

**Protokoll nr:** 109  
**Datum:** 2024-08-22  
**Plats och tid:** Ks-salen Skövde stadshus, kl 08:30-11:30  
**Ort:** Skövde

**Beslutande:** Theres, Sahlström, ordförande  
Torbjörn Bergman, vice ordförande  
Johan Ask  
Maria Hjærtqvist, deltog § 1-8  
Martin Odenö  
Pietro Montebovi  
Jonas Eriksson

**Personalrepresentanter:** Mattias Eriksson

**Övriga närvarande:** Johan Rahmberg, vd deltog via teams  
Monica Schelander, vice vd  
Emma Danielsson, bolagsjurist  
Maria Sjöqvist, ekonom deltog § 8 och § 11  
Richard Sånnek, vd Skövde Mark, Expl. och Utv. AB deltog § 12  
Lena Åberg, controller Skövde Mark, Expl. och Utv. AB deltog § 12

### § 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 2024-05-30 godkänns och läggs till handlingarna.

### § 5. Anmälan protokoll från dotterbolagens sammanträden

Följande protokoll från dotterbolagen anmäls.

- AB Skövdebostäder 2024-05-14, 2024-06-12
- Skövde Energi AB 2024-05-14, 2024-06-04
- Kreativa Hus Skövde AB 2024-05-07, 2024-06-11
- Next Skövde Destinationsutveckling AB 2024-04-22
- Skövde Mark, Exploatering och Utv. 2024-06-05
  - Skövde Exploatering Eldaren AB 2024-06-05

- Kartåseneldaren6 AB 2024-06-05
- Kaplansgatan 23 Fast. AB 2024-06-05
- Skövde Exploatering Mariesjö AB 2024-06-05
  - Skövde Exploatering AB 2024-06-05
- Skövdetegelbruket Exploatering AB 2024-06-05
  - Mörkebäcken Fastighet AB 2024-06-05
- Skövde Flamman 3 AB 2024-06-05

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

## § 6. Anmälningssärenden

- KS § 129/24 Beslut om de kommunala bolagens verksamheter 2023
- KS § 133/24 Fusion av Eonen Fastigheter i Skövde AB och Skövde Stadshus AB
- KS § 128/24 Finansrapport T1 2024
- KF § 100/24 Övergripande mål och inriktning för arbetet med den civila beredskapen

### **Styrelsen beslutar**

Styrelsen beslutar anta planen för ”Övergripande mål och inriktning för arbetet med den civila beredskapen ” samt beslutar att lägga informationen till handlingarna.

## § 7. Bolagsåret 2025 – mötesplan

Vice vd redogör för förslag till bolagsåret/mötesplan för år 2025. Utgångspunkt är liknande upplägg som tidigare år med ambition om att synka mötestider med övriga politiska möten så långt möjligt. Västra Götalandsregionens mötestider är ännu ej fastlagda vilket kan komma påverka tid för styrelsemöten och dialoger. Nytt för 2025 är en mer detaljerad tidplan kopplat till årsredovisning och bolagsstyrningsrapport som är avstämd med auktoriserade revisor samt lekmannarevisionen. För att utveckla samverkan och processen med årsredovisningen och revisorernas granskningar kommer ett slutrevisionsmöte äga rum i början av mars med respektive bolag. Kallelse med agenda kommer skickas ut av lekmannarevisionens sakkunniga till vd, presidie, auktoriserad revisor och lekmannarevisor.

### **Styrelsen beslutar**

Styrelsen beslutar godkänna mötesplan ”Bolagsåret 2025” med reservation om att möten kan komma behöva flyttas.

Bilaga 1. Mötesplan Bolagsåret 2025

## § 8. Intern kontroll - riskanalys

Styrelsen genomför riskanalys och resonerar kring risker, vad dom beror på, vilka konsekvenser de kan få om de inträffar och i hur stor utsträckning de går att påverkas eller hanteras. Analysen utgår från framtagna mall och genomgång görs även av tidigare riskanalys. Vid nästa styrelsemöte i oktober kommer förslag på aktiviteter/åtgärder samt intern kontrollplan tas fram för beslut av styrelsen.

