

**Koncernen Stockholms
Stadshus AB
Intern kontroll och
delårsbokslut T2**

Oktober 2021

Till styrelsen i Stockholms Stadshus AB

Vi har utformat revisionen för att kunna avge en revisionsberättelse för årsredovisningen och koncernredovisningen för 2021. I enlighet med god revisionssed har vi i vår revision bedömt den interna kontrollmiljön kopplat till den finansiella rapporteringen för att kunna planera revisionen och bestämma utformning, tidpunkt och omfattning av specifika granskningsåtgärder. Omfattningen av vår granskning av den interna kontrollmiljön varierar och våra noteringar täcker inte in alla eventuella svagheter i rutiner och intern kontroll.

Vi har i denna rapport sammanfattat väsentliga iakttagelser från vår granskning av moderbolaget och dess dotterbolag.

Denna rapport är primärt avsedd för information till VD och styrelse.

Med vänlig hälsning

Mikael Sjölander

Auktoriserad revisor



Sammanfattning

Genomfört arbete

Granskning av delårsbokslutet

- Vi har genomfört en översiktlig granskning av delårsbokslutet för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31

Granskning av intern kontroll

- Vi har genomfört granskning av intern kontroll avseende koncernens och bolagens väsentliga processer för den finansiella rapporteringen.

Slutsats

Översiktlig granskning av delårsbokslutet

- Grundat på vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att koncernens resultat- och balansräkning inte, i allt väsentligt, är upprättat i enlighet med koncernens redovisningsprinciper och K3.

