

Plats och tid

Sammanträdesrummet Ylöjärvi, Arvika
Fredagen den 22 november 2024, klockan 09:00 - 12:30

Beslutande ledamöter

Peter Söderström, ordförande
Ulf Jonsson, vice ordförande
Jonas Ås
Ute Attermeyer
Sigbrith Martinsson
Anders Skogberg, ej § 64 - § 66

Övriga närvarande

Hans Karlsson, VD
Nils Nordquist, vice VD
Peter Kjellin, finansstrateg
Mattias Thorängen, sekreterare

Justerare

Sigbrith Martinsson

Justeringens plats och tid

Digital justering den 27 november 2024

Paragrafer

§ 64 - § 74

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

2024-11-22

Förvaringsplats för protokollet

Närarkivet

Underskrift

Mattias Thorängen

Innehåll

Ärende	Sida
Val av justerare	3
Fastställande av dagordning	4
Föregående protokoll	5
VD-rapport	6
Verksamhetsplan 2025–2027	8
Borgensramar för bolagen i Arvika Stadshus bolagskoncern 2025.....	9
Nyemssion Arvika Stadshus AB.....	11
Reglering av skulder till Arvika Lokal och Mark AB och Arvika Kommunnät AB	12
Sammanträdesdagar 2025.....	13
Övriga frågor.....	14
Nästa styrelsemöte	15

Paragraf 64

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.

Paragraf 65

Dnr

Fastställande av dagordning

Beslut

Styrelsen fastställer dagordningen.

Sammanfattning

Dagordningen presenteras för styrelsen.

Paragraf 66

Dnr ASAB/2024:1

Föregående protokoll

Beslut

Styrelsen tar del av föregående mötesprotokoll från den 5 november 2024 och lägger det med godkännande till handlingarna.

Sammanfattning

Föregående mötesprotokoll från den 5 november 2024 presenteras för styrelsen.

Beslutsunderlag

Protokoll Arvika Stadshus AB den 5 november 2024

Paragraf 67

Dnr ASAB/2024:2

VD-rapport

Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB har tagit del av informationen.

Styrelsen beslutar att balansrapport ska bifogas kommande VD-rapporter till styrelsen.

Sammanfattning

Nedan presenteras aktuella informationspunkter samt finansiell rapport inför styrelsemötet den 22 november. Informationspunkter:

CSRD – Arbetet med hållbarhetsredovisningen som är nytt lagkrav för räkenskapsåret 2025 är i gång i koncernen. Arbetet med dubbelväsentlighetsanalysen vars syfte är att ta fram vilka standarder och mätpunkter som blir aktuella för Arvika Stadshuskoncernen. Mätningarna av dessa punkter skall inledas 2025 och rapporteras våren 2026 i den årsredovisning som avser 2025. Värdekedjor är framtagna och intressentintervjuer genomförda, dessa är två delar för att bedöma kommer snart inledas.

Planering för hur vi ska hantera CSRD rapporteringen under 2025 är i gång och huvudfrågorna att lösa är behov av systemstöd, bemanning i de olika bolagen och behov av konsultstöd.

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.
- Vi har inlett arbetet med att lösa de lån Arvika Stadshus AB har hos Kommuninvest (130 mnkr). Detta beslut kommer fattas i Arvika kommun och sannolikt kommer refinansieringen av Arvika Stadshus ske via en nyemission (Återkommer som beslutspunkt idag).
- 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 fått i uppdrag att analysera för- och nackdelar med internbank. Arbetet har inletts genom dialog med dotterbolag men även extern sakkunnig.

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 rapporterar sedan samlat till KS. Detta påverkar mötesscheman för ASAB och dotterbolagen

vilka behöver anpassas efter kommunstyrelsens möten. Vi jobbar nu med mötesscheman inför 2025. Förslaget är att återrapportering sker per sista mars, siste augusti (i samband med delårsrapport) samt som tidigare per siste december via bolagens årsredovisningar. Hur rapporteringen skall se ut får vi arbeta fram inför första återrapporteringstillfället.

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

Finansiell rapport per siste oktober 2024 innehåller en presentation av resultat-och budgetuppföljning samt årsprognos för Arvika Stadshus AB. Även utdrag från skattekonto bifogas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse VD-rapport Arvika Stadshus AB – November 2024

Bilagor:

-Resultatrapport tom oktober 2024 ASAB med prognos.

-Utdrag skattekonto tom 2024-11-14.

Beslutet skickas till

VD och vice VD

Paragraf 68

Dnr ASAB/2024:25

Verksamhetsplan 2025–2027

Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB beslutar att fastställa upprättat förslag till verksamhetsplan för 2025–2027 samt budget för 2025 med föreslagna revideringar.

