GÖTEBORGSLOKALER

EN DEL AV GÖTEBORGS STAD

STYRELSEHANDLING nr 7
2020-02-05

Förslag till bokslutsdispositioner inom Lokalkoncernen via Higab

Anteckning

Till styrelsen för anteckning.

higab

SLUTLIG AVISERING

Higab AB
organisationsnummer 556104-8587

Datum	**2020-01-15**
Avimottagare	**B433 - Förvaltnings AB GöteborgsLokaler**

Skatteoptimering och resultatutjämning avseende bokslutet per 2019-12-31 enligt styrelsebeslut i Higab AB 2019-11-28. Aktieägartillskott är ovillkorat. Beloppen regleras brutto.

Vårt kontonummer	8105-9, 914 498 647-9
Ert kontonummer	8105-9, 694 276 857-0
Betalningsdag	**2020-03-31 före kl 11.00**

Koncernbidrag kr, att erhålla	1 134 000
Aktieägartillskott kr, att erhålla	2 425 000
Utdelning kr, att erhålla	0
Meddelande	Koncernbidrag/aktieägartillskott 2019-12-31

Attest

för Higab AB

Vid frågor kontakta Katrine Knatterød telefon 031-36 85306, alt Håkan Spjuth 031 368 54 60.

Koncernbidrag:		**Anteciperad utdelning:**		**Aktieägartillskott:**	
Skatteoptimering	1 134 000	Skatteoptimering/ resultatutjämning	0	Skatteoptimering/ resultatutjämning	2 425 000
	1 134 000		0		2 425 000
Netto:	**3 559 000**				

2019-11-28

Bilaga - Förslag till bokslutsdispositioner för Lokalkoncernen 2019

Sammanfattning
Göteborgs Stadshus AB ska i enlighet med ägardirektiv svara för resultatutjämning inom Göteborgs Stadshuskoncernen. Koncernens skattebelastning ska dessutom i första hand ske i Göteborgs Stadshus AB.

Göteborgs Stadshus AB har beslutat att samma praxis kommer gälla i år som för föregående år, där Higab AB inklusive dotterbolag (lokalkoncernen) ska lämna ett nettouttag om 35 % av bolagens ackumulerade resultat före skatt.

De ekonomiska konsekvenserna av värdeöverföringarna är att bolagens soliditet inte kommer att ändras nämnvärt. Det egna kapitalet bibehålls på en försvarlig nivå med hänsyn till de krav som ställs på verksamhetens art, omfattning och risker.

Bakgrund
Göteborgs Stadshus AB ska i enlighet med ägardirektiv svara för resultatutjämning inom Göteborgs Stadshuskoncernen. Koncernens skattebelastning ska dessutom i första hand ske i Göteborgs Stadshus AB.

I enlighet med kommunfullmäktiges budget 2019 ska Göteborgs Stadshus AB lämna kapitaltillskott till Göteborgs Stadsteater AB, Got Event AB och Business Region Göteborg AB. För att finansiera kapitaltillskotten, behöver Higab AB tillsammans med Göteborg Energi AB, Göteborgs Hamn AB lämna bidrag till Göteborgs Stadshus AB.

Göteborgs Stadshus AB har beslutat att samma praxis kommer gälla i år som för förra året, där Higab AB inklusive dotterbolag (lokalkoncernen) ska lämna ett nettouttag om 35 % av bolagens ackumulerade resultat före skatt. Av de 35 % utgör 21,4 % täckning för skatt och resterande 13,6 % för kapitaltillskott.

Underlaget för beräkningarna i ärendet är bolagens inrapporterade prognoser per augusti avseende bokslut 2019. Dotterbolagens prognoser per oktober är ännu inte inrapporterade, vilket beräknas ske i slutet av november. Slutlig beräkning görs utifrån bolagens preliminära bokslut per sista december.

Eventuella övriga värdeöverföringar mellan bolagen inom Stadshus-koncernen tillkommer utöver ovan. Det avser främst kompensation i samband med fastighetsöverlåtelser där delar av köpeskillingen regleras i årsbokslutet. Lokalkoncernens eventuella interna värdeöverföringar görs innan slutlig beräkning och rapportering till Göteborgs Stadshus AB.

Likvidreglering ska ske senast 2020-03-31.

2019-11-28

Prognos augusti 2019

Med årets nya regler för ränteavdrag i skatteberäkningen, har Stadshuskoncernen valt att använda Deloittes beräkningsmodell för att ta fram bäst lämplig fördelning av koncernbidrag, utdelning och aktieägartillskott.

De nya reglerna för skatteberäkningen försvårar för en total optimering i Stadshusbolaget så som tidigare och kommer troligen öka skattebelastningen i främst Higab och Älvstranden som ett resultat av de så kallade ränteavdragsbegränsningarna som påverkar bolag med höga räntekostnader.

Ny skattesats för 2019 är 21,4 %.

Med utgångspunkt i bolagens rapporterade balansomslutning per augusti, skatteprognosen per augusti (P8) har Stadshus AB beslutat, per 2019-10-28 om preliminärt uttag (skatt + utdelning) ur lokalkoncernen om 50 mnkr.

