

**Plats och tid** Sammanträdesrummet Kongsvinger, Arvika  
Måndagen den 19 februari 2024, klockan 13:00 - 14:30

**Beslutande ledamöter** Peter Söderström, ordförande  
Ulf Jonsson, 1:e vice ordförande  
Kristina Bengtsson Nilsson, 2:e vice ordförande  
Jonas Ås  
Sigbrith Martinsson  
Anders Skogberg

**Övriga närvarande** Hans Karlsson, VD  
Birgitta Jansson, vice VD  
Nils Nordquist, redovisningsansvarig  
Peter Kjellin, finansstrateg  
Ulrika Sundberg, revisor EY, § 4  
Ida Nilsson, sekreterare

**Justerare** Kristina Bengtsson Nilsson  
**Justerings plats och tid** Digital justering den 21 februari 2024  
**Paragrafer** § 1 - § 10

Protokollet signeras digitalt. Elektroniska underskrifter redovisas på sista sidan av protokollet samt noteras på respektive sida.

**ANSLAGSBEVIS** Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ** Arvika Stadshus AB  
**Sammanträdesdatum** 2024-02-19

**Förvaringsplats för protokollet** Närarkivet

**Underskrift** \_\_\_\_\_  
Mattias Thorängen

## Innehåll

Ärende	Sida
Val av justerare.....	3
Fastställande av dagordning.....	4
Föregående protokoll.....	5
Bokslutsdispositioner.....	6
VD-rapport/Finansiell rapport.....	8
Aktieägartillskott till Arvika Lokal och Mark AB.....	9
Vice VD Arvika Stadshus AB.....	11
Val av ombud årsstämma 2024.....	12
Övriga frågor.....	13
Nästa sammanträde.....	14

Paragraf 1

Dnr

## Val av justerare

### Beslut

Styrelsen utser Kristina Bengtsson Nilsson att tillsammans med ordförande justera dagens protokoll.

### Sammanfattning

Styrelsen har att utse en justerare som tillsammans med ordförande ska justera dagens protokoll.

Paragraf 2

Dnr

## Fastställande av dagordning

### Beslut

Styrelsen fastställer dagordningen.

### Sammanfattning

Dagordningen presenteras för styrelsen.

Paragraf 3

Dnr ASAB/2024:1

## Föregående protokoll

### Beslut

Styrelsen tar del av föregående mötesprotokoll från den 11 december 2023 och lägger det med godkännande till handlingarna.

### Sammanfattning

Föregående mötesprotokoll från den 11 december 2023 presenteras för styrelsen.

Paragraf 4

Dnr ASAB/2024:6

## Bokslutsdispositioner

### Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB uppdrar till de ingående bolagen i koncernen Arvika Stadshus AB att genomföra bokslutsdispositioner i enlighet med "Sammanställning av bokslutsdispositioner i Arvika Stadshus bolagskoncern".

Styrelsen lämnar direktiv till styrelsen i Arvika Teknik AB att föreslå en utdelning på 13,2 mnkr till Arvika Stadshus AB.

### Reservation

Sigbrith Martinsson reserverar sig mot beslutet till förmån för sitt eget tilläggsyrkande.

### Sammanfattning

Arvika Stadshus AB har tillsammans med skattejurister från EY jobbat fram ett förslag till bokslutsdispositioner för Arvika Stadshus bolagskoncern. Förslaget har beretts i kommunens koncernledningsgrupp.

Föreslagen beräkning är framtagen med syftet att se alla bolag som en gemensam helhet och att inom gällande lagar och regelverk minimera skattekostnaden för bolagskoncernen.

Sammanfattat innebär förslaget att de bolag som redovisar överskott lämnar koncernbidrag till de bolag som redovisar underskott. Det nettot av resultat som därefter återstår, ett överskott, hanteras som överavskrivning i de bolag där det finns utrymme för överavskrivningar. Överavskrivning innebär en möjlighet att skjuta beskattningen till kommande år.

Föreslaget innebär att bolagskoncernen för 2023 endast betalar en marginell bolagsskatt.

Föreslaget innehåller också en anteciperad utdelning från Arvika Teknik AB om 13,2 mnkr till moderbolaget Arvika Stadshus AB. Detta i syfte att redovisa ett nollresultat i moderbolaget för räkenskapsåret 2023.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse bokslutsdispositioner och instruktion om utdelning inom Arvika Stadshus bolagskoncern den 16 februari 2024

Bilaga 1: Sammanställning av bokslutsdispositioner i Arvika Stadshus bolagskoncern

## Ekonomiska konsekvenser

Beslutet har ekonomiska konsekvenser för de individuella bolagen, främst i form av likvida transaktioner. Koncernmässigt innebär förslaget inga väsentliga ekonomiska konsekvenser.

