

Stockholm Business Region Koncern Årsbokslut 2021

Februari 2022



EY

Building a better
working world

Årsbokslut

VD/Företagsledningen/styrelsen/lekmannarevisorer
SBR-Koncern

Vi har i denna rapport sammanfattat våra väsentliga iakttagelserna från vår revision av SBR-koncernen.

Vår revision är anpassad till koncernens verksamhet och är primärt utformad för att vi ska kunna avge en revisionsberättelse avseende företagens årsredovisningar för räkenskapsåret 2021.

Denna rapport är primärt avsedd för information till koncernrevisionsteamet, lekmannarevisorerna samt för VD/företagsledningen/styrelsen.

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

Med vänlig hälsning

Ernst & Young AB

Jenny Göthberg

Daniel Stamenkovic



Sammanfattning

Genomfört arbete

Granskning av årsbokslutet

- ▶ Vi har genomfört vår granskning i enlighet med vår revisionsplan för räkenskapsår 2021. Revisionen har omfattat granskning av bolagens resultat- och balansräkning och styrelsens förvaltning.

Följande aktiviteter kvarstår:

- ▶ Inhämta uttalande från företagsledningen
- ▶ Granskning av slutliga (underskrivna) årsredovisningar
- ▶ Avge revisionsberättelser

Slutsats

Preliminär slutsats

- ▶ Vi har i vår revision till dags datum inte noterat väsentliga avvikelser. Under förutsättning att årsredovisningarna 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 omodifierad (ren) revisionsberättelse.

| | Tidplan | Dokumentation | Årsredovisning |
|--|---------|---------------|----------------|
| Sammanfattande bedömning av årsbokslutet | ● | ● | ● |

| | |
|---|--|
| ● | Omedelbara åtgärder behöver vidtas för att förbättra processen |
| ● | Processen kan förbättras |
| ● | Bedöms tillfredsställande |

Agenda



CONTENTS

- 01 Riskbedömning och fokusområden
- 02 Årsbokslutsgranskning
- 03 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

