



Revision av Stockholms Stadshus AB (inklusive koncernen) 2007-12-31

Magnus Fagerstedt

Mars 2008

Bedömningar av intern kontroll och bokslut 2007

Bokslut	Intern kontroll
Rättvisande	Tillräcklig
Ej helt rättvisande	Ej helt tillräcklig
Ej rättvisande	Ej tillräcklig

2007			
Bolag	Intern kontroll	Delårsbokslut	Årsbokslut
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadshus koncernen	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Bostadsförmedlingen	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Familjebostäder	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Micasa	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Business Region	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
SISAB	Tillräcklig	Ej helt rättvisande	Rättvisande
Stokab	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Globe Arena	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Parkering	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Vatten	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Hamnar	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadsteater	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholmshem	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
St Erik Markutveckling	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
St Erik Liv	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Svenska Bostäder	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande

Bedömningar av intern kontroll och bokslut 2006

Bokslut	Intern kontroll
Rättvisande	Tillräcklig
Ej helt rättvisande	Ej helt tillräcklig
Ej rättvisande	Ej tillräcklig

Bolag	Intern kontroll	Delårsbokslut	Årsbokslut
Stockholms Stadshus koncernen	Ej helt tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadsteater	Tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Familjebostäder	Ej helt tillräcklig	Ej helt rättvisande	Rättvisande
Micasa	Ej helt tillräcklig	Ej helt rättvisande	Rättvisande
Näringslivskontoret	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
SISAB	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
St Erik Markutveckling	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Globe Arena	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholm Parkering	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Hamnar	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Bostadsförmedlingen	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Centrumkompaniet	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stockholms Vatten	Ej helt tillräcklig	Ej rättvisande	Rättvisande
Stockholms hem	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Stokab	Tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande
Svenska Bostäder	Ej helt tillräcklig	Rättvisande	Rättvisande

Koncernredovisning

- Omfattningen av elimineringsposter som påverkar koncernresultatet har ökat väsentligt de senaste åren. Totala elimineringsposter har påverkat resultatet negativt med 212 tkr för år 2007.
- Dokumentationen av koncernelimineringar har förbättrats jämfört med tidigare. För Stockholmhem och Familjebostäder bör dock en fullständig specifikation tas fram över bokförda värden och verkliga värden per 2005-12-31 per fastighet. Detta som underlag för beräkning av koncernmässiga resultatjusteringar kopplade till förärv av minoritetspost.

Specifikation av elimineringsposter i koncernen 2007-12-31 (Årets resultat)

Summa bolagens resultat	<u>6 694</u>
Utdelning	-99
Eliminering obeskattade reserver	-5
Av-/nedskrivningar övervärden minoritetsförvärv	-36
Sthlm Vatten justering reavinst	-22
Reavinster år 2007 fastigheter	-40
Centrumkompaniet koncernmässig justering	12
Koncernmässiga avskrivningar internöverlåtelse	-21
Övriga justeringar	<u>-1</u>
Koncernens resultat	6 482

Moderbolaget väsentliga noteringar 2007

Slutsats revision

- Rättvisande räkenskaper och god bokslutsdokumentation

Väsentliga frågor under året

- Avyttring av Centrumkompaniet
- Omstruktureringar i underkoncerner
- Värderingsfrågor/nedskrivning
- Pensioner/Livbolaget
- Transparensdirektivet
- Årsredovisning

Dotterbolagen väsentliga noteringar 2007

- Revisionsberättelser i enlighet med standardutformningen i samtliga dotterbolag
- Väsentliga revisionsfrågor i koncernbolag har hanterats löpande under året i samverkan mellan koncernledning och koncernrevisorer
- Rapporteringsprocessen har fungerat väl under året

Dotterbolagen väsentliga noteringar 2007

■ Livbolaget

- Har övertagit pensionsskulder motsvarande ca 0,6 miljarder kr under år 2007. En vinst om ca 100 miljoner kr har därvid uppkommit.
- Lagbegränsad IFRS.
- Rekommendationer om förstärkning av intern kontroll vad gäller finansiella tillgångar, samt kontroll av in- och utdata kopplade till pensionsskulden

■ SISAB

- Diverse rättstvister som av ledningen ej bedöms få negativ utgång för bolaget.
- Delårsbokslutet "ej helt rättvisande" kopplat till redovisning av pågående projekt under löpande år.

■ Svenska Bostäder

- Nedskrivning av projekt Vällingby Centrum med 500 miljoner kr.
- Skrapan återfört nedskrivningar motsvarande 111 mkr.

■ Övriga noteringar

- Högre "betyg" på internkontroll och delårsbokslut år 2007 jämfört med 2006.
- De som fått omdömet "ej helt tillfredsställande" internkontroll behöver arbeta ytterligare med att åtgärda rekommendationer från revisorerna under år 2008.