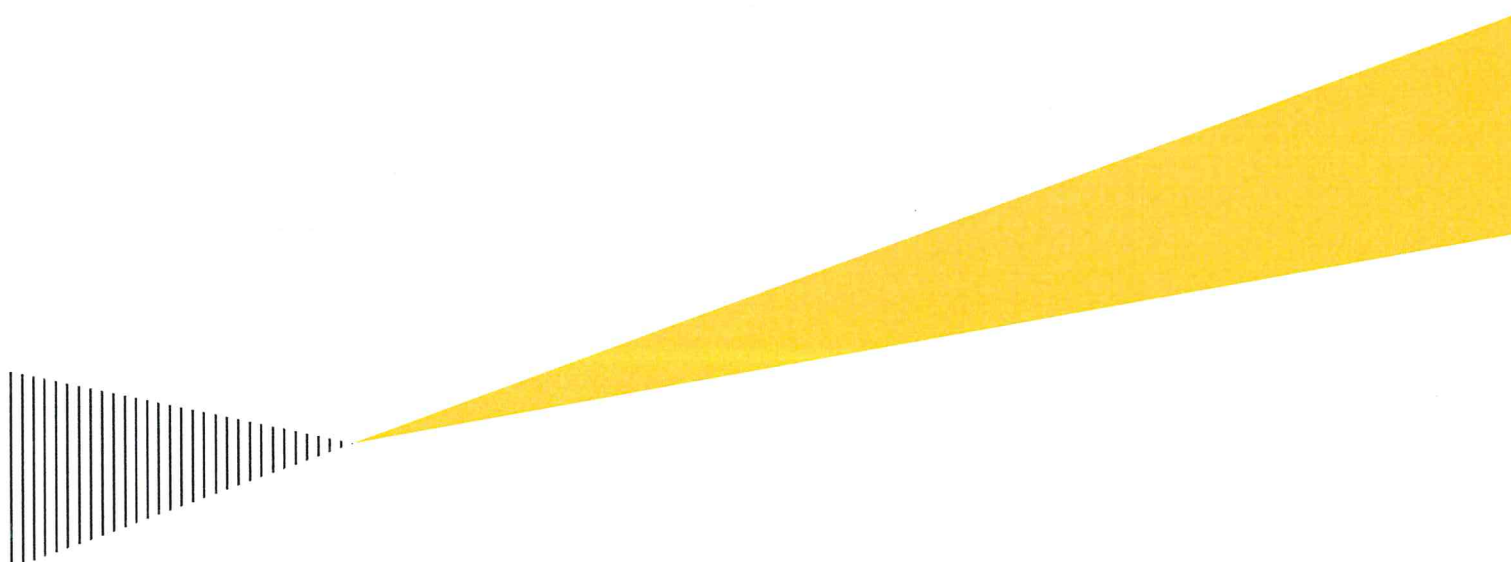


ANKOM

2015 -12- 23

Lägesrapport granskning av intern kontroll 2015

AB Gothenburg European Office



Building a better
working world

1 Inledning

Vår granskning har skett i enlighet med god revisions sed och täcker således endast områden och aspekter väsentliga för revisionen. Som framgår nedan lämnar vi ett antal rekommendationer avseende den interna kontrollen.

Observera att vår granskning av den interna kontrollen inte omfattat en fullständig genomgång i syfte att kartlägga alla tänkbara brister. Detta innebär också att kommentarerna i denna rapport endast avhandlar de händelser som kommit till vår vetskap inom ramen för en lagstadgad revision.

Nedan sammanfattas de noteringar som gjorts i samband med granskningen samt förslag till förbättringar. Föreliggande rapport är upprättad i avvikelseform, vilket innebär att det som granskats utan notering inte kommenteras.

2 Rapportering av intern kontroll

2.1 Revisionsstrategi

Vi har tillämpat substansgranskningsansatsen som revisionsstrategi. Denna innefattar att vi skaffar oss en förståelse för hur bolagets väsentliga processer fungerar och utvärderar dessa. Vi ställer frågor för att förstå vad som kan gå fel i processerna och hur bolaget hanterar detta, men testar inte kontroller.

2.2 Granskningsinriktning

Vår granskning av den interna kontrollen omfattar granskning och bedömning av följande rutiner och konton enligt upprättad granskningsplan:

- ▶ Bokslutsprocessen
- ▶ Intäktsprocessen
- ▶ Inköpsprocessen

Ovanstående granskning av rutiner innebär att vi följer hela flödet, det vill säga, från det att en intäkt eller kostnad genererats tills dess att bokning i huvudboken utförs och slutlig reglering sker. Nedan kommenteras väsentliga iakttagelser avseende dessa processer.

3 Iakttagelser

Det har inte framkommit några väsentliga iakttagelser vid vår granskning av bolagets rutiner.

Bolaget har under året upprättat två kontrollbalansräkningar och har genom erhållet ägartillskott återställt hela aktiekapitalet. Vi rekommenderar bolagets styrelse att noga följa resultatutveckling och vid kapitalbrist vidta de åtgärder som krävs enligt aktiebolagslagen.

Göteborg, den 23 november 2015



Hans Gavin
Huvudansvarig revisor/Granskningsledare

