



**Protokoll nr:** 102  
**Datum:** 2023-10-16  
**Plats och tid:** Köpmannen Skövde stadshus kl 14:30-16:30  
**Ort:** Skövde

**Beslutande:** Theres, Sahlström, ordförande  
Torbjörn Bergman, vice ordförande  
Johan Ask  
Ulrica Johansson  
Martin Odenö  
Gustav Jacobsson

**Personalrepresentanter:** Mattias Eriksson

**Övriga närvarande:** Johan Rahmberg, vd  
Monica Schelander, vice vd

### § 1. Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar styrelsesammanträdet öppnat.

### § 2. Val av justerare och protokollförare

Torbjörn Bergman valdes till att jämte ordförande justera protokollet. Till protokollförare valdes Monica Schelander.

### § 3. Dagordning

Dagordning för sammanträdet godkänns.

### § 4. Föregående protokoll

Protokoll från föregående styrelsemöte 2023-08-24 genomgås för att därefter godkännas och läggas till handlingarna.

### § 5. Anmälan protokoll från dotterbolagens sammanträden

Följande protokoll från dotterbolagen anmäls.

AB Skövdebostäder

2023-08-23

Information om innehåll i inkomna protokoll. Protokollen läggs till handlingarna.

### § 6. Anmälningssärenden

- KS § 136/23 Beslut om de kommunala bolagens verksamheter 2022
- KF § 125/23 Kreativa Hus Skövde AB – nybyggnation av kontors- och parkeringshus inom Science Park Skövde

TS



### **Styrelsen beslutar**

Styrelsen beslutar lägga informationen till handlingarna.

### **§ 7. Ekonomi – delårsuppföljning med prognos**

Vice vd informerar styrelsen om koncernbolagens resultat per 31 augusti med helårsprognos. Samtliga bolag i koncernen har inkommit med underlag till kommunen gällande delårsresultat med helårsprognos.

Den ekonomiska sammanställningen av de koncernbolagens resultat per 31 augusti 2023 efter finansiella poster visar på ett resultat om 147,7 miljoner kronor (141,6 föregående år). Detta resultat är per definition inte ett koncernresultat utan endast en summering av samtliga bolags resultat. Sammanställning av koncernbolagens prognoser för 2023 bedöms i nuläget till 195,2 miljoner kronor. Prognosen är närmare 50 miljoner kronor högre än budget vilket härrörs till AB Skövdebostädens avyttring av fastigheten Armborstet 1 med cirka 42 miljoner kronor och till likvidation av Skövde Airport AB om cirka 9 miljoner kronor.

Vid uppföljningsdialoger med majoritetsägda bolagen den 11 oktober redovisade bolagen för drifts- och investeringsprognos, avvikelser och ekonomiska utmaningar framåt. Bolagens prognostiserade investeringsnivåer ligger lägre än investeringsbudgeten för år 2023 med plan 2024–2025 som orsakas av föreningar i projekt.

Vice vd redogör vidare för olika scenarion för kommande år gällande investeringar och räntekostnader och hur det utmanar koncernbolagen ekonomiskt. Det råder osäkerhet inom många områden, hur räntekostnader utvecklas, hög kostnadsnivå, tillväxttakten, förändringar i omvärlden vilket på olika sätt kommer påverka ekonomiskt framåt.

### **Styrelsen beslutar**

Styrelsen beslutar godkänna informationen om dotterbolagens och koncernens delårsresultat med årsprognos för 2023.

Bilaga 1. Delårsrapport koncernbolagen Skövde Stadshus AB 2023

### **§ 8. Riktlinje koncerninterna tjänster – management fee**

Skövde Stadshus AB tog principbeslut i augusti 2023 om att koncerninterna tjänster, så kallad management fee, ska faktureras dotterbolagen och att en riktlinje skulle tas fram för vidare beslut. Vice vd redogör för förslag till riktlinje som syftar till att specificera hanteringen och beräkningen av management fee.

### **Styrelsen beslutar**

Styrelsen beslutar att ”Riktlinje koncerninterna tjänster – management fee” ska tillämpas från och med verksamhetsåret 2023.

