

**Protokoll nr:** 105**Datum:** 2024-02-15**Plats och tid:** Teams möte kl 14:00-17:00**Beslutande:** Theres, Sahlström, ordförande  
Torbjörn Bergman, vice ordförande  
Johan Ask  
Maria Hjærtqvist  
Ulrica Johansson deltog § 1–10  
Martin Odenö  
Pietro Montebovi  
Jonas Eriksson  
Gustav Jacobsson**Personalrepresentanter:** Mattias Eriksson**Övriga närvarande:** Johan Rahmberg, vd  
Monica Schelander, vice vd  
Ulf Ulkner Ernst & Young deltog § 9–10  
Sara Vikman Areskär deltog § 10

### § 1. Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsar alla välkomna och förklarar styrelsesammanträdet öppnat.

### § 2. Val av justerare och protokollförare

Torbjörn Bergman valdes till att jämte ordförande justera protokollet. Till protokollförare valdes Monica Schelander.

### § 3. Dagordning

Dagordning för sammanträdet godkänns med justeringar att punkt 12. Information om nya EU-direktiv CSRD tidigareläggs till efter punkt 9 och att punkt 10 och 11 därmed flyttas fram ett steg.

### § 4. Föregående protokoll

Protokoll från föregående styrelsemöte 2023-12-07 godkänns och läggs till handlingarna.

### § 5. Anmälan protokoll från dotterbolagens sammanträden

Följande protokoll från dotterbolagen anmäls.

- AB Skövdebostäder 2023-12-06
- Skövde Energi AB 2023-12-05
- Skövde Energi Elnät AB 2023-12-05
- Kreativa Hus Skövde AB 2023-12-05
- Balthazar Science Center AB 2023-11-21
- Skövde Mark, Exploatering och Utv. AB 2023-12-21
  - Skövde Exploatering Eldaren AB 2023-12-21, 2024-01-22
    - Kartåseneldaren6 AB 2023-12-21
    - Kaplansgatan 23 Fast. AB 2023-12-21
    - Skövde Expl. Bromsaren 2 AB 2024-01-24

- Skövde Exploatering Mariesjö AB 2023-12-21
  - Skövde Exploatering AB
- Skövdetegelbruket Exploatering AB 2023-12-21
  - Mörkebäcken Fastighet AB
- Skövde Flamman 3 AB 2023-12-21

Information om innehåll i inkomna protokoll. Protokollen läggs till handlingarna.

## § 6. Anmälningssärenden

- KF § 170/23 Koncernbanken - utlåningsramar 2024
- KS – remiss Policy för sponsring
- Bolagsstyrningsrapport 2023 AB Skövdebostäder

### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar lägga informationen till handlingarna.

## § 7. Remiss policy för sponsring

En remiss har inkommit från Kommunstyrelsen avseende policy för sponsring att besvaras senast 4 april 2024. Vice vd går igenom förslag till remissyttrande.

### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar svara på remiss enligt beslutsunderlaget *Remissyttrande policy för sponsring av kommunal verksamhet*, bilaga 1.

Bilaga 1. Remissyttrande policy för sponsring av kommunal verksamhet

## § 8. Bolagsstyrningsrapport och styrelseutvärdering

Vice vd redogör för förslag till bolagsstyrningsrapport 2023. Styrelsen utvärderar årligen sitt arbete och vd:s insatser. Utvärdering för 2023 har genomförts genom en oidentifierad enkät. Styrelsen analyserade och utvärderade resultatet.

### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar fastställa bolagsstyrningsrapport 2023 i enlighet med förslaget.

Bilaga 2. Bolagsstyrningsrapport 2023

## § 9. Bokslutsdispositioner 2023

Vice vd presenterar inkomna underlag från dotterbolag avseende resultat före bokslutsdispositioner 2023.

### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar rekommendera dotterbolagens styrelser att göra följande koncernbidrag i årsredovisningarna:

(tkr)	Bolags- koncern	Skövde Stadshus AB	Skövde Energi AB	Next Skövde Destinations- utveckling AB	Kreativa Hus Skövde AB	Skövde Eldaren AB	Skövde Exploatering Eldaren AB	Skövde Exploatering Mariesjö AB	Skövdetegel- bruket Exploatering AB
Lämnade koncernbidrag	5 700		5 700						
Erhållna koncernbidrag	5 700	1 660		600	3 200	150	30	30	30

Styrelsen beslutar rekommendera styrelsen för Skövde Energi AB att föreslaget koncernbidrag utbetalas inom en vecka efter justerat årsstämmaprotokoll till Skövde Stadshus AB. Skövde Stadshus AB reglerar koncernbidragen likvidmässigt till Kreativa Hus Skövde AB, Next Skövde Destinationsutveckling AB, Skövde Eldaren AB, Skövde Exploatering Eldaren AB, Skövde Exploatering Mariesjö AB och Skövdetegelbruket Exploatering AB så snart koncernbidrag inkommit.

