

Protokoll nr: 113
Datum: 2024-12-05
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
Ulrica Johansson
Martin Odenö
Pietro Montebovi
Jonas Eriksson

Personalrepresentanter: Mattias Eriksson

Övriga närvarande: Johan Rahmberg, vd
Monica Schelander, vice vd
Emma Holst, kommun- och bolagsjurist
Caroline Callerud, controller deltog § 7
Maria Sjöqvist, redovisningsekonom deltog § 12–13

Frånvarande: Gustav Jakobsson

§ 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 2024-10-17, 2024-10-23 godkänns och läggs till handlingarna.

§ 5. Anmälan protokoll från dotterbolagens sammanträden

Följande protokoll från dotterbolagen anmäls.

- AB Skövdebostäder 2024-10-09
- Skövde Energi AB 2024-10-03, 2024-10-22
- Kreativa Hus Skövde AB 2024-10-23
- Skövde Mark, Exploatering och Utv. 2024-10-16, 2024-11-13

- Skövde Exploatering Bromsaren AB 2024-10-16
- Skövdetegelbruket Exploatering AB 2024-10-24
- Next Skövde Destinationsutveckling AB 2024-09-24
- Balthazar Science Center AB 2024-09-24

Protokollen läggs till handlingarna.

§ 6. Anmälningssärenden

- KS § 176/24 Finansrapport Tertial 2 2024
- KF § 152/24 Skövde Energi AB – Utveckling och fördjupad samverkan kring elhandel och energitjänster genom aktieförvärv i Billinge Energi AB
- Bolagsverket – tillstånd att verkställa fusion av Eonen Fastigheter i Skövde i Skövde Stadshus AB

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar lägga informationen till handlingarna.

- KS § 201/24 Rapport parkering i Skövde, Framtidens parkering, uppdragsbeslut ge Skövde Stadshus AB i uppdrag att utreda förutsättningar för att bygga upp en bolagsstruktur för ett kommunalt parkeringsbolag.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar ge vd i uppdrag att under 2025 påbörja utredning utifrån kommunstyrelsens beslut.

§ 7. CSRD – resultat dubbel väsentlighetsanalys

Kommun/bolagsjurist redogör för projektets gång under 2024 och en tidplan för projektet under 2025 då projektet kommer att avslutas och arbetet med CSRD kommer att övergå till en process. Controller redogör även för det påbörjade arbetet med GAP-analysen. Koncernen har uppnått ett delmål i projektet genom att ta fram den första dubbla väsentlighetsanalysen som kommer att styra rapporteringen för verksamhetsåret 2025. Ramboll har tagit fram en rapport över resultatet som går igenom. Det aggregerade resultatet visas i valda delar i syfte att ge styrelsen en helhetsbild över den metod som används för att identifiera väsentlig påverkan i koncernen.

Styrelsen beslutar

Styrelsen tackar för informationen och beslutar lägga den till handlingarna.

§ 8. Koncerninterna tjänster – management fee

Skövde Stadshus AB beslutade i oktober 2023 om ”Riktlinjer koncerninterna tjänster – management fee”. I riktlinjen framgår att styrelsen ska besluta årligen om beloppsnivåer som ska debiteras och att beslut även ska fattas under december ifall avvikelser uppkommer under innevarande år. Den totala nivån för år 2024 uppgår enligt styrelsens tidigare beslut till 650 tkr

vilket ligger i nivå med vad som beräknats och ingen ytterligare justering behöver göras för år 2024. För år 2025 beräknas den totala nivån uppgå till cirka 675 tkr.

Då koncernen från och med 1 januari 2025 träffas av krav om hållbarhetsrapportering enligt det nya EU-direktivet, Corporate Sustainability Reporting Directive, samt krav om rapportering enligt EU-Taxomin kommer riktlinjen för koncerninterna tjänster behöva ses över under 2025 inför år 2026.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att kostnader för koncerninterna tjänster ska debiteras i enlighet med riktlinjens fördelningsmodell för år 2025. Den totala nivån för år 2025 beräknas uppgå till 675 tkr. Det innebär nivåer om cirka 20 tusen kronor för små bolag, cirka 60 tusen kronor för mellanstora bolag och cirka 115 tusen kronor för stora bolag.

§ 9. Fullmakt ekonomiavdelningen

Skövde Stadshus AB har genom avtal uppdragit åt Ekonomiavdelningen hos Skövde kommun att fullgöra uppgifter inom ekonomiadministration. För att underlätta hanteringen av löpande arbetsuppgifter behöver beslut om fullmakt fattas. Till protokollet noteras särskilt att revideringar av nedanstående beslut i form av att ersätta/utbyta ovan namngivna personer till följd av ändringar i de befullmäktigades anställning i Skövde kommun enligt styrelsens förmenande är att ses som sådana löpande förvaltningsåtgärder som det åvilar verkställande direktör att sköta jml. 8 kap. 29 § 1 st. Aktiebolagslagen

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att ge fullmakt till angivna personer inom Skövde kommuns ekonomiavdelning på sätt som framgår av bilaga 1.

