

Beslutande organ	Enköpings kommuns Moderbolag AB
Plats och tid	Linbanegatan 12, torsdagen den 8 februari 2024, klockan 14.30 – 16.10
Ajournering	Mellan §§ 9–10 klockan 15.49 – 16.00
Beslutande	Peter Book, ordförande Jesper Englundh, vice ordförande Anders Wikman Bo Reinholdsson Ulrika Ornbrant Linda Johansson Peter Ring
Ej tjänstgörande ersättare	Kenneth Hällbom Per Elfving Björn Hellström
Övriga deltagare	Erik Svensson, revisor, PWC, § 5 Daniel Jansson-Hammargren, VD Daniel Nilsson, ekonomichef Susanna Johansson, redovisningschef Staffan Karlsson, lekmannarevisor Johanna Sköld, sekreterare

Justeringens plats och tid Torsdagen den 8 februari 2024, klockan 17.00

Avser paragrafer 1 - 15

Sekreterare

Johanna Sköld

Ordförande

Peter Book

Justerande

Linda Johansson

Innehållsförteckning

Ärende	Sidnr
Upprop och val av protokolljusterare	3
Godkännande av föredragningslistan	4
Protokoll från föregående styrelsemöte 2023-11-08.....	5
Återkoppling från Ena Energi AB angående utdelning till moderbolag	6
Beslut om skattemässiga dispositioner 2023 och aktieägartillskott	7
Svar på Ena Energi AB:s frågor gällande FUTURENA 2030.....	9
Svar på Ena Energi AB:s skrivelse angående önskad utökad kommunal borgen	10
Svar på Ena Energi AB:s skrivelse om att bolaget inte uppnår ägardirektivens krav	11
Svar på AB Enköpings Hyresbostäders skrivelse angående avkastningskrav	12
Avsluta uppdragen att se över ägardirektiven för AB Enköpings hyresbostäder AB och Ena Energi AB.....	13
Ändra tid för bolagsstämma den 24 april 2024	14
Meddelandeärende till Enköpings Moderbolag AB	15
Nästa sammanträde.....	16
Övriga frågor	17
Mötets avslutande	18

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Paragraf 1

Upprop och val av protokolljusterare

Beslut

Upprop genomförs och Linda Johansson (S) utses till protokolljusterare.

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Paragraf 2

Godkännande av föredragningslistan

Beslut

Föredragningslistan godkänns.

Paragraf 3

Ärendenummer EMAB2023/24

Protokoll från föregående styrelsemöte 2023-11-08

Beslut

Protokollet från föregående styrelsemöte den 8 november 2023 läggs till handlingarna.

Beslutsunderlag

Protokoll, styrelsemöte, 2023-11-08

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Paragraf 4

Ärendenummer EMAB2023/36

Återkoppling från Ena Energi AB angående utdelning till moderbolag

Beslut

Styrelsen tar del av informationen.

Beskrivning av ärendet

Ena Energi AB (ENA) har den 19 december 2023 inkommit med ett styrelseprotokoll där ENA beslutade att inte genomföra en utdelning till Enköpings Moderbolag AB (EMAB) på grund av bolagets ekonomiska situation samt att fortsätta diskutera med EMAB för att finna en lösning.

Den 23 januari 2024 inkom ENA med ett styrelseprotokoll där styrelsen hade beslutat att de vill ha erhålla ett påskrivet ovillkorat aktieägartillskott i samma storlek som utdelningen enligt ägarnas önskemål innan påskrift om utdelning sker.

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Paragraf 5

Ärendenummer EMAB2024/10

Beslut om skattemässiga dispositioner 2023 och aktieägartillskott

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- Ena Energi AB lämnar ett koncernbidrag på 3 370 146 kronor till AB Enköpings Hyresbostäder,
- EMAB lämnar ett aktieägartillskott på 24 370 146 kronor till Ena Energi AB,
- AB Enköpings Hyresbostäder gör en utdelning till EMAB på totalt 2 954 680 kronor.

Beskrivning av ärendet

I enlighet med bolagspolicy för Enköpings kommun, punkt 2.3.1 Ekonomi, 2022-03-30, KS2022/165, har Enköpings Moderbolag AB (EMAB) i uppgift att under verksamhetsåret svara för den operativa ägarrollen för Ena Energi AB (ENA) och AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) inom området skattesamordning av dotterbolagens resultat. Enligt punkt 3 i EMAB:s ägardirektiv ska bolagets nettokostnader finansieras i första hand genom direkt utdelning alternativt koncernbidrag från dotterbolagen. Inriktningen ska vara att bolagets kostnader varje år ska täckas helt, eller delvis, av utdelning alternativt koncernbidrag.

PwC, kommunens auktoriserade revisorer, har tagit fram ett förslag för att optimera koncernens möjlighet till ränteavdrag samtidigt som samtliga bolag undviker att betala skatt. Därför föreslår PwC att EMAB beslutar att ENA lämnar ett koncernbidrag på 3 370 146 kronor till EHB. De skattemässiga dispositionerna medför att koncernens totala skattemässiga underskott ökar med cirka 1 miljoner kronor.

Enligt EMAB styrelsebeslut den 11 november 2023, § 52 ska ENA göra en utdelning på 21 miljoner kronor till EMAB. För att möta ENA:s önskemål om aktieägartillskott föreslås att EMAB beslutar att lämna ett aktieägartillskott på 24 370 146 kronor till ENA. Utöver det så föreslås att EHB gör en utdelning till EMAB på 2 954 680 kronor, vilket är 80 procent mottaget koncernbidrag samt 258 564 kronor, vilket är beloppet enligt begränsningsregeln av värdeöverföring i lagen om allmännyttiga bostadsaktiebolag.

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-18
Presentation, 2024-02-07

Kopia till:
KLF redovisning, för åtgärd

Paragraf 6

Ärendenummer EMAB2023/20

Svar på Ena Energi AB:s frågor gällande FUTURENA 2030

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- sända PM, svar på Ena Energi AB:s frågor angående projektet FUTURENA, daterad 2024-01-23 till Ena Energi AB:s styrelse,
- Ena Energi AB ska återkomma till moderbolaget gällande kommunfullmäktiges uppdrag i ägardirektivet, *att presentera för moderbolaget en långsiktigt hållbar plan, med eller utan produktion av elektricitet*, senast den 10 april 2024.

Beskrivning av ärendet

Ena Energi AB (ENA) har den 11 december 2023 skickat ett officiellt brev med frågor angående projektet FUTURENA, för ny värmeproduktion av Enköping. I det brevet framgår att ENA har ett antal frågor där bolaget behöver svar från Enköpings kommun för fortsatt hantering. Enligt beslut i bolagets styrelse den 21 november översändes dessa frågor till Enköpings moderbolag AB den 11 december 2023.

Kommunledningsförvaltningen i dialog med representant från ENA diskuterat frågorna och kommit fram till ett PM som styrelsen bör besluta att skicka åter till ENA för fortsatt hantering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-23
PM, svar på Ena Energi AB:s frågor angående projektet FUTURENA, 2024-01-23
Ena Energis AB brev, 2023-11-12

Kopia till:
Ena Energi AB, för åtgärd

Paragraf 7

Ärendenummer EMAB2023/43

Svar på Ena Energi AB:s skrivelse angående önskad utökad kommunal borgen

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- tar del av information,
- sända vidare brevet till kommunstyrelsen för medskick i budgetprocessen.

Beskrivning av ärendet

Ena Energi AB (ENA) har den 21 november 2023 inkommit med en skrivelse riktad till Enköpings Moderbolag AB (EMAB), kommunstyrelsen och kommunfullmäktige angående att ENA äskar om en utökad borgen från nuvarande 150 000 000 kronor till 1 500 000 000 kronor för åren 2025 till 2029 avseende byggnation av ersättningsinvesteringar samt en ny anläggning för leverans av fjärrvärme med mera inom Enköpings kommun.

