

Dnr 13KS/0595

Kommunstyrelsen 2013-11-26 § 221

## Inrättande av moderbolag för kommunkoncernen

### Kommunstyrelsens förslag

1. Värmdö Simhall AB (vilande bolag) ombildas till att vara moderbolag i en aktiebolagsrättslig koncern där Värmdö Bostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsberg porslinmuseum AB är delägda dotterbolag,
2. Moderbolaget ska ha firman "Kommunhuset AB" och ha ett aktiekapital på 60 000 000 kronor (sextio miljoner kronor) som skapas genom nyemission alternativt genom fondemission.
3. Aktierna i Värmdö Bostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsberg Porslinsmuseum AB överlåtes till moderbolaget på de villkor som framgår av upprättade avtalsförslag avseende aktieöverlåtelse (bilaga 1-4).
4. Värmdö Simhall ABs bolagsordning revideras i enlighet med bilaga 5.
5. Bolagsstyrelsen ska bestå av 5 ordinarie ledamöter och 2 suppleanter. De ordinarie ska bestå av kommunstyrelsens ordförande, ordförandena i Värmdö Bostäder AB och Värmdö Hamnar AB samt två övriga ledamöter från kommunstyrelsen och som suppleanter ordföranden i Gustavsbergbadet AB och ytterligare en suppleant, ordföranden i Gustavsbergs Porslinsmuseum AB föreslås adjungeras till styrelsen.
6. Två personer utses till lekmannarevisorer för tiden till den bolagsstämma som infaller närmast efter nästa val till kommunfullmäktige.
7. Arvode ska utgå i enlighet med Gemensamma bestämmelser för arvoden till förtroendevalda i Värmdö kommun.

### Kommunstyrelsens beslut

8. Kommunstyrelsen noterar att kommunstyrelsens ordförande har utsetts till ombud för kommunen i enlighet med kommunstyrelsens reglemente på samtliga bolagsstämmor och årsstämmor i helägda kommunala bolag.
9. Kommunens ombud vid bolagsstämma i moderbolaget instrueras att besluta om införande av bolagsordning i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

### Beslutsnivå

P. 1 - 7 kommunfullmäktige

P. 8 - 9 kommunstyrelsen

### Ärendebeskrivning

I dagsläget äger Värmdö kommun fem bolag; Värmdö Bostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsbergs Porslinmuseum AB samt Värmdö Simhall AB (vilande bolag). Efter granskning från kommunens revisorer avseende kommunens styrning av de kommunala bolagen har fråga uppkommit om möjligheten att bilda ett moderbolag.

Nu föreslås att Värmdö Simhall AB (vilande bolag) ska vara moderbolag i en aktiebolagsrättslig koncern innefattande kommunens helägda bolag. Kommunen kan få stora samordningsvinster vid inrättandet av ett moderbolag vilket skulle förenkla styrning och ledning av de kommunalt helägda bolagen.

#### **Handlingar i ärendet**

Inrättande av moderbolag för kommunkoncernen, KKK 2013-11-11

#### **Reservationer och protokollsanteckningar**

Det antecknas till protokollet att Per-Olof Fransson (KD) inte deltar i kommunstyrelsens beslut.

S-gruppen lämnar följande protokollsanteckning:

”XXX”

Malin Åberg Aas (MP) lämnar följande protokollsanteckning:

”XXX”