Sammanfattning

Företagsledningen har tagit fram ett förslag till Verksamhetsplan för 2025–2027 med budget för 2025. Verksamhetsplanen innehåller en resultat- och balansbudget för de kommande tre åren samt planer för investering och finansiering för Arvika Stadshus AB under samma period.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 15 november 2024
Verksamhetsplan Arvika Stadshus AB 2025–2027

Yrkande

Sigbrith Martinsson yrkar på ett till med kolumn för prognos 2024 samt mer förklarande text avseende verksamhet, uppdrag och större verksamhetsförändringar.

Beslutet skickas till

VD och Vice VD

Paragraf 69

Dnr ASAB/2024:26

Borgensramar för bolagen i Arvika Stadshus bolagskoncern 2025

Beslut

Styrelsen Arvika Stadshus AB ansöker om borgensramar för egen del 171,7 mnkr och föreslår borgensramar för dotterbolagen inom Arvika Stadshus bolagskoncern om totalt 2 703 mnkr.

Styrelsen Arvika Stadshus AB uppdrar till VD att ge information till Kommunstyrelsen den 3 december om den planerade investering avseende Arvika Näringslivscentrum.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige fattar årligen beslut om borgensramar till de kommunala bolagen. Borgensramarna begränsar hur stor upplåning de kommunala bolagen har möjlighet att göra med kommunalborgen. Förslaget till borgensramar lämnas till Arvika Stadshus AB för beredning.

Förslag har upprättats till borgensramar för bolagen i Arvika Stadshus bolagskoncern vilket finns bifogat. Totalt uppgår borgensåtagandet för kommunen till ca 2,9 miljarder kronor för 2025, vilket är marginellt lägre än föregående års ram som uppgick till ca 3,0 miljarder kronor.

Orsaker och grunder för bolagens upplåningsbehov för perioden 2025 till 2027 framgår av sammanställningen. Där redovisas vilka befintliga lån respektive bolag har, planerade amorteringar, vilka nya projekt som ska finansieras samt vilken marginal som lagts in i borgensramen.

Borgensramarna gäller från det att beslutet vunnit laga kraft och gäller tills vidare. Borgensramarna uppdateras årligen.

Borgensramarna framgår av bifogad sammanställning men summerat innebär förslaget följande borgensramar för bolagen under 2025:

Arvika Stadshus AB	171,7 mnkr
Arvika Fastighets AB	1 783,0 mnkr
Arvika Elnät AB	5 mnkr
Teknik i Väst AB	36,5 mnkr
Arvika Energi och Miljö AB	515,6 mnkr
Arvika Kraft AB	101,9 mnkr
Arvika Lokal och Mark AB	46,7 mnkr
Arvika Kommunnät AB	130,4 mnkr
Arvika Näringslivscentrum Ekonomisk Förening	84,0 mnkr

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 15 november 2024

Sammanställning av borgensramar för respektive koncernbolag 2025–2027

Bedömning om barns rättigheter

Bedömningen är att frågan om barns rättigheter inte berörs av detta förslag till beslut.

Protokollsanteckning

Anders Skogberg inkommer med en skriftlig protokollsanteckning avseende Arvika Fastighets AB borgensramar för perioden 2026–2027.

Beslutet skickas till

VD och vice VD

Paragraf 70

Dnr ASAB/2024:27

Nyemission Arvika Stadshus AB

Beslut

Styrelsen ger VD i uppdrag att upprätta de handlingar som krävs för ett förslag till nyemission under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar att ge styrelsen detta uppdrag.

Styrelsen beslutar att ha ett styrelsemöte den 21 januari 2025 för behandling av förslag till nyemission och kallelse till extra bolagsstämma.

Sammanfattning

Ekonomistaben i Arvika kommun har fått i uppdrag att göra en översyn av kommunkoncernens placeringar och upplåning. En del i detta arbete rör Arvika Stadshus AB (nedan ASAB). ASAB har lån hos Kommuninvest om 130 000 000 kronor. Upphovet till lånet är att ASAB 2010 förvärvade den fjärrvärmeverksamhet som numera ingår i Arvika Energi och Miljö AB för 55 000 000 kronor samt att ASAB 2012 förvärvade den vattenkraftsverksamhet som ingår i Arvika Kraft AB för 96 000 000 kronor.

Från och med år 2019 infördes nya skatteregler gällande avdrag för utgiftsräntor, förenklat innebär dessa regler att det krävs en viss storlek på vinsten i ett företag för att kunna göra skattemässigt avdrag för räntekostnader. För räkenskapsåren 2019 till och med 2023 har ASAB därför fått återlägga räntekostnader som ej avdragsgilla med cirka 22,8 mnkr i avlämnade inkomstdeklarationer.

För att undvika denna negativa situation föreslås en refinansiering av ASAB:s köp av fjärrvärmeverksamheten. Förslaget innebär att ASAB ger ut (emitterar) nya aktier som köps kontant av Arvika kommun för 130 000 000 kronor. ASAB kan i sin tur använda de kontanta medel som de erhåller när de säljer aktierna till att amortera sina lån hos Kommuninvest i takt med att de förfaller.