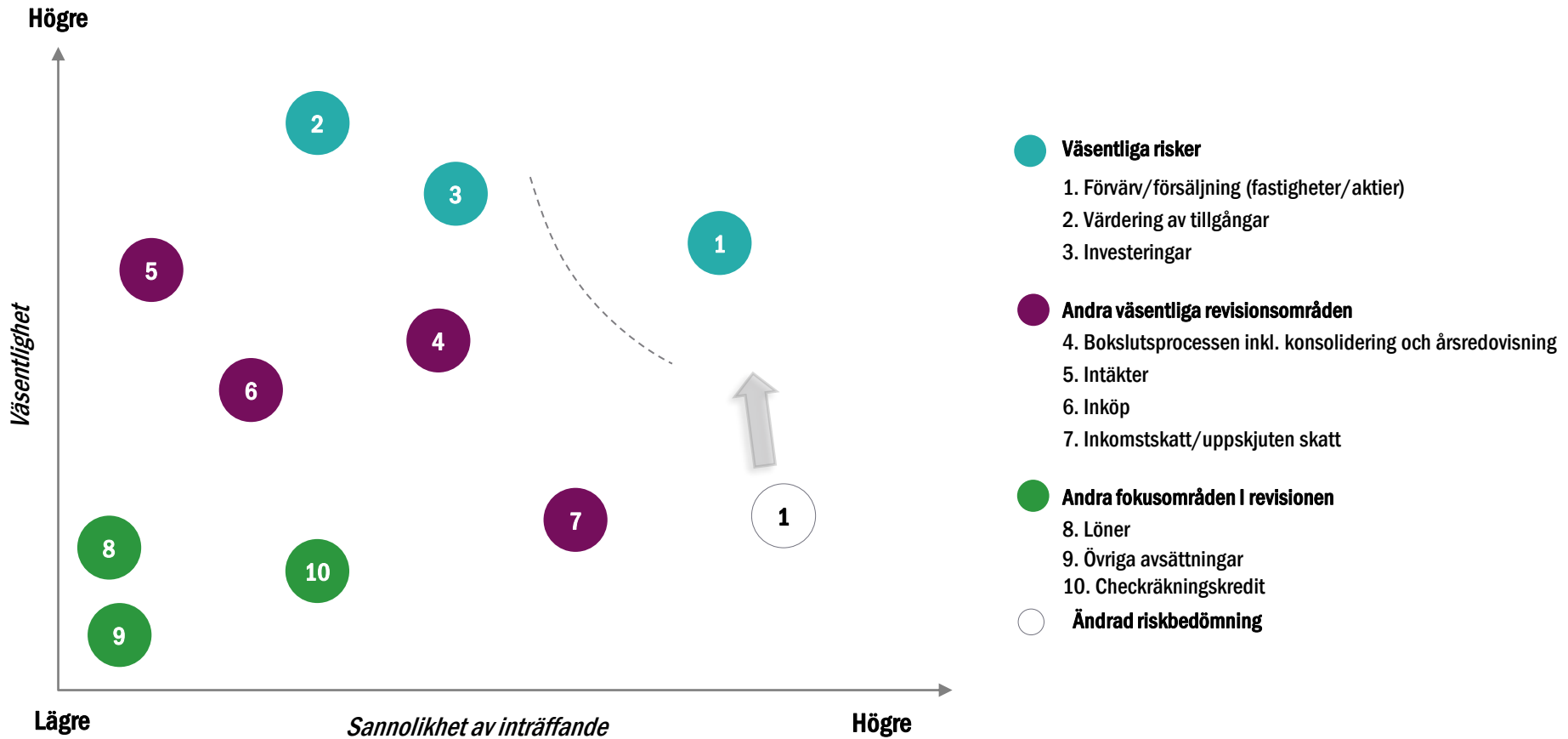
Intern kontroll

- Vår granskning av intern kontroll har inte påvisat några väsentliga brister.

Revisionsrisker och fokusområden

Riskbedömning

Vi har uppdaterat vår förståelse för väsentliga risker och fokusområden och vår bedömning av risker och fokusområden är förändrad. Förändringar framgår av pilen nedan.



Redovisnings- och revisionsfrågor delårsbokslutet

Område	Iakttagelse och kommentar
Förändrad riskbedömning	<ul style="list-style-type: none">Inom koncernen genomförs många fastighetstransaktioner under 2021 samt början av 2022. Vi har med anledning av detta ändrat vår riskbedömning avseende området försäljningstransaktioner då vi bedömer att det föreligger en högre risk för väsentliga fel när transaktioner genomförs kring årsskiftet. Risken för fel finns kopplat till tidpunkten för redovisning av transaktioner och det är av vikt att det är konsekvent tillämpning inom koncernen avseende redovisningstidpunkt. Skattemässigt ska transaktioner redovisas vid tidpunkt för avtal medan stadens princip redovisningsmässigt är tillträdesdagen.
Effekter av covid-19	<ul style="list-style-type: none">Vissa bolag har fortsatt påverkats av covid-19 i hög grad, däribland återfinns Stockholms Hamn, Stadsteatern, Globen, Mässan och SBR. Bolagen förväntar sig en positiv trend det sista tertialet 2021 då restriktioner har hävts och verksamhet kan återupptas.
Förvärv	<ul style="list-style-type: none">Stockholms stadshus AB har i mars 2021 förvärvat resterande (50 %) av aktierna i Mässfastigheter i Stockholm AB. Utredning av den redovisningsmässiga hanteringen pågår och förväntas vara klar under T3 2021.
Tvister	<ul style="list-style-type: none">Inga väsentliga tvister föreligger på koncernnivå. Det finns ett antal pågående tvister bland bolagen men inga som bedöms vara väsentliga för koncernen. De mest väsentliga tvisterna för respektive bolag har presenterats i respektive bolags rapportering.
Värderingar/nedskrivningar	<ul style="list-style-type: none">Svenska Bostäder AB planerar att sälja Vällingby centrum. Det har inkommit bud och förhandling med budgivare pågår. Försäljningsprocessen är i ett tidigt skede.Stockholmshem har redovisat en förlustreserv om 73 mkr avseende projektet för bolagets nya kontor.Värdering av fastighetsbeståndet kommer, liksom tidigare år, att göras i samband med årsbokslutet.