Vilken storlek på borgen ett bolag får styrs av kommunfullmäktiges budgetbeslut. EMAB tar inte ställning kring hur mycket ENA bör ha i kommunal borgen och lämnar därför över utredningen kring storleken på kommunala borgen till kommunstyrelsen för vidare hantering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-17

Brev, Ena Energi AB, 2023-11-21

Kopia till:

Kommunstyrelsen, för åtgärd
Ena Energi AB, för kännedom

Paragraf 8

Ärendenummer EMAB2024/12

Svar på Ena Energi AB:s skrivelse om att bolaget inte uppnår ägardirektivens krav

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- uppdra till Ena Energi AB att återkomma med en plan på åtgärder och beskrivning på hur bolaget ska uppnå ägardirektivets avkastningskrav,
- återkomma med plan och beskrivning senast den 10 april 2024.

Beskrivning av ärendet

Ena Energi AB (ENA) har den 21 november 2023 inkommit med en skrivelse angående att dotterbolaget inte uppnår ägardirektivens krav på avkastning på totalt kapital. Detta uppfyller ENA:s informationsskyldighet till EMAB i enlighet med punkt 5 i ENA:s ägardirektiv.

ENA konstaterar i brevet att bolaget inte uppfyller kommunfullmäktiges uppställda krav på avkastning på totalt kapital. ENA beskriver att bolaget vidtagit åtgärder genom att öka fjärrvärmesaxan under 2024 för att hamna på ett +/- resultat och att bolaget arbetar kontinuerligt med bränsleavtal och bränslekostnaderna.

EMAB konstaterar att ENA enbart beskrivit hur avkastningen ska hamna på ett +/- resultat och inte hur bolaget ska uppnå kommunfullmäktiges uppställda krav. Med anledning av detta uppdrar EMAB till ENA att återkomma med en beskrivning av vilka åtgärder bolaget avser vidta för att uppnå avkastningskravet i ägardirektivet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-19

Brev, Ena Energi AB, 2023-11-21

Kopia till:
Ena Energi AB, för åtgärd
Kommunstyrelsen, för kännedom

Paragraf 9

Ärendenummer EMAB2023/44

Svar på AB Enköpings Hyresbostäders skrivelse angående avkastningskrav

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- ta del av informationen,
- sända vidare brevet till kommunstyrelsen med önskemål att initiera en översyn av AB Enköpings hyresbostäders ägardirektiv.

Beskrivning av ärendet

AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) har den 31 oktober 2023 inkommit med en skrivelse riktad till Enköpings Moderbolag AB (EMAB) angående en önskan att se över de ekonomiska och finansiella målen i ägardirektivet. Detta på grund av de nuvarande målen sattes när EHB hade krav på nyproduktion på 100 bostäder per år samt i en annan ekonomisk omvärld. Kraven på nyproduktion om 100 bostäder per år har sedan dess tagits bort och därtill har det yttre ekonomiska förutsättningar kopplade till omvärldsfaktorer förändrats vilket har givit EHB ökade finansiella kostnader och dessutom har inflationen ökat.

Den 18 januari 2024 genomfördes en ägardialog mellan EMAB och EHB, där diskussion kring brevet och EHB:s ägardirektiv ägde rum. Utifrån ägardialogen och brevet kan EMAB konstatera att en översyn av EHB:s ägardirektiv bör genomföras. Utöver det ska, i enlighet med bolagspolicyn, en översyn av ägardirektiven ske inför varje ny mandatperiod och översynen ska initieras av kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-19

Brev, EHB, 2023-10-31

Mötesanteckningar, ägardialog EHB och EMAB, 2024-01-18

Kopia till:

Kommunstyrelsen, för åtgärd

AB Enköpings Hyresbostäder, för kännedom

Paragraf 10

Ärendenummer EMAB2022/10

Avsluta uppdragen att se över ägardirektiven för AB Enköpings hyresbostäder AB och Ena Energi AB

Beslut

Styrelsen beslutar att:

- avsluta uppdraget att se över ägardirektivet för ENA Energi AB och AB Enköpings Hyresbostäder.

