

Styrelsehandling nr: 13
Datum för styrelsemöte: 240612
Diarienummer: EBH-2024-00139

Handläggare: Erik Windt-Wallenberg
Telefon: 031-707 70 00
E-post:
erik.windt.wallenberg@egnahemsbolaget.se

Kallelse till extra bolagsstämma för Egnahemsbolaget med anledning av transperenslagen

Förslag till beslut

Styrelsen för Göteborgs Egnahems AB

1. Egnahemsbolaget kallar till extra bolagsstämma per capsulam vid tillfälle som passar ägarens ombud för att anta "Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser".
2. Punkten justeras omedelbart.

Ärendet

Lag (2005:590) om insyn i vissa finansiella förbindelser m.m. (Transperenslagen) trädde i kraft 2005 och har som syfte att ge EU-kommissionen insyn i finansiella förbindelser mellan det allmänna och offentliga företag. Företag som har fått exklusiva eller särskilda rättigheter eller annan särställning ska utöver öppen redovisning, upprätta en särskild ekonomisk redovisning.

Med offentligt företag menas ett företag som det allmänna direkt eller indirekt har ett dominerande inflytande över genom ägarskap, på grund av finansiell medverkan eller genom de regler som gäller för företaget.

Företag med en nettoomsättning som för vart och ett av de föregående två åren understiger 40 miljoner euro omfattas inte av transperenslagen. Det gör inte heller företag som erbjuder tjänster som inte i nämnvärd omfattning kan påverka handeln med andra EES-länder (samhandelsundantaget). I koncernen är det fem bolag som har en omsättning som överstiger 40 miljoner euro; Poseidon, Bostadsbolaget, Familjebostäder, Byggutveckling och Egnahemsbolaget.

Koncernens bolag har en öppen redovisning i årsredovisningen där olika typer av finansiella transaktioner såsom kapitaltillskott, lån och ersättningar med det allmänna framgår. Dessa bolag har inte beviljats exklusiva eller särskilda rättigheter

att bedriva konkurrensskyddad verksamhet och har inte att s.k. tjänster av allmänt ekonomiskt intresse. Koncernens bedömning är att dessa bolag i första hand inte omfattas av Transparenslagen, och i andra hand att bolagens befintliga årsredovisningar uppfyller kraven för s.k. öppen redovisning.

I E&Y rapport anges följande som grund för uttalande. ”På grund av avsaknad av föreskrifter från regeringen eller den myndighet som regeringen bestämmer kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget fullgjort sin skyldighet i enlighet med lagstiftningens intentioner. Sålunda kan det inte uteslutas att en annan tolkning än bolagets kan gälla. På grund av de omständigheter som anges under Grund för uttalande kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget inte fullgjort sin skyldighet i enlighet med transparenslagen.”

Företag som omfattas av reglerna ska årligen låta sin revisor granska om en öppen redovisning har utförts i enlighet med bestämmelserna i transparenslagen. Revisorn ska upprätta en rapport över granskningen. Rapporten ska lämnas till stämman och styrelsen på samma sätt och inom samma tid som föreskrivs för revisionsberättelsen enligt gällande revisionsförfattning för företaget. Detta har gjorts i Bostadsbolaget, men behöver kompletteras för Familjebostäder, Poseidon, Egnahemsbolaget och Framtiden Byggutveckling.

Förvaltnings AB Framtidens styrelse har gett mandat till VD i moderbolaget att utsett ombud och tecknat bolagsstämmofullmakt för dessa berörda bolag med instruktion att anteckna rapport ”Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser”. Styrelsen för Egnahemsbolaget föreslås besluta att kalla till extra bolagsstämma per capsulam för antecknandet av E&Y rapporten. Antecknandet av E&Y rapporten på extra bolagsstämma per-capsulam förändrar inte den fastställda årsredovisningen.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

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

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

Expedieras

Förvaltnings AB Framtiden

Bilagor

1. Styrelsehandling Förvaltnings AB Framtiden 2024-05-15.
2. Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser.

Datum

Underskrift

Namnförtydligande

Tjänsteutlåtande, beslut
Styrelsehandling nr. 16

Utfärdat 2024-05-15

Diarienummer: FAB – 2024-00195

Handläggare

Mohamed Hama Aldrin

Telefon: 0762-922535

E-post: mohamed.hama.aldrin@framtiden.se

Ombudsfullmakt till dotterbolags extra bolagsstämmor med anledning av transparenslagen

Förslag till beslut

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden:

Vd får i uppdrag att utse ombud och teckna bolagsstämmofullmakt för Familjebostäder, Poseidon, Egnahemsbolaget och Framtiden Byggutveckling med instruktion att anteckna rapport ”Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser”.

Ärendet

Lag (2005:590) om insyn i vissa finansiella förbindelser m.m. (Transperenslagen) trädde i kraft 2005 och har som syfte att ge EU-kommissionen insyn i finansiella förbindelser mellan det allmänna och offentliga företaget. Företag som har fått exklusiva eller särskilda rättigheter eller annan särställning ska utöver öppen redovisning, upprätta en särskild ekonomisk redovisning.

Med offentligt företag menas ett företag som det allmänna direkt eller indirekt har ett dominerande inflytande över genom ägarskap, på grund av finansiell medverkan eller genom de regler som gäller för företaget.