## Bedömning om barns rättigheter

Ekonomistabens bedömning är att barnen inte berörs av beslutet.

## Yrkande

Sigbrith Martinsson inkommer med ett skriftligt tilläggsyrkande. I förslaget till bokslutsdispositioner i bokslut 2023 föreslås att Arvika Näringslivscenter AB ska erhålla ett koncernbidrag med 173 000 kronor. Arvika Näringslivscenter AB är ett bolag som verkar i konkurrens med andra näringsidkare i restaurangbranschen i Arvika. Att lämna koncernbidrag för att täcka bolagets underskott innebär en snedvridning av konkurrensen i branschen. Detta är min mening är ett otillbörligt förfarande som inte är förenligt med reglerna i konkurrenslagen 3 kap 27 §. Mot bakgrund av ovanstående yrkar Sigbrith Martinsson att koncernbidrag inte ska lämnas till Arvika Näringslivscenter AB.

Peter Söderström yrkar på att Sigbrith Martinssons tilläggsyrkande avslås.

## Propositionsordning

Ordförande ställer förslagen mot varandra och konstaterar att styrelsen stöder Peter Söderströms förslag om att avslå Sigbrith Martinssons tilläggsyrkande.

## Beslutet skickas till

VD

Vice VD

Redovisningsansvarig

Paragraf 5

Dnr ASAB/2024:4

## VD-rapport/Finansiell rapport

### Beslut

Styrelsen för Arvika Stadshus AB beslutar att godkänna upprättad finansiell rapport efter januari månad 2024 med tillhörande bilagor.

### Sammanfattning

Finansiell rapport per sista januari 2024 innehåller en presentation av likviditets-utvecklingen i kommunkoncernen, resultatuppföljning för Arvika Stadshus AB och utdrag skattekonto Arvika Stadshus AB.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse finansiell rapport den 9 februari 2024

Bilaga 1 – Likviditetsutveckling

Bilaga 2 – Resultatutveckling för bolaget Arvika Stadshus AB

Bilaga 3 – Utdrag skattekonto

### Ekonomiska konsekvenser

Beslutet har inga ekonomiska med konsekvenser.

### Bedömning om barns rättigheter

Ekonomistabens bedömning är att barnen inte berörs av beslutet.

### Beslutet skickas till

VD

Vice VD



Paragraf 6

Dnr ASAB/2024:5

## Aktieägartillskott till Arvika Lokal och Mark AB

### Beslut

Styrelsen beslutar att Arvika Stadshus AB så som ägare av samtliga aktier i Arvika Lokal och Mark AB lämnar ett villkorat aktieägartillskott till Arvika Lokal och Mark AB uppgående till 7 200 000 kronor.

### Sammanfattning

Arvika Lokal och Mark AB (556064–5904) äger produktionsfastigheten, Västby 2:50, i Glava. I bokslutsarbetet 2023 har det framkommit att fastigheten har ett nedskrivningsbehov som uppgår till 7 200 000 kronor. Nedskrivningen innebär att fastighetens bokförda värde minskas samt att en kostnad bokförs i bolagets resultaträkning. Kostnaden för nedskrivningen försämrar Arvika Lokal och Mark AB:s resultat och bolagets egna kapital i den utsträckningen att aktiekapitalet i bolaget blir förbrukat.

För att undvika en kontrollbalansräkningssituation i Arvika Lokal och Mark AB krävs ett tillskott av ägaren, Arvika Stadshus AB.

### Beslutsunderlag

Ekonomistabens tjänsteskrivelse 9 februari 2024

### Bedömning

Värdering av materiella anläggningstillgångar styrs av årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3), Arvika Lokal och Mark AB har inga alternativ redovisningsmässigt än att genomföra en nedskrivning av Väsby 2:50.

För att undvika en kontrollbalansräkningssituation i Arvika Lokal och Mark AB är vår bedömning att ett villkorat aktieägartillskott om 7 200 000 kronor ska lämnas till Arvika Lokal och Mark AB av Arvika Stadshus AB.

### Ekonomiska konsekvenser

Beslutet föranleder ekonomiska konsekvenser i Arvika Stadshus AB, en kostnad om 7 200 00 kronor. Detta då värdet på aktierna i Arvika Lokal och Mark AB behöver skrivas ned i Arvika Stadshus AB i samband med givandet av aktieägartillskottet.

