



Beslutsunderlag

Styrelsen 2021-01-18

Diarienummer 0115/20

Handläggare: Anders Söderberg, vice VD

Telefon: 031-368 54 64

E-post: anders.soderberg@gshab.goteborg.se

Yttrande över hemställan från Business Region Göteborg AB och Göteborg Energi AB angående aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti för Johanneberg Science park

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Business Region Göteborg AB:s hemställan avseende ovillkorat aktieägartillskott om maximalt 800 000 kr och kapitaltäckningsgaranti om maximalt 1 000 000 kr till Johanneberg Science Park AB enligt redovisade förutsättningar och villkor tillstyrks.
2. Business Region Göteborg AB:s hemställan om att bemyndiga styrelsen för Business Region Göteborg AB att efter anfordran från Johanneberg Science Park AB uppfylla kapitaltäckningsgarantin till bolaget enligt redovisade förutsättningar och villkor tillstyrks.
3. Göteborg Energi AB:s hemställan avseende ovillkorat aktieägartillskott om maximalt 75 000 kr och kapitaltäckningsgaranti om maximalt 1 000 000 kr till Johanneberg Science Park AB enligt redovisade förutsättningar och villkor tillstyrks.
4. Göteborg Energi AB:s hemställan om att bemyndiga styrelsen för Göteborg Energi AB att efter anfordran från Johanneberg Science Park AB uppfylla kapitaltäckningsgarantin till Johanneberg Science Park enligt redovisade förutsättningar och villkor tillstyrks.
5. Ärendet översänds till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för vidare hantering.

Sammanfattning

Johanneberg Science Park (JSP) ingår i Göteborgs Stadshus AB:s (Stadshus) Näringslivskluster där Business Region Göteborg AB (BRG) är moderbolag. BRG utgör tillsammans med Chalmers grundare till JSP. Grundarna äger 38,84% vardera. Göteborg Energi AB (Göteborg Energi) är en av sex, enligt aktieägaravtalet kallade huvudägare i JSP, och äger 3,74%.

På grund av covid-19 har ett intäktsbortfall uppstått i JSP vilket inte fullt ut varit möjligt att möta med reducerade kostnader. JSP har ett begränsat eget kapital som till stora delar består av aktiekapital. JSP har inget vinstintresse och bygger över tid inte upp något fritt

eget kapital. JSP finansieras till stor del av externa projektmedel och ägarna gör bedömningen att även perioden 2021–2022 innebär en osäker tid för bolaget.

Grundarna har kommit överens om ett aktieägartillskott 2020 för att återställa det egna kapitalet samt att utifrån sina respektive ägarandelar utfärda en beloppsbegränsad kapitaltäckningsgaranti med giltighetstid 2021–2022. Huvudägarna förväntas att ställa upp i proportion till sin respektive ägarandel. Chalmers och tre huvudägare utöver Göteborg Energi har per 2021-01-07 för egen del beslutat om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti.

BRG och Göteborg Energi har, för att inte riskera försätta bolaget i en obeståndssituation vid bokslut 2020, i december 2020 fattat beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti. Bolagen har, enligt kommunallagen och ägardirektiv, hemställt om fullmäktiges ställningstagande till besluten och också begärt ett bemyndigande att utan ett nytt ställningstagande i kommunfullmäktige, efter anmodan från JSP, kunna uppfylla kapitaltäckningsgarantin.

Kommunfullmäktiges ställningstagande sker, enligt ovan redovisad bakgrund, i efterhand. Stadshuset gör bedömningen att bolagens respektive hemställan kan tillstyrkas.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Beslutade aktieägartillskott 2020 uppgår till max 800 tkr för BRG och 75 tkr för Göteborg Energi. Kapitaltäckningsgarantin uppgår till max 1 000 tkr för BRG och 100 tkr för Göteborg Energi.

Eventuella nedskrivningar av aktieägartillskott hanteras inom ramen för BRG:s respektive Göteborg Energis resultat. Påverkan på Stadshuskoncernen är mycket begränsad.

JSP har en begränsat eget kapital som till stora delar består av aktiekapital. JSP har inget vinstintresse och bygger över tid inte upp något fritt eget kapital. Bolaget är känsligt för plötsliga intäktsbortfall vilket inträffat med anledning av covid-19 pandemin. Kapitaltäckningsgarantin villkoras av att JSP har en andamåsenlig ekonomistyrning och beredskap för att vidta åtgärder.

Stadshuset delar BRG:s bedömning att i det fall JSP hamnar i en obeståndssituation vid bokslutstillfället riskeras bolagets möjlighet att tillgodoräkna sig det statliga korttidsstödet och möjligheten att beviljas olika typer av projektfinansiering försvåras, vilket långsiktigt skulle kunna komma att försvaga bolagets förmåga.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

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

Bilagor

1. Protokollsutdrag och handlingar från Business Region Göteborg AB, styrelsemöte 2020-12-14
2. Protokoll och handlingar från Göteborg Energi AB, styrelsemöte per capsulam 2020-12-15 (handlingens bilaga 2-5 är BRG:s underlag)

Ärendet

Ärendet avser hemställan från BRG respektive Göteborgs Energi om att lämna aktieägartillskott samt kapitaltäckningsgarantier för Johannebergs Science Park AB för att säkra bolagets solvens och undvika obeståndssituation.

Kommunfullmäktige ska enligt *Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning* ta ställning till ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Bolagens ärende innehåller följande frågor av principiell beskaffenhet där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas:

- Beslut om kapitalisering
- Beslut om utfärdande av kapitaltäckningsgaranti.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

I hemställan från BRG och Göteborgs Energi föreslås att ovillkorade aktieägartillskott upp till begränsningsbelopp ska lämnas. Vidare avser hemställan beslut att utfärda kapitaltäckningsgarantier för JSP samt kommunfullmäktiges bemyndigande till bolagen att efter anfordran från JSP uppfylla kapitaltäckningsgarantin genom ovillkorade aktieägartillskott upp till begränsningsbelopp.

BRG och Göteborg Energi har, för att inte riskera försätta bolaget i en obeståndssituation vid bokslut 2020, i december 2020 fattat beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti. Bolagen har, enligt kommunallagen och ägardirektiv, hemställt om fullmäktiges ställningstagande till besluten och också begärt ett bemyndigande att utan ett nytt ställningstagande i kommunfullmäktige, efter anmodan från JSP, kunna uppfylla kapitaltäckningsgarantin.

Kommunfullmäktiges ställningstagande sker, enligt ovan redovisad bakgrund, i efterhand.

Stadshuset ska i rollen som moderbolag yttra sig över hemställan innan den översänds till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

BRG är minoritetsägare och tillsammans med Chalmers grundare av JSP. BRG äger 38,84% av bolaget. Göteborg Energi är av sex, enligt aktieägaravtalet kallade huvudägare i JSP, och äger 3,48% av bolaget.

Göteborg Energi hänvisar i sin hemställan till BRG:s beslutsunderlag i ärendet vilket får förstås som att Göteborg Energi delar BRG:s beskrivning och analys.

I september 2020 rapporterade JSP en prognos för helåret som pekade mot ett negativt resultat som inte enbart täcks av fritt eget kapital utan som även ianspråktar delar av eget kapital. Den senaste prognosen per 2020-11 30 visade sammanfattningsvis en negativ avvikelse mot budget på ca 1 mnkr.

Budgeterat resultat	- 7 000	Prognos resultat	-8 232
Aktieägartillskott, avtal	7 000	Aktieägartillskott, avtal	7 000
Resultatpåverkan EK	0		-1 032
Ingående Totalt eget kapital	2 853	Ingående Totalt eget kapital	2 853
varav aktiekapital	2 670	varav aktiekapital	2 670
Utgående totalt eget kapital	2 853	Utgående totalt eget kapital	1 821
Belopp i tkr			

Styrelsen i JSP ska upprätta en kontrollbalansräkning när det finns skäl att anta att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet (tröskelvärdet: 1 335 tkr). Det prognosticerade resultatet ovan som låg till grund för BRG:s och Göteborg Energis beslut är större än tröskelvärdet för kontrollbalansräkning. Då bolaget har ett begränsat fritt eget kapital så ianspråktar resultatförsämringar utöver budgeterat underskott och prognos aktiekapitalet, vilket har inneburit en risk för att bolaget i samband med bokslutet 2020 kan komma att hamna i en obeståndssituation.

