



Protokoll styrelsemöte till Askersunds Rådhus AB (559137-7295)

Datum: 22/4

Tid: 15-17.00.

Plats: Rådhuset, och lokalen Magistraten.

Närvarande:

Deltagare	Uppdrag	Benämning
Caroline Dieker	Ledamot, ordförande	CD
Siv Pettersson	Ledamot	SP
Fredrik Wernheden	Ledamot	FW
Anna Ahnér	Ledamot	AA
Lina Fogelqvist Särén	Ledamot	LFS
Joakim Ljungqvist	Vd	JL
Bo Lindström	Adjungerad, kommunens ekonomichef	BL

Dagordning

Mötet öppnas

Ordförande CD förklarar mötet för öppnat

Val av sekreterare

Styrelsen beslutar att utse JL till sekreterare

Val av justerare

Styrelsen beslutar att utse AA till justerare av dagens protokoll

Fastställande av dagordning

Styrelsen beslutar att fastställa dagordningen i enlighet med utskickad kallelse

Föregående mötesprotokoll

Styrelsen beslutar att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna



Ekonomisk översikt och åtgärdsplan (bilaga, BL föredrar)

Frågeställningar:

- Frågor rörande koncernbidrag och värdeöverföring till moderbolaget
- Hantering av förlust i Askersunds Rådhus AB
- Nedskrivningsfrågor med anledningar av investeringar i Askersunds Industrifastigheter AB
- Förslag på åtgärder?
- Vilka effekter dessa åtgärder får knutet till kommunkoncernen?

BL redogör för en bakgrundsbeskrivning, vilka förändrade förutsättningar som råder, vad det innebär för Askersunds Rådhus AB, förslag på åtgärder samt vilka effekter åtgärderna skapar.

En skriftlig sammanställning biläggs till protokollet.

Bakgrund:

- Under åren 2022–2024 har Askersunds Industrifastigheter AB färdigställt projekt för ca 130 mkr.
- Dessa investeringar har gjorts i en tid med kraftigt stigande kostnader och räntenivåer.
- Investeringarna har i huvudsak gjorts med lånade medel.
- Investeringarna har gjorts för att attrahera/bibehålla etableringar inom kommunen.
- Investeringarna bedöms kunna bära sina kostnader över tid och generera positiva kassaflöden.

Förändrade förutsättningar:

- Askersunds Industrifastigheter AB redovisar enligt K2-regelverket där positiva resultat (över tid) och positiva kassaflöden är avgörande vid nedskrivningskrav. Det ställs således inga marknadsmässiga avkastningskrav.
- Bokföringsnämnden (en statlig myndighet som har till uppgift att utveckla god redovisningssed. Man ger ut regler och informationsmaterial om bokföringslagen och årsredovisningslagen) kommer ta beslut om nytt regelverk (K3) som innebär att Askersunds Industrifastigheter AB kommer behöva ta marknadsmässiga hänsyn avseende avkastningskrav och nedskrivningsprövning.

Vad innebär detta för Askersunds Rådhus AB?

- Den senaste erhållna marknadsvärderingen visar på att bolagets fastigheter bedöms ligga ca 37 mkr lägre än bokfört värde.
- I bokslutet 2024-12-31 har ingen nedskrivning gjorts i Askersunds Industrifastigheter AB. Dock har nedskrivning skett i koncernredovisningen som upprättats av Askersunds Rådhus AB enligt K3.
- I syfte att säkerställa att Askersunds Industrifastigheter AB klarar av att hantera en nedskrivning om 37 mkr vid K3 övergång har ett antal åtgärder diskuterats.

Förslag på åtgärder*:

1. Askersunds kommun övertar det lån på 20 mkr från Askersunds Rådhus AB som idag ligger hos Kommuninvest
2. Askersunds Rådhus AB tar ett nytt lån hos Kommuninvest på 37 mkr.
3. Därefter ger Askersunds Rådhus AB ett aktieägartillskott på 37 mkr till Askersunds Industrifastigheter AB.
4. Aktieägartillskottet medför att Askersunds Industrifastigheter AB kan amortera av lån på 37 mkr och göra de nödvändiga nedskrivningarna.



