



---

**Protokoll fört per capsulam i styrelsen för Higab AB (nr 7)**

Datum: 2023-10-24

Paragrafer: 1–5

## Närvarande

### Ledamöter

Ordf. Johannes Olsson (MP)

1: e vice Ordf. Helen Engholm (V)

2: e vice Ordf. Kalle Bäck (KD)

Johan Büser (S)

Anders Sundberg (M)

Alexander Lisinski (D)

Virpi Ring (S)

Thomas Falck (-) Företagarna Göteborg

### Övriga närvarande

Linnea Pousard, sekreterare



---

**Protokoll fört per capsulam i styrelsen för Higab AB (nr 7)**

Datum: 2023-10-24

**Justeringsdag: 2023-10-24**

**Underskrifter**

**Sekreterare**

Linnea Pousard

**Ordförande**

Johannes Olsson

**Justerande**

Helen Engholm

Kalle Bäck

Johan Büser

Anders Sundberg

Alexander Lisinski

Virpi Ring

Thomas Falck



---

**Protokoll fört per capsulam i styrelsen för Higab AB (nr 7)**

Datum: 2023-10-24

## § 1

### **Fastställelse av dagordning**

Ordförande öppnar sammanträdet  
Dagordning fastställs enligt paragraferna nedan.

## § 2

### **Val av justerare**

#### **Beslut**

Styrelsen beslutade att besluten i detta protokoll fattas per capsulam den 24 oktober 2023 genom att ordföranden och samtliga övriga ledamöter signerar protokollet i Netpublicator.

## § 3

### **Risk för jäv hos enskild styrelseledamot eller vd i beslutsfråga**

Ordföranden påminner om jävsfrågan i samband med styrelsearbete. Ingen av ledamöterna anser sig förhindrade att delta vid ärendenas behandling på grund av jäv.

Inget jäv anmäls från vd.

---

**Protokoll fört per capsulam i styrelsen för Higab AB (nr 7)**

Datum: 2023-10-24

## § 4

### Ärende från Älvstranden Utveckling AB angående kapitaltillskott

Styrelsen för Älvstranden Utveckling AB beslutade vid styrelsemöte 2023-10-23 att överlämna ärendet avseende kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB till Higab AB för yttrande samt för vidarebefordran till Kommunfullmäktige för ställningstagande.

### Beslut

I styrelsen för Higab AB beslutas:

1. Att tillstyrka Älvstranden Utveckling AB beslut om att hemställa om kommunfullmäktiges ställningstagande om kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB.
2. Att vidarebefordra ärendet avseende kapitaltillskott till Kommunfullmäktige för ställningstagande.
3. Att besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

### Handlingar

- 4. Beslutsärende - Ärende från Älvstranden Utveckling AB
- PU §8 styrelsesammanträde 2023-10-23 ÄUAB
- Styrelsehandling nr 8 - Beslutsärende – kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB 2023-10-23 Version 2 Dnr 0883–23

## § 5

### Avslutning

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.



**Beslutsunderlag**  
Styrelsen 2023-10-24  
Beslutspunkt (4)

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

## Ärende från Älvstranden Utveckling AB angående kapitaltillskott

### Förslag till beslut

I styrelsen för Higab AB:

1. Att tillstyrka Älvstranden Utveckling AB beslut om att hemställa om kommunfullmäktiges ställningstagande om kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB.
2. Att vidarebefordra ärendet avseende kapitaltillskott till Kommunfullmäktige för ställningstagande.
3. Att punkten omedelbart justreras.

### Sammanfattning

Styrelsen för Älvstranden Utveckling AB beslutade vid styrelsemöte 2023-10-23 att överlämna ärendet avseende kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB till Higab AB för yttrande samt för vidarebefordran till Kommunfullmäktige för ställningstagande.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget hänvisar till bilaga 2.

### Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget hänvisar till bilaga 2.

### Bedömning ur social dimension

Bolaget hänvisar till bilaga 2.