BRG gör bedömningen att JSP har drabbats en tillfällig svacka i bolagets verksamhet med en högre förlust än budgeterat till följd av pandemin. Bolaget har vidtagit åtgärder men dessa bedöms inte fullt tillräckliga för att förbättra resultatet. Bolaget har bland annat beslutat om korttidspermittering av personal, sagt upp lokaler och inväntar samtidigt besked om projektfinansiering. I bolagets prognosarbete bedömer bolaget balansposter för projektverksamheten som säkra, men projektintäkter som ska beviljas av andra innebär alltid viss grad av osäkerhet.

BRG tillsammans med Chalmers har under hösten noga följt utvecklingen i bolaget och kommer fortsatt följa den vidare utvecklingen.

För att få del av korttidsstöd (tidigare permitteringsstöd) får bolag inte vara på obestånd eller föremål för kontrollbalansräkning. Bolagets finansiella ställning påverkar även möjligheter att ta del av offentlig medfinansiering och få beviljade projektansökningar, vilket i hög grad påverkar bolagets möjlighet att bedriva verksamhet framöver.

BRG skriver i sin hemställan att det för räkenskapsåret 2020 finns ett reellt behov av ett extra ovillkorat aktieägartillskott för att återställa aktiekapitalet, då fritt eget kapital per 2020-11-30 uppgår till 86 tkr och att verksamhetens underskott från och med december ianspråktar del av aktiekapitalet.

Utifrån utfall för november och prognos för helåret som tyder på ett sämre resultat, utöver det som täcks av ordinarie aktieägartillskott om 7 000 tkr, föreslår BRG ett extra ovillkorat aktieägartillskott för att återställa aktiekapitalet till 2 670 tkr per 2020-12-31 vilket delas solidariskt av minst de två grundarna, men med en förväntan att övriga huvudägare ställer upp proportionerligt utifrån ägarandel.

Vidare gör BRG bedömningen att det finns ett behov av att stärka bolagets motståndskraft i en osäker tid kvarstår inför kommande år. BRG har kommit överens med Chalmers att tillsammans och med mer än hälften av huvudägarna utfärda en kapitaltäckningsgaranti upp till ett takbelopp för kommande år för att garantera att aktiekapitalet hålls intakt, i syfte att skapa ökad stabilitet för bolagets verksamhet och för

att minska den ekonomiska risken för styrelsens ledamöter. Även här finns förväntan att övriga huvudägare ställer upp.

Vad gäller kapitaltäckningsgarantin konstaterar BRG att en anfordran på kapitaltillskott utifrån kapitaltäckningsgarantin kräver ett ställningstagande från kommunfullmäktige men BRG gör bedömningen att kommunfullmäktige kan bemyndiga BRG:s styrelse att inom kapitaltäckningsgarantins ram ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott utan att göra en separat hemställan om det.

BRG beskriver i sin hemställan att ärendet utifrån tidsaspekten inte haft möjlighet att lämnas och hinna beredas till kommunfullmäktiges sista sammanträde den 10 december 2020. BRG:s styrelse fattade beslut på sitt möte den 14 december och Göteborgs Energi tog beslut per capsulam den 15 december 2020. En majoritet av övriga delägare förväntas fatta likalydande beslut före årsskiftet.

Bolagens beslut begränsades till maxbelopp som motsvarar deras ägarandel. För BRG och Göteborg Energi innebär det följande belopp.

	BRG	Göteborg Energi
Kapitaltillskott december 2020	max 800 000 kr	max 75 000 kr
Kapitaltäckningsgaranti	max 1 000 000 kr	max 100 000 kr

Utöver Chalmers har tre huvudägare utöver Göteborg Energi per 2021-01-07 fattat beslut om aktieägartillskott motsvarande sin ägarandel.

Kapitaltäckningsgarantins maxbelopp avser totalt belopp under garantins giltighetstid 2021-01-01 – 2022-12-31. Kapitaltäckningsgarantin villkoras även av att JSP ska upprätta och ha avstämda månadsbokslut varje månad. Vidare ska bolaget månatligen redovisa dessa bokslut så snart som möjligt i månaden efter den aktuella perioden, till sina ägare. Även prognoser för aktuell period och helår ska redovisas månatligen. Bolaget skall även redovisa vidtagna åtgärder för att nå budget i balans om något avviker från lagd plan.

Göteborg Energi och BRG har villkorat sina respektive kapitaltäckningsgarantier med att grundarna och mer än hälften (4) av huvudägarna (6) fattar likalydande beslut. Villkoret är uppfyllt då den andra grundaren Chalmers och tre huvudägare utöver Göteborg Energi per 2021-01-07 fattat beslut om att teckna en kapitaltäckningsgaranti motsvarande deras ägarandel.

Göteborg Energi och BRG hanterar eventuella nedskrivningar av aktieägartillskott inom ramen för respektive bolags resultat.

Sammanfattande bedömning

Ärendets principiella beskaffenhet

Stadshus har enligt Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning och enligt ägardirektiv att yttra sig över ärenden av principiell beskaffenhet eller annars större vikt där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas. Kapitalisering omnämns i ägardirektivet som ett exempel på en sådan fråga.

Johanneberg Science Park

Kommunfullmäktige beslutade den 21 november 2019, § 22 (dnr 1050/19) om ett nytt ägardirektiv för JSP. Av ägardirektivet, som tagits fram gemensamt av delägarna, framgår under rubriken Ägaridé att:

”Johanneberg Science Park ska vara en neutral samverkansmiljö där kunskapsintensiva företag i interaktiv samverkan med andra företag, forskningsinstitut, universitet samt offentliga aktörer stärker sin konkurrenskraft och tillväxtpotential genom tillgång till spjutspetskompetens. Bolaget ska aktivt skapa samarbeten mellan aktörerna som resulterar i världsledande innovation och forskning för utveckling av framtidens samhälle. Bolaget ska utgöra en samverkansplattform för Göteborgs stad, Chalmers och övriga ägare för att möta nya behov och utmaningar i samhället och näringslivet.”

Vidare under rubriken Verksamhet anges bland annat att:

*”Johanneberg Science Park ska agera och leverera enligt följande till respektive målgrupp:
För Göteborgs stad och offentliga aktörer är bolaget Johanneberg Science Park värdefullt tack vare det långsiktiga ansvaret och engagemanget för samhällsviktiga utvecklingsprojekt. Johanneberg Science Park kopplar ihop och katalyserar samt har en unik roll och möjlighet att mäkla fram och driva innovation och utveckling tillsammans med aktörer från näringsliv, akademi och myndigheter.
...”*

JSP har ett begränsat eget kapital som till stora delar består av aktiekapital. Enligt bolagsordningens verksamhetsparagraf (§3) anges bland annat att ”Bolagets verksamhet syftar inte till att ge vinst till fördelning mellan aktieägarna utan till att främja utvecklingen av den teknikpark som etablerats på Campus Johanneberg.” Bolaget finansieras till del via avtalade årliga aktieägartillskott. Sammantaget innebär detta att bolaget inte förutsätts bygga ett eget kapital varför det är känsligt för plötsliga förändrade förutsättningar, där projektfinansiering för bolagets i regel stora projekt med kort varsel uteblir.

Den känsliga resultat- och balansräkningen ställer höga krav på uppföljning och prognostisering samt ett snabbt agerande. BRG beskriver att bolaget vidtagit åtgärder men att de inte bedöms vara tillräckliga för att förbättra resultatet. Det är väsentligt att bolaget framöver skapar förutsättningar för att tidigt kunna förutse och agera på konsekvenser av förändrade intäktsströmmar.

Ovillkorat aktieägartillskott 2020

Begreppet aktieägartillskott är inte definierat i varken civilrättslig eller i skatterättslig lagstiftning. Syftet med ett aktieägartillskott är i regel att förbättra ett företags finansiella ställning. Huvudprincipen är att ett ovillkorat aktieägartillskott inte är en skattepliktig inkomst för mottagaren. Utgivaren av tillskottet har inte heller någon avdragsrätt vid beskattning.

Kommunfullmäktige beslutade den 16 april 2020, § 11 (dnr 0713/20) med anledning av covid-19, om en kapitaltäckningsgaranti för stadens helägda och majoritetsägda bolag och gav kommunstyrelsen bemyndigande att under 2020 bevilja aktieägartillskott till

Göteborgs Stadshus AB och dess vid var tid underliggande hel- och majoritetsägda bolag med ett maxbelopp om 50 mnkr.