Styrelsen beslutar vidare att rekommendera styrelsen för AB Skövdebostäder att föreslå årsstämman besluta om maximal aktieutdelning med stöd av 3 § lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag för verksamhetsåret 2023 samt att rekommendera styrelsen i AB Skövdebostäder att föreslå årsstämman om utdelning om 15,0 miljoner kronor för verksamhetsåret 2023 med stöd av 5 § samma lag. Styrelsen beslutar även rekommendera styrelsen för Skövde Energi AB att föreslå årsstämman om utdelning om 19,0 miljoner kronor för verksamhetsåret 2023. Skövde Stadshus AB anteciperar dessa utdelningar i det egna bokslutet för år 2023. Tillvägagångssättet innebär att Skövde Stadshus AB efter årsstämman i maj 2024 kan dela ut 34,0 miljoner kronor till kommunen.

Styrelsen beslutar rekommendera Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB att utfärda en kapitaltäckningsgaranti som förbinder bolaget att svara för att det egna kapitalet i Skövde Exploatering AB och Skövde Flamman 3 AB, vid varje tillfälle fram till och med ordinarie bolagsstämma för verksamhetsåren 2023–2024, uppgår till det registrerade aktiekapitalet.

Styrelsen beslutar vidare rekommendera styrelserna i Next Skövde Destinationsutveckling AB, Balthazar Science Center AB och Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB att i respektive bolags inkomstdeklaration ur ett koncernperspektiv utnyttja bolagens positiva räntenetton på bästa sätt.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

## § 10. Budget 2024 koncernbolagen

Vice vd redogör för inkomna budgetunderlag för år 2024 från dotterbolagen samt budgetunderlag för Skövde Stadshus AB.

### Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar godkänna informationen om koncernbolagens budgetar för år 2024.

Bilaga 3. Budget 2024

## § 11. Val av stämooombud ny mandatperiod

Kommunstyrelsen beslutade vid möte 5 februari 2024 att utse ombud att företräda kommunen vid stämmor i Skövde Stadshus AB under mandatperioden 2022–2026. Mandatperioden innebär att ombudet väljs fram till årsstämma för år 2026 som infaller under april/maj 2027. I samma beslut gavs Skövde Stadshus AB i uppdrag att utse ombud vid stämmor i dotterbolagen och vidare delegering till dotterbolagen avseende tillhörande dotterdotterbolag osv.

**Styrelsen beslutar**

Skövde Stadshus AB utser Theres Sahlström till ombud att företräda Skövde Stadshus AB vid stämmor i AB Skövdebostäder, Skövde Energi AB, Kreativa Hus Skövde AB, Balthazar Science Center AB och Eonen Fastigheter AB. Vidare utser styrelsen Torbjörn Bergman till ombud att företräda Skövde Stadshus AB vid stämman i Next Skövde Destinationsutveckling AB. Till ersättare för ordinarie stämooombud i AB Skövdebostäder, Skövde Energi AB, Kreativa Hus Skövde AB, Balthazar Science Center AB och Next Skövde Destinationsutveckling AB utses Maria Hjærtqvist.

Skövde Stadshus AB utser Martin Odenö till ombud att företräda Skövde Stadshus AB vid stämmor i Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB med Pietro Montebovi som ersättare.

Skövde Stadshus AB utser Johan Ask till ombud att företräda Skövde Stadshus AB vid stämmor i Science Park Skövde AB med Maria Hjærtqvist som ersättare.

Skövde Stadshus AB beslutar delegera till dotterbolagen att utse ombud till årsstämmor i respektive dotterbolags underliggande dotterbolag.

**§ 12. EU-direktiv Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD**

Styrelsen har vid tidigare styrelsemöte getts en översiktlig information om det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) som kommer träffa koncernen från verksamhetsåret 2025. I syfte att ge en fördjupad bild av vad direktivet innebär deltog koncernens revisor Ulf Ulkner samt Sara Vikman Areskär, Associate Partner Climate Change and Sustainability Services, från Ernst & Young.

Inom ramen för EU:s gröna giv har det tillkommit en rad olika lagstiftningar som syftar till att det inte ska finnas några nettoutsläpp av växthusgaser år 2050. Unionen vill ställa om till en resurseffektiv, hållbar och konkurrenskraftig ekonomi. År 2014 tog EU beslut om Non Financial Reporting Directive, NFRD, med regler för offentliggörande av icke-finansiell information som rör ESG-områden. Under 2021 beslutade EU om ett nytt direktiv Corporate Sustainability Reporting Directive CSRD som ändrar och skärper de nuvarande kraven på hållbarhetsrapportering vilket innebär att CSRD ersätter NFRD.

CSRD trädde i kraft den 5 januari 2023. I juni 2023 kom Regeringens slutbetänkande som ska implementeras i svensk lag; årsredovisningslagen, aktiebolagslagen och revisorslagen.

Med stöd av CSRD har EU tagit fram standarder – European Sustainability Reporting Standards (ESRS) - dessa standarder reglerar innehållet i hållbarhetsrapporten. Krav finns att även lämna en Taxonomirapportering utifrån Taxonomiförordningen.