Företag med en nettoomsättning som för vart och ett av de föregående två åren understiger 40 miljoner euro omfattas inte av transparenslagen. Det gör inte heller företag som erbjuder tjänster som inte i nämnvärd omfattning kan påverka handeln med andra EES-länder (samhandelsundantaget). I koncernen är det fem bolag som har en omsättning som överstiger 40 miljoner euro; Poseidon, Bostadsbolaget, Familjebostäder, Byggutveckling och Egnahemsbolaget.

Koncernens bolag har en öppen redovisning i årsredovisningen där olika typer av finansiella transaktioner såsom kapitaltillskott, lån och ersättningar med det allmänna framgår. Dessa bolag har inte beviljats exklusiva eller särskilda rättigheter att bedriva konkurrensskyddad verksamhet och har inte att s.k. tjänster av allmänt ekonomiskt intresse. Koncernens bedömning är att dessa bolag i första hand inte omfattas av Transperenslagen, och i andra hand att bolagens befintliga årsredovisningar uppfyller kraven för s.k. öppen redovisning.

I E&Y rapport anges följande som grund för uttalande. ”På grund av avsaknad av föreskrifter från regeringen eller den myndighet som regeringen bestämmer kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget fullgjort sin skyldighet i enlighet med lagstiftningens intentioner. Sålunda kan det inte uteslutas att en annan tolkning än

bolagets kan gälla. På grund av de omständigheter som anges under Grund för uttalande kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget inte fullgjort sin skyldighet i enlighet med transparenslagen.”

Företag som omfattas av reglerna ska årligen låta sin revisor granska om en öppen redovisning har utförts i enlighet med bestämmelserna i transparenslagen. Revisorn ska upprätta en rapport över granskningen. Rapporten ska lämnas till stämman och styrelsen på samma sätt och inom samma tid som föreskrivs för revisionsberättelsen enligt gällande revisionsförfattning för företaget. Detta har gjorts i Bostadsbolaget, men behöver kompletteras för Familjebostäder, Poseidon, Egnahemsbolaget och Framtiden Byggutveckling. Vd föreslås få i uppdrag att utse ombud och teckna bolagsstämmofullmakt för dessa berörda bolag med instruktion att anteckna rapport ”Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser”. Antecknandet av E&Y rapporten på extra bolagsstämma per-capsulam förändrar inte den fastställda årsredovisningen.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

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

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

Bilagor

1. Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser.

Datum

Underskrift

.....

.....

Namnförtydligande

Terje Johansson

VD och koncernchef

Mohamed Hama Aldrin

Chefsjurist

Oberoende revisors rapport i enlighet med 7 § lag om insyn i vissa finansiella förbindelser

Till årsstämman och styrelsen för Bostads AB Poseidon, org.nr 556120-3398

Enligt *Lag (2005:590) om insyn i vissa finansiella förbindelser m.m.* (transparenslagen) ska företagets revisor för varje räkenskapsår granska om en öppen redovisning och en separat redovisning har fullgjorts i enlighet med bestämmelserna i lagen och de föreskrifter som meddelats med stöd av lagen.

Enligt transparenslagen får regeringen eller den myndighet som regeringen bestämmer meddela föreskrifter om redovisning och revision. Några sådana föreskrifter har inte utfärdats.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att rapporteringsskyldigheten enligt transparenslagen fullgörs genom att bedöma om bolaget omfattas av rapporteringsskyldighet, och om bolaget bedöms vara rapporteringsskyldigt upprätta en öppen redovisning och en separat redovisning utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att lämna ett uttalande baserat på vår granskning.

Vi har utfört en översiktlig granskning med vägledning från ISAE 3000 Andra bestyrkandeuppdrag än revisioner och översiktliga granskningar av historisk finansiell information. Det innebär att vi följer yrkesetiska krav och planerar och utför granskningsåtgärder för att uppnå begränsad säkerhet att Bostads AB Poseidon fullgjort redovisningsskyldigheten enligt transparenslagen.

Revisionsföretaget tillämpar ISQM 1 (international Standard on Quality Management) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Vi är oberoende i förhållande till Bostads AB Poseidon enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort våra yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om en öppen redovisning och en separat redovisning har fullgjorts i enlighet med bestämmelserna i transparenslagen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i underlag och erhållen information vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Granskningen har begränsats till en översiktlig analys samt förfrågningar hos bolagets personal. Vårt bestyrkande grundar sig därmed på en begränsad säkerhet jämfört med en revision. Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande med avvikande mening.

Grund för uttalande

Styrelsen bedömer att bolaget inte omfattas av redovisningsskyldigheten enligt transparenslagen men bedömer oaktat detta att redovisningsskyldigheten uppfyllts i annan rapportering och har därför inte upprättat en sidoordnad öppen redovisning och en separat redovisning i enlighet med bestämmelserna i transparenslagen.

På grund av avsaknad av föreskrifter från regeringen eller den myndighet som regeringen bestämmer kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget fullgjort sin skyldighet i enlighet med lagstiftningens intentioner. Sålunda kan det inte uteslutas att en annan tolkning än bolagets kan gälla.

Uttalande med reservation

På grund av de omständigheter som anges under Grund för uttalande kan vi inte entydigt uttala oss om huruvida bolaget inte fullgjort sin skyldighet i enlighet med transparenslagen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Ernst & Young AB

Anders Linusson
Auktoriserad revisor