I tjänsteutlåtandet skriver stadsledningskontoret gällande hel- och majoritetsägda bolag:

”Några bolag har utifrån dess karaktär en lägre fallhöjd, då inget eget kapital byggs upp över tiden i dessa bolag. Därför riskerar resultatförsämringarna i några fall kunna komma att innebära att bolagens styrelser kan bli skyldiga enligt aktiebolagslagen att upprätta kontrollbalansräkning, vilket krävs när halva aktiekapitalet är eller kan antas vara förbrukat.

För att i god tid ta beslut för att kunna hantera dessa händelser och undvika skyldigheten att upprätta kontrollbalansräkning föreslås att kommunfullmäktige utfärdar en kapitaltäckningsgaranti att om det så behövs tillskjuta aktieägartillskott.”

Tjänsteutlåtande avser visserligen Göteborgs Stads hel- och majoritetsägda bolag men Stadshus gör bedömningen att motsvarande situation även gäller det minoritetsägda bolaget JSP.

Stadshus delar BRG:s och Göteborg Energis bedömning att det är covid-19-pandemin som orsakat ett intäktsbortfall som bolaget inte lyckats kompensera fullt ut genom kostnadsreduktioner.

BRG:s ägande i JSP är långsiktigt och strategiskt för stadens utveckling. Ett JSP på obestånd på balansdagen 2020-12-31 skulle riskera ge stora konsekvenser för framtida projektansökningar och möjligheten för bolaget att fortsatt fylla sitt ändamål.

Stadshus gör bedömningen att BRG:s och Göteborg Energis hemställan om att bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott enligt redovisade villkor kan tillstyrkas.

Kapitaltäckningsgaranti

En kapitaltäckningsgaranti används för att hantera risk för kapitalbrist och/eller undvika att regelverket om kontrollbalansräkning blir tillämpligt. Kapitaltäckningsgarantin innebär att bolagets aktieägare garanterar att bolagets egna kapital alltid ska uppgå till ett visst belopp, exempelvis registrerat aktiekapital.

Stadshus delar bilden att även 2021 och 2022 kan innebära osäkra intäktsströmmar varför det är viktigt att bolaget planerar utifrån sådan förutsättning så att garantin aldrig behöver ianspråkta. Den av BRG och Göteborg Energi redan beslutade kapitaltäckningsgarantin innehåller villkor som kräver att JSP har en ändamålsenlig ekonomistyrning och beredskap för att vidta åtgärder.

Kapitaltäckningsgarantin kan bidra till arbetsro i bolaget och hjälpa bolaget att hantera ojämna intäkts- och kostnadsströmmar över året samt säkerställa att bolaget undgår att genomföra en kontrollbalansräkningsprocess under tiden ägarnas beslutsprocesser pågår. Garantins roll som garant för bolagets solvens i samband med projektansökningar är också viktig i sammanhanget.

Ett alternativ är att stärka bolagets balansräkning genom ett ökat eget kapital. Stadshus gör bedömningen att det alternativet är sämre då det innebär en faktisk kapitalisering av bolaget som det normalt inte behöver samt en ökad risk att kapitalet förbrukas.

Stadshus gör bedömningen att BRG:s och Göteborg Energis hemställan om att utfärda en kapitaltäckningsgaranti enligt redovisade villkor kan tillstyrkas.

Bemyndigande att uppfylla kapitaltäckningsgarantin

Beslut om kapitaltillskott ska i princip alltid hemställas kommunfullmäktige för ställningstagande. Stadshus gör dock bedömningen att kommunfullmäktige redan vid ställningstagandet till kapitaltäckningsgarantin kan överblicka risker och konsekvenser. Centrala argument för Stadshus bedömning är den begränsade giltighetstiden, de beloppsbegränsningar som finns i respektive kapitaltäckningsgaranti samt att maxbeloppen är relativt små, i synnerhet vad gäller Göteborg Energis åtagande.

Bolagen behöver skyndsamt informera kommunfullmäktige i det fall kapitaltäckningsgarantin trots allt behöver uppfyllas.

Stadshus gör bedömningen att BRG:s och Göteborg Energis hemställan om bemyndigande att uppfylla kapitaltäckningsgarantin kan tillstyrkas.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB

§ 112

Beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johanneberg Science Park AB

Patrik Andersson redogjorde för TU gällande aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johanneberg Science Park AB.

Beslut

I styrelsen för Business Region Göteborg AB

1. Bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB om maximalt 800 000 kr för BRG:s del i syfte att återställa det registrerade aktiekapitalet till 2 670 000 kr avseende räkenskapsåret 2020. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** den andra grundaren, men med en förväntan att övriga huvudägare, fattar likalydande beslut om att solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel återställa det registrerade aktiekapitalet.
2. Utfärda en kapitaltäckningsgaranti, att gälla från och med 2021-01-01 till och med 2022-12-31, som för BRG:s del maximalt får uppgå till ett takbelopp om 1 000 000 kr under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** den grundaren **och mer än** hälften av huvudägarna, fattar likalydande beslut att, vid anfordran från bolaget, solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel svara för att Johanneberg Science Parks AB: s eget kapital uppgår till det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.
3. Hemställa om att kommunfullmäktige bemyndigar styrelsen i Business Region Göteborg AB inom ramen av maximalt 1 000 000 kr, efter anfordran från bolaget, i syfte att uppfylla kapitaltäckningsgarantin, ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB.
4. Besluten i denna paragraf är omedelbart justerade och lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Protokollsutdraget skickas till

Kommunfullmäktige

Dag för justering

2020-12-14

Vid protokollet

Sekreterare

Eva-Lena Albihn

Ordförande

Anders Sundberg

Justerare

Angela Aylward

Avdelning/funktion	Dokumenttyp
Ledning	Tjänsteutlåtande
Datum - Upprättad	Datum – Senast uppdaterad
2020-12-07	2020-12-07

Tjänsteutlåtande

1. Beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johanneberg Science Park AB

1.1. FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen i Business Region Göteborg föreslås besluta att:

1. Bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB om maximalt 800 000 kr för BRG:s del i syfte att återställa det registrerade aktiekapitalet till 2 670 000 kr avseende räkenskapsåret 2020. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** den andra grundaren, men med en förväntan att övriga huvudägare, fattar likalydande beslut om att solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel återställa det registrerade aktiekapitalet.
2. Utfärda en kapitaltäckningsgaranti, att gälla från och med 2021-01-01 till och med 2022-12-31, som för BRG:s del maximalt får uppgå till ett takbelopp om 1 000 000 kr under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** den andra grundaren **och mer än** hälften av huvudägarna, fattar likalydande beslut att, vid anfordran från bolaget, solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel svara för att Johanneberg Science Parks AB: s eget kapital uppgår till det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.
3. Hemställa om att kommunfullmäktige bemyndigar styrelsen i Business Region Göteborg AB inom ramen av maximalt 1 000 000 kr, efter anfordran från bolaget, i syfte att uppfylla kapitaltäckningsgarantin, ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB.
4. Besluten i denna paragraf är omedelbart justerade och lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande.



1.2. SAMMANFATTNING

BRG är moderbolag i kluster Näringsliv som består av ett antal minoritetsägda bolag där ägarskapet genomförs i bred samverkan med ledande aktörer från akademi, näringsliv och offentlig sektor.

Under 2020 har omständigheterna till följd av pandemin Covid-19 i olika grad medfört negativa ekonomiska konsekvenser och inför 2021 råder fortsatt stor osäkerhet. Under 2020 har våra minoritetsägda bolag i olika omfattning påverkats av den pågående pandemin. Johanneberg Science Park AB är icke vinstdrivande och har utifrån dess karaktär begränsad fallhöjd, då inget eget kapital byggs upp över tiden. Resultatförsämringar riskerar därmed att bolagets styrelse kan bli skyldig enligt aktiebolagslagen att upprätta kontrollbalansräkning när halva aktiekapitalet är eller antas vara förbrukat. Konsekvenser av minskade intäkter kan i viss mån mötas med nedskärningar på kostnadssidan men det kan också innebära behov av att ägarna tillskjuter ovillkorade aktieägartillskott för att säkra verksamheten och återställa aktiekapitalet så att sådan skyldighet inte inträffar.

Johanneberg Science Park

BRG är minoritetsägare i Johanneberg Science Park AB (JSP) med ägarandel om 38,84% (grundare). Ett kapitalbehov har uppstått för räkenskapsåret 2020 i JSP till följd av intäktsbortfall orsakat av pandemin Covid-19. De åtgärder som bolaget satt in har inte varit tillräckliga och som tjänsteföretag har de exempelvis korttidspermitterat all personal. JSP har en budget i balans med ett resultat om -7 mkr som möts av motsvarande ordinarie aktieägartillskott enligt avtal.

