

Revision av årsbokslutet 2013-12-31

Stockholms Stadshus AB

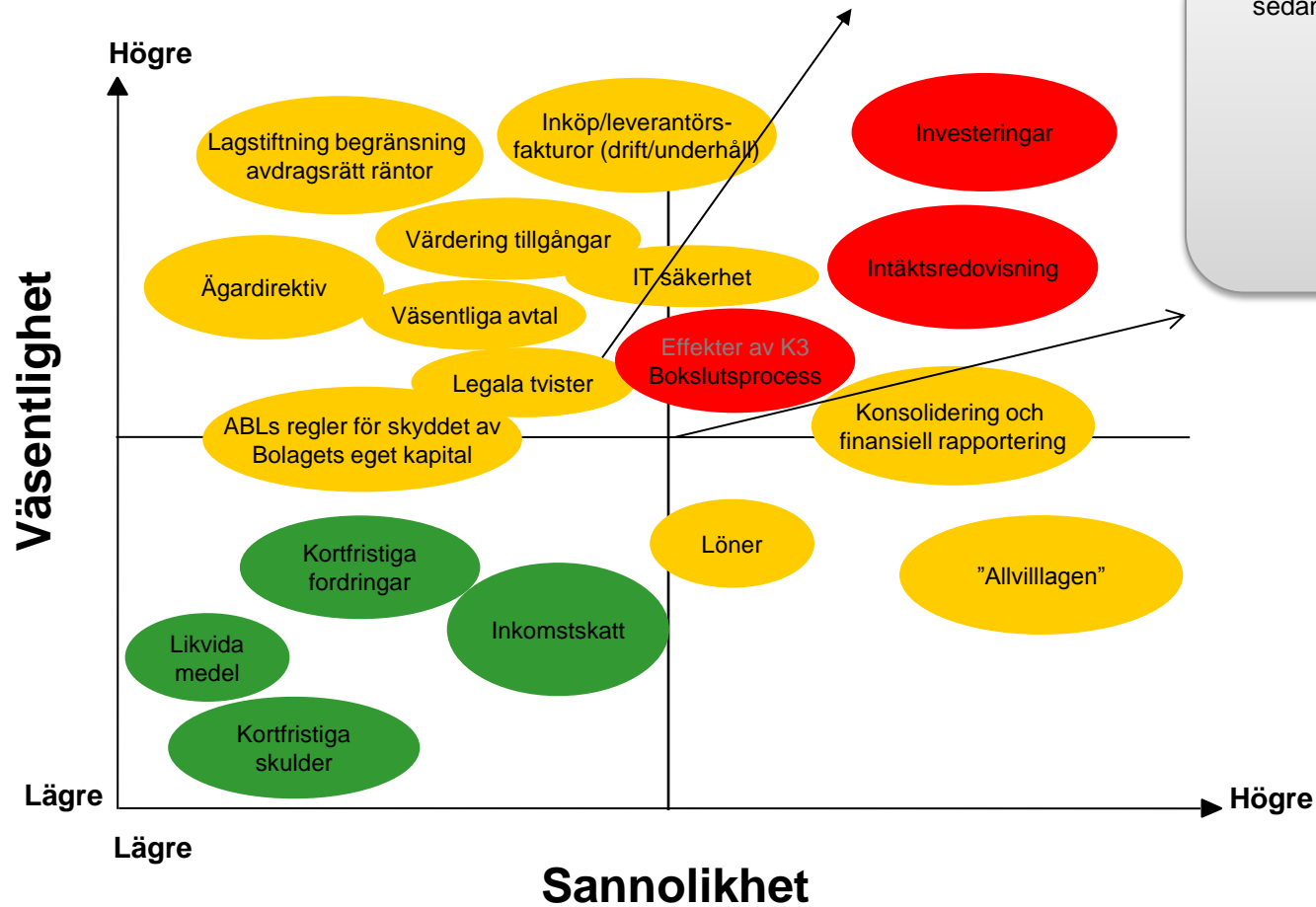
Mikael Sjölander

2014-03-17



Building a better
working world

Riskbedömning och fokus



Förändringar i vår riskbedömning sedan revisionsplaneringen:
• 2013-05-12

Bedömningar på övergripande nivå

Årsbokslut i bolagen och koncernen

- Vi bedömer att Stockholms Stadshus ABs och dess koncernbokslut per 2013-12-31 ger en *rättvisande bild* av resultat och ställning.
- Dotterbolagsrevisorerna har bedömt att årsredovisningarna ger en rättvisande bild av bolagens resultat och ställning och har lämnat revisionsberättelser i enlighet med standardutformningen.