Med de föreslagna bokslutsdispositioner kommer påverkan bli följande:

- Planerade investeringar för 2019 kan fullföljas.

- Aktievärden i moderbolaget kan försvaras med bolagens beräknade egna kapital och/eller fastighetsbeståndets marknadsvärden.

- Den föreslagna värdeöverföringen anses försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av bolagens egna kapital liksom bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrig.

Expedieras

1. Förvaltnings AB GöteborgsLokaler
2. Göteborgs Stads Parkerings AB
3. Älvstranden Utveckling AB
4. Fastighets AB Rantorget
5. Myntholmen AB

2019-11-28

Handläggare: Fredrik Setterberg
Telefon: 031-368 53 05
E-post: fredrik.setterberg@higab.se

Förslag till bokslutsdispositioner för Lokalkoncernen

Förslag till beslut i styrelsen för Higab AB

att tillstyrka förslag till bokslutsdispositioner 2019 för Higab AB inklusive dotterbolag enligt utskickat förslag

att förslag till bokslutsdispositioner 2019 för Higab AB inklusive dotterbolag ska utgöra instruktion för berörda bolag vid ordinarie årsstämma 2020

att ge Higab AB befogenhet att utifrån Göteborgs Stadshus ABs beslut om ”Förslag till bokslutsdispositioner i Göteborgs Stadshus AB 2019” och bolagens definitiva resultat för 2019, göra justeringar i bokslutsdispositionerna

att godkänna upprättat förslag med omedelbar justering

Sammanfattning

-

Ekonomiska konsekvenser

-

Barnperspektivet

-

Jämställdhetsperspektivet

-

Mångfaldsperspektivet

-

Miljöperspektivet

-

Omvärldsperspektivet

-

Bilagor

1. Förslag till bokslutsdispositioner för Lokalkoncernen

Expediering

-

Protokoll (5) fört vid styrelsesammanträde i Higab AB, org.nr 556104-8587, 2019-11-28

Närvarande

Anders Sundberg	Ordförande
Lars Nordin	Förste vice ordförande
Ann Ighe	Andre vice ordförande
Hans Aronsson	Ledamot
Jan Jörnmark	Ledamot, § 1 - § 15
Alexander Lisinski	Ledamot, § 6 - § 24
Thomas Falck	Ledamot, Företagarna
Karoline Rydelid	Suppleant
Virpi Ring	Suppleant, tjg § 1 - § 24
Urban Herlitz	Suppleant
Simon Schönbeck	Suppleant, § 6 - § 24
Marija Slebic	Arbetstagarrepresentant, § 7 - § 24, ej § 16 - § 17
Christer Svärd	VD, ej §16 - §17
Stefan Lundqvist	Vice VD/finanschef, ej § 16- § 17
Kicki Johanson	Sekreterare, ej § 16 - § 17
Pontus Isaksson	Fastighetschef, § 7
Johan Karlsson	Marknadschef, § 7
Siman Jasim	Chef underhåll o lokalanpassning, § 7 - § 8
Fredrik Setterberg	Ekonomichef, § 7 - § 8
Fredrik Davidsson	Chef investeringsprojekt o tidiga skeden, § 7 - § 14

Ej närvarande

Ulf Carlsson	Ledamot
Mathias Mattsson	Suppleant, Företagarna

Ordföranden hälsade alla välkomna och förklarade sammanträdet för öppnat.

§ 1 Fastställelse av dagordning

Dagordningen fastställdes i enlighet med förslaget.

§ 2 Val av justerare

Styrelsen uppdrog åt Lars Nordin att jämte ordföranden justera protokollet från dagens sammanträde.

§ 3 Godkännande av föregående mötes protokoll

Föregående mötes protokoll har varit utsänt. Protokollet lades till handlingarna utan anmärkning.

§ 4 Risk för jäv hos enskild styrelseledamot eller VD i beslutsfråga

Ordföranden tog upp frågan om jäv. Inget jäv anmäldes från styrelse eller VD.

§ 5 Ärende som omfattas av prövning i KF enligt KL 10:3

Ordföranden noterade att inget ärende på dagordningen omfattades av prövning enligt KL 10:3.

§ 6 VD:s lägesrapport

Under denna paragraf informerade VD styrelsen i enlighet med utdelat bildmaterial och redogjorde för områden enligt nedan.

Operationell rapport
VD informerade bland annat om omförhandlade avtal, möten med Kulturförvaltningen, ny organisatorisk hemvist för GöteborgsLokaler och ny modell för bolagets projekt- och portföljstyrning.

KPI'er
VD redogjorde för resultatet för de fem KPIerna per oktober.

Prioriteringar
VD redogjorde för aktuellt läge i prioriterade projekt.

Statusrapport projekt
VD rapporterade status i ett urval aktuella projekt, bland annat Kulturhus Bergsjön, Sjöfartsmuseet

Billdals Gård
VD redogjorde för bakgrund och aktuell status för Billdals Gård.