Arvika Stadshus AB

## Bedömning om barns rättigheter

Ekonomistabens bedömning är att beslutet inte har någon effekt på barns rättigheter.

## Yrkande

Sigbrith Martinsson yrkar på att beslutet ska lyda: Styrelsen beslutar att Arvika Stadshus AB så som ägare av samtliga aktier i Arvika Lokal och Mark AB lämnar ett villkorat aktieägartillskott till Arvika Lokal och Mark AB uppgående till 7 200 000 kronor.

## Beslutet skickas till

VD  
Vice VD  
Redovisningsansvarig

Paragraf 7

Dnr ASAB/2024:8

## Vice VD Arvika Stadshus AB

### Beslut

Styrelsen entledigar Birgitta Janson från uppdraget som Vice VD i ASAB.

Vidare uppdrar styrelsen till VD att, till nästa ordinarie styrelsemöte, inkomma med förslag till ny Vice VD, samt att fram till dess tillfälligt förordna lämplig person som tillförordnad Vice VD.

### Bedömning om barns rättigheter

Beslutet bedöms inte påverka barns rättigheter då det är av administrativ karaktär.

### Sammanfattning

För utveckling och förvaltning av Arvika Stadshus AB finns, förutom VD, en funktion som Vice VD.

Som Vice VD har styrelsen tidigare utsett Birgitta Jansson, tillika ekonomichef i Arvika kommun. Birgitta Jansson har nu bett att bli entledigad från uppdraget, från och med 1 mars 2024

En ny Vice VD behöver utses och styrelsen behöver, föreläggas ett förslag till lämplig person. Intill dess behöver en tillförordnad Vice VD tjänstgöra.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Vice VD Arvika Stadshus AB, den 19 februari 2024

### Beslutet skickas till

VD

Paragraf 8

Dnr ASAB/2024:7

## Val av ombud årsstämma 2024

### Beslut

Styrelsen Arvika Stadshus AB beslutar att utse Börje Wahlund till ordinarie ombud vid årsstämmor i Arvika Fastighets AB, Arvika Teknik AB, Arvika Fjärrvärme AB, Arvika Kraft AB, Arvika Kommunnät AB och Arvika Lokal och Mark AB, med Zara Hedelin som ersättare.

Styrelsen Arvika Stadshus AB beslutar att uppdra till bolagets ombud vid årsstämmorna att:

- Godkänna förvaltningsberättelsen och fastställa balansräkningen per den 31 december 2023.
- Bevilja styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för den tid revisionen omfattar
- Besluta om disposition av bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen
- Besluta att årsarvode till ordföranden och styrelsens ledamöter ska utgå enligt kommunens grunder för årsarvoden till förtroendevald samt sammanträdesersättningen enligt kommunens grunder för ersättning för förtroendevalda för deltagande i sammanträden, förrättningar mm ska utgå till ordföranden, styrelsens ledamöter samt lekmanarevisor
- Besluta att arvode till auktoriserad revisor ska utgå enligt räkning
- Konfirmera kommunfullmäktiges beslut om styrelseledamöter och ersättare
- Utse Johan Eklund till revisor och Ulrika Sundberg som dennes ersättare

### Sammanfattning

Varje år ska de kommunala bolagen Arvika Fastighets AB, Arvika Teknik AB, Arvika Fjärrvärme AB, Arvika Kraft AB, Arvika Kommunnät AB och Arvika Lokal och Mark AB hålla årsstämma. Till varje årsstämma ska ett ombud utses.

### Beslutsunderlag

Arvika Stadshus AB:s tjänsteskrivelse den 12 februari 2024

### Beslutet skickas till

VD  
Ombud

Paragraf 9

Dnr ASAB/2024:3

## Övriga frågor

## Sammanfattning

Inga övriga frågor.

Paragraf 10

Dnr


## Nästa sammanträde

### Sammanfattning


Nästa styrelsemöte är den 8 april 2024. Strategidygn för styrelsen den 7–8 mars.

# UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	IDA ULRIKA CECILIA NILSSON	
TID:	2024-02-21 09:57:39 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08d176edfecb20787aeed8de2f1c5fdcf6	

NAMN:	PETER SÖDERSTRÖM	
TID:	2024-02-21 10:39:08 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_097a4017314d025926e0c21d5d5f8f2858	

NAMN:	KRISTINA BENGTTSSON NILSSON	
TID:	2024-02-21 10:41:01 +01:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_0921b0e772eaae46340531c4c8718167df	

Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2024-02-21 10:41:06 +01:00  
Ref: 115339SE  
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)