

Till kommunfullmäktige i Danderyds kommun

Till bolagsstämman i Djursholms AB  
organisationsnummer 556792-9962

## Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Danderyds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Djursholms AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Bolagets ändamål, enligt bolagsordningen, är att stödja kommunens exploateringsverksamhet för olika former av bebyggelse och anläggningar samt att äga och förvalta bebyggda och obebyggda fastigheter för kommunal verksamhet och fritidsändamål inom det kommunala uppdraget.

Lekmannarevisorernas ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Verksamheten har i stora delar löpt enligt plan för år 2023. Bolaget har inte haft någon anställd personal under 2023. Funktionen VD har tillhandahållits av kommunledningskontoret och tekniska kontoret svarar för hyresgästkontakter, ledning, upphandling och kontakt med upphandlade leverantörer samt hyresfakturering. Kommunledningskontoret svarar för bolagets redovisning och administration. Till och med augusti 2023 har teknisk drift och skötsel hanterats av en extern entreprenör, detta hanteras nu av fastighetsavdelningen inom tekniska kontoret.

Tidigare revisionsgranskning har påpekat att bolagets rätt att nyttja kommunens IT-system för hantering och lagring av information av ekonomisk och administrativ karaktär inte var reglerat i avtal mellan bolaget och kommunen. I årets granskning har vi följt upp detta och tagit del av ett utkast till tilläggsavtal i vilket det ska regleras att bolaget har tillgång till och kan lagra för bolaget relevant information i kommunens system. Vi uppmanar således styrelsen att säkerställa att detta regleras.

Bolagets redovisar ett rörelseresultat inkluderat fastighetsförsäljningar på 55,3 mnkr, exkluderas försäljningsresultatet uppgår resultatet till 305 463 kr. Resultatet efter finansiella poster uppgår till -213 710 kr, vilket hänförs till ränta på lån som inte gick att lösa i samband med försäljningar vid årsskiftet 2022/2023. I och med detta är bolaget från april 2023 skuldfritt. Resultatet är i linje med de prognoser som lämnats under året.

Vi uppmärksammar att bolaget har hållit igen på kostnaderna för fastighetsförvaltning, vilket långsiktigt kan vara en risk. Vi ser positivt på att bolaget utreder de fastigheter som går med underskott.

Vi har tagit del av redogörelser från bolagets auktoriserade revisor och noterar att det i revisionsberättelsen ej framgår några särskilda påpekanden samt att den auktoriserade revisorn tillstyrker ansvarsfrihet för VD samt styrelsen och dess ledamöter.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande sammantagna bedömningar:

**Att** bolagets verksamhet i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Att** bolagets interna kontroll till övervägande del har varit tillräcklig.

2024-04-22

Filippa Nyberg

Lena Cronvall Morén

Göran Bjugård

Hans-Åke Larsson

Ann Ryberg

Margareta Sandell

Eva Borelius-Zätterström

# Deltagare

DJURHOLMS AB 556792-9962 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 11:15:45 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN BJUGÅRD

Datum

Göran Bjugård  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 12:02:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: EVA BORELIUS  
ZÄTTERSTRÖM

Datum

Eva Borelius-Zätterström  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 13:46:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Datum

Lena Cronvall Morén  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 09:24:23 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS-ÅKE LARSSON

Datum

Hans-Åke Larsson  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 07:54:18 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANN RYBERG

Datum

Ann Ryberg  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-04-24 07:10:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rut Anna Margareta Sandell

Datum

Margareta Sandell  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

---

2024-04-23 18:14:57 UTC

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: FILIPPA NYBERG

Datum

Filippa Nyberg  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post