

Handläggare: Inger Kjaerboe  
Telefon: 08-508 29 270

Till  
Koncernstyrelsen

## **Årsbokslut 2014 och årsredovisning för koncernen Stockholms Stadshus AB**

### **Koncernledningens förslag till beslut**

Koncernstyrelsen beslutar följande.

1. Årsbokslut 2014 för koncernen Stockholms Stadshus AB godkänns.
2. Årsredovisningen föreläggs Stockholms Stadshus AB:s årsstämma.
3. Av disponibla fria medel i moderbolaget på 16 881 632 433 kronor - delas 1 000 000 000 kronor ut till aktieägaren Stockholms stad och övriga fria medel balanseras i ny räkning.
4. Utställda kapitaltäckningsgarantier för, S:t Erik Markutveckling AB, Stockholms Stadsteater AB, Stockholm Globe Arena Fastigheter AB och Micasa Fastigheter i Stockholm AB återkallas.
5. Koncernledningen får i uppdrag att utfärda nya kapitaltäckningsgarantier för S:t Erik Markutveckling AB, Stockholms Stadsteater AB, Stockholm Globe Arena Fastigheter AB samt Micasa Fastigheter i Stockholm AB.
6. Anmälan av förelagda revisionsrapporter godkänns.
7. Berörda bolag inom koncernen Stockholms Stadshus AB får i uppdrag att följa upp och åtgärda de iakttagelser som revisorerna noterat.
8. Besluten i ärendet justeras omedelbart.

Ingela Lindh  
VD

## **Ärendet**

I detta ärende redovisas årsredovisning år 2014 för koncernen Stockholms Stadshus AB och för moderbolaget (bilaga 1). Bolagens avvikelser mot budget 2014 redovisas i bilaga 2 och 3. De auktoriserade revisorerna och stadsrevisionen har lämnat sina granskningsrapporter (bilaga 5 a-c). Stadsrevisionens rapport och den kompletterande granskningen av IT intern kontroll sammanfattas under avsnittet Revisionsrapporter nedan.

### ***Nytt regelverk för årsredovisning och koncernredovisning (K3)***

Under två år har ett arbete pågått med att anpassa bolagskoncernens redovisning efter regelverket Årsredovisning och koncernredovisning BFNAR 2012:1 (K3), som gäller från och med 2014. I årsredovisningen 2014 har nu regelverket implementerats. För att uppnå jämförbarhet mellan olika år kräver redovisningspraxis att även föregående år upprättas, enligt de nya reglerna. Dotterbolagen har därför under året räknat om de utgående balanserna för år 2013. Förändringarna granskades i samband med tertialrapport 2. En effekt av omräkningen är att resultatet för år 2013 förbättrades med närmare 700 mnkr. Det beror på att föregående års resultatförda stimulansinsatser ska aktiveras enligt det nya regelverket. Omräkningen av 2013 års investeringar medför även högre investeringsutgifter på grund av att merparten av fastighetsbolagens underhållsåtgärder redovisas som investeringar enligt de nya principerna.

## ***Revisionsrapporter***

### *Stadsrevisionen/Revisionskontoret*

Stadsrevisionens granskning inom koncernen har under år 2014 framförallt omfattat förtroendekänsliga områden samt internkontroll i investeringsprojekt. Därutöver har granskningen omfattat fullmäktiges mål om insamling av matavfall samt program för delaktighet för personer med funktionshinder.

#### Förtroendekänsliga områden:

Granskningen syftar till att bedöma om samtliga bolag har en tillräcklig intern kontroll inom förtroendekänsliga områden, vilka i granskningen avgränsas till representation, resor/konferenser, bisysslor och utfall vad avser leverantörer. Stadsrevisionens bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig inom de områden som har ingått i granskningen. De anser att regelverket för resor och representation är ändamålsenligt utformat och heltäckande samt att av efterlevnaden av regelverket fungerar tillfredsställande. Avseende bisysslor finns förbättringsområden för några av bolagen när det gäller anmälan och godkännande av bisysslor samt att informationen om regelverket beträffande bisysslor bör förbättras.

#### Sortering av matavfall:

Stadsrevisionen har granskat bostadsbolagen och Micasa Fastigheter om de arbetar på ett aktivt sätt för att bidra till att uppnå stadens mål gällande sortering av matavfall. Revisionskontoret bedömer att de berörda bolagen arbetar aktivt med åtgärder för att ge sina hyresgäster tillgång till sortering av matavfall.

#### Program för delaktighet för personer med funktionsnedsättning:

Stadsrevisionen har vidare granskat bostadsbolagen, Stockholm Parkering, Stockholms Stadsteater, SGA Fastigheter samt Stockholms Hamns arbete med "Program för delaktighet för personer med funktionsnedsättning". Den sammanfattande bedömningen är att bolagen har genomfört fullmäktiges uppdrag att ta fram aktiviteter till programmet. Några av bolagen behöver fortsätta arbetet med att förankra programmet och att utveckla uppföljningen och rapporteringen (främst till styrelsen) av de utvalda aktiviteterna.

