

Sammanträdesdatum
2018-10-09

§ 230 Tranås Stadshus AB, styrelsens förslag till efterutdelning till
Tranås kommun

ST 607/18 -2

**Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen
besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta**

att utse Mats Antonsson (KD) som ägarrepresentant vid Tranås
stadshus extra bolagsstämma 2018-11-19.

Sammanfattning

Styrelsen för Tranås Stadshus AB har lämnat ett förslag till extra
utdelning, så kallad efterutdelning, motsvarande 10 mkr till ägaren
Tranås kommun. 2010 erhöll Tranås Stadshus AB ett aktieägartillskott
från ägaren Tranås kommun på 10 mkr.

En extra bolagsstämma ska hållas 2018-11-19 och då fattas beslut om
huruvida utdelning ska ske enligt styrelsens förslag. Innan dess ska
kommunen utse en ägarrepresentant till stämman.

Fattas beslut om efterutdelning beräknas den ske senast 2018-11-30.
Utdelningen bokförs som en finansiell intäkt i Tranås kommuns
resultaträkning för räkenskapsåret 2018 och förbättrar därmed
kommunens resultat med 10 mkr.

Förslaget är att likviditet inte medföljer. I stället kan en skuld bokas upp i
Tranås Stadshus AB och en fordran i Tranås kommun. På så vis påverkas
inte likviditeten för någon av parterna.

Bolagets fria egna kapital minskar med 10 mkr och uppgår efter
utdelningen till 2,8 mkr. Som en följd av detta sjunker soliditeten från 3,9
procent till cirka 1 procent.


Styrelsen för Tranås Stadshus AB anser att den föreslagna utdelningen är
försvarlig, med hänsyn till företagets ekonomiska ställning.

Samråd har skett med kommunens och Tranås Stadshus AB:s revisor på
KPMG.

Beslutsunderlag

Förslag från styrelsen för Tranås Stadshus AB 2018-09-27
Årsredovisning för 2017 för Tranås Stadshus AB
Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse 2018-10-02
Yttrande KPMG 2018-09-28

Expedieras till:
Diariet

Justerares sign 			Utdragsbestyrkande 
--	---	--	--

Tjänsteskrivelse

Förvaltning:
Kommunledningsförvaltningen

Till:
Kommunfullmäktige

Handläggare:
Lena Edström

Ekonom

Datum:
2018-10-02

Diarienummer: 607/18-1

Efterutdelning till Tranås kommun från Tranås Stadshus AB

Förvaltningens förslag till beslut:

att förvaltningen lämnar ärendet utan förslag till beslut då ärendet avser att utse en ägarrepresentant till bolagsstämman.

Sammanfattning

Styrelsen för Tranås Stadshus AB har lämnat förslag till extra utdelning, så kallad efterutdelning, motsvarande 10 mkr till ägaren Tranås kommun.

Kommunen ska utse ägarrepresentant till den extra bolagsstämman som ska hållas 2018-11-19. På bolagsstämman ska beslut fattas om utdelning ska ske enligt styrelsens förslag.

Förvaltningen lämnar ej förslag till beslut eftersom ärendet gäller att utse en ägarrepresentant till bolagsstämman.

Beskrivning av ärendet

År 2010 erhöll Tranås Stadshus AB ett aktieägartillskott från ägaren Tranås kommun på 10 mkr. Styrelsen för Tranås Stadshus AB har för räkenskapsåret 2018 lämnat förslag till efterutdelning på motsvarande belopp 10 mkr.

Extra bolagsstämman är planerad till 2018-11-19 i anslutning till planerat styrelsemöte. Beslutar bolagsstämman i enlighet med förslaget beräknas utdelningen ske senast 2018-11-30. Utdelningen redovisas som en skuld i Tranås Stadshus AB och som *en* fordran i Tranås kommuns redovisning. Utdelningen har därmed ingen likviditetspåverkan för de båda parterna.

Underlag till styrelsens förslag är den senaste fastställda årsredovisningen för Tranås Stadshus AB. Årsredovisning 2017 fastställdes i samband med årsstämman den 9 april 2018. Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen med hänsyn till företagets ställning är försvarlig.

Samråd

Samråd har skett med auktoriserad revisor Jerker Stenqvist, KPMG AB, som är revisor för Tranås Stadshus AB och även *för* Tranås kommun. Revisorns yttrande om *att* bolagsstämman bör besluta i enlighet med styrelsens förslag återfinns som bilaga till denna tjänsteskrivelse.

Ekonomi

Tranås kommun

Utdelningen bokförs som en finansiell intäkt i Tranås kommuns resultaträkning för räkenskapsåret 2018 och förbättrar därmed kommunens resultat med 10 mkr.

Dokumenttitel: Efterutdelning till Tranås kommun från Tranås Stadshus AB

Datum: 2018-10-02
Dnr:

Tranås Stadshus AB

Bolagets fria egna kapital minskar med 10 mkr, och uppgår efter utdelningen till 2,8 mkr. Som en följd av detta sjunker soliditeten från 3,9 % till ca 1 %.

