



**Tjänsteutlåtande**

Styrelsen 2024-11-18

Ärendenummer GSHAB-2024-00067

Handläggare: Johan Hörnberg, bolagsjurist

Telefon: 031-368 54 52

E-post: johan.hornberg@gshab.goteborg.se

## Utdelning från Göteborgs Stadshus AB till Göteborgs Stad 2024

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

- Göteborgs Stadshus AB föreslår att, det vid extra bolagsstämma, beslutas om utdelning till Göteborgs Stad med 750 mnkr, motsvarande 1 875 kr per aktie. Likvidreglering föreslås ske 2025-03-31.
- Yttrande över hur den föreslagna dispositionen förhåller sig till försiktighetsregeln i aktiebolagslagens 17 kap 3 § 2-3 stycket fastställs och undertecknas av styrelsen.
- Redogörelse för händelser av väsentlig betydelse för företagens ställning, som inträffat efter fastställande av årsredovisningen 2023, fastställs och undertecknas av styrelsen.
- Göteborgs Stadshus AB kallar till extra bolagsstämma vid tillfälle som passar ägarombudet under 2024.
- Besluten under denna punkt förklaras omedelbart justerade.

### Sammanfattning

Kommunfullmäktige har i sin budget för 2024 beslutat om att Göteborgs Stadshus AB ska lämna utdelning till ägaren Göteborgs Stad med 750 mnkr. Utdelning till ägaren kan ske på extra bolagsstämma, med utgångspunkt från bolagets senast fastställda balansräkning.

### Ekonomiska konsekvenser

Utdelning till ägaren Göteborgs Stad förutsätter att det finns fritt eget kapital hos Göteborgs Stadshus AB som räcker till den planerade utdelningen.

### Bedömning ur ekologisk och social dimension

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

### Bilaga

- Yttrande över förslag till utdelning på extra bolagsstämma i Göteborgs Stadshus AB (556537-0888)

## Ärendet

Ärendet utgör Stadshus verkställande av kommunfullmäktiges beslut i budget 2024 om utdelning från Göteborgs Stadshus AB till Göteborgs Stad.

## Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har i sin budget för 2024 beslutat att Göteborgs Stadshus AB ska lämna utdelning på 750 000 000 kr, motsvarande 1 875 kr per aktie, till ägaren Göteborgs Stad.

Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation R2, Intäkter, föreskriver att utdelningar ska redovisas när rätten att få utdelning bedöms som säker och beslut om utdelning har fattats på bolagsstämman. Beslut på extra bolagsstämma är därför nödvändigt för att Göteborgs Stad ska ha möjlighet att intäktsföra utdelning från Göteborgs Stadshus AB under 2024.

Styrelsen i Göteborgs Stadshus har att lämna förslag till utdelning till Göteborgs Stad vilken ska beslutas vid extra bolagsstämma. Till bolagsstämmans förfogande står 15 622 822 440 kr, enligt den senast fastställda balansräkningen.

Utdelning till ägaren Göteborgs Stad förutsätter att det finns fritt eget kapital hos Göteborgs Stadshus AB, som räcker till den planerade utdelningen och inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt eller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen ryms inom bolagets fria egna kapital och kan därför försvaras med vad som anförs i aktiebolagslagen (ABL) 17 kap 3 § 2-3 stycket (försiktighetsregeln).

Ett yttrande från styrelsen behöver upprättas och undertecknas enligt ABL 18 kap 4 § samt 6 § punkt 3 där det framgår att den föreslagna utdelningen ryms inom Göteborgs Stadshus AB:s och Göteborgs Stadshuskoncernens fria egna kapital och beloppet bedöms inte hindra bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller hindrar den bolaget att fullgöra erforderliga investeringar. Styrelsen behöver vidare inkludera i yttrandet en redogörelse för händelser av väsentlig betydelse för företagens ställning, som har inträffat efter att årsredovisningen 2023 lämnades, inklusive uppgift om värdeöverföringar som skett efter balansdagen. Redogörelsen ska undertecknas av hela styrelsen. Bolagets revisor ska yttra sig över styrelsens redogörelse.

Utdelningen föreslås att likvidregleras 2025-03-31.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



## Yttrande över förslag till utdelning på extra bolagsstämma i Göteborgs Stadshus AB (556537-0888)

Styrelsen i Göteborgs Stadshus AB har på styrelsemöte 2024-11-18 beslutat föreslå, att det på extra bolagsstämma, beslutas om utdelning till Göteborgs Stad med 750 000 000 kr, motsvarande 1 875 kr per aktie. Likvidreglering föreslås ske senast 2025-03-31.

Till bolagsstämmans förfogande, enligt den senast fastställda balansräkningen, står 15 622 822 440 kr.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna kapitalöverföringen, i form av utdelning, inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och längre sikt, ej heller fullgörande av erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därför försvaras med hänsyn till vad som anförs i aktiebolagslagens 17 kap 3 § 2-3 st.

## Händelser av väsentlig betydelse för företagets ställning

Moderbolaget visar ett positivt resultat för perioden efter den senast fastställda balansräkningen. Resultatet i moderbolaget består främst av utdelning från dotterbolag samt erhållna koncernbidrag. Även koncernen visar ett positivt resultat för motsvarande period. Inga transaktioner inom det egna kapitalet har gjorts som innebär att kapital lämnat koncernen. För en sammanställning över bolagets och koncernens verksamhet under perioden efter att årsredovisningen avlämnats hänvisas till Delårsrapport augusti 2024 samt månadsrapport september och oktober 2024 (Ärendenummer GSHAB-2024-00006) för Göteborgs Stadshus AB.

Inga ytterligare väsentliga händelser som påverkat bolagets ställning har inträffat i perioden efter uppföljningsrapporten fram t.o.m. 2024-11-18.

*Göteborg 2024-11-18*

Jonas Attenius

Axel Josefson

Daniel Bernmar

Patrik Höstmad

Blerta Hoti

Hans Olsson

Axel Darvik

Jörgen Fogelklou

Jenny Broman