### Samverkan

-

### Bilagor

1. PU §8 styrelsesammanträde 2023-10-23 ÄUAB
2. Styrelsehandling nr 8 - Beslutsärende – kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB

## **Expediering**

Stadshus AB

Älvstranden Utveckling AB

Styrelseprotokoll 10/2023  
Älvstranden Utveckling AB  
Diarienummer 0883/23  
2023-10-23

## **Direktjusterat protokoll fört vid ordinarie styrelse- sammanträde i Älvstranden Utveckling AB, 2023-10-23**

### Närvarande ledamöter

Boris Ståhl, Ordförande  
Rickard Eriksson, Vice Ordförande  
Stefan Lagholm  
Yngve Karlsson  
Hans Arby

### Frånvarande ledamöter

### Närvarande ersättare

Vivi-Ann Nilsson  
Joakim Larsson

### Frånvarande ersättare

Kristoffer Schill

### Arbetstagarrepresentanter

Annette Vejen Tellevi, Saco  
Camilla Andersson, Unionen

### Övriga närvarande

Per-Henrik Hartmann, Vd  
Marika Ogrelus Engström, Operativ chef  
Mi Mathiesen, Ekonomi- och Finanschef  
Ulf Johansson, Styrelsesekreterare

### Protokollförare

Ulf Johansson, Styrelsesekreterare

## § 8 Kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB (Dnr 0883/23)

Mi Mathiesen, Finans- och Ekonomichef redogjorde för kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB enligt Styrelsehandling 8.

### Beslut

Styrelsen för Älvstranden Utveckling AB:

- Godkänner att Älvstranden Utveckling AB lämnar ett kapitaltillskott om 200 miljoner kronor till Södra Älvstranden Utveckling AB genom antingen ett aktieägartillskott eller ett koncernbidrag beroende på pågående kapitaliseringsutredning. Beslutet är villkorat av att Kommunfullmäktige 2023-10-12, dnr 0525/23, avseende Skeppsbron vinner laga kraft.
- Godkänner att Älvstranden Utveckling AB hemställer till kommunfullmäktige för ställningstagande bolaget rörande beslut om kapitaltillskott till Södra Älvstranden med anledning av kommunfullmäktiges beslut avseende Skeppsbron.

Ärendet justeras direkt.

Vid protokollet

Ulf Johansson

Justeras

Boris Ståhl

Rickard Eriksson



Styrelsehandling 8  
Älvstranden Utveckling AB  
Diarienummer 0883/23  
2023-10-23  
Handläggare: Mi Mathiesen, Ekonomi- och Finanschef

## Beslutsärende – kapitaltillskott till Södra Älvstranden Utveckling AB

### Förslag till beslut

Styrelsen för Älvstranden Utveckling AB:

- Godkänner att Älvstranden Utveckling AB lämnar ett kapitaltillskott om 200 miljoner kronor till Södra Älvstranden Utveckling AB genom antingen ett aktieägartillskott eller ett koncernbidrag beroende på pågående kapitaliseringsutredning. Beslutet är villkorat av att Kommunfullmäktige 2023-10-12, dnr 0525/23, avseende Skeppsbron vinner laga kraft.
- Godkänner att Älvstranden Utveckling AB hemställer till kommunfullmäktige för ställningstagande bolaget rörande beslut om kapitaltillskott till Södra Älvstranden med anledning av kommunfullmäktiges beslut avseende Skeppsbron.

Ärendet justeras direkt.

### Bakgrund

Södra Älvstranden Utveckling AB har arbetat med detaljplanen för Skeppsbron sedan 2006. Nedlagda kostnader har i enlighet med god redovisningssed aktiverats som en tillgång i balansräkningen för bolaget.

Efter beslut i Kommunfullmäktige 2023-10-12, dnr 0525/23, avseende Skeppsbron behöver bolaget skriva ner projektet eftersom värdet av detaljplanen riskerar att upphöra då Kommunfullmäktige bland annat beslutade att ”Stadsbyggnadsnämnden får i uppdrag att påbörja arbetet med ny detaljplan för Skeppsbron utifrån den inriktning som antas för Södra älvstranden”

Nedskrivningen i bolaget ska utföras efter Kommunfullmäktiges beslut med hänsyn till försiktighetsprincipen 2 kap. 4 § första stycket 3 Årsredovisningslagen. Försiktighetsprincipen innebär att vid osäkerhet ska företaget välja en lägre värdering av tillgångar och en högre värdering av skulder. Detta medför att projektet för Skeppsbron måste skrivas ner då värdet av nedlagda kostnader för nuvarande detaljplanen riskerar att upphöra.

