



Beslutsunderlag H
Styrelsen 2019-10-28
Diarienummer 0076/19

Handläggare: Håkan Spjuth, redovisningschef
Telefon: 031-368 54 60
E-post: hakan.spjuth@gshab.goteborg.se

Utdelning från Göteborgs Stadshus AB till Göteborgs Stad 2019

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Göteborgs Stadshus AB föreslår att, det vid extra bolagsstämma, beslutas om utdelning till Göteborgs Stad med 540 mnkr, motsvarande 1 350 kr per aktie. Likvidreglering föreslås ske 2020-03-31.
2. Yttrande om att den föreslagna dispositionen förhåller sig till försiktighetsregeln i ABL 17 kap 3§ 2-3 stycket.
3. Redogörelse för händelser av väsentlig betydelse för företagets ställning som inträffat efter att årsredovisningen inlämnats.
4. Göteborgs Stadshus AB föreslår att, vid extra bolagsstämma, beslut om att anta Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning.
5. Besluten under denna punkt förklaras omedelbart justerade.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har i sin budget för 2019 beslutat om att Göteborgs Stadshus AB ska lämna utdelning till ägaren Göteborgs Stad med 540 mnkr. Utdelning till ägaren kan ske på extra bolagsstämma, med utgångspunkt från bolagets senast fastställda balansräkning.

Ekonomiska konsekvenser

Utdelning till ägaren Göteborgs Stad förutsätter att det finns fritt eget kapital hos Göteborgs Stadshus AB som räcker till den planerade utdelningen. Upplåning kommer att ske hos Kommuninvest för att finansiera utdelningen.

Barn-, mångfalds-, jämställdhets-, miljö- och omvärldsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa perspektiv.

Ärendet

Föreliggande ärende avser styrelsens förslag till utdelning 2019. Kommunfullmäktige har i sin budget för 2019 beslutat att Göteborgs Stadshus AB ska lämna utdelning på 540 mnkr, motsvarande 1 350 kr per aktie, till ägaren Göteborgs Stad.

Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R2, Intäkter, föreskriver att utdelningar ska redovisas när rätten att få utdelning bedöms som säker och beslut om utdelning har fattats på bolagsstämman. Beslut på extra bolagsstämma är därför nödvändigt för att Göteborgs Stad ska ha möjlighet att intäktsföra utdelning från Göteborgs Stadshus AB under 2019.

Styrelsen i Göteborgs Stadshus lämnar därför förslag att genomföra extra bolagsstämma i syfte att besluta om utdelning till Göteborgs Stad. Till bolagsstämmans förfogande står 11 975 774 041 kr, enligt den senast fastställda balansräkningen.

Utdelning till ägaren Göteborgs Stad förutsätter att det finns fritt eget kapital hos Göteborgs Stadshus AB, som räcker till den planerade utdelningen och inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt eller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen rymms inom bolagets fria egna kapital och kan därför försvaras med vad som anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 stycket (försiktighetsregeln).

Ett yttrande från styrelsen behöver upprättas där det framgår att den föreslagna utdelningen rymms inom Göteborgs Stadshus ABs och Göteborgs Stadshuskoncernens fria egna kapital och beloppet bedöms inte hindra bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller hindrar den bolaget att fullgöra erforderliga investeringar.

Styrelsen behöver dessutom upprätta en redogörelse för händelser av väsentlig betydelse för företagets ställning som har inträffat efter att årsredovisningen lämnades, inklusive uppgift om värdeöverföringar som skett efter balansdagen. Redogörelsen ska undertecknas av hela styrelsen. Bolagets revisor ska yttra sig över styrelsens redogörelse.

Utdelningen föreslås likvidregleras 2020-03-31 och finansieras med upplåning från Kommuninvest.

Med anledning av att extra bolagsstämma föreslås genomföras avseende utdelning till Göteborgs Stad enligt ovan föreslås denna extra bolagsstämman att även anta det av kommunfullmäktige fastställda "Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning" vars beslut (§31 0517/19) inte var justerat vid föregående extra bolagsstämma den 19 september 2019.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB