

Tjänsteutlåtande, beslut**Styrelsehandling nr 13**

Datum: 2026-03-27

Diarienummer: 2026–00101

Handläggare

Magnus Holmberg

Telefon: 031-773 75 56

E-post: magnus.holmberg@framtiden.se

Val av och instruktion för revisionsutskottet 2026

Förslag till beslut

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden:

1. Revisionsutskottet för 2026 bibehålles
2. Årlig instruktion för Revisionsutskottet antas
3. En ordförande och två ledamöter till revisionsutskottet väljs

Beskrivning av ärendet

Förvaltnings AB Framtiden ska besluta om revisionsutskottet ska bibehållas. Om revisionsutskottet ska bibehållas ska instruktioner antas samt en ordförande och två ledamöter väljas.

Förvaltnings AB Framtiden inrättade ett revisionsutskott under 2016 som en konsekvens av 8 kap 49§ ABL, som stipulerar att styrelsen ska ha ett revisionsutskott om bolaget har noterade värdepapper på en reglerad marknad.

Från och med november 2018 sker all finansiering via Göteborgs Stad eller via Kommuninvest. Således finns inga utestående noterade värdepapper, innebärande att revisionsutskott inte längre är obligatoriskt enligt lag.

Instruktioner för revisionsutskottet ska årligen ses över och revideras när så erfordras.

Utskottet ska bestå av tre ledamöter, vilka utses av bolagets styrelse bland styrelseledamöterna/suppleanterna. Styrelsen ska utse en av ledamöterna till utskottets ordförande.

Bolaget bedömer att revisionsutskottet fyllt en god funktion och bidragit till fördjupande diskussioner i finansiella frågeställningar och varit ett bra stöd till bolaget, styrelsen och dess revisorer, och föreslås utifrån detta bibehållas.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget bedömer att revisionsutskottet fyllt en god funktion och bidragit till fördjupande diskussioner i finansiella frågeställningar och varit ett bra stöd till bolaget, styrelsen och dess revisorer.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

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

Bedömning av principiell beskaffenhet

I enlighet med *Göteborgs Stadshus AB:s anvisning för ärendeberedning inom koncernen* utgör Förvaltnings AB Framtidens ägardirektiv utgångspunkt för styrelsens bedömning av huruvida ett beslut är att betrakta som principiellt eller av större vikt. I anvisningen anges att ett ärende alltid ska, lämpligen under egen rubrik i beslutsunderlaget, innehålla en bedömning av ärendets principiella beskaffenhet med motiv till bedömningen. I nedanstående tabell framgår bolagets bedömning av föreliggande ärende.

Exempel på frågor där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas (ej uttömmande) som de anges i Förvaltnings AB Framtidens ägardirektiv:	Bolagets bedömning av om föreliggande ärende berör frågan (Ja/nej).
Ändring av aktiekapitalet.	Nej
Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen, Stadshus AB eller till bolaget.	Nej
Fusion eller likvidering av bolag.	Nej
Förvärv, bildande eller avyttring av bolag, med undantag av sådana bolag som enbart har till syfte att paketera fastigheter inför ett förvärv eller en avyttring.	Nej
Förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt.	Nej
Bildandet av stiftelse.	Nej
Förvärv eller försäljning av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomi, oavsett om säljare/köpare är annat bolag i staden eller inte.	Nej
Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde.	Nej
Beslut som väsentligt påverkar bolagets, koncernens eller stadens ekonomi eller medför annan risk (t.ex. större investeringar eller avyttringar av tillgångar).	Nej

Samverkan

Ärendet har inte bedömts vara föremål för samverkan.

Bilaga som ingår i beslutsunderlaget

Instruktion för styrelsen i Förvaltnings AB Framtidens revisionsutskott

Lars Just

Ekonomichef

Terje Johansson

VD och koncernchef

Instruktion för styrelsen i Förvaltnings AB Framtidens ("Bolaget") revisionsutskott

1. Allmänt

Revisionsutskottet ("Utskottet") är ett organ inom Bolagets styrelse. Följande instruktion för Utskottet har fastställts av Bolagets styrelse den 27 mars 2026 och ska årligen ses över och revideras när så erfordras.

2. Utskottets arbetsuppgifter

Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt:

- Övervaka bolagets finansiella rapportering, inklusive budget och långsiktig investeringsprognos, samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet
- Med avseende på den finansiella rapporteringen övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering,
- Hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen
- Informera styrelsen om resultatet av revisionen och på vilket sätt revisionen bidrog till den finansiella rapporteringens tillförlitlighet samt vilken funktion utskottet har haft
- Övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandhåller bolaget andra tjänster än revision,
- Biträda stadsrevisionen, vid behov, i samband med upphandling av revisorer till koncernen

3. Behörighet

Utskottet ska i samband med utförandet av sina uppgifter inte ha någon behörighet att fatta beslut, utan skall enbart förse styrelsen med sina observationer, rekommendationer och förslag i enlighet med punkt 6 nedan, så att styrelsen kan fatta beslut mot bakgrund därav förutom avseende förhandsgodkännande av tillåtna revisionstjänster.

4. Utskottets sammansättning

Utskottet ska bestå av tre ledamöter, vilka utses av Bolagets styrelse bland styrelseledamöterna/suppleanterna. Styrelsen ska utse en av ledamöterna till Utskottets ordförande.

Utskottet ska även, när den finner det lämpligt, inbjuda Bolagets verkställande direktör, annan representant från företagsledningen, de externa revisorerna eller annan lämplig person att delta i Utskottets möten. Permanenta representanter från Bolaget är ekonomi- och finanschef samt koncernredovisningschef.

5. Möten och protokoll

Utskottet ska hålla fyra möten per kalenderår. Extra möten kan även hållas vid behov. Utskottets ordförande svarar för kallelse och dagordning för Utskottets möten. Protokoll ska föras vid varje möte. Kopia av protokoll ska inkluderas i styrelsehandlingen till samtliga ledamöter i styrelsen.

6. Rapportering

Vid behov ska Utskottet lämna en rapport till styrelsen avseende sitt arbete. Utskottets rapporter bör innefatta Utskottets observationer, rekommendationer samt förslag till åtgärder och beslut.

7. Mötestider 2026

28 januari, kl 13.00 – 16.00

22 april, kl 13.00 – 15.00

5 oktober, kl 08.30-10.30

11 november, kl 08.30-09.30 (extramöte)

7 december, kl 08.30 – 10.30