#### **Sändlista**

KF

---



Handläggare  
Frida Ragnarsson  
Kanslienheten

Diarlenummer  
13KS/

Kommunstyrelsen

## Inrättande av moderbolag för kommunkoncernen

### Förslag till beslut

1. Värmdö simhall AB (vilande bolag) ombildas till att vara moderbolag i en aktiebolagsrättslig koncern där VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsberg porslinmuseum AB är helägda dotterbolag,
2. Moderbolaget ska ha firman ”Skogsbo AB” och ha ett aktiekapital på 60 000 000 kronor (sextio miljoner kronor).
3. Aktierna i VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsberg Porslinmuseum AB överlåtes till moderbolaget på de villkor som framgår av upprättade avtalsförslag avseende aktieöverlåtelse (bilaga 1-4).
4. Värmdö simhall ABs bolagsordning revideras i enlighet med bilaga 5.
5. Kommunstyrelsens ordförande, 1:e vice ordförande, 2:e vice ordförande, ordföranden i VBAB, ordföranden i VHAB, ordföranden i GHAB, ordföranden i GBAB samt ytterligare en ledamot från kommunstyrelsen utses till styrelseledamöter i moderbolaget och ytterligare tre personer utses till suppleanter i moderbolaget för tiden till den ordinarie bolagsstämma som följer närmast efter nästa val till kommunfullmäktige.
7. Två personer utses till lekmannarevisorer för tiden till den bolagsstämma som infaller närmast efter nästa val till kommunfullmäktige,
8. Arvode ska utgå i enlighet med Gemensamma bestämmelser för arvoden till förtroendevalda i Värmdö kommun.
9. Kommunstyrelsens ordförande utses till ombud för kommunen på samtliga bolagsstämmor i moderbolaget för tiden till och med den 31 december 2014,
10. Kommunens ombud vid bolagsstämma i moderbolaget instrueras att besluta om införande av bolagsordning i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

### Beslutsnivå

- p. 1-9 beslutas av kommunfullmäktige
- p. 10 beslutas av kommunstyrelsen

## Sammanfattning

Här föreslås att Värmdö Simhall AB (vilande bolag) ska vara moderbolag i en aktiebolagsrättslig koncern innefattande kommunens helägda bolag. Kommunen kan få stora samordningsvinster vid inrättandet av ett moderbolag vilket skulle förenkla styrning och ledning av de kommunalt helägda bolagen.

## Bakgrund

I dagsläget äger Värmdö kommun fem bolag; VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB och Gustavsbergs Porslinmuseum AB samt Värmdö simhall AB (vilande bolag). Efter granskning från kommunens revisorer avseende kommunens styrning av de kommunala bolagen har fråga uppkommit om möjligheten att bilda ett moderbolag. Syftet har varit bland annat att förenkla, tydliggöra och stärka styrningen av bolagen.

## Ärendebeskrivning

### Några begrepp

Begreppen moderbolag, dotterbolag och koncern definieras i 1 kap. 11 § aktiebolagslagen (ABL). Om ett aktiebolag äger aktier som representerar mer än hälften av rösterna i ett annat aktiebolag är det senare bolaget ett dotterbolag och det förstnämnda moderbolag. Moder- och dotterbolag utgör tillsammans en koncern. En koncern kan enligt bestämmelsen även föreligga under andra omständigheter, förutsatt att moderbolaget har ett bestämmande inflytande över dotterbolaget på sätt som anges i lagen.

Varje aktiebolag i en koncern utgör ett eget rättssubjekt skilt från övriga bolag och koncernen som helhet. I ekonomiskt hänseende betraktas emellertid koncernen ofta som en enhet och det är vanligt med olika former av värdeöverföringar mellan bolagen i form av s.k. koncernbidrag.

Ibland talas om kommunala koncerner även om det inte finns något aktiebolag som är moderbolag. Kommunen som aktieägare ses då som moderföretag i den kommunala koncernen. Det är då inte frågan om en aktiebolagsrättslig koncern eller en s.k. äkta koncern. Ibland talas om "oäkta" eller "orena" koncerner. Reglerna om koncernbidrag och transaktioner mellan koncernbolag är inte tillämpliga när olika aktiebolag ägs direkt av en kommun. Däremot kan kommunen, i likhet med andra aktieägare, utöva styrning över sina bolag genom att ägardirektiv.