Intern kontroll

- Den interna kontrollen bedöms sammantaget vara *tillräcklig* i koncernen. Utvecklingsområden vad gäller intern kontroll finns i flera av bolagen. Bristerna bedöms dock inte sammantaget eller enskilt vara väsentliga. Totalt finns 32 rekommendationer till förbättringar av den interna kontrollen i koncernbolagen.

Intern kontroll

Område	Noteringar
Generell bedömning av den interna kontrollen	<ul style="list-style-type: none">▶ Den interna kontrollen har totalt sett bedömts som tillräcklig. Inga röda områden noterade. Förbättringsområden finns vad gäller:<ul style="list-style-type: none">▶ IT-säkerhet▶ Intäktsredovisning▶ Investeringsprocessen
Specifikt om granskning av intern kontroll inom IT	<ul style="list-style-type: none">▶ Granskning av intern kontroll kopplat till Volvo IT och bolagen har avrapporterats separat. Jämförelsevis står sig Stockholms Stadshus koncernen väl vad gäller intern kontroll inom IT. Inom Volvo IT bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig. Det finns ett antal områden att arbeta vidare med i bolagen, generellt inom följande fem områden:<ul style="list-style-type: none">▶ Ansvarsfördelning gällande administration och godkännande av behörigheter▶ Dokumentation av rutiner och genomförda kontroller▶ Utbildning i informationssäkerhet▶ Tydlighet gällande vilka befattningar inom bolagen som är lämpliga för rollen som informationssäkerhetssamordnare▶ Genomförande av återläsningstester av backuper

Rekommendationer från revisorerna

	Rekommendationer från revisorerna			
	2011-08-31	2012-08-31	2013-08-31	2013-12-31
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	0	0	0	0
Bostadsförmedlingen	3	2	2	2
Familjebostäder	5	7	3	1
Micasa	8	2	0	0
Stockholm Business Region	0	0	0	1
SISAB	2	1	0	0
Stokab	3	0	1	1
Stockholm Globe Arena	0	0	1	1
Stockholm Parkering	0	1	1	2
Stockholms Vatten	2	1	3	2
Stockholms Hamnar	7	2	3	3
Stockholms Stadsteater	5	0	2	3
Stockholmshem	3	1	5	5
St Erik Försäkring	0	0	0	0
St Erik Markutveckling	5	7	4	3
St Erik Livförsäkring	3	3	3	4
Svenska Bostäder	1	2	5	4
Stockholms Stadshus koncernen	44	29	33	32

Årsbokslut moderbolag och koncern 2013

Område	Noteringar
▶ Koncernredovisningen	<ul style="list-style-type: none">▶ Vi bedömer att koncernredovisningen är upprättad i enlighet med god redovisningssed.▶ Processen för att dokumentera koncernbokslutet har förbättrats successivt de senaste åren. Vi rekommenderar att en processdokumentation tas fram för hur koncernbokslutet ska dokumenteras. Samtliga elimineringar bör tydligt kunna härledas från koncernlakanet till underliggande elimineringar post för post.▶ Stockholmsmässan förvärvad till 50,4 procent (intressebolag). Värdering av bolagets fastigheter bör ske under 2014.
▶ Övriga frågor på koncernnivå	<ul style="list-style-type: none">▶ Begränsningar avdragsrätt för räntekostnader▶ Utdelningar bostadsföretagen▶ K3 regelverket från 1 januari 2014

Årsbokslut bolagen 2013

Område	Noteringar
Dotterbolagen	<ul style="list-style-type: none">▶ Bokslutsdokumentationen är generellt sett god i bolagen▶ Värderingar av fastigheter har skett. Inga väsentliga nedskrivningsbehov identifierade. Särskild bedömning Vällingby City.▶ Tele2 arena. Projektets budget om ca 3,3 miljarder kr prognostiseras hållas. Osäkerhet i värdering främst bedömning av framtida hyresintäkter och byggrättsintäkter. Diskussioner om ersättning pågår med PEAB.▶ Resultat före bokslutsdisp i Stockholm Vatten minus 65 mnkr. Resultatet påverkas negativt med väsentligt belopp (69 mnkr) pga att VA-nämnden avgjort tvist med Trafikverket till bolagets nackdel. Total avsättning uppgår till 92 mnkr per 2013-12-31

Tack



Building a better
working world