ESRS innehåller två övergripande generella standarder som omfattar alla, där anges bland annat hur rapportering ska se ut. Det handlar om transparens, hur bolagen bör och arbetar med sin hållbarhetsinformation, vilka underlag som behövs för att göra en dubbel väsentlighetsanalys med textintressentdialoger, värdekedjeanalys osv. Utöver dessa övergripande standarder så finns i nuläget tio ämnesstandarder; fem inom miljömässig hållbarhet, fyra inom social hållbarhet och en standard inom styrning, ansvarsfullt företagande.

Bolagens styrelser får en betydande och central roll, både när det gäller hållbarhetsinformation – hur den flödar från styrelsen till bolaget men även hur ledningen sätter och följer upp hållbarhetsmål.

En central del i CSRD är den **dubbla väsentlighetsanalysen** som ska bedömas enligt en särskild metodik och utifrån:

- Påverkansväsentlighet – bolagets påverkan på samhälle och miljö
- Finansiell väsentlighet – finansiell påverkan på bolaget från sociala och miljömässiga aspekter

Rapporteringen omfattar hela värdekedjan, styrning, strategi och mål med kort- medel- och långsiktigt perspektiv. Rapporteringen är krävande på en strategisk nivå och samtliga koncernbolag måste på djupet studera vad som är väsentligt för respektive bolagsverksamhet.

Det är moderbolaget i koncernen som upprättar den formella hållbarhetsrapporten för hela koncernen. I koncerner med många olika verksamheter kan rapportering ske i kluster inom olika områden som exempelvis fastighetsverksamhet, energi osv. Det ger bland annat synergieffekter för de mindre bolagens arbete. Samtliga dotterbolag ska rapportera till moderbolaget som konsoliderar hållbarhetsredovisningen i förvaltningsberättelsen som slutligen granskas av revisor. Respektive dotterbolag kan upprätta en egen hållbarhetsredovisning men den läggs då utanför förvaltningsberättelsen.

Utifrån ovan så kommer kunskapshöjande insatser och utbildningar krävas men även arbete med dubbel väsentlighetsanalys, gap-analys, EU-taxonomin mm under 2024. Systemstöd för rapportering är ytterligare en del i arbetet. Kraven i CSRD kommer därmed kräva resurser, både i form av externt stöd, hos samtliga koncernbolag och inom kommunen. Arbete pågår att så snart möjligt starta ett genomförandeprojekt och tillsätta en projektorganisation.

### § 13. Vd-rapport med information kommunkoncern

Vd och vice vd rapporterar följande:

- Detaljplan för Västra kvarteret Tegelbruket där det nya kontors- och parkeringshuset Noden planeras byggas av Kreativa Hus Skövde AB har överklagats. Detaljplanen fanns utställd för granskning mellan den 25 april till 16 maj 2022. Inkomna yttranden under granskningstiden och bemötande av dessa har redovisats i ett granskningsutlåtande. Kommunstyrelsen beslutade om att anta detaljplanen den 5 september 2022. Beslutet om att anta detaljplanen överklagades av närboende till Mark- och miljödomstolen (MMD). MMD avslog överklagandet den 30 november 2023. MMD:s dom överklagades den 20 december 2023 av den klagande till mark- och miljööverdomstolen (MÖD) som nu ska besluta om ärendet ska beviljas prövningstillstånd. Överklagande påverkar tidsplanen och det råder brist av lokaler inom Science Park Skövde redan idag. Fördjupad information om projektet planeras till nästa styrelsemöte.
- Ett nätverk för kommunikationsfrågor inom kommunkoncernen är under uppstart våren 2024. Där kommer frågor som rör bland annat kriskommunikation att diskuteras. Sammankallande för nätverket är kommunikationschef, Skövde kommun.
- Ett säkerhets- och beredskapsråd startas upp i början av mars som kommer ledas av kommunens säkerhetschef. Medlemmar i rådet kommer bland annat vara stöd- och utvecklingschef, näringslivschef, kommunikationschef, IT-chef, chef sektor service, chef sektor socialtjänst, representant Skövde Energi AB m.fl. Rådets syfte är att arbeta med planering och samordning för att stärka kommunkoncernens beredskapsförmåga.
- Bolagsdagen äger i år rum den 13 maj kl 8-12 i Sessionssalen Elin Skövde stadshus. Ett utskick om "save the date" gjordes den 12 januari.

### § 14. Övriga frågor

Inga övriga frågor togs upp.



**§ 15. Nästa styrelsesammanträde**

Nästa styrelsesammanträde är inplanerat till den 2024-03-14 kl. 08:30, lokal ks-salen Skövde stadshus.

**§ 16. Avslutning**

Ordförande förklarar mötet avslutat.

DIGITAL SIGNERING:

Theres Sahlström, ordförande

Torbjörn Bergman, styrelseledamot och protokolljusterare

Monica Schelander, vice vd och protokollförare

## DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.  
Namn och tidpunkter visas på denna sida.



Underskriftstjänst: Ciceron Document Signer 1 - PROD (backa2) 1.7.16.0 [TS-Sign]