Det följer av 7 kap. årsredovisningslagen (ÅRL) att ett moderbolag som huvudregel årligen ska upprätta en koncernredovisning med balansräkning, resultaträkning, noter och förvaltningsberättelse avseende hela koncernen.

### Koncernbildning - process

#### Ägare i dag

Värmdö kommun är idag ensam ägare till aktierna i Värmdö simhall AB, VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB, Gustavsbergs

Porslinsmuseum AB. För att en koncern ska kunna bildas kan Värmdö kommun använda ett bolag som i dag är vilande, Värmdö simhall AB, som i sin tur ska äga aktierna i de fyra övriga kommunala bolagen.

### **Beslutsprocess**

Det krävs ett antal beslut av kommunfullmäktige för att kunna bilda en koncern och överföra uppgifter till ett moderbolag. Enlig 3 kap. 16 § kommunallagen (KL) krävs beslut av kommunfullmäktige för att en kommun ska kunna lämna över vården av en kommunal angelägenhet till ett aktiebolag. Det följer av 3 kap. 17 § KL att fullmäktige i ett sådant fall ska fastställa det kommunala ändamålet med verksamheten, se till att det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten anges i bolagsordningen och se till att det anges i bolagsordningen att fullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Fullmäktige ska också utse samtliga styrelseledamöter och två lekmannarevisor i moderbolaget. Dessa bör vara politiker i Värmdö kommun på hög nivå, förslagsvis kommunstyrelsens presidium.

Kommunfullmäktige måste också fatta beslut om arvoden för styrelse och revisorer.

Kommunfullmäktige måste även besluta att kommunen ska sälja sina aktier i VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergbadet AB, Gustavsbergs Porslinsmuseum AB till moderbolaget och godkänna avtal om aktieöverlåtelse. När försäljningspris bestämts kan avtal om aktieöverlåtelser kunna upprättas mellan kommunen och moderbolaget, eftersom det rör sig om en intern försäljning.

Kommunfullmäktige bör även besluta om ägardirektiv för moderbolaget. Ägardirektiven hanteras dock ej i denna tjänsteskrivelse.

### **Beslut av moderbolaget**

För att kommunen ska kunna genomföra bildandet av koncernen krävs beslut vid moderbolagets bolagsstämma. Detta innebär att kommunfullmäktige, eller vid delegation kommunstyrelsen, ska utse ombud till stämman. Samtidigt bör en ombudsinstruktion utfärdas. I ombudsinstruktionen bör det framgå hur ombudet ska rösta i de ärenden som förekommer vid stämman, bl.a. i fråga om bolagsordning och ägardirektiv. Moderbolagets styrelse ska också utse verkställande direktör, vilket rekommenderas vara kommundirektören i Värmdö kommun. Detta för att skapa en samordnad administration av de kommunala bolagen och förvaltningen.

### **Omvärldsbevakning**

En kartläggning har gjorts av organisationsstrukturen för helägda, kommunala bolag inom övriga kommuner i Stockholms län. Drygt hälften av kommunerna har valt att samla sina helägda aktiebolag under ett moderbolag. Inom vissa större kommuner finns även organisationer med flera moderbolag med dotterbolag på olika nivåer. Detta gäller exempelvis Stockholms stad och Solna stad. De kommuner som inte har valt en organisation med moderbolag lösning har som regel endast något enstaka helägt aktiebolag.

## Bedömning

### Ekonomiska konsekvenser

#### 1. Resultatutjämnning

Reglerna om koncernbidrag finns i 35 kap. inkomstskattelagen (IL). För att koncernbidrag ska vara tillåtna ställer skattelagstiftningen högre krav på gemenskap än vad som görs civilrättsligt i aktiebolagslagen. För att ett aktiebolag ska omfattas av koncernbidragsreglerna krävs att bolaget uppfyller kraven för det s.k. kvalificerade koncernbegreppet i 35 kap. 2 § IL. Detta innebär att för att utgöra moderföretag i skatterättslig bemärkelse måste ett aktiebolag äga mer än 90 % av aktierna i ett annat aktiebolag.