JSP redovisar i sin senaste prognos en förlust som då går direkt mot aktiekapitalet då JSP har mycket begränsat fritt eget kapital (183 tkr). Marginalen inför årsbokslutet 2020 är låg utifrån skyldigheten att upprätta kontrollbalansräkning. Rörelserisken blir i dessa bolag av naturen stor då de är lågt konsoliderade givet verksamhetens karaktär och omfattning. Det räcker med en resultatförsämring om 1,5 mkr för att hamna där. Bolaget har behov av att ytterligare kapitalisera bolaget för att stärka bolagets solvens i såhär osäkra tider och ge en stabilare situation för styrelsen.

Extra ovillkorat aktieägartillskott 2020

BRG har fört diskussioner med Chalmers och gemensamt kommit fram till att omedelbart agera i syfte att stärka upp så att en sådan skyldighet inte inträffar. BRG tillsammans med *minst* den andra grundaren (Chalmers) men med förväntan att övriga huvudägare, solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel fattar beslut om att återställa JSP:s registrerade aktiekapital till 2 670 000 kr. Ett sådant beslut måste vara fattat senast balansdagen för räkenskapsåret 2020 för att kunna hanteras vid bokslutet och i årsredovisningen.

Kapitaltäckningsgaranti 2021-2022

De svåra omständigheter som visat sig under 2020 kan uppstå även under kommande år. I en tid då vi lever med dessa svåra och osäkra omständigheter är det viktigt att som ägare ha ett långsiktigt engagemang i våra bolag och skapa trygghet för såväl verksamheten som för styrelserna när intäkterna på kort tid bromsas in, upphör eller där medfinansiering dras tillbaka. Vi behöver unisont ställa oss bakom att stötta bolaget för att skapa stabilitet och trygghet för styrelsen att verka.

Det som BRG och Chalmers gemensamt kommit fram till är att utfärda en kapitaltäckningsgaranti för 2021-2022 som vi (båda grundarna) och mer än hälften av huvudägarna behöver ställa sig bakom för att gälla. Även här finns en förväntan att alla huvudägare fattar likalydande beslut. JSP har lagt en

budget i balans för 2021 som styrelsen i JSP fastställde 2 december. Den baseras bland annat på att personalen fortsatt permitteras och flertalet insatser pågår för att stärka intäktsidan ytterligare och att reducera kostnader.

Kombinationen av ett extra ovillkorat aktieägartillskott att trygga situationen 2020 och med en kapitaltäckningsgaranti 2021-2022 (upp till ett takbelopp) bedöms tillräckligt för att skapa den trygghet som eftersträvas och samtidigt förväntas JSP att vidta nödvändiga åtgärder för att inte hamna i en sådan situation som de själva kan råda över. De övriga alternativen för att kapitalisera upp bolaget har inte bedömts lika effektfulla.

Principiellt beslut

Beslut om kapitaltillskott är av principiell karaktär och skall i god tid beredas och lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande. Besluten är i BRG:s styrelse nödgat att fattas innan december månads utgång och är ett resultat av dialoger mellan de olika delägarna som behöver tas vid samma tillfälle för att skapa framdrift. Det gemensamma ägandet baseras på samsyn, samverkan och bygger på förtroende så att vi som ägare unisont kan lämna besked till JSP och trygga situationen för verksamheten och styrelsen. Beslut behöver fattas av BRG:s styrelse och får därefter lämnas för ställningstagande i efterhand.

Kommunfullmäktige har i förebyggande syfte beslutat om kapitaltäckningsgaranti för stadens hel- och majoritetsägda bolag (2020-04-16) för att undvika att bolagens aktiekapital förbrukas till följd av resultatförsämringar på grund av den pågående pandemin. Det beslutet är därmed inte applicerbart när det gäller minoritetsägda bolag men vi konstaterar att motsvarande behov har uppstått inom vårt kluster och som ställt krav på skyndsamt agerande.

1.3. BEDÖMNING UR EKONOMISK DIMENSION

Inom Stadshus-koncernen är BRG grundare och Göteborg Energi AB huvudägare. Att lämna utökat aktieägartillskott som kan bli aktuellt i enlighet med beslut i detta ärende bedöms inte ha en betydande påverkan för Göteborgs Stadshus. Eventuella nedskrivningar på lämnade aktieägartillskott hanteras inom BRGs ordinarie budget och bedöms medföra ringa skatteeffekt på koncernen.

1.4. BEDÖMNING UR EKOLOGISK DIMENSION

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

1.5. BEDÖMNING UR SOCIAL DIMENSION

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

1.6. BILAGOR

1.6.1. Kapitaltäckningsgaranti

1.6.2. JSP; utfall november 2020 och senaste prognos

1.6.3. JSP; budget 2021

2. Ärendet

2.1. AKTIEÄGARTILLSKOTT OCH KAPITALTÄCKNINGSGARANTI TILL JOHANNEBERG SCIENCE PARK AB

BRG är minoritetsägare (38,84%, grundare) i Johanneberg Science Park (JSP) som har rapporterat en prognos för helåret där resultateffekterna av pandemin pekar på en allvarlig utveckling till följd av minskade intäkter som i sin tur ger ett negativt resultat som går mot bolagets aktiekapital. Det har på kort tid uppstått en kapitalbrist som kräver ett snabbt agerande från oss som ägare och som föranleder ett omedelbart behov av tillskott av kapital.

JSP har drabbats av, enligt vår bedömning, en tillfällig svacka i bolagets verksamhet med en högre förlust än budgeterat till följd av pandemin. Bolaget har vidtagit åtgärder men dessa bedöms inte fullt tillräckliga för att förbättra resultatet. Bolaget har bl.a. beslutat om korttidspermittering av personal, sagt upp lokaler och inväntar besked om projektfinansiering. Prognos per 20-11-30 enligt nedan:

Budgeterat resultat	- 7 000	Prognos resultat	-8 232
Aktieägartillskott, avtal	7 000	Aktieägartillskott, avtal	7 000
Resultat påverkan EK	0		-1 032
Totalt eget kapital	2 853	Totalt eget kapital	2 853
<i>varav aktiekapital</i>	<i>2 670</i>	<i>varav aktiekapital</i>	<i>2 670</i>
Utgående totalt eget kapital	2 853	Utgående totalt eget kapital	1 821

Styrelsen i JSP ska upprätta en kontrollbalansräkning när det finns skäl att anta att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet (1 335 tkr). Där är man inte med dagens prognos. Men då bolaget har mycket begränsat fritt eget kapital så går resultatförsämringar utöver budgeterat underskott direkt mot aktiekapitalet. Bolagets balansposter för projektverksamheten bedöms av bolaget som säkra men projektintäkter som ska beviljas av andra innebär alltid viss grad av osäkerhet.

JSP har vidtagit åtgärder för att dels öka projektintäkter dels för att minska kostnaderna genom t.ex. att personalen korttidspermitterats. För att få del av detta stöd får bolag inte vara på obestånd eller föremål för kontrollbalansräkning. BRG tillsammans med Chalmers följer noga utvecklingen.

För räkenskapsåret 2020 finns ett reellt behov av ett extra ovillkorat aktieägartillskott för att återställa aktiekapitalet. Fritt eget kapital per 2020-11-30 uppgår till 86 tkr. Från och med december går verksamhetens underskott på aktiekapitalet.

Vi som delägare behöver tillsammans agera. Dels för att stärka verksamheten och långsiktigt förvalta det bolag som staden har intresse av och vi är aktieägare i, dels för att skapa trygghet för de styrelseledamöter som sitter i verksamheten. Karaktären på JSP:s verksamhet med så pass stora projekt ger liten marginal ifall något bedöms osäkert vid årsskiftet. Som vi bedömer situationen utifrån bolagets senaste prognos inför bokslutet 20-12-31, så förväntas inte halva aktiekapitalet bli förbrukat vid detta tillfälle men som konstaterat är marginalen låg.

Utfall per november och aktuell prognos för helåret tyder på ett sämre resultat, utöver det som täcks av ordinarie aktieägartillskott om 7 000 tkr. Ett extra ovillkorat aktieägartillskott föreslås för att återställa aktiekapitalet till 2 670 000 kr per 2021-12-31 och skall delas solidariskt av *minst* de två

grundarna men med en förväntan att övriga huvudägare ställer upp proportionerligt utifrån ägarandel.