01

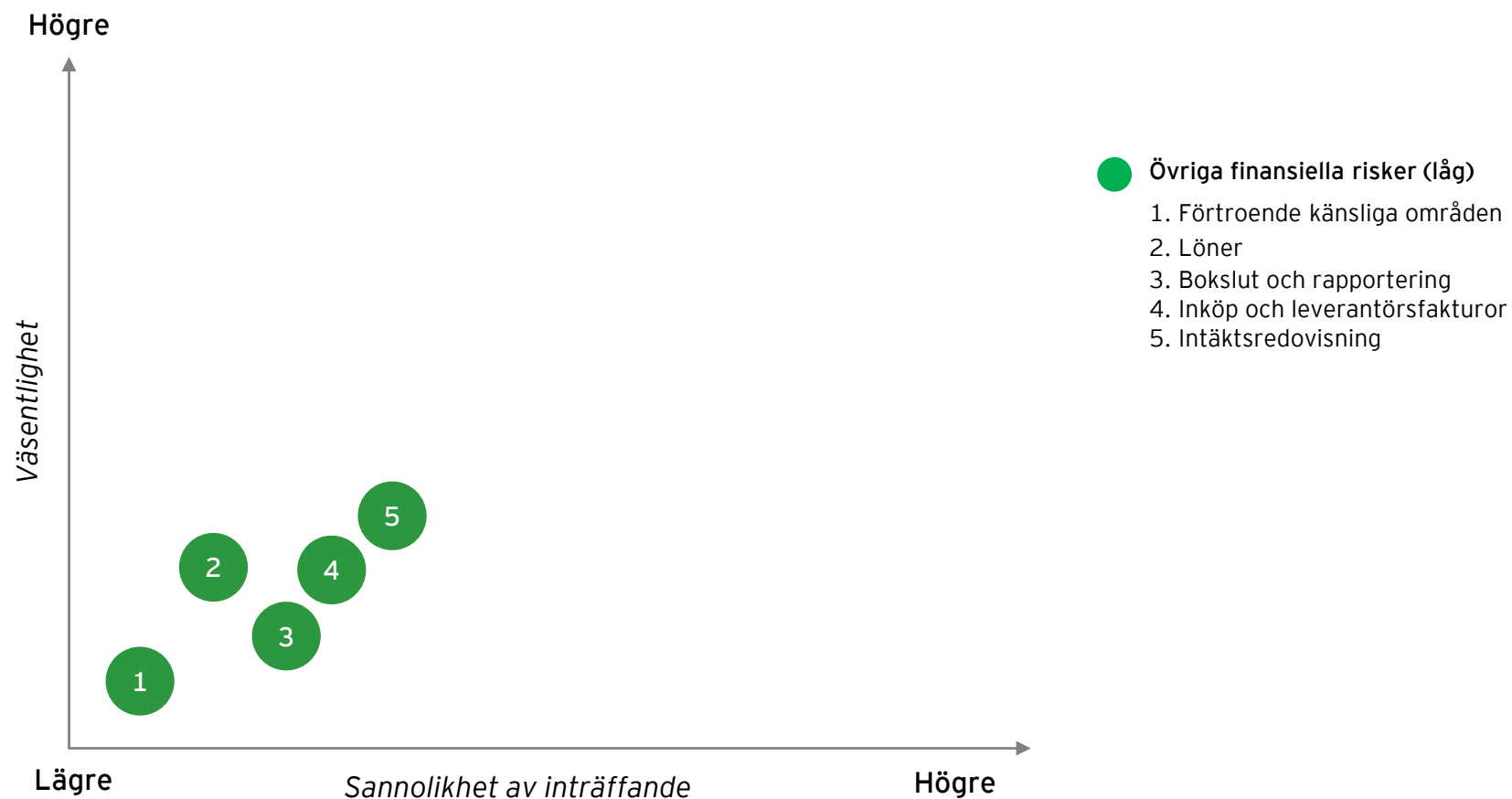
Riskbedömning och
fokusområden



Riskbedömning och fokusområden

Vi har uppdaterat vår förståelse för väsentliga risker och fokusområden och vår bedömning av risker och fokusområden är oförändrad i förhållande till den initiala planeringen.

Följande diagram sammanfattar väsentliga delar som är relevanta för planering av bokslutsrevisionen



02

Årsbokslutsgranskning

Analys av resultat- och
balansräkning



Resultaträkning

| Område | 2021-12-31 | 2020-12-31 | Skillnad tkr | Skillnad % |
|-----------------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| Intäkter | 134 668 | 133 459 | 1 209 | 0,9 % |
| Övriga externa kostnader | -70 863 | -69 581 | 1 282 | 1,8 % |
| Personalkostnader | -63 890 | -60 147 | 3 743 | 6 % |
| Av- och nedskrivningar | -32 | -267 | - 235 | -88 % |
| Rörelseresultat | -117 | 3 393 | - 3510 | -104 % |
| Resultat från finansiella poster | 295 | 361 | -66 | -18 % |
| Årets resultat innan skatt | 178 | 3 754 | -3 455 | -102 % |

Resultaträkning

| Område | lakttagelser och kommentarer |
|--------------------------|---|
| Intäkter | <p>Intäkterna uppgår till 134,7 mkr (133,5 mkr). I likhet med föregående år erhåller SBR-koncernen ett anslag från Staden, ca 120 mkr (110,8 mkr). En del av detta anslag har periodiserats till 2022 i och med att flera evenemang/projekt ej har kunnat genomföras under 2021.</p> <p>Covid-19 har fortsatt att påverka verksamheten i form av fysiskt inställda evenemang, möten, seminarier och mässor, och dessa har istället genomförts digitalt. Detta har i sin tur påverkat intäkterna negativt och medför att intäkterna är i nivå med föregående år trots att erhållet anslag ökat med ca 9,2 mkr.</p> |
| Övriga externa kostnader | <p>Övriga externa kostnader har ökat med 1,2 mkr i jämförelse med motsvarande period föregående år. Vi har inte noterat några väsentliga avvikelser på kontonivå i jämförelse med samma period föregående år.</p> |
| Personalkostnader | <p>Personalkostnader uppgår till 63,9 mkr vilket är en ökning om ca 3,7 mkr mot föregående år. Kostnaderna ökar dels på grund av årlig lönerrevision och dels till följd av att koncernen i år har ett högre medelantal anställda, då en del vakanta tjänster har tillsatts under året.</p> <p>Utöver det noterar vi en ökning i arbetsgivaravgifter vilket beror på att föregående år subventionerades delar av dessa under vissa månader i samband med Covid-19 utbrottet.</p> <p>Personalkostnader understiger dock budgeterade personalkostnader med ca 3 mkr. Detta förklaras av att bolagen inte kunnat genomföra samtliga evenemang/projekt under året och därför inte tillsatt personal till detta.</p> |

Balansräkning

| Område | 2021-12-31 | 2020-12-31 | Förändring tkr | Förändring % |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Materiella anläggningstillgångar | 0 | 55 | -55 | 100 % |
| Omsättningstillgångar | 237 361 | 215 031 | 22 330 | 10,4 % |
| Summa tillgångar | 237 361 | 215 086 | 22 275 | 10,4 |
| Eget kapital | 30 112 | 30 189 | -77 | -0,3 % |
| Avsättningar | 4 552 | 3 881 | 671 | 17 % |
| Kortfristiga skulder | 202 697 | 181 016 | 21 681 | 12% |
| Summa skulder och eget kapital | 237 361 | 215 086 | 22 275 | 10,4 % |

