

Turistrådet Västsverige AB

Revision 2021

Styrelseavrapportering

4 februari 2022





Gunilla Lönnbratt
Huvudansvarig revisor
gunilla.loennbratt@pwc.com
+46 (0) 10 213 12 76

Isa Schuman
Granskningsledare
isa.schuman@pwc.com
+46 (0) 10 213 11 83

Till styrelsen och VD i Turistrådet Västsverige AB

Vi bifogar vår rapport till Styrelse och VD angående vår revision av räkenskapsåret 2021. Syftet med rapporten är att informera om väsentliga iakttagelser från revisionen.

Vi står givetvis till förfogande för eventuella frågor eller förtydligande om så önskas.

Med vänlig hälsning

Gunilla Lönnbratt

Isa Schuman

Vad du hittar inuti...

Vårt uppdrag

1

Revisions-
processen

2

Granskning
avseende risk-
och fokusområden

3

Bokslut - revision
och redovisning

4

Bilagor



1

Vårt uppdrag

Vårt uppdrag

Uppdrag och genomförande enligt aktiebolagslagen

Granskning enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Granskning av årsredovisningen

Baseras på revisorns riskbedömning - att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter

Beaktar delar av intern kontroll som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisning och uppnår en rättvisande bild av resultat och ställning

Omfattar inte granskning och uttalande om effektivitet i intern kontroll.

Granskning av annan information

Årsrapport till VGR utgör annan information. Vi har läst årsrapporten och bedömt om det finns information som är oförenlig med årsredovisningen.

Slutsats

Vi tillstyrker att årsstämman fastställer resultaträkning och balansräkning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Granskning av förslag till disposition av bolagets ansamlade vinst

Granskning av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning

Granskat om väsentliga beslut, åtgärder eller förhållanden bedöms leda till ersättningsskyldig mot bolaget

Handlat i strid mot aktiebolagslag, årsredovisningslag eller bolagsordning.

Slutsats

Vi har avslutat vår granskning och kommer att avge en ren revisionsberättelse.

I denna presentation belyser vi fokusområden och väsentliga bedömningar i årets revision för styrelsens information.

2

Revisionsprozessen

Revisionsprocessen

Kunskaper om verksamheten

- Uppstartsmöte i juni med bolagets ledning samt lekmannarevisorer med biträde. Riskanalys och fokusområden i revisionen upprättad. Revisionsplanering rapporterad till regionens revisorer.
- Översiktlig Granskning 31/8 - Tertial 2. Avvikelse rapport till regionens revisorer.
- Förberedande bokslutsgranskning/ förvaltningsrevision/intern kontroll i september.
- Avstämningsmöte i december med företagsledning och presidiet samt lekmannarevisorer med biträde. Överlämnat lägesrapport.

Bokslutsgranskning

- Granskat om redovisningsprinciperna överensstämmer med de som användes föregående år.
- Diskuterat finansiellt utfall med ekonomiansvarig och bedömt rimligheten i utfall mot föregående år.
- Reviderat och testat väsentliga resultat- och balansposter.
- Granskat årsredovisningshandling.
- Granskat rapportering av finansiell information till regionen. Avrapporterat vår granskning till regionens revisorer.
- Granskat "annan information".
- Deltagande på styrelsemöte


3

Granskning
avseende risk- och
fokusområden

Vår inriktning och iakttagelser

Risk- och fokusområden (1 av 2)

Här sammanfattar vi de utvecklingsområden och iakttagelser som vi hittat vid vår granskning av bokslutet.



Område	Beskrivning	Resultat och observationer	Slutsats
 Företagsövergripande	<p>Turistrådet Västsverige AB är Västra Götalandsregionens helägda dotterföretag för besöksnäringens frågor.</p> <p>Det är väsentligt att bolagets verksamhet styrs och redovisas i linje med politiskt beslutade Ägardirektiv och policys, i en miljö präglad av hög etik och god intern kontroll.</p> <p>Med hänsyn till Turistrådets Västsveriges AB ägarbild och offentliga uppdrag är risken för förtroendskada mycket stor vid oegentligheter, även vid i sammanhanget obetydliga belopp.</p>	<p>Vi har följt upp att ägardirektiv efterlevs samt bolagets rutin för riskhantering och intern kontroll plan.</p> <p>Bolagets eget arbete med styrdokument och kontroller i processer har följts upp inom ramen för förvaltningsrevisionen.</p>	Inga väsentliga iakttagelser.

Trafikljusförklaring - se bilaga 2

Vår inriktning och iakttagelser

Risk- och fokusområden (2 av 2)

Här sammanfattar vi de utvecklingsområden och iakttagelser som vi hittat vid vår granskning av bokslutet.