Behov av att stärka bolagets motståndskraft i en osäker tid kvarstår inför kommande år. BRG har kommit överens med Chalmers som den andra grundaren att vi tillsammans *och med mer* än hälften av huvudägarna utfärdar en kapitaltäckningsgaranti upp till ett takbelopp för kommande år för att garantera att aktiekapitalet hålls intakt för att skapa ökad stabilitet för bolagets verksamhet och för att minska den ekonomiska risken för styrelsens ledamöter. Även här finns förväntan att övriga huvudägare ställer upp.

Skyndsamt beslut är nödvändigt

BRG och Chalmers har gemensamt kommit fram till att tillsammans med övriga delägare behöver besluten nu skyndsamt fattas för att kunna återkoppla till styrelsen i JSP hur vi som ägare unisont agerar för att trygga bolaget och dess styrelse. Beslut om ett extra ovillkorat aktieägartillskott för räkenskapsåret 2020 måste fattas senast balansdagen 2020-12-31 av minst BRG och den andra grundaren men med en förväntan att övriga huvudägare ställer sig solidariskt bakom med likalydande beslut. JSP:s bokslut inväntas för att fastställa beloppet innan tillskott lämnas men efter fattat beslut kan detta hanteras i räkenskaperna och årsredovisningar för alla berörda.

Även inför framtida årsvariationer i en osäker tid behöver bolagets ekonomiska motståndskraft garanteras av ägarna. Det är ägarnas uppfattning och målsättning att JSP ska redovisa ett eget kapital som minst uppgår till registrerat aktiekapital. Beslut om att utfärda en kapitaltäckningsgaranti för 2021-2022 gäller under förutsättning att förutom Chalmers skall mer än hälften av huvudägarna fatta likalydande beslut. Vår förväntan är dock att alla huvudägare ställer upp.

Besluten fattas av BRG:s styrelse men kommer i efterhand tillsändas kommunfullmäktige för ställningstagande.

Ägarnas utgångspunkt om solidariskt ansvar

I enlighet med aktieägaravtal 11.1 skall verksamheten finansieras genom dess aktiekapital samt övrigt genom intäkter i form av marknadsföringsbidrag och andra arvoden från fastighetsägare och hyresgäster i Johanneberg Science Park, tillskott från Grundarna och Huvudägarna samt serviceavgifter från Delägare enligt med dessa träffade serviceavtal.

Grundarna dvs. Chalmers och Göteborgs stad/BRG har vardera ägarandel om 38,84%.

Huvudägarna har vardera en ägarandel om 3,48% och där ingår bl.a. Göteborg Energi AB som även ligger inom Stadshus-koncernen. Delägarna innehar en ägarandel om 0,36% vardera. Delägarnas finansiering går mot resultaträkningen medan grundare/huvudägares tillskott går mot eget kapital. Pga låg ägarandel och annan finansieringsform undantas delägarna från kraven på solidariskt ansvar vid extra kapitaltillskott.

Om endast de två grundarna tillskjuter ovillkorade aktieägartillskott för räkenskapsåret 2020 delas detta lika. Ett extra ovillkorat aktieägartillskott för att återställa aktiekapitalet fördelas och som utgår från de två grundarna samt samtliga huvudägare: Dessa står tillsammans för 98,56%. Proportionell fördelning för att återställa aktiekapitalet blir således 39,5% vardera för grundarna och 3,5% för resp. huvudägare.

Vid en beräkning om att mer än hälften, dvs. fyra av sex huvudägare ställer sig solidariskt tillsammans med de två grundarna fördelas ett extra ovillkorat aktieägartillskott utifrån att dessa tillsammans står för 91,6% av ägarandelen. Proportionell fördelning för att återställa aktiekapitalet blir således 42% vardera för grundarna och 4% för resp. huvudägare.

Aktieägare	Antal Aktier	Aktieslag	Kapitalandel
Business Region Göteborg AB *	1000	A	38,84%
Chalmers Tekniska Högskola AB **	1000	A	38,84%
HSB Göteborg ek förening	90	B	3,48%
Riksbyggen ek förening	90	B	3,48%
Tyréns AB	90	B	3,48%
Göteborg Energi AB	90	B	3,48%
Skanska Sverige AB	90	B	3,48%
Möndala AB	90	B	3,48%
Bengt Dahlgren Göteborg AB	10	B	0,36%
Peab Sverige AB	10	B	0,36%
White Arkitekter AB	10	B	0,36%
Wallenstam AB	10	B	0,36%

(JSP ÅR19)

Kapitaltäckningsgaranti

Ett vedertaget tillvägagångssätt för att undvika att regelverket om kontrollbalansräkning blir tillämpligt eller när risk för kapitalbrist föreligger kan kapitaltäckning göras i form av en s.k. kapitaltäckningsgaranti. Det innebär således att bolagets aktieägare genom en skriftlig överenskommelse garanterar att bolagets egna kapital alltid ska uppgå till ett visst belopp exempelvis registrerat aktiekapital.

En kapitaltäckningsgaranti är ett sätt att säkerställa att tillskott kommer att ske i framtiden om vissa förutsättningar uppfylls. För att JSP ska kunna bokföra ett tillskott i efterhand i samband med att årsbokslut görs upp förutsätts normalt att det finns en kapitaltäckningsgaranti senast på balansdagen.

Man kan utforma garantin på olika sätt och förslaget är att den utlöses när styrelsen i JSP genom anfordran påkallar denna. JSP behöver månatligen rapportera till sina ägare hur den ekonomiska situationen ser ut och förväntas utvecklas. Det som är viktigt här är att aktieägarna (grundare och huvudägare) faktiskt skjuter till de medel som brister och att JSP inte endast bokar upp en fordran på sina ägarbolag.

JSP har ett lågt eget kapital som inte klarar större påfrestningar. Med en garanti är tanken att JSP inte skall behöva upprätta någon kontrollbalansräkning. En förutsättning för en sådan hantering är dock att ägarna har ekonomiska resurser att infria en sådan garanti. BRG bedömer att eventuell resultatbelastning hanteras av BRG inom ordinarie ram och medför inga direkta risker.

Förslaget är att utfärda en kapitaltäckningsgaranti som under giltighetstiden maximalt kan uppgå till 1 000 000 kr för BRG:s del och som delas proportionerligt mellan minst den andra grundaren (Chalmers) och mer än hälften av huvudägarna utifrån ägarandel, men med en förväntan om att alla huvudägare ställer sig bakom och fattar likalydande beslut. Inför utlämnande av aktieägartillskott skall kommunfullmäktiges ställningstagande inhämtas om inte annat beslut fattas.

Principiellt ställningstagande

I enlighet med ägardirektivet §18 skall ärenden av principiell beskaffenhet lämnas i god tid till kommunfullmäktige. Där anges att beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB skall lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Beslutet om kapitaltäckningsgaranti som kommunfullmäktige tog i april avseende hel- och majoritetsägda bolag är inte applicerbart på minoritetsägda bolag. Som aktieägare och utifrån ett ansvarstagande ägarperspektiv behöver BRG:s styrelse skyndsamt agera och fatta beslut tillsammans med de andra delägarna för att ha möjlighet att agera i tid för att stötta bolaget.

Kombinationen av ett extra ovillkorat aktieägartillskott att trygga situationen för 2020 och med en kapitaltäckningsgaranti 2021-2022 (givet takbelopp) bedöms tillräckligt för att skapa den trygghet som eftersträvas. De övriga alternativen för att kapitalisera upp bolaget har inte bedömts lika effektfulla.

Detta ärende har ingen möjlighet utifrån tidsaspekten att lämnas och hinna beredas till kommunfullmäktige som sammanträder för årets sista tillfälle den 10 december 2020. Beslut behöver skyndsamt fattas i BRG:s styrelse 14 december 2020 för att vara giltigt senast på balansdagen 2020-12-31 för räkenskapsåret 2020. Resultatet är ett unisont förslag om att bevilja ett extra ovillkorat aktieägartillskott för att återställa aktiekapitalet i årsbokslutet 2020 och att upprätta en kapitaltäckningsgaranti 2021-2022. Övriga förväntas fatta likalydande beslut innan årsskiftet.

Skäl till att BRG behöver fatta beslut är att ge JSP rätt förutsättningar att bedriva en trygg verksamhet och sätta bolaget och dess styrelse i första hand utifrån svåra omständigheter och en osäker tid framöver till följd av pandemin.

Vid en anfordran om kapitaltillskott skall en hemställan göras till kommunfullmäktige om att få lämna ovillkorat aktieägartillskottet i syfte att uppfylla kapitaltäckningsgarantin. Kommunfullmäktige kan, enligt vår bedömning, bemyndiga BRG:s styrelse att inom kapitaltäckningsgarantins ram om 1 000 000 kr ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott utan att göra en separat hemställan om det.

