



Revision av årsbokslutet i Stockholms Stadshus AB 2012-12-31

Magnus Fagerstedt

Status på koncernrapportering



- ▶ I likhet med förra året är det "grönt ljus" för samtliga bolag och koncernen, d v s räkenskaperna bedöms vara rättvisande.
- ▶ För samtliga bolag har Early Warning rapporterats. Inget av bolagen har rapporterat några väsentliga problem.
- ▶ Rapportering bokslutsrapport, m m har inkommit för samtliga bolag.

Utveckling bedömningar från 2006-2012

	2012			2006		
	Intern kontroll	Delårsbokslut	Årsbokslut	Intern kontroll	Delårsbokslut	Årsbokslut
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadshus koncernen	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Bostadsförmedlingen	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Familjebostäder	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Ej helt rättvisande	Rättvisande
Micasa	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Ej helt rättvisande	Rättvisande
Stockholm Business Region	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Bedömdes ej	Bedömdes ej	Rättvisande
SISAB	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stokab	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Globe Arena	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Parkering	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Vatten	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Stockholms Hamnar	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadsteater	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Stockholmshem	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
St Erik Försäkring	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Bedömdes ej	Bedömdes ej	Rättvisande
St Erik Markutveckling	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
St Erik Livförsäkring	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Bedömdes ej	Bedömdes ej	Rättvisande
Svenska Bostäder	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande

Noteringar koncernrevisionen

- ▶ Värdering av tillgångar har varit en väsentlig revisionsfråga i flera bolag. Några nedskrivningar av fastigheter har skett. Inga ytterligare indikationer på värdenedgångar föreligger. Frågan är viktig även framöver inte minst vad gäller Vällingby City och den nya arenan.
- ▶ Inga väsentliga fel bedöms föreligga i redovisat resultat och ställning för koncernen. Fåtal rekommendationer kvarstår. Visar på goda rutiner i koncernbolagens bokslutsprocesser, vilket har skett successivt de senaste åren.
- ▶ Tidplanen för bokslut och revision har tidigarelagts med ca 1 vecka jämfört med föregående år. Omställningen har fungerat väl.
- ▶ Rapporteringen i koncernrapporteringssystemet Cognos behöver ytterligare förbättras för de dotterbolag som har underkoncerner. Fokus från Stadshus AB tillsammans med koncernrevisorerna har funnits på detta under 2012 men revisionen av årsbokslutet visar att vi inte nått ända fram. Bristerna avser främst skatterelaterade poster och kassaflöden.
- ▶ Skärpt lagstiftning för avdrag på koncerninterna räntor. Staden har skickat in skrivelse till Skatterättsnämnden med begäran om svar på om räntekostnader i bolagen till delar inte skulle vara avdragsgilla. Lagen gäller från 2013.
- ▶ Kapitaltäckningsutfästelser och bokföring av dessa – kraven ökar.

Rekommendationer i koncernen

	Rekommendationer från revisorerna					Kvarstår
	2011-08-31	Åtgärdade	Delvis åtgärdade	Nya rekommendationer	2012-08-31	2012-12-31
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	0				0	0
Bostadsförmedlingen	3	3		2	2	1
Familjebostäder	5	1		3	7	1
Micasa	8	6	1		2	0
Stockholm Business Region	0				0	0
SISAB	2	1			1	1
Stokab	3	3			0	0
Stockholm Globe Arena	0				0	0
Stockholm Parkering	0			1	1	0
Stockholms Vatten	2	1	1		1	1
Stockholms Hamnar	7	6	1	1	2	1
Stockholms Stadsteater	5	5			0	0
Stockholmshem	3	3		1	1	1
St Erik Försäkring	0				0	0
St Erik Markutveckling	5	4		6	7	0
St Erik Livförsäkring	3				3	1
Svenska Bostäder	1		1	1	2	1
Stockholms Stadshus koncernen totalt	44	33	4	15	29	8