

Styrelsen Kramfors Kommunhus AB

Styrelsen Kramfors Kommunhus ABs protokoll

Plats och tid	KS Sammanträdesrum, 2024-03-27 klockan 09:00–12:00
Beslutande ledamöter	Malin Svanholm, ordförande Eleonora Asplund Susanne Viklund Ida Stafrin Jon Björkman, deltar digitalt Mikael Gäfvert Björn Sjödin, deltar digitalt
Tjänstepersoner	Peter Carlstedt, VD, Kommunhus AB Stefan Billström, ekonomichef, Kommunhus AB, deltar digitalt Anders Rodin, VD Mediateknik Per Eriksson, VD Krambo AB
Justeringens plats och tid	Digital justering
Paragrafer	12–17
Sekreterare	Henrik Ericson
Ordförande	Malin Svanholm
Justerare	Ida Stafrin

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
-------------------------------	---------------------------

Ärendelista

§ 12	Föregående protokoll Diarienummer: KHAB 2024/9	3
§ 13	Uttalande om verksamhetens bedrivande 2023 Diarienummer: KHAB 2024/7	4
§ 14	Årsredovisning 2023 Diarienummer: KHAB 2024/6	6
§ 15	Översyn av styrande dokument Diarienummer: KHAB 2024/8	8
§ 16	Fördelning av moderbolagets kostnader Diarienummer: KHAB 2024/11	10
§ 17	Verksamhetsrapporter från dotterbolagen 2024 Diarienummer: KHAB 2024/10	13

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

§ 12 Föregående protokoll

Diarienummer: KHAB 2024/9

Beslut

Lägga föregående protokoll med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Styrelsen får möjlighet att besluta om justeringar i föregående protokoll.

Beslutsunderlag

Protokoll Kommunhus AB 2023-12-21

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

§ 13 Uttalande om verksamhetens bedrivande 2023

Diarienummer: KHAB 2024/7

Beslut

1. Styrelsen beslutar att Kramfors kommunhus AB bedrivit sin verksamhet under 2023 i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet samt att verksamheten utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
2. Beslutet delges kommunstyrelsen.

Ärendet

Motiv och bakgrund

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen utöva uppsikt över de kommunala bolagen på samma sätt som styrelsen har tillsyn över all annan kommunal verksamhet. Uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen ska hålla sig informerad om bolagens verksamhet och hur bolagen förhåller sig till gällande styrdokument och gällande lagstiftning.

Kommunstyrelsen ska årligen göra en bedömning av bolagens verksamhet. Bedömningen ska göras med stöd av årliga rapporter från bolagsstyrelserna och från lekmanarevisorerna samt den löpande information om bolagens verksamhet som lämnas.

Bolagens rapportering

Samtliga bolag ska därför i samband med att årsredovisningen överlämnas till kommunen redovisa om bolagets styrelse anser att verksamheten varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Bedömningen kan lämnas i förvaltningsberättelsen eller, som här, i ett särskilt styrelsebeslut.

Enligt bolagsordningen skall Kramfors kommunhus AB;

1. Säkerställa att de av fullmäktige fastställda direktiven till dotterbolagen följs genom en tydlig styrning och uppföljning.
2. Samordna verksamheterna mellan dotterbolagen samt dotterbolagen och förvaltningarna i Kramfors kommun för optimalt resursutnyttjande, helhetssyn och effektivitet.
3. Bedriva sin verksamhet så att ägarens avkastningskrav uppnås samt inom samtliga verksamheter arbeta för en god miljö och säkerhet.

Kramfors kommunhus AB ska äga och förvalta aktier och andelar i kommunala bolag inom Kramfors kommun.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande

Bolagets syfte är att, med iakttagande av *lokaliseringsprincipen*, optimera och samordna verksamheterna i de kommunala bolagen inom Kramfors kommun.

Bolaget ska bedriva sin verksamhet med iakttagande av kommunal *likställighets- och självkostnadsprincip*.

Beslutsunderlag

Inga särskilda underlag följer med ärendet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

§ 14 Årsredovisning 2023

Diarienummer: KHAB 2024/6

Beslut

- Underteckna och med förslag om godkännande förelägga årsredovisningen med resultat och balansräkning för årsstämman.
- Föreslå årsstämman att överföra 23 872 253 kr i ny räkning.