Ytterligare att beakta utifrån skyndsamhetskravet och fortsatt garanti

För att minska kostnaderna har JSP beviljats korttidspermittering av all personal. För att få del av detta stöd får bolag inte vara på obestånd eller vara föremål för kontrollbalansräkning.

För att undvika skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning och underminera bolagets möjligheter att ta del av den möjligheten så är det ytterligare ett skäl att beakta inför extra aktieägartillskott från ägarna. Då JSP inte har några marginaler och minsta resultatförsämring går rakt mot aktiekapitalet är rörelserisken stor. Om JSP blir skyldiga att upprätta kontrollbalansräkning och därmed mister permitteringsstödet så ökar bolagets förlust ytterligare.

Att beakta är även att bolagets finansiella ställning påverkar möjligheter att ta del av offentlig medfinansiering och få beviljade projektansökningar vilket i hög grad påverkar bolagets möjlighet att bedriva verksamhet framöver.

Sammanfattande förslag till beslut i BRG styrelse

Att BRG tillsammans med *minst* Chalmers, som den andra grundaren men med en förväntan att övriga huvudägare solidariskt beviljar ett extra ovillkorat aktieägartillskott, proportionerligt utifrån ägarandel, i syfte att återställa aktiekapitalet inom Johanneberg Science Park AB till 2 670 000 kr för räkenskapsåret 2020. Takbeloppet sätts för BRG:s del till 800 000 kr men för det slutliga beloppet inväntas årsbokslutet i JSP innan tillskottet lämnas.

Att BRG tillsammans med *minst* Chalmers och *mer än* hälften av huvudägarna utfärdar en kapitaltäckningsgaranti, för att utifrån ägarandel, garantera att aktiekapitalet, vid anfordran, återställs till registrerat aktiekapital om 2 670 000 kr från och med 2021-01-01 till och med 2022-12-31. Det är dock vår förväntan att samtliga huvudägare ställer sig bakom med likalydande beslut. Takbelopp för BRG:s del är 1 000 000 kr under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid.

Fattade beslut kommer att i efterhand lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande.

2.2. JSP BUDGET 2021

JSP har fastställt budget för 2021 vid styrelsemöte 2 december 2020.

Bolaget lämnar en budget i balans som bl.a. baseras på ett antagande om att projektintäkter och partnerintäkter väntas öka, dels med att personalen fortsatt permitteras tom juni 2021. Då bolaget inte har något fritt eget kapital inför 2021 så går resultatförsämringar utöver budgeterat underskott direkt mot aktiekapitalet.

JSP ska upprätta och ha avstämda månadsbokslut varje månad under år 2021. JSP ska månatligen redovisa dessa bokslut så snart som möjligt i månaden efter den aktuella perioden till sina ägare. Även prognoser för aktuell period och helår ska redovisas månatligen.

JSP ska redovisa vidtagna åtgärder för att nå budget i balans om något avviker från lagd plan.

BILAGA 1.6.1

Kapitaltäckningsgaranti

Härmed förbinder sig Business Region Göteborg AB (556439-5878) att tillsammans med minst den andra grundaren och mer än hälften av huvudägarna i Johanneberg Science Park AB (556790-3108), att vid anfordran, genom ovillkorade aktieägartillskott, proportionerligt utifrån ägarandel, svara för att Johanneberg Science Parks AB: s eget kapital uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.

Denna kapitaltäckningsgaranti gäller från och med 2021-01-01 till och med räkenskapsåret 2022-12-31. Totala ovillkorade aktieägartillskott som lämnas under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid från Business Region Göteborg AB får maximalt uppgå till takbeloppet 1 000 000 kronor.

Kapitaltäckningsgarantin villkoras med att Johanneberg Science Park AB ska upprätta och ha avstämda månadsbokslut varje månad. Johanneberg Science Park AB ska månatligen redovisa dessa bokslut så snart som möjligt i månaden efter den aktuella perioden till sina ägare. Även prognoser för aktuell period och helår ska redovisas månatligen. Bolaget skall även redovisa vidtagna åtgärder för att nå budget i balans om något avviker från lagd plan.

Denna förbindelse är oåterkallelig och gäller så länge som Business Region Göteborg AB äger aktier samt att likalydande beslut fattas av övriga parter enligt ovan.

Göteborg den xx december 2020

.....
Anders Sundberg
Styrelseordförande

.....
Patrik Andersson
VD



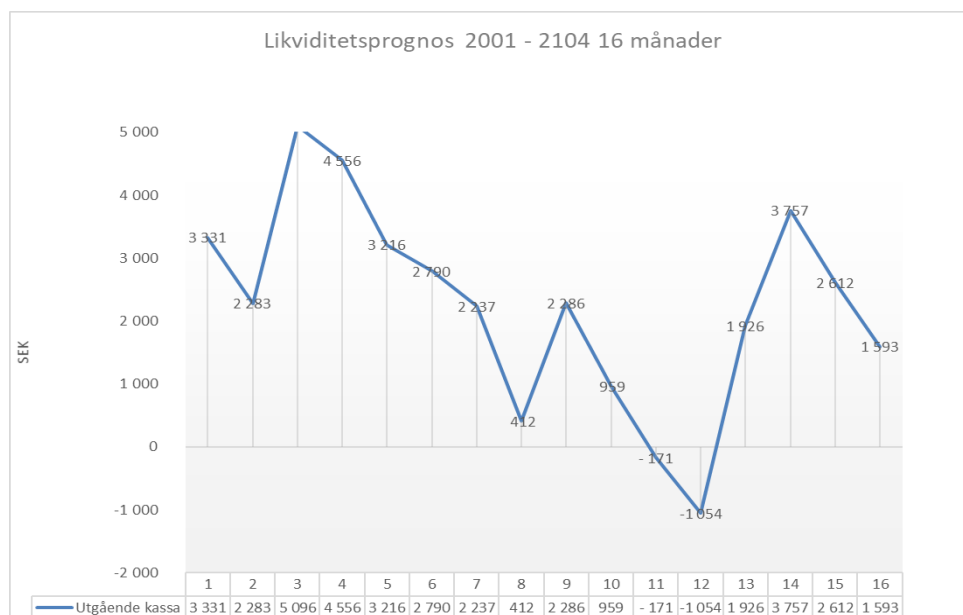
Prognosrapport 2020-11-30 Johanneberg Science Park AB

Inledning

Som rapporterades på föregående styrelsemöte 2020-09-21 konstaterar vi att Coronapandemin påverkar hela den samlade verksamheten på ett negativt vis. Detta bidrar till både likviditetsutmaningar för året samt ökad risk att årets budgeterade resultat inte kommer att uppnås.

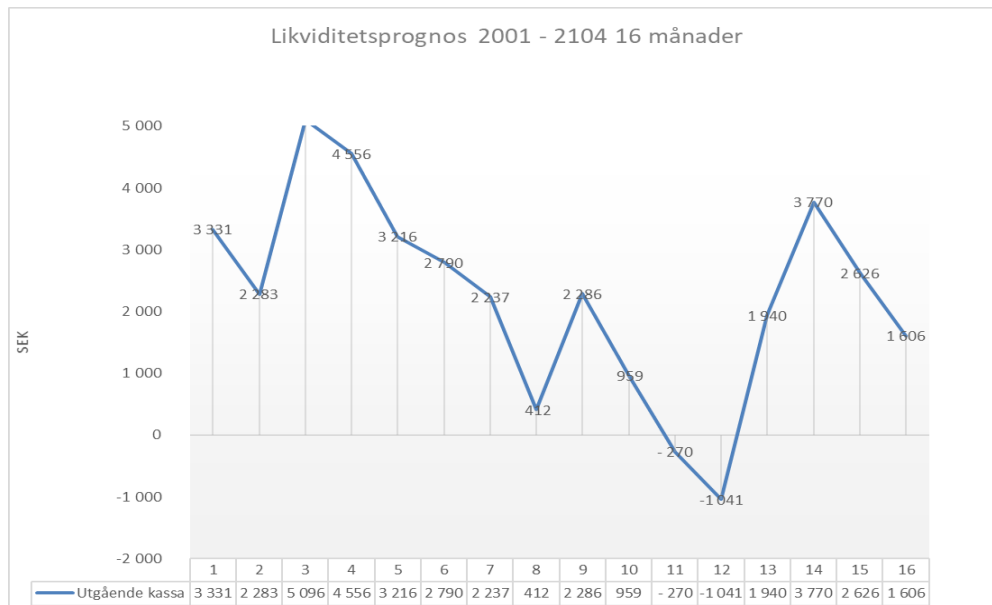
Likviditetsprognos 2020-10-31

Sedan Corona pandemins utbrott har verksamheten i huvudsak arbetat för att säkra likviditeten då denna tidigt påverkades negativt genom utbrottet. Vid föregående rapportering presenterades likviditetsprognos daterat 2020-10-31 enligt figur 1 nedan.



