bolaget. Bolaget bör följa upp den redovisningsmässiga hantering kring denna post om de ej tillämpar förenklingsregler.	▶ N/A
Hållbarhetsrapportering	▶ Ej tillämpligt	▶ N/A

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 väsentliga bedömningsposter

Summering av noterade avvikelser

Nedan beskrivs väsentliga avvikelser som vi har noterat under vår årsbokslutsgranskning samt dess påverkan på det redovisade resultatet.

Avvikelse/effekt	Korrigering ökar (minskar) redovisat resultat (MSEK)
Fastställda avvikelser <i>Noteringar</i>	ET
Bedömda avvikelser <i>Noteringar</i>	ET
Summa ej korrigerade avvikelser före skatteffekt	ET
Skatteffekt	ET
Summa ej korrigerade avvikelser efter skatteffekt	ET

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	Bedömning	Bolagets kommentar
Intäktprocessen	ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.	ET	Grön	► N/A
Bokslutsprocessen	ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.	ET	Grön	► N/A
Löneprocess	ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.	ET	Grön	► N/A
Inköpsprocess	ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år.	ET	Grön	► N/A

- = Innebär att omedelbar åtgärd behöver genomföras för att förbättra den interna kontrollen
- = Innebär att vi anser att den interna kontrollen till vissa delar bör förbättras
- = Innebär att vi anser att den interna kontrollen fungerar tillfredsställande

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



Building a better
working world