Balansräkning

| Område | lakttagelser och kommentarer |
|-----------------------|---|
| Omsättningstillgångar | <p>Omsättningstillgångar uppgår till 237,4 mkr, vilket innebär en ökning om 22,3 mkr jämfört med 2020. Ökningen hänförs framförallt till att likvida medel har ökat med ca 18 mkr, vilket är hänförligt till ett positivt kassaflöde från den löpande verksamheten.</p> <p>I övrigt har fordran gentemot staden ökat med ca 3 mkr. Fordran avser anslag för 2022 och finns även periodiserad som en förutbetalad intäkt per den 31 december 2021.</p> |
| Avsättningar | <p>Avsättningar uppgår till 4,5 mkr, vilket är en ökning med 0,7 mkr jämfört med 2020. Detta avser främst pensionsavsättningar.</p> |
| Kortfristiga skulder | <p>Kortfristiga skulder uppgår till 202,7 mkr, vilket är ökning med 21,7 mkr i jämförelse med motsvarande period föregående år. Detta förklaras främst av högre förutbetalda intäkter avseende anslag från Staden samt förutbetalda intäkter för evenemang/projekt så som Starta eget. Detta till följd av att detta evenemang har ej kunnat genomföras under 2021 och periodiseras till 2022.</p> |

Redovisnings- och revisionsfrågor

| Område | Iakttagelse och kommentar | Bolagets kommentar |
|----------------------|---|--------------------|
| Effekter av covid-19 | <ul style="list-style-type: none">▶ Bolagets verksamhet har i likhet med föregående år påverkats av Covid-19.▶ Koncernen redovisar lägre intäkter ca 7,2 mkr och lägre kostnader ca 7,5 mkr i jämförelse med budget. Detta till följd av att evenemang och projekt senarelagts, vilket påverkar såväl intäkter som kostnader.▶ Verksamheterna har under större delen av året genomförts digitalt | |
| Förtroenderisker | <ul style="list-style-type: none">▶ Det kan innebära risk för förtroendeskadorna 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. | |
| Pensioner | <ul style="list-style-type: none">▶ 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 hanteringen kring denna post om förenklingsregler ej tillämpas. | |

Forts. Redovisnings- och revisionsfrågor

| Område | Iakttagelse och kommentar | Bolagets kommentar |
|---------------------|--|--------------------|
| Hållbarhetsrapport | <ul style="list-style-type: none">▶ Ej tillämpligt | |
| Överskott i projekt | <ul style="list-style-type: none">▶ Vi har noterat att det i vissa fall saknas tydliga riktlinjer i avtal etc. avseende hur eventuella överskott/oförbrukade medel i projekt skall hanteras. Vi rekommenderar att det framgent tillses att det alltid finns behandlat i avtalen hur ev. oförbrukade medel ska hanteras. Exempelvis att återbetalning ska ske till respektive part i projektet eller att det förs över till nästa avtalsperiod.▶ Koncernen arbetar sedan en tid tillbaka aktivt med detta. | |
| Tvister | <ul style="list-style-type: none">▶ I samband med T2-granskning fick vi information från bolaget om en pågående tvist med medarbetare i koncernen avseende lönerelaterade frågor. Av erhållen information är bedömningen att pågående tvist är ej av den beloppsmässiga karaktär som skulle kunna få väsentliga effekter på de finansiella rapporterna. I samband med årets bokslut har vi följt upp status på ärendet och det finns inte någon ny information i ovannämnda tvist. Vi kommer följa upp detta till T2 granskningen för 2022▶ Utöver det finns det ett pågående ärende avseende en gammal fordran från 1985 som har legat hos Intrum. SBR har inte haft någon vetskap om denna fordran och det är motparten som vill stoppa ärendet. SBR har erhållit ett belopp om ca 11 tkr avseende detta ärende som ej resultatförts utan balanserats för vidare utredning. Enligt uppgift uppgår hela kapitalsskulden i långtidsbevakningsärenden till ca 100 tkr och upplupen ränta om ca 300 tkr | |

Summering av noterade avvikelser



- ▶ Vi har inte identifierat några avvikelser under vår revisionen av räkenskapsåret 2021.

03

Uppföljning av tidigare
lämnade
rekommendationer



Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

| Område | Kortfattad beskrivning av iakttagelse | Rekommendation | Uppföljning | Bedömning | Bolagets kommentar |
|-------------------|--|----------------|-------------|-----------|--------------------|
| Intäktprocessen | ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år. | | | Grön | |
| Inköpsprocessen | ▶ ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år. | | | Grön | |
| Bokslutsprocessen | ▶ ET, det finns inga ej åtgärdade rekommendationer från tidigare år. | | | Grön | |

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

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

About EY

EY is a global leader in assurance, tax, transaction and advisory services. The insights and quality services we deliver help build trust and confidence in the capital markets and in economies the world over. We develop outstanding leaders who team to deliver on our promises to all of our stakeholders. In so doing, we play a critical role in building a better working world for our people, for our clients and for our communities.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. For more information about our organization, please visit ey.com.

@2021 Ernst & Young AB
All Rights Reserved.

ey.com/se