Koncerner i sig utgör inte skattesubjekt, utan varje enskilt aktiebolag utgör ett självständigt skattesubjekt. För att valet av organisationsform – ett aktiebolag eller flera aktiebolag i en koncern – inte ska styras av skattemässiga överväganden finns särskilda regler som under vissa förutsättningar medger att inkomster förs över från ett aktiebolag till ett annat genom koncernbidrag. Om de formella förutsättningarna för koncernbidrag föreligger behandlas bidraget som en avdragsgill kostnad hos givaren och som en skattepliktig intäkt hos mottagaren. Syftet med reglerna om koncernbidrag är att skattebelastningen för en koncern varken bör vara större eller mindre än om verksamheten hade bedrivits i ett enda bolag.

Lämmandet av koncernbidrag innebär en renodlad inkomstöverföring och resultatutjämnning mellan inom koncernen. Inkomstöverföringen är vederlagsfri.

Koncernbidrag innebär att utdelningsbart kapital kan föras mellan de aktiebolag som ingår i koncernen utan att skatteeffekter uppkommer. Det aktiebolag som lämnar koncernbidrag slipper betala bolagsskatt på motsvarande belopp. Det aktiebolag som tar emot koncernbidrag slipper i sin tur skatt på det mottagna beloppet – förutsatt att det finns ett underskott i det mottagande bolaget. Fördelen med koncernbidrag är alltså att det går att jämna ut resultatet i en koncern – vinster i vissa aktiebolag kan kvittas mot förluster i andra aktiebolag. Det går däremot inte att lämna koncernbidrag till någon som inte ingår i den aktiebolagsrättsliga koncernen. Koncernbidrag kan alltså inte lämnas till kommunen.

#### 2. Samordning av verksamheter

##### 2.1. Samordnad finansverksamhet

En samordnad finansverksamhet innebär att man kan effektivisera och utnyttja stordriftsfördelar inom upplåning, kapitalflöden, likviditetshantering och övriga finansiella tjänster.

##### 2.2. Samordnade inköpsverksamhet

Genom en samordnad och utvecklad inköpsprocess i form av upphandlingar, tecknande av ramavtal etc. kan arbetsbesparande och kostnadseffektiva inköp erhållas.

##### 2.3. Samordnat administrativt stöd

Samordning kan göras av administrativt stöd till verksamheten t.ex. ifråga om ekonomi, personal och upphandling.

#### 2.4. Enklare beslutsprocess

Beslutsgången kan i många fall ske enklare och snabbare i bolagsform.

I 7 kap. aktiebolagslagen finns formregler om bolagsstämman som syftar till att skydda aktieägarna mot överrumpling och skydda deras rätt att delta i beslutsfattandet i bolaget. Detta gäller t.ex. bestämmelserna om hur kallelse ska ske till stämman, vilka handlingar som ska skickas ut och förfarandet på stämmosammanträdet. Eftersom det är skyddsregler till förmån för aktieägarna är det möjligt att frånga dem med samtliga aktieägares samtycke. I ett moderbolag där kommunen är ensam ägare behöver alltså kommunen inte iaktta dessa formkrav, utan kan själv samtycka till att beslut fattas trots att t.ex. tiden för kallelsen skett för sent. Bolagsstämman kan också genomföras genom ett per capsulam – förfarande, dvs. utan sammanträde, s.k. "pappersstämma". Det är även möjligt att genomföra ett styrelsemöte per capsulam. Vid fullmäktige- och nämndsammanträden finns däremot krav på närvaro enligt kommunallagen.

Ett aktiebolag har inte samma krav på formella delegationsbeslut som en kommun. Den verkställande direktören har enligt 8 kap. 29 § ABL rätt att sköta den löpande förvaltningen, förutsatt att han eller hon håller sig inom styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören får dessutom utan styrelsens bemyndigande vidta åtgärder som med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av ovanligt slag eller av stor betydelse, om styrelsens beslut inte kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolagets verksamhet. I sådana fall skall styrelsen så snart som möjligt underrättas om åtgärden.

