

Styrelsehandling nr 10
Datum 2023-02-09
Diarienummer PO2023-0005

Handläggare
Catharina Törnqvist
Telefon: 031-332 10 00
E-post: catharina.tornqvist@poseidon.goteborg.se

Årsbokslut och årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon

1. Årsbokslut per 2022-12-31 godkänns.
2. Årsredovisning för 2022, inklusive vinstdisposition, godkänns för framläggande på årsstämman.
3. Godkänna Förvaltnings AB Framtidens koncerngemensamma hållbarhetsrapport för 2022.
4. Bolagets verksamhet har under verksamhetsåret 2022 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och de principer som ingår i bolagsordningen.

Sammanfattning

Bolaget redovisar per 31 december 2022 ett resultat efter skatt på 36 mnkr. Resultat efter finansnetto uppgår till 55 mnkr. Kassaflöde före nyproduktion uppgår till 166 mkr, vilket avviker -41 mnkr i jämförelse med prognos 3.

Poseidon omfattas av reglerna i årsredovisningslagen om att hållbarhetsredovisa. Genom att Förvaltnings AB Framtiden upprättar en koncerngemensam hållbarhetsrapport hänvisar bolaget till Framtidens hållbarhetsrapport för 2022. Bifogad hållbarhetsrapport skall godkännas av styrelsen.

Ärendet omfattar även förslag till styrelsens bedömning att bolagets verksamhet under 2022 varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna och de principer som framgår i bolagsordningen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet är en redogörelse över ekonomiskt utfall för bolaget och är i sig en bedömning av den ekonomiska dimensionen.

Bedömning ur ekologisk dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

Bolagets bedömning

Ärendet bedöms inte vara en fråga av principiell beskaffenhet.

Bilagor

1. Årsbokslut 2022
2. Förslag till årsredovisning för räkenskapsåret 2022
3. Framtidens års- och hållbarhetsredovisning 2022

Datum 2023-02-09

Underskrift

.....

.....

Namnförtydligande

Lena Molund Tunborn

VD

Catharina Törnqvist

Chef Administrativ utveckling

Ärendet

Ärendet omfattar redovisning av ekonomiskt utfall 2022 jämfört med prognos 3. Ärendet omfattar även förslag till årsredovisning 2022 samt godkännande av hållbarhetsredovisning.

I ärendet ingår även yttrande över om bolagets verksamhet under 2022 bedöms varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och i enlighet med bolagsordningen.

Årsbokslut

Det ekonomiska utfallet 2022 jämfört med prognos 3 framgår av bifogad bokslutsrapport per 2022-12-31, bilaga 1. I rapporten kommenteras de största avvikelserna.

Årsredovisning 2022

Förslag till årsredovisning 2022 framgår av bifogad handling, bilaga 2. Förutom förvaltningsberättelsen innehåller årsredovisningen en beskrivning av olika delar av bolagets verksamhet och viktiga händelser under 2022. Styrelsen skall fastställa förslagen årsredovisning inklusive vinstdisposition och förelägga årsredovisningen för årsstämman.

Föreslagen vinstdisposition

Utdrag ur Årsredovisning 2022, sid 42:

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman står följande vinstmedel till förfogande (kronor):

Balanserade vinstmedel	3 352 193 540
Erhållet aktieägartillskott	7 940 000
<u>Årets resultat</u>	<u>36 478 847</u>
Summa	3 396 612 387

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att ovanstående medel disponeras enligt följande (kronor):

Utdelning till aktieägare (122,94 kr/aktie)	1 672 000
<u>I ny räkning balanseras</u>	<u>3 394 940 387</u>
Summa	3 396 612 387

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstdispositionen

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna kapitalöverföringen, i form av lämnat koncernbidrag och utdelning, ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Det föreslagna koncernbidraget och utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2–3 st (försiktighetsregeln).

Det föreslagna koncernbidraget är ett led i en skattemässig disposition där bolaget kompenseras fullt ut av erhållet aktieägartillskott och en lägre aktuell skatt. Någon reell värdeöverföring har således inte skett. Det föreslagna koncernbidraget är därmed försvarligt enligt lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, §3.

Koncernbidrag och utdelning kommer att betalas den 31 mars 2023 Förvaltnings AB Framtiden.

Hållbarhetsredovisning 2022

Årsredovisningslagen (ÅRL) innehåller från och med 2017 regler för hållbarhetsrapportering för större företag. Bostads AB Poseidon omfattas av lagkravet.

Genom att Förvaltnings AB Framtiden upprättar en koncerngemensam hållbarhetsrapport behöver dotterbolag enligt ÅRL inte upprätta egna rapporter utan kan hänvisa till moderbolagets rapport. För att detta ska vara möjligt måste den koncerngemensamma hållbarhetsrapporten vara beslutad och offentliggjord i samband med att de dotterbolag som omfattas av lagkravet på hållbarhetsrapportering fattar beslut om sina årsredovisningar för 2022.

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden föreslås vid möte 2023-02-08 besluta om Framtidens års- och hållbarhetsredovisning för 2022, som på sidan 16 - 48 innehåller koncernens hållbarhetsrapport. Se bilaga 3.

Yttrande över det kommunala ändamålet och befogenheterna

I enlighet med ägardirektiven (kap 3 §9) och Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll (§30) ska varje styrelse: ”Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt, och som grund för kommunstyrelsens beslut, ska bolagsstyrelsen och verkställande direktören i samband med årsrapportens upprättande redovisa och yttra sig om den verksamhet som bolaget har bedrivit under kalenderåret bedöms ha varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna i enlighet med § 3 i bolagsordningen.” I bolagets årsredovisning beskrivs den verksamhet som bolaget bedrivit under 2022. Bolagets verksamhet under 2022 har även på många andra sätt beslutats av och redovisats för styrelsen under året. Utifrån detta bedöms att verksamheten under 2022 har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och de principer som framgår i bolagsordningen.