Under förutsättning att Kommunfullmäktige beslutar att ge styrelsen i ASAB uppdrag att göra en nyemission och besluta att kommunen förvärva dessa aktier kontant bör Arvika Stadshus styrelse upprätta ett förslag till nyemission som följer Kommunfullmäktiges beslut. Styrelsen bör också fastställa tider för extra styrelsemöte för beslut av detta förslag samt kalla till extra bolagsstämma för beslut om nyemissionen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 15 november 2024 Refinansiering av Arvika Stadshus AB.

Beslutet skickas till

VD och Vice VD

Paragraf 71

Dnr ASAB/2024:28

Reglering av skulder till Arvika Lokal och Mark AB och Arvika Kommunnät AB

Beslut

Arvika Stadshus ABs styrelse beslutar:

1. att reglering av skuld till Arvika Lokal och Mark AB görs via övertagande av lån som dotterbolaget har hos Kommuninvest med 41,7 mnkr samt via utbetalning av likvida medel till dotterbolaget med 0,5 mnkr.
2. att reglering av skuld till Arvika Kommunnät AB görs via utbetalning av likvida medel till dotterbolaget med 5,0 mnkr.
3. att regleringen av ovanstående skulder ska ske under kvartal 1 år 2025.

Sammanfattning

Arvika Stadshus AB (ASAB) har en skuld till Arvika Lokal och Mark AB (ALMAB) om 42,2 mnkr samt en skuld till Arvika Kommunnät AB (AKNAB) om 5,0 mnkr. Skulderna har uppstått genom att Arvika Stadshus AB, under åren 2015–2023, lämnat villkorade aktieägartillskott till dotterbolagen vilka inte reglerats likvidmässigt.

För att reglera ASAB:s skuld till ALMAB föreslås att ASAB övertar ett lån som dotterbolaget har hos Kommuninvest om 41,7 mnkr. Kvarstående skuld 0,5 mnkr (mellanskillnaden mellan ASABs skuld till ALMAB och ALMABs lån hos Kommuninvest 42,2 mnkr – 41,7 mnkr) föreslås regleras via en utbetalning av likvida medel till ALMAB.

ASAB:s skuld till AKNAB om 5,0 mnkr föreslås regleras via en utbetalning av likvida medel till dotterbolaget.

Regleringen av ASAB:s skulder till dotterbolagen föreslås ske under kvartal 1 år 2025.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 15 november 2024

Beslutet skickas till

VD och Vice VD

Paragraf 72

Dnr ASAB/2024:29

Sammanträdesdagar 2025

Beslut

Styrelsen antar upprättat förslag till sammanträdestider för år 2025.

Sammanfattning

Ekonomistaben och Kommunledningsstabens kansli har tagit fram förslag på datum för sammanträden för Arvika Stadshus AB under år 2025, följande sammanträdesdatum föreslås:

21 januari, 18 februari, 8 april, 29 april, 9 juni*, 29 september*, 21 oktober och 2 december.

Tid: Klockan 13:00, undantag 29 september som är heldag från 09:00-15:00

Sammanträdesdag: tisdagar, 9 juni och 29 september är måndagar*

Plats: Sammanträdesrum Kongsvinger om inget annat anges i kallelsen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse den 15 november 2024

Planering för styrelsen den 15 november 2025

Beslutet skickas till

Styrelsen

Kansli

VD

Paragraf 73

Dnr

Övriga frågor

Sammanfattning

Övriga frågor.

Sigbrith Martinsson lyfter en övrig fråga om principdiskussion gällande koncernbidrag inför bokslut. Frågan ska beredas av VD inför sammanträdet den 21 januari 2025.

Sigbrith Martinsson lyfter en övrig fråga om beredning av ägardirektiv inför Kommunfullmäktige och vilken roll Arvika Stadshus AB ska ha i den processen. VD ska redovisa beslutsordning vid sammanträdet den 21 januari 2025.



Arvika Stadshus AB

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

15 (15)

Sammanträdesdatum

2024-11-22

Paragraf 74

Dnr

Nästa styrelsemöte

Sammanfattning

Nästa styrelsemöte är den 21 januari 2025.

Justerande sign.

Utdragsbestyrkande

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: SIGBRITH MARIA KRISTINA MARTINSSON
TID: 2024-11-27 08:20:32 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _0697ae5291856e150b5a356af9c04a1d90



NAMN: PETER SÖDERSTRÖM
TID: 2024-11-27 08:21:52 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _078b162cc21506af8a7aa595e349e39894



NAMN: MATTIAS THORÄNGEN
TID: 2024-11-27 08:22:15 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _07476bac3d1ea28426d5538b44044549a8



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-11-27 08:22:21 +01:00
Ref: 169781SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)