Bolaget har aktiverat närmare 200 mnkr som en tillgång i balansräkningen och vid en nedskrivning belastar detta belopp resultaträkningen för innevarande år. Om det i framtiden visar sig att det inte längre finns skäl för nedskrivningen så ska nedskrivningen återföras (ÅRL 4

kap. 5 §). Skäl för återföring av nedskrivningen kan exempelvis vara ett nytt beslut i Kommunfullmäktige om att utbyggnad enligt befintlig detaljplan ska fullföljas.

2023-09-30 hade Södra Älvstranden Utveckling AB ett fritt eget kapital om 193,8 mnkr vilket knappt täcker nedskrivningen av Skeppsbron. Eftersom bolaget har ett stort genomförande som pågår på Masthuggskajen måste bolaget kapitaliseras. Detta sker helt inom Älvstranden-koncernen. Utredning pågår om vilket sätt som är lämpligast att kapitalisera Södra Älvstranden Utveckling AB, via koncernbidrag i samband med årsbokslutet från systerbolaget Norra Älvstranden Utveckling AB eller genom aktieägartillskott från moderbolaget Älvstranden Utveckling AB.

Bolaget har skyldighet att hemställa till KF enligt bolagets ägardirektiv 2:18 b ”Beslut om kapital-tillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB”.

## Olika dimensioner

### Bedömning ur en ekonomisk dimension

Nedskrivningen av Skeppsbron i Södra Älvstranden Utveckling AB kommer att belasta resultatet 2023 negativt och en kapitalisering av bolag kommer att behövas. Kapitaliseringen av Södra Älvstranden Utveckling AB sker dock helt inom Älvstranden-koncernen.

### Bedömning ur en ekologisk dimension

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

### Bedömning ur en social dimension

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

## Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget bedömer att ärendet är av principiell beskaffenhet enligt bolagets ägardirektiv 2 kap. 18 b § där det anges att Kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas vid ”Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB”.

## Samverkan

Någon samverkan har inte varit nödvändig.

## Expedieras

Ärendet ska direktjusteras för att sedan skickas vidare till Higab.

Bolaget har skyldighet att hemställa till KF enligt ÄB 2:18b ”Beslut om kapital-tillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB”.

Styrelsesekreteraren diarieför och lägger ut handlingen tillsammans med protokoll inom två veckor efter avslutat styrelsesammanträde på goteborg.se.



# Göteborgs Stad

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: Erik Johannes Olsson  
Date: 2023-10-24 09:12:37  
BankID refno: d0d06e55-686c-4ab6-aa2c-eb73b1751167



Ordförande Higab AB: Johannes Olsson

Signed by: HELEN ENGHOLM  
Date: 2023-10-24 15:12:38  
BankID refno: 4de4e966-8f12-4891-8849-fe8344d5a649



Förste vice ordförande Higab AB: Helen Engholm

Signed by: KALLE BÄCK  
Date: 2023-10-24 10:34:12  
BankID refno: 72362dc8-d4f1-462b-9d3d-32b3bfd22da9



2:e vice ordf. Higab AB: Kalle Bäck

Signed by: JOHAN BÜSER  
Date: 2023-10-24 09:40:59  
BankID refno: 152def67-5bd8-44a2-92fa-4118011a6e58



Ledamot Higab AB: Johan Büser

Signed by: ANDERS SUNDBERG  
Date: 2023-10-24 09:11:09  
BankID refno: 5be624d0-6f6e-4850-9b1e-1bdd36dd945d



Ledamot Higab AB : Anders Sundberg

Signed by: ALEXANDER LISINSKI  
Date: 2023-10-24 10:35:34  
BankID refno: 8b2d47a7-fc88-458a-bee4-2f46207f1573



Ledamot Higab AB: Alexander Lisinski

Signed by: VIRPI RING  
Date: 2023-10-24 09:26:23  
BankID refno: bbba4bf5-0fef-4c2c-a8a7-28affd2445cf



Ledamot Higab AB: Virpi Ring

Signed by: THOMAS FALCK  
Date: 2023-10-24 15:15:43  
BankID refno: dee43701-113b-4331-9c8e-e2c7156d9545



Ledamot Higab AB: Thomas Falck

Signed by: LINNEA POUSARD  
Date: 2023-10-24 09:10:38  
BankID refno: eb88fab-c-aded-4987-877d-4de683b0740d



Styrelsessekreterare Higab AB: Linnea Pousard