Bilaga 2. Riktlinje koncerninterna tjänster – management fee

TS  
TS



### § 9. Riktlinje intern kontroll koncernbolagen och riskanalys

Vice vd redogör för arbetet med en riktlinje med mallar för intern kontroll som syftar till att vara ett stöd för Skövde Stadshus AB:s koncernbolag i arbetet med intern kontroll. Utkastet skickas ut till bolagen presidium för synpunkter att ta med inför beslut framåt.

Styrelsen resonerar kring frågor om riskinventering, riskbedömning och riskhantering för bolagets verksamhet och arbetar igenom underlag för riskanalys.

#### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att "Riktlinje för intern kontroll" tas upp på styrelsemöte i december för beslut. Presidie, vd och vice vd får i uppdrag att fördjupa arbetet med riskanalysen och plan för intern kontroll för vidare genomgång för styrelsen i december.

### § 10. Vd-rapport med information kommunkoncern

Vd och vice vd rapporterar följande:

- I bolagens ägardirektiv framgår att bolagen ska bidra till optimalt resursutnyttjande i kommunkoncernen och till kommunkoncernnyttan. Det finns många goda exempel hur det sker på olika sätt och samverkan intensifieras alltmer inom många olika områden. Ett litet axplock;
  - Skövdebostäders samverkan med kommunens kvalitetsavdelning om verksamhetsutveckling
  - Kreativa Hus Skövdes samverkan med Skövdebostäder kring ekonomifrågor
  - Next Skövdes samverkan med näringslivsenheten om platsvarumärket
  - Balthazar Science centers samverkan med Skövde Energi med utställning och skolprogram kring energiområdet.
  - Science Park Skövde samverkan med näringslivsenheten och Next Skövde kring Sweden Game Arena.
- Uppföljningsdialoger har ägt rum med samtliga majoritetsägda bolag den 11 oktober. Bolagen redogjorde för delårsresultatet per den 31 augusti med prognos för helåret 2023. Information gavs om större avvikelser, framtida utmaningar och investeringsprognos.
- Information om EU:s direktiv Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Direktivet berör kommunala aktiebolag och bolagskoncerner och kommer förändra hållbarhetsredovisningen i grunden och ställa betydligt mer omfattande krav än tidigare. Bolag som omfattas är de bolag och koncerner som uppfyller två av tre storlekskrav; balansomsättning 20 miljoner EUR, Nettoomsättning 40 miljoner EUR, genomsnittligt antal anställda 250.

En ny gemensamma standard för hållbarhetsrapportering - European Sustainability Reporting Standards (ESRS) kommer ange hur det ska redovisas. En nyhet är det obligatoriska dubbla väsentlighetsperspektivet, som innebär att företagen ska rapportera både om hur verksamheten påverkar människor och miljö samt hur hållbarhetsfrågor påverkar företaget

AB  
TS



finansiellt. Hållbarhetsinformation integreras i årsredovisningen, ska finnas i förvaltningsberättelsen och ska granskas av revisor.

Sveriges kommuner och regioner, SKR, startar med anledning av de nya rapporteringskraven ett tidsbegränsat nätverk där information kommer ges vad det nya direktivet kommer betyda i praktiken. Även Sveriges Allmännyttan och Energiföretagen arrangerar utbildning inom området.

- Slutligt beslut har inkommit från Skatteverket avseende granskning av inkomstskatt, mervärdesskatt och arbetsgivaravgifter för åren 2021–2022. Beslutet går i linje med förslag till beslut som tidigare informerats om.
- Genomgång av årshjul 2024 för Skövde Stadshus styrelsemöten och dialoger 2024.
- Den årliga ägardialog med Skövde Energi AB är inbokad till den 9 november kl 9:30-12:00.
- Dialog med lekmannarevisionen är flyttad från 14 november till den 20 november för Skövde Energi AB kl 08:45-09:45 och Skövde Stadshus AB kl 11:00-11:35.

### § 11. Övriga frågor

Inga övriga frågor togs upp.

### § 12. Nästa styrelsesammanträde

Nästa styrelsesammanträde är inplanerat till den 2023-12-07 kl. 08:30, lokal ks-salen Skövde stadshus.

### § 13. Avslutning

Ordförande tackar alla och förklarar mötet avslutat.

### Mötesordförande

Theres Sahlström

### Protokollförare

Monica Schelander

### Justeras

Torbjörn Bergman