#### Konsekvenser för miljön

Inga konsekvenser för miljön uppkommer vid bildandet av moderbolag.

#### Konsekvenser för medborgarna

Kommunens roll som ägare blir tydligare då moderbolaget utgör en sammanhållen funktion för att hantera ägarrollen. Moderbolaget ansvarar för att ägarens, dvs. kommunens medborgares intressen tas till vara på ett optimalt sätt i fråga om koncernens övergripande utveckling, strategiska planering samt styrningen av de ekonomiska och finansiella resurserna. Det blir också möjligt att få till stånd en effektiv uppföljning av verksamhetens inriktning och omfattning. Detta möjliggör kostnadseffektivitet och att kommunens samlade resurser utnyttjas på bästa sätt.

Kommunens bolagsstruktur blir tydligare. Detta gäller både kopplingen mellan kommunen och bolagen och mellan bolagen sinsemellan.

#### Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Biläggs ej
1.	Avtalsförslag avseende aktieöverlåtelse	
2.	Bolagsordning Kommunhuset AB	



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stellan Folkesson'.

Stellan Folkesson  
Kommundirektör

Maria Larsson Ajne  
Kanslichef



Mellan Värmdö kommun, 212000-0035, 134 81 GUSTAVSBERG (Säljaren) och Värmdö simhall AB, 556736-3907, 134 81 Gustavsberg under firmaändring Kommunhuset AB (Köparen) har idag ingåtts följande

## AVTAL OM ÖVERLÅTELSE AV AKTIER

### 1. Bakgrund

Säljaren äger samtliga aktier i Gustavsbergbadet AB, 556519-0963 (Bolaget). Bolaget har ett registrerat aktiekapital om tjugofem miljoner (25.000.000) kronor fördelat på tjugofemtusen (25.000) aktier.

### 2. Överlåtelse och köpeskilling

Säljaren överlåter till Köparen samtliga aktier i Bolaget för en köpeskilling om 5 000 000 kronor (fem miljoner kronor).

En tilläggsköpeskilling ska erläggas per den 1 maj 2014. Tilläggsköpeskillingen beräknas på sådant sätt att denna tillsammans med köpeskillingen för samtliga fyra (4) bolag, dvs Värmdöbostäder AB, Gustavsbergbadet AB, Gustavsberg Porslinsmuseum AB samt Värmdö Hamnar AB enligt aktieöverlåtelseavtal, uppgår till belopp motsvarande i Värmdö kommun bokfört värde 2012-12-31 för dessa fyra bolag minskat med underskott i verksamheten 2013 i Gustavsbergbadet AB och Gustavsbergs Porslinsmuseum AB, vilket normalt skulle föranleda nedskrivning i aktievärdet i kommunens redovisning. I den utsträckning Värmdö kommun väljer att utge driftbidrag utöver vad som tidigare beslutats, alternativt aktieägartillskott, till något av berörda bolag ska dock sådan minskning av tilläggsköpeskillingen inte ske.

### 3. Tillträde och betalning, m.m.

Överlåtelsen av aktierna sker den 2013-12-31 (Tillträdesdagen).

Köpeskillingen ska betalas på Tillträdesdagen genom överföring till det bankkonto som Säljaren anvisar.

På tillträdesdagen ska Säljaren överlämna samtliga handlingar avseende Bolaget till Köparen.

### 4. Garantier

Köparen är väl förtrogen med Bolagets ekonomiska ställning och verksamhet. Mot denna bakgrund lämnar Säljaren inga garantier.

---

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Gustavsberg den

För Värmdö kommun

.....

.....

Gustavsberg den

För Värmdö simhall AB

.....

.....