Ärendet

Årsredovisning och koncernredovisning för 2023 presenterades för styrelsen. Årets resultat före skatt för kommunhuskoncernen uppgår till 11 285 641 kronor. Årets resultat för moderbolaget Kramfors Kommunhus AB uppgår till minus 833 879 kronor. Resultat för dotterbolag och annan finansiell information bolag framgår av årsredovisningen.

Bolag	Resultat före skatt/ kronor
Krambo AB	- 272 012
Kramfast AB	11 520 894
Mediateknik AB	2 879 100
Kommunhus AB	- 833 879
Elimineringar (interna mellanhavanden)	- 2 008 461
Koncernen	11 285 641

Skatt på årets resultat	- 285 394
Uppskjuten skatt	- 4 806 479
Årets resultat	6 193 768

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

Beslutsunderlag

Kramfors kommunhus AB, årsredovisning och koncernredovisning för 2023

Beslutet skickas till

Krambo AB

Kramfast AB

Mediateknik AB

Revisionen

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------

§ 15 Översyn av styrande dokument

Diarienummer: KHAB 2024/8

Beslut

Lägga rapporten till handlingarna.

Ärendet

Vid Kramfors Kommunhus AB's styrelsemöte den 6 november 2023 uppdrogs till VD att initiera en allmän översyn av styrande dokument. Uppdraget skulle återrapporteras vid styrelsemötet i maj men för att förslagen till ändringar ska hinna fastställas innan årets bolagsstämmor så har arbetet påskyndats.

Kommunfullmäktig sammanträder den 29 april och målsättningen är att de två dokument som översynen handlar om ska kunna fastställas då.

Ägardirektiv

Följande ändringar är gjorda i de övergripande ägardirektiven:

Information som rör målstyrning och hållbarhet har lyfts ut från ägardirektiven och motsvarande information återfinns istället i riktlinjen för bolagsstyrning.

Soliditetsmålsättningen för Kramfast AB har ändrats från att omfatta spannet 15-20 % till att omfatta 10-20 %. Denna förändring motiveras av att bolagets soliditet i stor utsträckning påverkas av ägarens investeringsbeslut, vilket skapar variationer i soliditeten över åren. Det faktum att kommunen är både hyrestagare och ägare till bolaget gör att en samlad bedömning av koncernnyttan alltid görs i samband med omfattande investeringsbeslut och därför kan soliditetsmålet påverkas på ett sätt som styrelsen i bolaget inte styr över och därför föreslås ett bredare spann. Den nedre gränsen på 10 % är satt utifrån nuvarande finansiell situation.

Tydliggöranden kring Kramfors Mediatekniks roll som leverantör av digitala samhällstjänster till övriga bolag i kommunhuskoncernen.

Riktlinje för bolagsstyrning

Det dokument som tidigare benämndes som bolagspolicy har omarbetats och föreslås att framöver benämnas som riktlinje för bolagsstyrning.

I riktlinjen har det gjorts tillägg kring beslutsprocessen av ägardirektiv. Kommunstyrelsen föreslås få besluta om ägardirektiv som inte är av principiell beskaffenhet eller av större vikt.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande

Det har utöver det gjorts förtydliganden kring val av stämooombud. Tidigare styrdokument fastslog att stämooombuden skulle vara ledamöter i kommunstyrelsen. Förslag är att stämooombuden ska vara ledamöter eller ersättare i kommunstyrelsen.

Avsnitt som berör hållbarhet och målstyrning återfanns tidigare i de övergripande ägardirektiven för bolagen i kommunhuskoncernen, dessa har flyttats över till riktlinjen för bolagsstyrning.

Avsnittet som berör kriser och extraordinära händelser har utökats med tydliggöranden kring det mandat som krisledningsnämnden har rörande de helägda kommunala bolagen.

Ekonomi och finansiering

Beslutet i sig påverkar inte på kort sikt vare sig ekonomin eller finansieringen. Däremot långsiktigt innebär förslagen en styrning som har med ekonomi att göra.

Samråd

Samråd har förts inom ledningsgruppen för Kramfors kommunhus AB.

