



Göteborgs Stads Leasing AB

Revision 2024

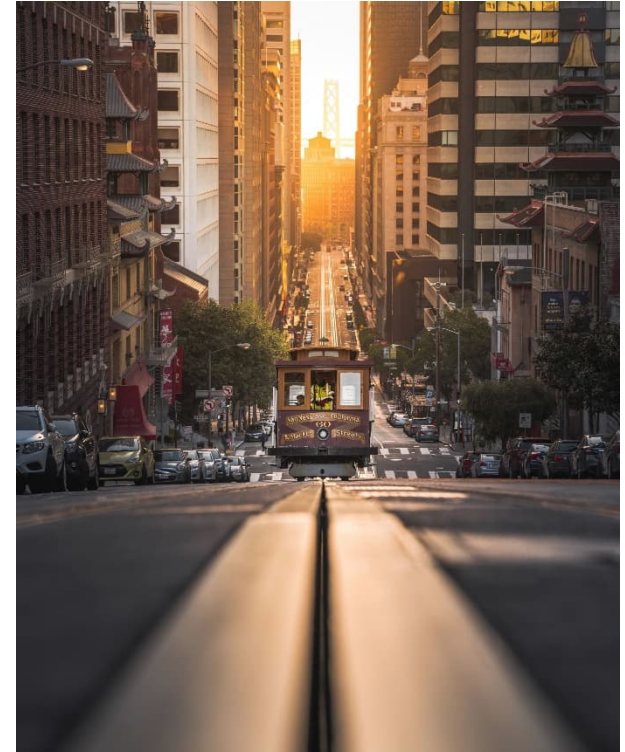
Felix Trinh, auktoriserad revisor

EY

Building a better
working world

Agenda

- 1 Status och kvarstående åtgärder
- 2 Riskbedömning och fokusområde
- 3 Intern kontroll
- 4 Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet



Status och kvarstående åtgärder

Genomförda och återstående aktiviteter

Vi har genomfört merparten av vår granskning i enlighet med revisionsplanen. Fortfarande kvarstår ett antal aktiviteter innan revisionen är avslutad:

- ▶ Granska slutlig version av årsredovisningen
- ▶ Inhämta uttalande från företagsledningen ("letter of representation")
- ▶ Följa upp väsentliga händelser efter balansdagen

Revisionsberättelse

Revisionen har utförts enligt god revisionssed. Det är vår preliminära uppfattning att bokslut och årsredovisning per 2024-12-31 är upprättade enligt god redovisningssed och ger en rättvisande bild av bolagens resultat och ställning.

Riskbedömning och fokusområden



Intern kontroll

I samband med vår löpande granskning avlämnade vi en lägesrapport avseende intern kontroll. Rapporten innehöll ett antal rekommendationer avseende processen för finansiell leasing, processen för operationell leasing och löneprocessen. Vi kommer att följa upp dessa under 2025. Nedan sammanfattas våra väsentliga iakttagelser.

Process	Bedömning		
	2024	2023	Kommentar
Bokslutsprocessen			<ul style="list-style-type: none">Processen bedöms fungera tillfredsställande
Process för finansiell och operationell leasing	 	 	<ul style="list-style-type: none">Identifierbarhet (Notering kvarstår från tidigare år)Värdering (Notering kvarstår från tidigare år)Kryptering/skydd av betalningsfil (Notering kvarstår från tidigare år)Hantering ändringar i fast data, åtgärdat under 2024.Till viss del dubbel administration i systemen Boka och ProFinance (Notering kvarstår från tidigare år)
Löneprocessen			<ul style="list-style-type: none">Rutin avseende ändring av fast data, åtgärdat under 2024.

SIGNIFIKANTA
IAKTTAGELSER

VIKTIGA
IAKTTAGELSER

MINDRE
IAKTTAGELSER

INGA
IAKTTAGELSER

Redovisnings- och revisionsfrågor årsbokslutet

Område

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

fakttagelse och kommentar

I posten redovisas leasingobjekt som ännu ej startats. Vi har noterat att denna post minskat under 2024 jämfört med 2023 och bolaget förklarar att det beror på flera faktorer:

- Förbättrat rutinen med uppföljning och starta avtal för dem hade registreringsdatum äldre än 3 månader.
- Fakturerat Renova för beställt och förskottsbetalat (MSEK 12).

Det finns alltså en risk att leaseobjekt levererats och tagits i bruk men avtal ej startats vilket innebär att intäkt och avskrivning ej resultatförts. Bolaget bedömer att resultateffekten av detta ej bör överstiga TKR 500 netto. Bolaget är medvetna om problematiken och kommer att implementera systemförbättringar 2025 för att snabba på processen.

Balansdag	Mkr	Fakturor < 3 mån	Fakturor 4-14 mån	Fakturor > 14 mån
2021-12-31	110	ET	ET	ET
2022-12-31	187	117	70	0
2023-12-31	295	8	285	2
2024-12-31	223	107	57	58

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Om EY

EY är ett världsledande företag inom revision, redovisning, skatt, transaktioner och affärsrådgivning. Våra tjänster och insikter hjälper till att skapa förtroende och hållbar tillväxt på finansmarknader och i ekonomier världen över. För att hålla våra löften till våra intressenter utvecklar vi ledare och medarbetare som arbetar i team över gränserna. Vi vill att allt vi gör ska bidra till att affärsvärlden och arbetslivet fungerar bättre – för våra medarbetare, våra kunder och de samhällen vi verkar i.

EY refererar till den globala organisationen samt kan avse en eller flera medlemsföretag i Ernst & Young Global Limited. Varje medlemsföretag utgör en egen juridisk person.

© 2017 Ernst & Young AB.
All Rights Reserved.

ey.com/se