Mellan Värmdö kommun, 212000-0035, 134 81 GUSTAVSBERG (Säljaren) och Värmdö simhall AB, 556736-3907, under firmaändring till Kommunhuset AB, 134 81 Gustavsberg (Köparen) har idag ingåtts följande

## AVTAL OM ÖVERLÅTELSE AV AKTIER

### 1. Bakgrund

Säljaren äger samtliga aktier i Värmdö Hamnar AB, 556649-8068 (Bolaget). Bolaget har ett registrerat aktiekapital om sju miljoner åttahundratusen (7.800.000) kronor fördelat på sjuttioåttatusen (78.000) aktier.

### 2. Överlåtelse och köpeskilling

Säljaren överlåter till Köparen samtliga aktier i Bolaget för en köpeskilling om 15 000 000 kronor (femton miljoner kronor).

### 3. Tillträde och betalning, m.m.

Överlåtelsen av aktierna sker den 2013-12-31 (Tillträdesdagen).

Köpeskillingen ska betalas på Tillträdesdagen genom överföring till det bankkonto som Säljaren anvisar.

På tillträdesdagen ska Säljaren överlämna samtliga handlingar avseende Bolaget till Köparen.

### 4. Garantier

Köparen är väl förtrogen med Bolagets ekonomiska ställning och verksamhet. Mot denna bakgrund lämnar Säljaren inga garantier.

-----

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Gustavsberg den

Gustavsberg den

För Värmdö kommun

För Värmdö simhall AB

.....

.....

.....

.....



Mellan Värmdö kommun, 212000-0035, 134 81 GUSTAVSBERG (Säljaren) och Värmdö simhall AB, 556736-3907, under firmaändring till Kommunhuset AB, 134 81 Gustavsberg (Köparen) har idag ingåtts följande

## AVTAL OM ÖVERLÅTELSE AV AKTIER

### 1. Bakgrund

Säljaren äger samtliga aktier i Gustavsbergs Porslinmuseum AB, 556602-0490 (Bolaget). Bolaget har ett registrerat aktiekapital om femhundrausen (500.000) kronor fördelat på femtusen (5.000) aktier.

### 2. Överlåtelse och köpeskilling

Säljaren överlåter till Köparen samtliga aktier i Bolaget för en köpeskilling om 300 000 kronor (trehundrausen kronor).

### 3. Tillträde och betalning, m.m.

Överlåtelsen av aktierna sker den 2013-12-31 (Tillträdesdagen).

Köpeskillingen ska betalas på Tillträdesdagen genom överföring till det bankkonto som Säljaren anvisar.

På tillträdesdagen ska Säljaren överlämna samtliga handlingar avseende Bolaget till Köparen.

### 4. Garantier

Köparen är väl förtrogen med Bolagets ekonomiska ställning och verksamhet. Mot denna bakgrund lämnar Säljaren inga garantier.

-----

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Gustavsberg den

Gustavsberg den

För Värmdö kommun

För Värmdö simhall AB

.....

.....

.....

.....



Mellan Värmdö kommun, 212000-0035, 134 81 GUSTAVSBERG (Säljaren) och Värmdö simhall AB 556736-3907, under firmaändring till Kommunhuset AB, 134 81 Gustavsberg (Köparen) har idag ingåtts följande

## AVTAL OM ÖVERLÅTELSE AV AKTIER

### 1. Bakgrund

Säljaren äger samtliga aktier i Värmdöbostäder AB, 556476-2176 (Bolaget). Bolaget har ett registrerat aktiekapital om tjugofem miljoner (25.000.000) kronor fördelat på tjugofemtusen (25.000) aktier.

### 2. Överlåtelse och köpeskilling

Säljaren överlåter till Köparen samtliga aktier i Bolaget för en köpeskilling om 25 000 000 kronor (tjugofem miljoner kronor).