Förslaget är att likviditet inte medföljer, istället kan en skuld bokas upp i Tranås Stadshus AB och en fordran i Tranås kommun. På så sätt påverkas inte likviditeten varken för kommunen eller för Tranås Stadshus AB.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse 2018-10-02
Bolagsstyrelsens förslag till extra utdelning, s k efterutdelning till ägaren Tranås kommun
Yttrande av bolagets revisor över styrelsens redogörelse

För kommunledningsförvaltningen



Karin Semberg
Kommundirektör

Malin Wolf
Ekonomichef

Beslut skickas till
Diariet
Tranås Stadshus AB
Ekonomiavdelningen



Revisorns yttrande enligt 18 kap. 6 § aktiebolagslagen (2005:551) över styrelsens redogörelse och förslag vid efterutdelning

Till bolagsstämman i Tranås Stadshus AB, org. nr 556635-4899

Jag har granskat styrelsens redogörelse och förslag daterade 2018-09-27.

Styrelsens ansvar för redogörelsen och förslaget

Det är styrelsen som har ansvaret för att ta fram redogörelsen och förslaget enligt aktiebolagslagen och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen bedömer nödvändig för att kunna ta fram redogörelsen och förslaget utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Min uppgift är att uttala mig om efterutdelningen på grundval av min granskning. Jag har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 9 *Revisorns övriga yttranden enligt aktiebolagslagen och aktiebolagsförordningen*. Denna rekommendation kräver att jag planerar och utför granskningen för att uppnå rimlig säkerhet att styrelsens redogörelse inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) 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.

Jag är oberoende i förhållande till Tranås Stadshus AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om finansiell och annan information i styrelsens redogörelse och förslag. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i redogörelsen och förslaget, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen upprättar redogörelsen och förslaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens antaganden. Jag anser att de bevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Uttalande

Jag anser att redogörelsen är rättvisande och jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten i enlighet med styrelsens förslag.

Övriga upplysningar

Detta yttrande har endast till syfte att fullgöra det krav som uppställs i 18 kap. 6 § aktiebolagslagen och får inte användas för något annat ändamål.

Tranås den 28 september 2018



Jerker Stenqvist
Auktoriserad revisor

Styrelsens förslag till extra utdelning, s k efterutdelning, samt yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen (2005:551)

Styrelsen för Tranås Stadshus AB lämnar följande förslag till extra bolagsstämman den 19 november 2018.

Styrelsen föreslår att extra bolagsstämman den 19 november 2018 beslutar om en extra utdelning, s k efterutdelning, om 10 000 kr per aktie, totalt 10 000 000 kronor till aktieägaren Tranås kommun.

Efter det senaste årsstämman den 9 april 2018, finns det 12 802 093 kronor kvar av disponibelt fritt eget kapital enligt 17 kap 3 § 1 st Aktiebolagslagen. Det finns därmed full täckning för bolagets egna kapital.

Beslutar extra bolagsstämman i enlighet med förslaget beräknas utdelningen ske senast 2018-11-30. Utdelningen redovisas som en skuld i Tranås Stadshus AB och som fordran i Tranås kommuns redovisning. Utdelningen har därmed ingen likviditetspåverkan för de båda parterna.

Med anledning av styrelsens förslag om efterutdelning ovan, får styrelsen härmed avge följande yttrande enligt 18 kap 4 § Aktiebolagslagen.

Tranås Stadshus AB är ett helägt dotterbolag till Tranås kommun, vars enda syfte är att äga och förvalta aktier och värdepapper. Tranås Stadshus AB har två dotterbolag, Tranås Energi AB och AB Tranåsbostäder.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen med hänsyn till företagets ställning är försvarlig. Den föreslagna utdelningen kan därmed motiveras med hänsyn till vad som anförs i 17 kap 3 § 2-3 st Aktiebolagslagen.

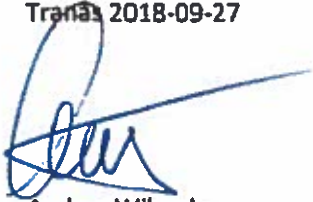
Inga väsentliga händelser har skett under år 2018 efter det att årsredovisningen för år 2017 lämnades och inte heller några värdeöverföringar eller förändringar i bolagets bundna egna kapital har skett.

Till detta beslutsförslag biläggs:

- Yttrande av bolagets revisor över styrelsens redogörelse (18:6 ABL)
- Årsredovisningen för 2017 med senast fastställda balans- och resultaträkning och revisionsberättelsen för 2017.

Styrelsen för Tranås Stadshus AB

Tranås 2018-09-27



Anders Wilander



Mikael Stenquist

Mikael Stenquist



Tony Ståhl

Tony Ståhl