Beslutsunderlag

Övergripande ägardirektiv för bolag ingående i kommunhuskoncernen.
Riktlinje för bolagsstyrning.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerandes signaturer		Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--------------------

§ 16 Fördelning av moderbolagets kostnader

Diarienummer: KHAB 2024/11

Beslut

- Godkänna förslaget till reviderad budget och fördelning av moderbolagets kostnader.
- Uppdra till VD att upprätta avtal mellan bolagen i enlighet med förslaget.

Ärendet

Det har under en tid diskuterats att det inte är långsiktigt hållbart att moderbolaget inte får täckning för sina kostnader. Vid styrelsens sammanträde 2023-12-21 uppdrogs därför till VD att utarbeta ett förslag till fördelningsmodell.

Koncernstrukturen och moderbolaget finns för att kommunen ska kunna tillämpa gällande lagstiftning kring kommunala koncernbidrag. Bolaget ska hålla samman den kommunala bolagskoncernen samt efter ägarens direktiv ansvara för koncernens övergripande utveckling, strategiska planering samt styrning och uppföljning.

Enligt fastställd budget så kommer moderbolaget 2024 att få ett resultat på minus 916 tusen kronor och rörelsekostnaden uppgår till 1 315 tusen kronor.

Budget i tkr	Kommunhus AB	Krambo	Kramfast	Mediateknik
Rörelseintäkt	579	208 684	122 300	27 145
Rörelsekostnad	-1 315	-155 902	-95 778	-17 598
Netto	-736	52 782	26 522	9 547
Avskrivningar	0	-31 408	-10 240	-5 757
Ränteintäkt				0
Räntekostnad	-180	-18 865	-11 561	-5 281
Jämförelsestöran de	0	0	0	0

Justerandes signaturer				Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--	--------------------

Resultat	-916	2 509	4 721	-1 491

Reviderad budget

Ett förslag till reviderad budget bifogas och det som ändrats är att intäkterna justerats upp från 579 tkr till 1 340 tkr samt att räntekostnaden justerats ned från 180 tkr till 45 tkr.

Fakturering till döttrarna

Moderbolaget har kostnader för

- Administration (diarium, mötesverktyg, sekreterare, surfplattor, registratur, beredning mm)
- Marknadsföring
- Ekonomiadministration
- Revision
- Ledning och styrning (Styrelse och VD)
- Försäkringar mm.

Vissa av kostnaderna faktureras ut till Höga Kusten Airport även om bolaget inte ingår i koncernen och det handlar då om administration.

Förslaget är att avtal upprättas och att faktureringen för 2024 ser ut som i nedanstående tabell. I avtalen knyts kostnaderna till ett index som får ligga till grund för kommande höjningar.

	Idag		Förslag		Ändring
Kramfast	143 415	25,26%	460 000	34%	326 585
Krambo	210 807	37,13%	460 000	34%	259 193
Mediateknik	124 824	21,99%	320 000	24%	175 176
HKA	88 638	15,61%	100 000	7%	11 362
Summa	567 684	100,00%	1 340 000	100%	772 316

Justerandes signaturer				Utdragsbestyrkande
------------------------	--	--	--	--------------------

Beslutsunderlag

Förslag till reviderad resultatbudget

Beslutet skickas till

Samtliga bolag i kommunhuskoncernen

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

§ 17 Verksamhetsrapporter från dotterbolagen 2024

Diarienummer: KHAB 2024/10

Beslut

Lägga rapporterna med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Anders Rodin, VD för Mediateknik redogör för innehållet i rapporten från Mediateknik.

Per Eriksson, VD för Krambo och Kramfast redogör för bolagen Krambo AB och Kramfast AB.

Beslutsunderlag

Årsredovisningar från Krambo, Kramfast och Mediateknik.

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Malin Svanholm

Datum: 2024-04-09 15:51

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

DC7BD9D6A39B6210B73BDA7CA8D4F3F99FB13F9B957C781E1F0185860A4ABF34

Namn: Ida Kristina Stafrin

Datum: 2024-04-10 10:29

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

DC7BD9D6A39B6210B73BDA7CA8D4F3F99FB13F9B957C781E1F0185860A4ABF34

Namn: Henrik Ericson

Datum: 2024-04-10 12:34

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

DC7BD9D6A39B6210B73BDA7CA8D4F3F99FB13F9B957C781E1F0185860A4ABF34