### § 9. Bolagsstyrningsrapport - uppdaterad mall

Bolagsstyrningsrapporten är moderbolagets verktyg för uppföljning av dotterbolagens verksamhetsår. Under 2024 har vice vd och bolagsjurist genomfört ett beredningsarbete i syfte att uppdatera och utveckla rapporten. Dotterbolagen har varit delaktiga i arbetet. I den uppdaterade mallen har bland annat Skövde Stadshus AB:s roll i bolagskoncernen beskrivits tydligare, i avsnittet om krishantering har tydliggjorts att bolagen även ska beskriva det förebyggande arbetet och avsnittet där bolagen redogör för uppfyllelse av ägardirektivet har utvecklats.

En ny punkt läggs även till under uppföljning av ägardirektiv: ”*indikatorer kopplade till ägardirektiv*”. Målet är att i dialog med respektive bolag välja några indikatorer som anses särskilt angelägna att följa med utgångspunkt från bolagets ägardirektiv. Under hösten kommer bolagsjurist och vice vd bjuda in presidierna och vd:arna till genomgång av mallen. Förslag på indikatorer tas då fram som en första rapportering för 2024 som sedan utvecklas vidare framåt. Styrelsen är positiv till det fortsatta arbetet med uppföljning utifrån indikatorer för varje dotterbolag.

Framåt kommer mallen utvecklas med en beskrivning om hur hållbarhetsredovisningen går till utifrån det nya EU-direktivet, CSRD Corporate Sustainability Reporting. Själva rapporteringen och redovisningen kommer inte ske i bolagsstyrningsrapporten men däremot kommer en redogörelse läggas till som beskriver hur rapportering och redovisning hanteras vilket blir aktuellt först för verksamhetsåret 2025.

#### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar godkänna uppdaterad mall för bolagsstyrningsrapport för år 2024. Vd får i uppdrag att stämma av begreppet ”civil beredskap” med kommunens säkerhetschef och eventuellt justera punkt 2.7 Krisberedskap.

Bilaga 2a. Bolagsstyrningsrapport mall 2024

Bilaga 2b. Bolagsstyrningsrapport mall 2024 ren version

### § 10. Lekmannarevisionsens granskning

KPMG har av Skövde kommuns lekmannarevisorer fått i uppdrag att göra en grundläggande granskning av de kommunala bolagen som en del i revisionsplanen för år 2023. Resultatet av granskningen redogörs för i en särskild rapport. Lekmannarevisor har med rapporten som grund inkommit med ett missiv till Skövde Stadshus AB och emotser styrelsens yttrande till de iakttagelser och rekommendationer som presenteras i rapporten.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om Skövde Stadshus AB har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. De bedömningar som avlämnas ska utgöra en grund för säkerställande av att bolaget lever upp till de mål och beslut som fullmäktige fastställt.

#### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att anta förslag till yttrande till lekmanrevisionen.

Bilaga 3. Skövde Stadshus AB:s yttrande till lekmanrevisionen

Bilaga 4. lekmanrevisionens grundläggande granskning för 2023

### **§ 11. Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB – information om verksamheten**

Vd Richard Sånnek och controller Lena Åberg informerar om verksamheten inom exploateringsverksamheten och verktyget Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB utgör. Vidare informeras styrelsen om utvecklingen inom Skövde Science City och planerna framåt.

#### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar lägga informationen till handlingarna.