FIGUR 1. LIKVIDITETSPROGNOS 2020-10-31

Denna prognos har sedan dess uppdaterats och per den sista november 2020 är den nya likviditetsprognosen för 2020 enligt figur 2 nedan.



FIGUR 2. LIKVIDITETSPROGNOS 2020-11-30

Resultatprognos 2020-11-30

Prognosen pekade på ett större underskott än vad som är normalt för verksamheten.

Utfall/budget t o m 2020-11-30	Johanneberg Science Park totalt			
	Budget	Utfall	Budget/år	Prognos/år
Intäkter	5 225	4 661	5 700	5 144
Projektintäkter	17 783	14 198	19 400	15 750
Övriga bidrag	3 667	3 667	4 000	4 000
Summa intäkter	26 675	22 526	29 100	24 894
Övriga kostnader	-6 609	-4 882	-7 210	-5 400
Personalkostnader	-9 387	-10 500	-10 240	-11 729
Personalkostnader projekt	-12 741	-10 292	-13 900	-11 197
Projektkostnader	-3 942	-3 674	-4 300	-4 300
Summa kostnader	-32 679	-29 348	-35 650	-32 626
Bruttoresultat	-6 004	-6 822	-6 550	-7 732
Avskrivningar	-412	-275	-450	-300
Rörelseresultat	-6 416	-7 097	-7 000	-8 032
Finansnetto	0		0	
Resultat efter finansnetto	-6 416	-7 097	-7 000	-8 032
Aktieägartillskott	7 000	7 000	7 000	7 000
Res efter aktieägartillskott	584	-97	0	-1 032

TABELL 1. RESULTATRÄKNING 2020-11-30

Ett flertal åtgärder redovisades för att motverka detta.

- Beviljade men ännu ej upparbetade projektmedel omfördelas bland övrig personal för att minimera OH användning/basfinansiering (uppskattning 500 kkr)
- Möjligheten att flytta arbete planerat att utföras 2021 till innevarande år (under bearbetning)
- Intensifiera partnerutvecklingsarbete i syfte ett utöka partner intäkterna (mål 250-500 kkr)



Mottagare: Patrik Andersson, Fredrik Hörstedt, Tomas Kåberger

2020-12-02

Utfärdad av: Mats Bergh

4(6)

Dokumentnamn: Prognosrapport 20201130

- Bearbeta offentliga finansiärer för positivt besked rörande ineliggande ansökningar (ca 650 kkr)
- Permittering av personal (20%-40%) med start 1/10 2020 (ca 550 kkr)

Då hösten ser osäker ut kommer vi fortsätta med månatliga rapporteringar rörande det ekonomiska läget vi inledde vid pandemins utbrott. Detta då det kan komma att krävas ytterligare åtgärder utöver ovanstående för att nå ett nollresultat.



Balansräkning 2020-11-30

Balansräkning t o m 2020-11-30	Johanneberg Science Park	
	2020-01-01	2020-11-30
Anläggningstillgångar		
Inventarier	1 319	1 226
Summa anläggningstillgångar	1 319	1 226
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 018	3 042
Övriga fordringar	3	3
Förutbetalda kostn och uppl int	9 239	12 610
Summa kortfristiga fordringar	11 260	15 655
Kassa och bank	33	-275
Summa tillgångar	12 612	16 606
Eget kapital och skulder		
Budet eget kapital	2 670	2 670
Summa bundet eget kapital	2 670	2 670
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	7 243	7 183
Årets resultat	-7 060	-7 097
Summa fritt eget kapital	183	86
Summa eget kapital	2 853	2 756
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 377	679
Övriga skulder	1 498	2 608
Uppl kostn och förutbet int	5 884	10 563
Summa kortfristiga skulder	9 759	13 850
Summa eget kapital och skulder	12 612	16 606

Sammanfattning

Verksamheten går nu således in i en intensiv fas för att minska kostnader, vilka inte täcks till fullo av extern finansiering, samt att öka intäkterna. Den övergripande konsekvensen av detta blir att vi avviker från tidigare beslutad strategi att fokusera verksamheten på tidiga utvecklingsfaser av samverkansprojekt. Arbetet inom tidiga faser kommer att fortsätta i de fall de kan externfinansieras.



Bilaga 5: Budgetförslag 2021

Nedanstående förslag baseras på tre alternativa utvecklingsscenarier för 2021. Ett där verksamheten kraftigt minskas, ett där vi genom ökad efterfrågan ökar omfattningen något och ett balanserat där vi vägt samman de möjligheter och risker de två första alternativen omfattar. De senaste utgör grunden för budgetförslaget inför 2021 och kan sammanfattas i att verksamheten i stort bibehålls på nivån för 2021 och ger ett litet positivt överskott. En översikt av alternativen presenteras i figur 1 nedan.

0	Budget 2021	Risk (gul-röd) / Möjlighet (blå)	Min	Max	Kommentar
AÄT	7 000 000		7 000 000	7 000 000	
VGR	4 000 000		4 000 000	4 000 000	
Serviceavgifter	2 250 000		2 250 000	2 250 000	
Godkända projektintäkter SME	3 500 000	Fler projekt beviljas, sökt 650 kkr	3 500 000	4 150 000	
Godkända intäkter Celsius	395 000	Termo 2 beviljas före årsskiftet, ca 1mkr	395 000	1 500 000	95% sannolikhet att energimyndighetens finansiering förlängs
Godkända intäkter övriga projekt	11 500 000	Fler projekt beviljas före årsskiftet, sökt ca 1 mkr	11 000 000	13 000 000	
Nya delägare/partner	500 000	Pandemin bromsar inte försäljning, +500 kkr	0	1 000 000	Tagit höjd för minskad försäljning 2021 pga pandemin
Nya projektintäkter SME	250 000	Fler projekt beviljas	0	500 000	
Nya intäkter Celsius	500 000	Celsius får inga nya medel	0	1 500 000	Celsius övergår till medlemsfinansierat kluster under 2021
Nya intäkter ej sökta projekt	750 000	Fler projekt beviljas	0	3 000 000	
Summa intäkter	30 645 000		28 145 000	37 900 000	
Lönekostnader godkända projekt	-11 576 911		-11 576 911	-11 576 911	Permittering avbryts om ytterligare projekt beviljas
Lönekostnader nya projekt - genomförande och idéfas	-1 950 475	Permittering beviljas ej	-1 950 475	-3 250 791	Kostnader sänkta jan-jun genom permittering
Lönekostnader OH, 10% av totala löner	-2 224 435	Permittering beviljas ej	-2 224 435	-2 471 594	Kostnader sänkta jan-jun genom permittering
Lönekostnader ledningsgrupp, 25% av LG medlemmars lön	-1 706 851	Permittering beviljas ej	-1 706 851	-1 896 502	Kostnader sänkta jan-jun genom permittering
Övriga lönekostnader	-4 973 711	Permittering beviljas ej	-4 973 711	-5 526 345	Kostnader sänkta jan-jun genom permittering
Delsumma lönekostnader	-22 432 382		-22 432 382	-24 722 143	
Delsumma projektkostnader exkl lön	-2 317 000	Ext tjänster, resor mm kan ev minskas i bef projekt	-1 535 000	-3 035 000	
Delsumma övriga kostnader	-5 410 000		-5 200 000	-5 710 000	Kostnader sänkta tex utb, lokal, egen komm
Avskrivning	-350 000		-350 000	-350 000	
Summa kostnader	-30 509 382		-29 517 382	-33 817 143	
Resultat	135 618		-1 372 382	4 082 857	

FIGUR 1. ÖVERSIKT BUDGETALTERNATIV 2021



Således framläggs förslag till budget enligt figur 2.

Förslaget är baserat på att korttidspermittering av befintlig personal under perioden 210101-0630 i varierande grad mellan 20-60% beviljas samt att ineliggande och planerade projektansökningar enligt nedan beviljas.

