ARVIKA KOMMUN

Arvika Stadshus AB

Plats och tid	Sammanträdesrummet Kongsvinger, Arvika Tisdagen den 8 april 2025, klockan 14:00 - 15:00
Beslutande ledamöter	Peter Söderström, ordförande Jonas Ås Ute Attermeyer Sigbrith Martinsson Anders Skogberg
Övriga närvarande	Hans Karlsson, VD Nils Nordquist, vice VD Mattias Thorängen, sekreterare
Justerare	Sigbrith Martinsson
Justeringens plats och tid	Digital justering den 11 april 2025
Paragrafer	§ 25 - § 33

Protokollet signeras digitalt. Elektroniska underskrifter redovisas på sista sidan av protokollet samt noteras på respektive sida.

ANSLAGSBEVIS	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
Organ	Arvika Stadshus AB
Sammanträdesdatum	2025-04-08
Förvaringsplats för protokollet	Närarkivet
Underskrift	Mattias Thorängen

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Innehåll

Ärende **Sida**

Val av justerare ... 3
Fastställande av dagordning ... 4
Föregående protokoll ... 5
VD-rapport ... 6
Årsredovisning 2024 ... 7
Utvärdering av styrelsens arbete ... 8
CSRD Hållbarhetsredovisning ... 9
Övriga frågor ... 10
Nästa styrelsemöte ... 11

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Arvika Stadshus AB

Paragraf 25 Dnr

Val av justerare

Beslut

Styrelsen utser Sigbrith Martinsson att tillsammans med ordförande justera dagens protokoll.

Sammanfattning

Styrelsen har att utse en justerare som tillsammans med ordförande ska justera dagens protokoll.

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 26 Dnr

Fastställande av dagordning

Beslut

Styrelsen fastställer dagordningen.

Sammanfattning

Dagordningen presenteras för styrelsen.

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 27 Dnr ASAB/2025:2

Föregående protokoll

Beslut

Styrelsen tar del av föregående mötesprotokoll från den 18 februari 2025 och lägger det med godkännande till handlingarna.

Sammanfattning

Föregående mötesprotokoll från den 18 februari 2025 presenteras för styrelsen.

Beslutsunderlag

Protokoll Arvika Stadshus AB den 18 februari 2025

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 28 Dnr ASAB/2025:3

VD-rapport

Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB har tagit del av informationen.

Sammanfattning

Nedan presenteras aktuella informationspunkter inför styrelsemötet den 18 februari.
Informationspunkter:

- **CSRD** – Arbetet med hållbarhetsredovisningen som var ett nytt lagkrav för räkenskapsåret 2025 har fortgår i koncernen under hela 2024 och under inledningen av 2025 fram till 26 februari då EU-kommissionen presenterade ett lättnadsförslag avseende CSRD-regelverket. De föreslagna reglerna innebär att Arvika Stadshuskoncernen inte längre träffas av regelverket och att vi därmed inte längre är skyldiga att upprätta en hållbarhetsredovisning enligt CSRD. Det är än så länge ett förslag och ska fastställas i Europaparlamentet och i Sveriges riksdag innan det träder i kraft. Vi har ett separat ärende om CSRD vid detta styrelsemöte.

- **Finansiella frågor**
  - Arbetet med en finansplan för kommunkoncernen fortgår. Syftet är att få en översikt av koncernens långsiktiga investerings- och lånebehov (arbetet avser kommunkoncernen, alltså även kommunens behov) samt skapa en möjlighet till en tydligare prioritering mellan olika investeringsprojekt.
  - Nyemission är nu slutförd och extra bolagsstämma har hållits. Betalning har inkommit till Arvika Stadshus och dialog om amortering av lån hos Kommuninvest kommer ske i maj och augusti månader. Övertagande av lån från Arvika Lokal och Mark AB om 41,7 mnkr har genomförts. Även övriga lån till Arvika Lokal och Mark AB (0,5 mnkr) och ett lån till Arvika Kommunnät AB (5,0 mnkr) har reglerats med kontanta medel.
  - Arbetet med en revidering av kommunkoncernens finanspolicy fortgår. Revideringen rör i första hand kommunen och kommunens pensionsmedelsförvaltning men kommer även beröra bolagen då finanspolicy även reglerar hur vi inom kommunkoncernen tar upp lån.
  - VD har av styrelsen i uppdrag att utreda förutsättningarna för och ta fram ett förslag till hur skuldförvaltningen i koncernen Arvika Stadshus Aktiebolag kan effektiviseras genom samordning i en internbank likt Karlstads och Kils kommuner. Utredning med förslag till beslut planerades till 31 mars 2025 men kommer inte kunna efterlevas, nytt förslag är att en diskussion kring för och nackdelar med internbank kan hållas på bolagets strategidag den 17 juni.

- **Rapportering från dotterbolagen** – Från och med 2025 ser vi över rapporteringsstrukturen i kommunkoncernen. Tidigare har dotterbolagen rapporterat direkt till kommunstyrelsen. Från och med 2025 kommer dotterbolagen i stället rapportera till ASAB och ASAB

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

rapporterar sedan samlat till KS. Vi har nu levererat en mall till dotterbolagen för rapportering per siste mars 2025.

- **Styrdokument** – Vi har som målsättning att se över ägardirektiven i kommunkoncernen. Är en kommunfråga, gäller även ägardirektiv för Arvika Stadshus AB. Målsättningen är att detta är klart till oktober månad 2025. Vi har samlat alla styrdokument, årsredovisningar med mera för ASAB och alla dotterbolag på den Teams-sida som styrelsen sen tidigare fått tillgång till.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse VD-rapport Arvika Stadshus AB – april 2024
Resultatrapport ASAB tom mars 2025
Balansrapport ASAB tom mars 2025
Skattekonto ASAB tom mars 2025 - Skatteverket

Beslutet skickas till

VD
Vice VD

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 29 Dnr ASAB/2025:15

Årsredovisning 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att godkänna upprättad årsredovisning för 2024.

