

Styrelsehandling nr 10
Datum 2024-02-08
Diarienummer POS-2024-00009

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

Årsbokslut och årsredovisning 2023

Förslag till beslut

Styrelsen för Bostads AB Poseidon

1. Årsbokslut per 2023-12-31 godkänns.
2. Årsredovisning för 2023, inklusive vinstdisposition, godkänns för framläggande på årsstämman.
3. Godkänna Förvaltnings AB Framtidens koncerngemensamma hållbarhetsrapport för 2023.
4. Bolagets verksamhet har under verksamhetsåret 2023 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 2023 ett resultat efter skatt på -14 mnkr. Resultat efter finansnetto uppgår till -43 mnkr. Kassaflöde före nyproduktion uppgår till 121 mkr, vilket avviker -14 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 2023. Bifogad hållbarhetsrapport skall godkännas av styrelsen.

Ärendet omfattar även förslag till styrelsens bedömning att bolagets verksamhet under 2023 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.

Bilagor

1. Årsbokslut 2023
2. Förslag till årsredovisning för räkenskapsåret 2023
3. Framtidens års- och hållbarhetsredovisning 2023

Datum 2024-02-08

Underskrift

.....

.....

Namnförtydligande

Terje Johansson

Tf VD

Catharina Törnqvist

Chef Administrativ utveckling

Ärendet

Ärendet omfattar redovisning av ekonomiskt utfall 2022 jämfört med prognos 3. Ärendet omfattar även förslag till årsredovisning 2023 samt godkännande av hållbarhetsredovisning.

I ärendet ingår även yttrande över om bolagets verksamhet under 2023 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 2023 jämfört med prognos 3 framgår av bifogad bokslutsrapport per 2023-12-31, bilaga 1. I rapporten kommenteras de största avvikelserna.

Årsredovisning 2023

Förslag till årsredovisning 2023 framgår av bifogad handling, bilaga 2. Förutom förvaltningsberättelsen innehåller årsredovisningen en beskrivning av olika delar av bolagets verksamhet och viktiga händelser under 2023. Styrelsen skall fastställa förslagen årsredovisning inklusive vinstdisposition och förelägga årsredovisningen för årsstämman.

Föreslagen vinstdisposition

Utdrag ur Årsredovisning 2023, sid 42:

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman står följande vinstmedel till förfogande (kronor):

Balanserade vinstmedel	3 394 940 387
Årets resultat	-13 843 403
Summa	3 381 096 984

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

Utdelning till aktieägare	21 438 000
<u>I ny räkning balanseras</u>	<u>3 359 658 984</u>
Summa	3 381 096 984

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstdispositionen

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

Den föreslagna utdelningen är ett led i en skattemässig disposition, där koncernen utnyttjar bolagets skattemässiga underskott. Den föreslagna utdelningen motsvaras således av ett mottaget koncernbidrag, efter avdrag för skatt. Ingen värdeöverföring har ägt rum, då erhållet koncernbidrag och föreslagen utdelning ska ses i ett sammanhang.

Den föreslagna utdelningen är förenlig med lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, § 3.

Utdelning kommer att betalas den 31 mars 2024 till Förvaltnings AB Framtiden.

Hållbarhetsredovisning 2023

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 2023.

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden föreslås vid möte 2024-02-07 besluta om Framtidens års- och hållbarhetsredovisning för 2023, som på sidan 16 - 45 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 2023. Bolagets verksamhet under 2023 har även på många andra sätt beslutats av och redovisats för styrelsen under året. Utifrån detta bedöms att verksamheten under 2023 har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och de principer som framgår i bolagsordningen.