Redovisnings- och revisionsfrågor delårsbokslutet

Område	Iakttagelse och kommentar
Granskning av investeringar	<ul style="list-style-type: none">Vi har i likhet med tidigare genomfört en granskning av investeringar hos de bolag som är investeringstunga. På övergripande nivå är vår bedömning att den interna kontrollen är tillräcklig rörande rutiner och uppföljning av investeringar.
Behörigheter	<ul style="list-style-type: none">Samtliga bolag förutom försäkringsbolagen har gjort en särskild granskning av behörigheter och hantering av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. På övergripande nivå är det goda rutiner kring tillägg och borttag av behörigheter, periodisk genomgång för att säkerställa korrekta behörigheter görs också löpande. Vi har för tre bolag noterat förbättringsmöjligheter och det är Mässfästigheter, Bostadsförmedlingen och Stockholm Business Region.I oktober/november planeras en granskning av Agresso på central nivå för att följa upp befintliga rutiner rörande hanteringen av Agresso som sker av staden. Tidigare års granskning visade inte på några avvikelser kopplat till detta.

Koncernens resultat per 2021-08-31

Sammanställning resultat	2021-01 – 2021-08
Summering av koncernbolagens resultat före skatt	2 881
Utdelning	-8
Utdelning intressebolag	-425
Av-/nedskrivningar på koncernmässiga övervärden i dotterbolag	-11
Eliminering av vinst/förlust i koncern	-444
Resultat från andelar i intresseföretag efter skatt	215
Justering Mässans resultat jan-mars 2021 (innan 100 % ägande)	23
Koncernens resultat före skatt	2 231

Identifierade avvikelser

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

Avvikelse	Korrigering ökar (minskar) redovisat resultat (MSEK)
Korrigerade avvikelser	0
Faktiska, ej korrigerade avvikelser	0
Bedömda ej korrigerade avvikelser	0
Summa ej korrigerade avvikelser före skatteffekt	0
<i>Skatteffekt</i>	0
Summa ej korrigerade avvikelser efter skatteffekt	0

Samlad bedömning av intern kontroll hos dotterbolag

	Intern kontroll	Antal rekommendationer	Investeringar	Behörighetshantering
Moderbolaget Stockholm Stadshus AB	●	0	Ej tillämpligt	Granskas tillsammans med koncernen
Svenska Bostäder	●	2	●	●
Stockholmshem	●	0	●	●
Familjebostäder	●	0	●	●
Micasa Fastigheter	●	0	●	●
Skolfastigheter i Stockholm SISAB	●	1	●	●
Globe Arena fastigheter	●	0	Ej tillämpligt	●
Mässfastigheter I Stockholm AB	●	6	Ej tillämpligt	●
S:t Erik Markutveckling	●	0	●	●
Stockholm Vatten och Avfall	●	2	●	●
Stokab	●	0	●	●
Stockholms hamn	●	0	●	●
Stockholm stads parkerings AB	●	0	Ej tillämpligt	●
Bostadsförmedlingen	●	1	Ej tillämpligt	●
Kulturhuset stadsteatern	●	0	Ej tillämpligt	●
Stockholm Business region	●	1	Ej tillämpligt	●
S:t Erik Försäkring	●	1	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
S:t Erik Livförsäkring	●	1	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt

Rekommendationer per bolag

Bolag	2018-12-31	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2020-12-31	2021-08-31
Moderbolaget Stockholm Stadshus AB	0	0	0	0	0	0
Svenska Bostäder	1	0	0	0	0	2
Stockholmshem	1	2	0	0	0	0
Familjebostäder	3	3	1	1	1	0
Micasa Fastigheter	2	1	1	2	1	0
Skolfastigheter i Stockholm SISAB	1	1	2	1	1	1
Globe Arena fastigheter	0	0	0	0	0	0
Mässfastigheter i Stockholm AB	ET	ET	ET	ET	ET	6
S:t Erik Markutveckling	0	0	0	0	0	0
Stockholm Vatten och Avfall	4	4	3	3	3	2
Stokab	0	0	0	0	0	0
Stockholms hamn	1	1	1	1	1	0
Stockholm stads parkerings AB	0	0	0	0	0	0
Bostadsförmedlingen	0	0	0	0	0	1
Kulturhuset Stadsteatern	1	0	0	0	0	0
Stockholm Business region	0	0	0	0	0	1
S:t Erik Försäkring	0	1	1	1	1	1
S:t Erik Livförsäkring	0	1	1	1	1	1
Summa	14	14	10	10	9	15

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