Sammanfattning

Företagsledningen har upprättat ett förslag till årsredovisning avseende 2024. Årets resultat för moderbolaget var positivt och uppgick till 31 tkr, detta efter utdelningar om 10 700 tkr och erhållna koncernbidrag om 3 000 tkr från dotterbolag. Bolagets största kostnadsposter är 6 057 tkr i räntekostnader på lån till Kommuninvest (130 000 tkr) samt en nedskrivning av aktier i Arvika Lokal och Mark AB om 4 700 tkr.

Årets resultat i koncernen uppgår till 31 396 tkr, resultatet före skatt uppgår i koncernen till 47 923 tkr. Dotterbolagen redovisar resultat innan bokslutsdispositioner och skatt enligt nedan:

Arvika Stadshus AB	-2 955
Arvika Fastighets AB	35 041
Arvika Elnät AB	14 129
Teknik i Väst AB	1 000
Arvika Energi och Miljö AB	9 230
Arvika Näringslivscentrum Ek. För.	-1 419
Arvika Näringslivscenter AB	-24
Arvika Lokal och Mark AB	-5 787
Arvika Kraft AB	5 984
Arvika kommunnät AB	2 345

Beslutsunderlag

Företagsledningens tjänsteskrivelse 2 april 2025
Upprättat förslag till årsredovisning 2024

Beslutet skickas till

VD
Vice VD

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 30 Dnr ASAB/2025:12

Utvärdering av styrelsens arbete

Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB ger VD i uppdrag att upphandla en konsult enligt inkommen offert som kan bistå med en styrelseutvärdering under 2025.

Sammanfattning

Vid föregående styrelsemöte diskuterades en utvärdering av styrelsens och verkställande direktörens arbete. Detta i syfte att förbättra och stärka kvalitén på styrelsearbetet, identifiera styrkor och svagheter med nuvarande arbetssätt och att ta fram en handlingsplan som utvecklar styrelsens och verkställande direktörens arbete.

Ambitionen är att anlita en extern aktör som kan bistå styrelse och verkställande direktör med detta och att arbetet ska avslutas med gemensam workshop på bolagets strategidag den 17 juni 2025.

Beslutsunderlag

Företagsledningens tjänsteskrivelse 2 april 2025
Offert Styrelseakademiens styrelseutvärdering den 27 mars 2025

Beslutet skickas till

VD
Vice VD

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

ARVIKA KOMMUN

Arvika Stadshus AB

Paragraf 31 Dnr ASAB/2025:16

CSRD Hållbarhetsredovisning

Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB beslutar att pausa arbetet med införande av CSRD i moderbolaget och berörda dotterbolag och uppdrar till VD att framgent följa utvecklingen på området och hålla en nära dialog med bolagets revisorer.

Sammanfattning

Arbetet med hållbarhetsredovisningen har fortgår i koncernen under hela 2024 och under inledningen av 2025. Den 26 februari presenterade EU-kommissionen ett lättnadsförslag avseende CSRD-regelverket. De föreslagna reglerna innebär att Arvika Stadshuskoncernen inte längre träffas av regelverket och att vi därmed inte längre är skyldiga att upprätta en hållbarhetsredovisning enligt CSRD. Anledningen är att regelverket enligt förslaget gäller för koncerner med fler än 1 000 anställda, idag gäller fler än 275 anställda.

Lättnadsreglerna är än så länge ett förslag från EU-kommissionen och ska fastställas i Europaparlamentet och i Sveriges riksdag innan de träder i kraft. Alltså kvarstår nuvarande Årsredovisningslag som slår fast att Arvika Stadshuskoncern är skyldig att upprätta en hållbarhetsredovisning till dess riksdagen beslutar annat. Även om de flesta sakkunniga tror att det nya regelverket kommer fastställas av både Europaparlamentet och Sveriges riksdag så finns en risk att det inte blir så.

Även om ovanstående förslag till lagförändring inte fastställs innan 1:e januari 2026 så finns det i förslaget ett så kallat ”Stopp-the-clock” förslag som innebär att rapportering för Arvika Stadshus AB:s del, om nuvarande förslag skulle kvarstå, skjutas upp till 2027 i stället för som nu 2025.

Utifrån dessa förändringar föreslås att Arvika Stadshus AB med dotterbolag pausar arbetet med införandet av en hållbarhetsredovisning i enlighet med CSRD och avvaktar utvecklingen inom området. Dialog kommer hållas med sakkunniga och bolagets revisorer.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 2 april 2025

Beslutet skickas till

VD
Vice VD

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 32

Dnr ASAB/2025:4

Övriga frågor

Sammanfattning

Övriga frågor.

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

Paragraf 33

Dnr

Nästa styrelsemöte

Sammanfattning

Nästa styrelsemöte är den 29 april 2025.

Comfact Signature Referensnummer: 208476SE

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	MATTIAS SVEN SAMUEL THORÄNGEN
TID:	2025-04-11 08:13:45 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09a70b61d3e96e7b1738991f7c9cd1a8c0

NAMN:	SIGBRITH MARIA KRISTINA MARTINSSON
TID:	2025-04-11 08:16:31 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_06800066966140a8c8d6ca49c410c7fde6

NAMN:	PETER SÖDERSTRÖM
TID:	2025-04-11 12:43:22 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_089a9a6344c005a9d044f1b686be5533da

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2025-04-11 12:43:27 +02:00
Ref: 208476SE
www.comfact.se

Validera dokumentet | Användarvillkor