5. Genom att Askersunds Industrifastigheter AB åläggs att lämna ett koncernbidrag till moderbolaget kan Askersunds Rådhus AB täcka sina kostnader för lånet på 37 mkr.

* Åtgärderna har som utgångspunkt att den totala upplåningen i kommunkoncernen ska vara oförändrad.

Effekter av åtgärderna

- Ökade kostnader hos Askersunds kommun för övertagandet av Askersunds Rådhus AB:s lån på 20 mkr (ca 500–600 tkr/år)
- För att modellen ska fungera krävs en mer aktiv styrning från Askersunds Rådhus AB av de bägge dotterbolagen
- Investeringsstopp i dotterbolagen?
- Krav på kostnadseffektiviseringar i dotterbolagen?

Styrelsen diskuterar redogörelsen men innan man är beredd att fatta beslut i enlighet med framfört förslag önskar styrelsen ett möte med Askersunds Industrifastigheter AB ordförande och vd för att diskutera ett antal nyckelpunkter.

Beslut: Styrelsen beslutar att uppdra till vd att:

- Kalla Askersunds Industrifastigheter AB ordförande och vd till ett extrainsatt styrelsemöte den 5 maj kl. 15.00. Önskar man fler deltagare som stöd medges detta.
- Givet att Askersunds Rådhus AB ska besluta i enlighet med framfört förslag, behöver följande frågeställningar redovisas.
 - Vilka nyckeltal och risker är budget 2025 beslutad på?
 - Budget 2025 – redogörelse för budget, ackumulerat utfall och relativt förhållande gentemot budget 2025 samt jämfört med samma period 2024.
 - Prognos 2025
 - Hur ser åtgärdsplanen ut för att säkra koncernbidragets nivå i enlighet förslaget?

Styrelsens arbetsordning diskussionsunderlag (bilaga, JL föredrar)

JL redogör för ett diskussionsunderlag rörande en möjlig utveckling av en arbetsordning för styrelsen Askersunds Rådhus AB. Arbetsordningen syftar till, att i enlighet med förslaget, ta en mer aktiv styrning av koncernens bägge dotterbolag.

I enlighet med föreslagen arbetsordning diskuterar styrelsen att redan nu planera in ” Möte 2: Halvårsuppföljning och budgetprocess (maj/juni)”, med fokus på:

- Halvårsrapport från dotterbolagen: ekonomiska resultat och måluppfyllelse.
- Diskussion kring aktuella frågor och projekt i dotterbolagen.
- Beslut om budgetramar och justeringar inför kommande verksamhetsår.
- Uppdatering kring riskhantering.

Styrelsen diskuterar även om möjligheten att bolagsstämmor för moderbolag och dotterbolag planeras in i anslutning till detta möte.

Beslut: Styrelsen beslutar att anta föreslagen arbetsordning och uppdra till vd att:

- Informera vd och styrelseordföranden i bägge dotterbolagen om beslutad arbetsordning.
- Löpande föreslå förbättringar och förtydliganden till beslutad arbetsordning



- Bjuda in vd och styrelseordföranden i dotterbolagen till den 9 juni kl. 13.00 för ordinarie styrelsemöte i Askersunds Rådhus AB med efterföljande bolagsstämmor
- Förbereda material inför bolagsstämmor

Nästa Möte

Extrainsatt styrelsemöte genomförs den 5 maj kl. 15.00 i lokal Magistraten, Askersunds Rådhus. Ordinarie styrelsemöte (ordinarie "möte 2") enligt arbetsordningen den 9 juni kl. 13.00 – med efterföljande stämma i Askersunds bostäders lokaler.

Övriga frågor

Inga övriga frågor

Styrelsens ordförande CD förklarar mötet för avslutat

Vid protokollet

Joakim Ljungqvist, sekreterare

Caroline Dieker, styrelsens ordförande

Anna Ahnér, justerare