### 3. Tillträde och betalning, m.m.

Överlåtelsen av aktierna sker den 2013-12-31 (Tillträdesdagen).

Köpeskillingen ska betalas på Tillträdesdagen genom överföring till det bankkonto som Säljaren anvisar.

På tillträdesdagen ska Säljaren överlämna samtliga handlingar avseende Bolaget till Köparen.

### 4. Garantier

Köparen är väl förtrogen med Bolagets ekonomiska ställning och verksamhet. Mot denna bakgrund lämnar Säljaren inga garantier.

-----

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Gustavsberg den

Gustavsberg den

För Värmdö kommun

För Värmdö simhall AB

.....

.....

.....

.....





**BOLAGSORDNING Kommunhuset AB**  
**Org.nr 556736-3907**

**1. Firma**

Bolagets firma är Kommunhuset Aktiebolag.

**2. Styrelsens säte**

Styrelsen ska ha sitt säte i Värmdö, Stockholms län.

**3. Föremål för bolagets verksamhet**

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att som moderbolag äga och förvalta aktier i aktiebolag som Värmdö kommun använder för sin verksamhet.

**4. Ändamålet med bolagets verksamhet**

Ändamålet med bolagets verksamhet är att genom en koncernbildning av företag, som ingår i Värmdö kommuns totala organisation, åstadkomma en samordning för optimalt resursutnyttjande.

**5. Fullmäktiges rätt att ta ställning**

Värmdös kommunfullmäktige ska ges tillfälle att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

**6. Aktiekapital**

Aktiekapitalet ska vara lägst 50 000 000 kronor (femtio miljoner kronor) och högst 100 000 000 (hundra miljoner kronor) kronor.

**7. Antalet aktier**

Antalet aktier ska vara lägst 50 000 aktier och högst 100 000.

**8. Styrelse**

Styrelsen ska bestå av lägst fyra och högst åtta ledamöter med högst tre suppleanter. Värmdös kommunfullmäktige väljer styrelse för tiden från den årsstämma som följer närmast efter val till kommunfullmäktige intill slutet av den årsstämma som följer närmast efter nästa val till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

**9. Revisor**

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper, koncernredovisningen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning väljer bolagsstämman två revisorer. Revisor och suppleant ska vara auktoriserade revisorer. Revisorns och suppleantens uppdrag gäller till slutet av den årsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

## **10. Lekmannarevisor**

För samma mandatperiod som gäller för bolagets revisor ska Värmdös kommunfullmäktige välja två lekmannarevisorer.

## **11. Kallelse till bolagsstämma**

Kallelse till bolagsstämma skall ske genom brev med posten till aktieägarna tidigast fyra och senast två veckor före stämman.

## **12. Ärenden på årsstämman**

På årsstämman skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av justeringsmän.
4. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad.
5. Godkännande av dagordning.
6. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport samt koncernredovisningen och koncernrevisionsberättelsen.
7. Beslut om fastställelser av resultaträkningen och balansräkningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen.
8. Beslut om dispositioner av bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen.
9. Beslut om ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören.
10. Anmälan av Värmdös kommunfullmäktiges val av styrelseledamöter och suppleanter.
11. Val av en revisor och en revisorssuppleant.
12. Anmälan av Värmdös kommunfullmäktiges val av lekmannarevisor med suppleant.
13. Fastställelse av arvoden till styrelsen, revisorerna och suppleanterna.
14. Ägardirektiv
15. Annat ärende, som ska tas upp på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

## **13. Räkenskapsår**

Bolagets räkenskapsår skall vara kalenderår (1 januari – 31 december).

## **14. Firmateckning**

Styrelsen får inte bemyndiga annan än styrelseledamot eller verkställande direktören att teckna bolagets firma. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

## **15. Ändring av bolagsordning**

Denna bolagsordning får inte ändras utan Värmdös kommunfullmäktiges godkännande. Sådant godkännande krävs dock inte om ändringen är föranledd av lagändring.