Feskekôrka
VD redogjorde för aktuellt läge inför ombyggnad av Feskekôrka.

Odontologen
Vice VD redogjorde för förberedelser inför avyttring av fastigheten.

Hotell Liseberg
Vice VD redogjorde för eventuellt förvärv av Hotell Liseberg Heden.

Vakansrapport
Vice VD redogjorde för vakansläget per 2019-11-01.

Informationen kring ovanstående rubriker under § 6 antecknades till protokollet.

§ 7 Verksamhetsplan inklusive budget 2020

Ansvariga chefer föredrog verksamhetsplanen inklusive budget 2020 i enlighet med utsänd handling.

Styrelsen beslutade att godkänna verksamhetsplan inklusive budget 2020 i enlighet med förslag.

§ 8 Ekonomirapport prognos oktober

Ekonomichef föredrog prognosen i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att godkänna prognos oktober i enlighet med förslag.

§ 9 Finansiell rapport

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att fastställa finansiell rapport i enlighet med förslag

§ 10 Sponsring/samverkan

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att fortsätta samverkan med Idrottsmusei Vänner på samma villkor som tidigare vilket för Higabs del innebär ekonomiskt stöd med 130 000 kr för 2020.

§ 11 Internkontroll – Övervakningsplan 2020

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att fastställa Övervakningsplan 2020 i enlighet med förslag.

§ 12 Likabehandlingsplan 2020

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att fastställa Likabehandlingsplan 2020 i enlighet med förslag efter korrigering av text om jämn könsfördelning.

§ 13 Avyttring Gårdsten 89:6

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att ge VD i uppdrag att avyttra fastigheten Gårdsten 89:6 för ett belopp om 3,35 mnkr.

§ 14 Förslag till omprövning av ställningstagande avseende kaféverksamhet i Kv Högvakten

Chef investeringsprojekt och tidiga skeden föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade
att överlämna framtagen förstudie med två alternativa förslag avseende kaféverksamhet i kv Högvakten till kommunstyrelsen för vidare hantering. (Styrelsen tar ej egen ställning angående de alternativa förslagen).

§ 15 Fastställa av datum för styrelsemöten och årsstämma 2020

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsända handlingar.

Styrelsen beslutade att fastställa datum för styrelsemöten och årsstämma i enlighet med förslag.

§ 16 Utvärdering styrelsearbetet

Styrelsen utförde utvärdering av det egna styrelsearbetet. Utvärderingen omfattade även styrelsearbetet i Fastighets AB Rantorget Myntholmen AB.

Informationen antecknades till protokollet.

§ 17 Utvärdering VD

Styrelsen utförde utvärdering av verkställande direktörens arbete. Utvärderingen omfattade även verkställande direktörens arbete i Fastighets AB Rantorget och Myntholmen AB.

Informationen antecknades till protokollet.

§ 18 KS/KF beslut

Inga beslut förelåg.

§ 19 Övriga frågor

- Aktuellt läge Parkeringsbolaget
- Hyresförhandling Musikens Hus

Informationen under § 19 antecknades till protokollet.

Koncernen

§ 20 Lokalkoncernen

Vice VD informerade om framtaget underlag med anledning av Stadshus uppdrag från KF kring försäljning, där lokalkoncernen har kartlagt och kategoriserat sitt fastighetsbestånd.

Styrelsen antecknade informationen till protokollet med tillägget att angående återrapportering till Stadshus AB på uppdraget att kartlägga innehav av fastigheter som inte är av kommunalt strategiskt intresse att äga, vill styrelsen för Higab AB klargöra att kategorin "Ej för uppdraget strategiska fastigheter" är framtagen av bolagets tjänstemän, och inte reflekterar en konsekvensanalys eller prioritering gjord av styrelsen.

§ 21 Budget 2020

Vice VD föredrog ärendet.

Informationen antecknades till protokollet.

§ 22 Ekonomirapport prognos oktober 2019

Vice VD föredrog ärendet.

Informationen antecknades till protokollet.

§ 23 Förslag till bokslutsdispositioner inom Lokalkoncernen

Vice VD föredrog ärendet i enlighet med utsänd handling.

Styrelsen beslutade

- **att tillstyrka förslag till bokslutsdispositioner 2019 för Higab AB inklusive dotterbolag enligt utskickat förslag**
- **att förslag till bokslutsdispositioner 2019 för Higab AB inklusive dotterbolag ska utgöra instruktion för berörda bolag vid ordinarie årsstämma 2020**
- **att ge Higab AB befogenhet att utifrån Göteborgs Stadshus ABs beslut om "Förslag till bokslutsdispositioner i Göteborgs Stadshus AB 2019" och bolagens definitiva resultat för 2019, göra justeringar i bokslutsdispositionerna.**
- **att godkänna upprättat förslag med omedelbar justering.**

§ 24 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

10 VG

Underskrifter

Sekreterare
Kicki Johanson

Ordförande
Anders Sundberg

Justerande
Lars Nordin