Förslag till beslut

Budget JSP 2021, 2020-11-20	Budget 2021
AÄT	7 000 000
VGR	4 000 000
Serviceavgifter	2 250 000
Godkända projektintäkter SME	3 500 000
Godkända intäkter Celsius	395 000
Godkända intäkter övriga projekt	11 500 000
Nya delägare/partner	500 000
Nya projektintäkter SME	250 000
Nya intäkter Celsius	500 000
Nya intäkter ej sökta projekt	750 000
Summa intäkter	30 645 000
Delsumma lönekostnader	-22 432 382
Delsumma projektkostnader exkl lön	-2 317 000
Delsumma övriga kostnader	-5 410 000
Avskrivning	-350 000
Summa kostnader	-30 509 382
Resultat	135 618

FIGUR 2. BUDGETFÖRSLAG 2021

2020-12-15

STYRELSEPROTOKOLL**Fört per capsulam vid styrelsesammanträde i Göteborg Energi AB**

Bolag: Göteborg Energi AB

Protokollsnr. 2020/10

Dag: 2020-12-15

Närvarande: **Ledamöter**
Jan Hallberg, ordförande
Gunnar Westerling
Ellinor Karlsson
Per Anders Örtendahl
Mats Rahmberg, 1:e vice ordförande
Elisabeth Undén, 2:e vice ordförande
Mattias J Henriksson
Johan Gente
Yvonne Staberg

Protokollförare:
Anna Maria Dermark Dunér

Diariennr: Nr: Ärende:

1. Mötets öppnande samt val av justeringsman och sekreterare

Ordföranden förklarar mötet öppnat.

Anna Maria Dermark Dunér utses att föra protokoll. Samtliga ordinarie ledamöter utses att justera protokollet.

2. Jäv eller intressekonflikter

Det antecknas att inget jäv anmäls rörande de ärenden som ska behandlas under dagens möte.

3. Fastställande av dagordning

Dagordningen godkänns.

2020-12-15

4. Beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johanneberg Science Park AB

Beslutsunderlaget har varit utsänt och anses föredraget.

Styrelsen beslutar att

1. Bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB om maximalt 75 000 kr för Göteborg Energi AB:s del i syfte att återställa det registrerade aktiekapitalet till 2 670 000 kr avseende räkenskapsåret 2020. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** båda grundarna, men med en förväntan att övriga huvudägare, fattar likalydande beslut om att solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel återställa det registrerade aktiekapitalet.
2. Utfärda en kapitaltäckningsgaranti, att gälla från och med 2021-01-01 till och med 2022-12-31, som för Göteborg Energi AB:s del maximalt får uppgå till ett takbelopp om 100 000 kr under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** båda grundarna **och mer än** hälften av huvudägarna, fattar likalydande beslut att, vid anfordran från bolaget, solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel svara för att Johanneberg Science Parks AB:s eget kapital uppgår till det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.
3. Hemställa om att kommunfullmäktige bemyndigar styrelsen i Göteborg Energi AB inom ramen av maximalt 100 000 kr, efter anfordran från bolaget, i syfte att uppfylla kapitaltäckningsgarantin, ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB.
4. Ärendet är av sådan principiell beskaffenhet eller annars av större vikt att ärendet härmed hemställs till Göteborgs Stads Kommunfullmäktige för ställningstagande.

5. Nästa styrelsesammanträde

Nästa styrelsesammanträde äger rum den 12 februari 2021 kl. 09.00.

6. Mötet avslutas

Sammanträdet förklaras avslutat.

Vid protokollet

Anna Maria Dermark Dunér

2020-12-15

Justeras

Jan Hallberg

Gunnar Westerling

Ellinor Karlsson

Per Anders Örtendahl

Mats Rahmberg

Elisabeth Undén

Mattias J Henriksson

Johan Gente

Yvonne Staberg

**Beslutsunderlag**

Datum: 2020-12-xx

Diarienummer: 10-2020-1603

Handläggare: Björn Gustafsson

Telefon: 031-626000

E-post: bjorn.e.gustafsson@goteborgenergi.se

Beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johannebergs Science Park AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg Energi AB:

Jag föreslår att styrelsen beslutar att

1. Bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB om maximalt 75 000 kr för Göteborg Energi AB:s del i syfte att återställa det registrerade aktiekapitalet till 2 670 000 kr avseende räkenskapsåret 2020. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** båda grundarna, men med en förväntan att övriga huvudägare, fattar likalydande beslut om att solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel återställa det registrerade aktiekapitalet.
2. Utfärda en kapitaltäckningsgaranti, att gälla från och med 2021-01-01 till och med 2022-12-31, som för Göteborg Energi AB:s del maximalt får uppgå till ett takbelopp om 100 000 kr under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid. Beslutet gäller under förutsättning att **minst** båda grundarna **och mer än** hälften av huvudägarna, fattar likalydande beslut att, vid anfordran från bolaget, solidariskt och proportionerligt utifrån ägarandel svara för att Johanneberg Science Parks AB:s eget kapital uppgår till det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.
3. Hemställa om att kommunfullmäktige bemyndigar styrelsen i Göteborg Energi AB inom ramen av maximalt 100 000 kr, efter anfordran från bolaget, i syfte att uppfylla kapitaltäckningsgarantin, ha rätt att under garantins giltighetstid lämna ovillkorat aktieägartillskott till Johanneberg Science Park AB.
4. Ärendet är av sådan principiell beskaffenhet eller annars av större vikt att ärendet härmed hemställs till Göteborgs Stads Kommunfullmäktige för ställningstagande.

Björn Gustafsson

2020-12-15

Sammanfattning

Johanneberg Science Park AB (JSP) ingår i Göteborgs Stadshus AB:s kluster Näringsliv, där Business Region Göteborg AB (BRG) är moderbolag. BRG utgör tillsammans med Chalmers grundare för JSP. Grundarna har en ägarandel om 38,84% vardera. Göteborg Energi AB är en av flera huvudägare i JSP, med en ägarandel om 3,48%.

Ett kapitalbehov har uppstått för räkenskapsåret 2020 i JSP till följd av intäktsbortfall orsakat av pandemin Covid-19. För närmare information om JSP:s behov av aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti hänvisas till bilaga från Business Region Göteborg AB.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Se bilaga från Business region Göteborg AB.

Bedömning ur ekologisk dimension

N/A

Bedömning ur social dimension

N/A

Bilagor

1. Kapitaltäckningsgaranti Göteborg Energi AB
2. Tjänsteutlåtande från Business Region Göteborg AB. "Beslut om aktieägartillskott och kapitaltäckningsgaranti till Johanneberg Science Park AB", daterat 2020-12-07. (8 sidor).
3. "Kapitaltäckningsgaranti kopia från Business Region Göteborg AB". (1 sida).
4. "Prognosrapport 2020-11-30 Johanneberg Science Park AB" daterad 2020-12-02. (6 sidor).
5. "Budgetförslag 2021 för Johanneberg Science Park AB", märkt bilaga 5 i handlingen. (2 sidor).

Göteborg som ovan

Alf Engqvist

BILAGA

Kapitaltäckningsgaranti

Härmed förbinder sig Göteborg Energi AB (556362-6794) att tillsammans med minst de 2 grundarna, (Business Region Göteborg AB och Chalmers) och mer än hälften av huvudägarna, (totalt 6 st varav Göteborg Energi AB är en), i Johanneberg Science Park AB (556790-3108), att vid anfordran, genom ovillkorade aktieägartillskott, proportionerligt utifrån ägarandel, svara för att Johanneberg Science Parks AB: s eget kapital uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet om 2 670 000 kr.

Denna kapitaltäckningsgaranti gäller från och med 2021-01-01 till och med räkenskapsåret 2022-12-31. Totala ovillkorade aktieägartillskott som lämnas under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid från Göteborg Energi AB får maximalt uppgå till takbeloppet 100 000 kronor.

Kapitaltäckningsgarantin villkoras med att Johanneberg Science Park AB ska upprätta och ha avstämda månadsbokslut varje månad. Johanneberg Science Park AB ska månatligen redovisa dessa bokslut så snart som möjligt i månaden efter den aktuella perioden till sina ägare. Även prognoser för aktuell period och helår ska redovisas månatligen. Bolaget skall även redovisa vidtagna åtgärder för att nå budget i balans om något avviker från lagd plan.

Denna förbindelse är oåterkallelig och gäller så länge som Göteborg Energi AB äger aktier i Johanneberg Science Park AB samt att likalydande beslut fattas av övriga parter enligt ovan.

Göteborg den 15 december 2020

.....
Jan Hallberg
Styrelseordförande

.....
Alf Engqvist
VD