Bilaga 1. Fullmakt till Ekonomiavdelningen

§ 10. Remiss kommunikationspolicy

Kommunstyrelsen har överlämnat förslag till kommunikationspolicy till Skövde Stadshus AB för yttrande. Det noteras att policyn inte kommit med i handlingarna till dagens styrelsemöte. Förslaget på policy går igenom.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att uppdra till presidiet att besvara remissen avseende Kommunikationspolicy.

§ 11. Utkast bolagsstyrningsrapport 2024 – information

Bolagsjurist och vice vd redogör för förslag till bolagsstyrningsrapport 2024. Styrelsen utvärderar årligen sitt arbete och vd:s insatser vilket sker under december månad. Styrelsen gick igenom underlaget och kommer slutligen fastställa bolagsstyrningsrapporten vid styrelsemötet i februari 2025.

Styrelsen beslutar

Styrelsen tackar för informationen och beslutar lägga den till handlingarna.

§ 12. Budget Skövde Stadshus AB 2025

Vice vd redogör för underlag till budget för år 2025 samt uppskattad budget för år 2026–2027. Skövde Stadshus AB budget för år 2025 visar ett negativt resultat om 2,97 miljoner kronor.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar godkänna förslag till budget för Skövde Stadshus AB för år 2025 inklusive uppskattad budget för år 2026–2027 enligt bilaga.

Bilaga 2. Budget Skövde Stadshus AB 2025

§ 13. Redovisningsfrågor inför bokslutet

Redovisningsekonom Maria Sjöqvist informerar bland annat om preliminär värderingsprövning inför årsbokslutet efter avstämning med koncernens auktoriserade revisor.

Styrelsen beslutar

Styrelsen tackar för informationen och beslutar lägga den till handlingarna.

§ 14. Vd-rapport med information kommunkoncern

Vd och vice vd rapporterar följande:

- **CSRD** – För närvarande pågår arbete med gap-analys vilket innebär en analys utifrån den dubbla väsentlighetsanalysen för att identifiera vilken information och styrdokument som finns och som saknas för att tillgodose upplysningskraven till årsredovisningen för år 2025. Analysen ger en bild av områden som behöver förbättras och vilken data som ska rapporteras. Det är ett pågående arbete som successivt utvecklas över tid vilket innebär insamling och utveckling av nödvändiga upplysningar så som mål, KPI:er, policyer och handlingsplaner för att adressera rapporteringsgap och sätta riktlinjer framåt i syfte att driva förändring och styrning mot ett mer hållbart samhälle.

För att underlätta implementeringen av standarderna för hållbarhetsrapportering har Kommissionen beslutat om att tillämpningen av vissa upplysningskrav kan skjutas upp. Koncerner med färre än 750 anställda får utelämnas upplysningskraven i ESRS S1 första året samt utelämnas ESRS S2-S4 och ESRS E4 under de två första räkenskapsåren. Under den första analysen som nu genomförs inför verksamhetsåret 2025 kommer koncernen inte prioritera att rapportera på standarderna ESRS S1-S4 samt miljöstandarden E4- biologisk mångfald och ekosystem då dessa inte är obligatoriska år 2025.

- **EU-Taxonomi** - Som tidigare lyfts så sammanfaller CSRD med tillämpningsområdet för de upplysningar som ska lämnas enligt EU:s taxonomi för hållbara investeringar - Taxonomiförordningen. CSRD och EU-taxonomi är två olika verktyg som möjliggör förändringsarbete på såväl **organisations-** som **aktivitetsnivå**. Rapportering enligt EU-taxonomi ska lämnas från och med verksamhetsåret 2025 och utgår från **ekonomiska aktiviteter**. En ekonomisk aktivitet är miljömässigt hållbar om den bidrar väsentligt till ett

eller flera av de sex miljömål taxonomiförordningen anger och samtidigt inte orsakar betydande skada för något av målen. Verksamheten ska även uppfylla ett antal minimiskyddsåtgärder som överensstämmer med OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter.

Moderbolaget rapporterar för hela koncernen vilket sker på tre olika KPI: er; omsättning, CAPEX och OPEX. (CAPEX – kapitalutgifter, OPEX – driftskostnader vilka kan associeras till taxonomiförenliga ekonomiska verksamheter utifrån olika kriterier). Genom rapporteringskravet kommer det tydligt framgå hur stor andel av koncernens omsättning och investeringar som är i linje med EU-taxonomin.

Arbetet med EU-Taxonomin sker i projektform och kommer ledas av Ramboll som efter upphandling blev det slutliga valet. Projektet kommer startas direkt efter bokslutsarbetet i början av april. En introduktion gavs i augusti där bland annat representanter från Skövdebostäder, Skövde Energi, kommunens finans- och redovisningsenhet medverkade.

§ 15. Övriga frågor

Inga övriga frågor noterades.

§ 16. Nästa styrelsesammanträde

Nästa styrelsesammanträde är inplanerat till den 2025-02-12 kl. 08:30, teams-möte.

§ 17. 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.

