

PROTOKOLL (2)

Fört vid sammanträde med revisionsutskottet
för Förvaltnings AB Framtiden

Datum: 2019-05-09
Tid: Klockan 08:30 – 10:00
Plats: Förvaltnings AB Framtiden lokaler

Närvarande: **Ledamöter:**
Stefan Svensson
Gunnar Ekeroth
Tamara Nesic
Övriga:
Lars Just, Ekonomichef
Magnus Holmberg, Redovisningschef
Marita Åblad, Finans
Lars Magnusson, Business Control
Ylva Riquelme, Redovisningsekonom
Karin Olsson, PWC

1. Sammanträdet öppnande

Sammanträdet öppnades. Presentation av deltagare på mötet. Beslutades att Gunnar Ekeroth justerar protokollet tillsammans med ordföranden.

2. Föregående mötesprotokoll

Föregående mötes protokoll godkändes och lades till handlingarna. Ok

3. Instruktion för revisionsutskott

Beslut togs på senaste styrelsemötet. Arbetsuppgifter, behörigheter, val av tre ledamöter, beslut om fyra möten per kalenderår. Nya mötestider beslutades. Lättare formalia än tidigare möten.

4. PwC granskningsplan och allmän information

Planering, rapporteringsstruktur, årsbokslutsrapportering är tre viktiga delar för PwC att delta i under året. Nybyggnationsprojekten är en stor fråga som PwC följer löpande.

Karin presenterar revisionsutskottets roll enligt PwC.

Grunden i deras granskning är flöden i redovisningen. Attestkontroller, nytt 2019 är hur PwC jobbar med dataanalyser. Fokusområden: Hyresintäkter och resultaträkning, värdering av fastigheter-IFRS, Nybyggnation affärsmässighet, It - säkerhet och processer, Ordning och reda i processer.

Fråga om GDPR granskas av PwC från Gunnar E, Karin O svarar: vi uppdaterar oss men uttalar oss inte angående GDPR. Lars J nämner att bolagets IT-strateg har fått ett uppdrag att säkerställa att koncernens har tillräcklig nivå på den fysiska IT-säkerheten. Diskussioner pågår med PwC för att göra en fördjupad granskning av området.



Allbolagen - affärsmässighet:

Önskan om att titta på affärsmässighet i bolagen var för sig. Hur nedskrivningar påverkar bolagen. Redan innan inriktningsbeslut tas bör man titta på hur projektet påverkar bolagets ekonomi. Marita Å menar att det inte är lätt att få en rättvisande bild i tidigt skede då många parametrar inte är fastställda, hyresnivå ej beslutad, upphandling ej gjord, ytor ej fastställda, volymer ej klara.

Lars J menar att styrelsen och revisionskommittén diskuterar enskilda projekt mer ingående så att vi känner oss bekväma med de beslut som ska tas.

Gunnar E tycker att vi ska prata vidare om dessa frågor framöver. Lars J håller med. Stefan S vill att vi fördjupar oss i dessa frågor vid ett eller flera utbildningstillfällen. Gunnar E menar att vi står inför stora utmaningar och att vi inte ska stänga några dörrar.

PwC skickar med bilder och agenda med 3 punkter:

- 1 Revisionsutskottets syfte & roll
- 2 Revisionsplan 2019 se egen power point med fokusområden mm
- 3 Affärsmässighet

5. Delårsbokslut mars 2019

Lars J presenterar resultatet enligt utsänd handling.

6. Prognos 2 2019

Lars J presenterar prognosen enligt utsänd handling

7. Finansrapport

Marita presenterar och förklarar hur bolaget jobbar med räntelöptid och finansiering. Genomsnittlig ränta i portföljen 1,48% jmf med 2018 1,55%. Genomsnittlig finansieringskostnad 1,61% jmf med 2018 1,65%.

8. Utbildningstillfällen 2019

Fördjupad värderingsmetodik, investeringsmodell, komponentredovisning K3, affärsmässighet och nedskrivningar.

25/9 13.00 - 14.30, 27/11 08.30 - 10.30 ordinarie revisionsutskott.

Förslag på 2 utbildningstillfällen, beslut om 21 augusti 8.30 - 12.00, Värderingsmetodik och affärsmässighet och nedskrivningar.

25/9 utbildning investeringskalkylering och K3. 14.30 - 17.00.

9. Övriga frågor

10. Agenda nästa möte

25/9 delårsbokslut, prognos 3, 11 årsprognos och värdering.




11. Mötet avslutas

Vid protokollet


Ylva Riquelme

Justeras:


Gunnar Ekeröth


Stefan Svensson