Intern kontroll i investeringsprojekt:

Revisionskontoret har granskat den interna kontrollen i investeringsprojekt hos Stokab, SISAB, Micasa Fastigheter och Stockholm Vatten, som en uppföljning av föregående års granskning. Den sammanfattande bedömningen är att bolagen i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll i de projekt som granskats. Förbättringsområden finns när det gäller att bolagen även bör genomföra kontroll av leverantörers seriositet under avtalstiden. I entreprenadavtalen klargörs att det är leverantören som under avtalstiden ansvarar för att anlidade underleverantörer är seriösa. Bolagens uppföljning av att leverantörerna verkligen tar detta ansvar kan förbättras.

Koncernledningen konstaterar att stadsrevisionens granskning i huvudsak är positiv och anser att bolagen bör följa upp och arbeta in de rekommendationer och synpunkter som stadsrevisionen tagit upp (bilaga 5 a).

#### *Auktoriserade revisorer – kompletterande granskning*

Under år 2013 genomförde de auktoriserade revisorerna en kompletterande granskning avseende IT-intern kontroll och informationssäkerhet inom utvalda områden hos samtliga dotterbolag, med fokus på applikationer inom bolagen som stödjer den finansiella rapporteringen. Övergripande noterade revisorerna inga väsentliga skillnader i kvalitén i den interna kontrollen mellan Stockholms stads bolag och andra jämförbara organisationer. Revisorerna noterade dock vissa områden som krävde förbättringsåtgärder, främst inom ansvarsfördelningen gällande administrationen av behörigheter, dokumentation av rutiner samt återläsningstester av backuper. Under 2014 har revisorerna, på uppdrag av Stockholms Stadshus AB, följt upp granskningen hos berörda bolag. Sammanfattningsvis konstaterar revisorerna en ökad medvetenhet hos bolagen om IT-intern kontroll. Merparten av bolagen har utfört, alternativt är i färd med att utföra, förbättringsåtgärder. I de fall åtgärder fortfarande implementeras anser revisorerna att det är viktigt att de uppdaterade rutinerna införs och kommuniceras. Även om flertalet av iakttagelserna bör hanteras inom rimlig tid, bedöms ingen av observationerna vara av karaktären att de innebär en omedelbar risk för verksamheten inom Stockholms stad. Vidare anser revisorerna att stadens nya direktiv om ett gemensamt ekonomisystem också inneburit att flera bolag hänvisar till att fortsatt utveckling av processer och kontroller kommer vid implementering av ekonomisystemet.

Koncernledningen noterar att revisorerna granskning i huvudsak är positiv. Berörda bolag bör följa upp iakttagelserna och åtgärda dessa (bilaga 5 c).

#### ***Kommunfullmäktiges inriktningsmål år 2014***

Uppföljning av bolagens måluppfyllelse av kommunfullmäktiges tre inriktningsmål (ILS-uppföljning) för 2014 redovisas sammanfattningsvis i Stockholms Stadshus AB:s årsredovisning på sidan 18. Bolagen redovisar att de sammantaget uppfyller stadens inriktningsmål. Fullständiga rapporter finns i det webbaserade verktyget ILS-webb, vilket man kan nå via Stockholms Stadshus AB:s hemsida ([www.stadshusab.se](http://www.stadshusab.se)). För inloggningsuppgifter, vänligen kontakta koncernledningen.

***Kapitaltäckningsgarantier***

De auktoriserade revisorerna anser att kapitaltäckningsgarantier bör vara tidsbegränsade och skrivas om årligen.

För följande bolag finns utställda kapitaltäckningsgarantier:

- Stockholm Globe Arena Fastigheter AB
- Stockholms Stadsteater AB
- S:t Erik Markutveckling AB
- Micasa Fastigheter i Stockholm AB

Koncernledningen föreslår att dessa bolag får en förnyad kapitaltäckningsgaranti, som ska gälla fram till och med Stockholms Stadshus AB:s årsstämma år 2016. Koncernledningen bör därför få i uppdrag att utfärda nya garantier för dessa bolag.

***Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § aktiebolagslagen***

Enligt aktiebolagslagen ska styrelsen utfärda ett separat yttrande över utdelningen som föreslås till bolagsstämman. Förslag till sådant yttrande framgår av bilaga 6.

**Bilagor**

1. Årsredovisning 2014
2. Resultat efter finansnetto för koncernen år 2014
3. Bruttoinvesteringar bokslut 2014
4. Stora projekt och investeringar 2014
  - a.) kommentarer
  - b.) sammanställning
5. Revisorernas granskningsrapporter år 2014
  - a.) Stadsrevisorernas granskningsrapport
  - b.) Auktoriserade revisorernas (EY) rapport
  - c.) Granskning av IT-internkontroll EY
6. Styrelsens yttrande enligt 18 kap 4 § aktiebolagslagen