### **§ 12. Vd-rapport med information koncernen**

Vd och vice vd rapporterar följande:

- Kommunfullmäktiges beslut om strategisk plan med budget 2025–2027 innebär en förväntad årlig värdeövering från koncernen. För insatser inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar förväntas utdelning från AB Skövdebostäder om 15 miljoner kronor. Skövde Energi AB förväntas dela ut 19 miljoner kronor. I beslutet om strategisk plan med budget 2025–2027 gav kommunfullmäktige kommundirektören i uppdrag att bereda underlag i syfte att se över möjligheten att successivt avyttra trygghetsboenden till AB Skövdebostäder för slutgiltigt ställningstagande i kommunfullmäktige. Kommundirektören gavs även i uppdrag att i samband med revidering av AB Skövdebostäders ägardirektiv se över möjligheterna att i en högre utsträckning använda bolaget i tillväxtsyfte i koncernen. Uppdraget innefattar att se över bostadsmarknadsandelen i ägardirektivet samt att identifiera möjlighet till avyttring av vissa objekt.
- Beredningsarbete pågår gällande översyn av generella delar i bolagens ägardirektiv och synpunkter har efterfrågats från koncernbolagen. Dialog har även förts med bolagens vd:ar. Målet är att på styrelsemötet i oktober besluta om förslag till reviderade ägardirektiv för vidare beslut av kommunfullmäktige. Parallellt pågår en beredningsprocess att justera punkt 1.3 ”Syfte med verksamheten” för Next Skövde Destinationsutveckling AB och för Science Park Skövde AB.
- Lekmanrevisionen har delgett bolagen revisionsplanen för år 2024 och i den framgår planerade revisionsaktiviteter under året. För bolagen planeras inga fördjupade granskningar genomföras under år 2024. När det gäller den grundläggande granskningen kommer bolagen kallas till dialog under vecka 45. Då medverkar hela lekmanrevisionen samt revisionens sakkunniga stöd, KPMG.
- Tidplanen för arbetet med årsredovisning 2024 har diskuterats och stämts av med representant från lekmanrevisionen, auktoriserad revisor Ernst & Young, sakkunnigt

stöd till revisionen KPMG, ekonomiavdelningen och vice vd. Mötet mynnade ut i olika förslag om förbättringar för att utveckla samverkan och processen med årsredovisningen. Ett slutrevisionsmöte kommer äga rum i början av mars med respektive bolag. Kallelse med agenda kommer skickas ut av lekmannarevisionens sakkunniga till vd, presidie, auktoriserad revisor och lekmannarevisor.

- Den 4 september genomförs den årliga ägardialogen med Next Skövde Destinationsutveckling AB och AB Skövdebostäder. Då är fokus på uppföljning av ägardirektiv. Dialogerna sker på plats hos respektive bolag. Årlig uppföljningsdialog genomförs 17 oktober för de majoritetsägda bolagen. Presidie och vd i bolagen är kallade. Uppföljningsdialogen har fokus på ekonomisk uppföljning utifrån delårsresultatet med prognos, investeringar, större avvikelser, särskilda händelser, osäkerhet och risker
- I bolagsåret för 2024 ligger datum för koncernutvecklingsdag den 14 november. Utifrån det nya EU-direktivet CSRD, Corporate Sustainability Reporting och genomförandearbete det innebär för koncernbolagen kommer koncernutvecklingsdagen inte genomföras 2024. En utbildning för samtliga styrelser inom CSRD ägde rum den 21 augusti och var en viktig del i koncernens utveckling och fortsatta arbete med hållbarhetsredovisning och EU-Taxonomi.

### **§ 13. Övriga frågor**

Frågan lyftes hur EU-direktivet CSRD, Corporate Sustainability Reporting Directive, kommer påverka Kommuninvest och koncernbankens gröna upplåning. Diskussion fördes även kring vilka krav finansiella institut kan komma ställa utifrån hållbarhetsredovisningen kopplat till utlåning till bolagskoncernen. Frågan bevakas i genomförandearbetet av CSRD.

### **§ 14. Nästa styrelsesammanträde**

Nästa styrelsesammanträde är inplanerat till den 2024-10-17 kl. 08:30, lokal Stensättaren Skövde stadshus.

### **§ 15. Avslutning**

Ordförande förklarar mötet avslutat.

#### DIGITAL SIGNERING:

Theres Sahlström, ordförande

Torbjörn Bergman, styrelseledamot och protokolljusterare

Monica Schelander, vice vd och protokollförare

## DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.  
Namn och tidpunkter visas på denna sida.