Område	Beskrivning	Resultat och observationer	Slutsats
 Fortsatt drift	<p>Verksamhetens fortlevnad är beroende av att fortsatt väsentligt stöd erhålles.</p> <p>Planeringen av arbete och projekt sker med betydligt längre framförhållning än den ekonomiska. Vid svängningar i det ekonomiska utfallet ges inte utrymme för snabba omställningar.</p>	Vi har inhämtat Regionutvecklingsnämnden beslut för bidrag 2022 vilket uppgår till 55 590 tkr.	Inget att rapportera.
 Personalkostnader	Personalkostnader utgör en väsentlig del av resultaträkningen samt interimsskulder.	Utvärdering av lönerutin inom ramen för vår förvaltningsrevision. Stickprovskontroller på lönekostnader mot avtal mm.	Systemet medger inte att en logglista över förändrade fasta data kan tas ut. I övrigt inget att rapportera.

Trafikjustförklaring - se bilaga 2


4

Bokslut - revisions- och
redovisningsfrågor

Vår inriktning och iakttagelser

Bokslut, revisions- och redovisningsfrågor

Här sammanfattar vi de utvecklingsområden och iakttagelser som vi hittat vid vår granskning av bokslutet.

Område	Iakttagelser	Vår rekommendation
 Erhållna bidrag från regionen	På grund av den uppkomna situationen med Corona-pandemin har Turistrådet Västsverige AB inte fullt ut kunnat utföra det uppdrag som regionala utvecklingsnämnden fastställt för bolaget avseende 2021. Framförallt har stora delar av den planerade marknadsföringen internationellt ställts in. Med anledning av detta har bolaget kommit överens med regionala utvecklingsnämnden att fakturera 50,1 Mkr för 2021 mot planerat och budgeterat 55,6 Mkr.	Inget att rapportera.

Trafikjustförklaring - se bilaga 2

Bilagor




1. Ordförklaring
2. Trafikljusförklaring



Bilaga 1: Ordförklaring

Ord	Förklaring
Risk	<p>Revision baseras på risk och det innebär att vi fokuserar på områden som vi anser vara särskilt riskfyllda eller väsentliga. Områdena varierar beroende på bolagets bransch, storlek och situation samt noteringar som gjorts vid tidigare års revisioner. Riskområden är till stor del poster som företagsledningen kan påverka.</p>
Väsentlighet	<p>Fel i årsredovisningen kan betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i bolaget, hade påverkat dennes bedömning av bolaget. Detta kan inkludera kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan olika bolag och verksamheter.</p> <p>Om det totala felet som noterats i revisionen understiger beloppet för väsentlighetsgränsen så medför felet inte någon anmärkning i revisionsberättelsen och vi har då fortfarande möjlighet att avge en revisionsberättelse enligt standardutformning.</p> <p>Det kan dock finnas andra brister som gör att vi avger en revisionsberättelse som avviker från standardutformningen. I vår revision av styrelsens och VD:s förvaltning ("förvaltningsrevision") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot bolaget kan föranleda skadeståndsskyldighet från VD eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även bolagets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i bolaget och övrig efterlevnad av aktiebolagslag och annan tillämplig lag.</p>
ABL	<p>Aktiebolagslagen, denna lag innehåller bestämmelser om aktiebolag.</p>

Bilaga 2: Trafikljusförklaring

Trafikljus	Förklaring
	Ett rött ljus åsätts normalt observationer som har eller kan ha en väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapportering eller som utgör en väsentlig svaghet i den interna kontrollen. Som sådana kräver de därför stor uppmärksamhet från företagsledningens sida.
	Ett gult ljus indikerar observationer som, även om de inte möter kriterierna för att åsättas ett rött ljus, har eller kan ha en sådan påverkan på den finansiella rapporteringen att de bör komma till företagsledningens kännedom.
	Ett grönt ljus kan åsättas observationer som tidigare klassificerats som gula eller röda, men som nu har åtgärdats. Frågeställningar där vi förvisso inte har några avvikelser eller brister att rapportera kan också åsättas ett grönt ljus om de är av sådan magnitud eller behäftade med en sådan grad av komplexitet att företagsledningen bör få kännedom om dem.

Tack!

[pwc.se](https://www.pwc.se)

Denna rapport har upprättats inom ramen för vårt revisionsuppdrag. Rapporten är endast upprättad för vår uppdragsgivares räkning och får inte lämnas ut eller göras tillgänglig för andra fysiska eller juridiska personer utan Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB:s/PricewaterhouseCoopers AB:s skriftliga godkännande. I avsaknad av skriftligt godkännande, tar Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB/PricewaterhouseCoopers AB inte något som helst ansvar gentemot någon annan än uppdragsgivaren som väljer att förlita sig på eller att agera utifrån innehållet i denna rapport. Inte heller tas något ansvar för att rapporten används för andra syften än för dem som förelegat vid uppdragets utförande.

© 2019 PricewaterhouseCoopers i Sverige AB. Alla rättigheter förbehålls. I detta dokument avser "PwC" PricewaterhouseCoopers i Sverige AB som är medlemsföretag i PricewaterhouseCoopers International Limited, där vart och ett av medlemsföretagen är en separat juridisk enhet.