Beskrivning av ärendet

Enköpings Moderbolag AB (EMAB) har under åren 2021–2022 arbetat med en översyn av ägardirektiven för AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) och Ena Energi AB (ENA). Ägardirektivet för Ena Energi AB blev klarhanterat och antogs senare av Kommunfullmäktige och ENA:s bolagsstämma. Arbetet med EHB:s ägardirektiv blev aldrig klart. Eftersom översynen av dotterbolagens ägardirektiv ska initieras och således ägas av kommunstyrelsen, i enlighet med bolagspolicy punkt 2.1.3 bör EMAB:s arbete med en översyn av dotterbolagens ägardirektiv avslutas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-19

Protokollsutdrag EMAB, 2022-08-24, § 4

Protokollsutdrag, EMAB, 2022-03-30, § 8

Kopia till:

Ena Energi AB, för kännedom

AB Enköpings Hyresbostäder, för kännedom

Paragraf 11

Ärendenummer EMAB2023/27

Ändra tid för bolagsstämma den 24 april 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att ordinarie bolagsstämman 2024 startar klockan 09.15.

Beskrivning av ärendet

Styrelsen beslutade den 8 november 2023, § 55 om styrelsens sammanträdesdagar för år 2024. Styrelsen beslutade i samma beslut att ordinarie bolagsstämman skulle genomföras den 24 april 2024 klockan 08.30.

Eftersom att ett konstituerande styrelsemöte ska ske efter bolagsstämman bör bolagsstämma ske i lite mer anslutning till styrelsemöten. Därför bör styrelsen fatta beslut om ny starttid för bolagsstämman den 24 april 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-16
Protokollsutdrag, styrelsen, 2023-11-08, § 55

Kopia till:

Röstombud, EMAB

Paragraf 12

Ärendenummer EMAB2024/7

Meddelandeärende till Enköpings Moderbolag AB

Beslut

Styrelsen tar del av informationen.

Beskrivning av ärendet

Meddelandeärenden är en sammanställning av ärenden och beslut som bör komma Enköpings Moderbolag AB till dels för kännedom.

Följande beslut eller handlingar har inkommit till Enköpings Moderbolag AB för kännedom:

- Årsprogram för styrelsearbetet 2024, Ena Energi AB, 2023-12-19
- Årskalendarium för styrelsen 2024, AB Enköpings Hyresbostäder, 2024-01-25

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2024-01-22

Årsprogram för styrelsearbetet 2024, Ena Energi AB, 2023-12-19

Årskalendarium för styrelsen 2024, AB Enköpings Hyresbostäder, 2024-01-25

Paragraf 13

Ärendenummer EMAB2024/1

Nästa sammanträde

Beslut

Styrelsens nästa sammanträde är den 13 mars 2024 klockan 09.45.

Justerarnas signaturer

Intygas att kopian överensstämmer med originalet

Paragraf 14

Övriga frågor

Beskrivning av ärendet

Ledamot Anders Wikman lyfter en tanke som styrelsen bör ha med sig inför styrelseutbildningen som genomförs den 15 februari 2024. Det är skillnaden mellan styrelsens roll i ett kommunalt bolag respektive nämnder. Styrelsen bör också ha tillgång till lika informationen, vilket styrelsen inte har idag med tanke på att ägardialoger genomförs där moderbolagets- och dotterbolagens presidium träffas och delger varandra information.

Lekmannarevisorn Staffan Karlsson meddelar att revisionen fattat ett beslut angående att genomföra en granskning kring kommunens bolag och dess processer.

Paragraf 15

Mötets avslutande

Beskrivning av ärendet

Ordförande tackar för dagens möte och avslutar mötet klockan 16.10.
