



Handläggare
Anders Boman
Nämndsekreterariatet

Diarienummer
2017KS/0253

Kommunstyrelsen

De kommunala bolagens årsredovisningar för 2016

Förslag till beslut

1. *[Förslag till beslutslydelse gällande instruktion till ombuden vid de hel- och delägda kommunala bolagens årsstämmor meddelas snarast efter att revisionsberättelserna för respektive bolag överlämnats av kommunens revisorer.]*
2. Kommunfullmäktige noterar årsredovisningarna avseende 2016 för Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB.
3. Kommunstyrelsens beslut gällande prövning av de kommunala bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet anmäls.
4. Kommunstyrelsens ordförande utses, med styrelsens 1:e vice ordförande som ersättare, till ombud vid de hel- och delägda kommunala bolagens (Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB) årsstämmor 2017.
5. Verksamheterna i kommunens hel- och delägda aktiebolag – Kommunhuset i Värmdö AB, Gustavsbergbadet AB, Gustavsbergs Porslinsmuseum AB, VärmdöBostäder AB, samt Värmdö Hamnar AB – bedöms under år 2016 ha bedrivits i förenlighet med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt samt inom de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.

Beslutsnivå

- 1.-3. Kommunfullmäktige
4-5. Kommunstyrelsen

Sammanfattning

De kommunala bolagen har inkommit med sina årsredovisningar för 2016, inför godkännande av respektive bolags årsstämma.

I samband med hanteringen av bolagens årsredovisningar prövar kommunstyrelsen, i enlighet med kommunallagens 6 kap 1a §, om den verksamhet som bedrivits i de kommunala bolagen bedöms ha varit i förenlighet med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt samt inom de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.

Bakgrund

Styrelserna i kommunens bolag har, i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen, upprättat sina årsredovisningar för verksamhetsåret 2016. Det åligger nu respektive bolags årsstämma att fastställa årsredovisningarna. Stämmoombuden skall innan stämmobeslutet ha mottagit instruktioner från ägaren huruvida årsredovisningarna ska godkännas samt om styrelserna och VD ska beviljas ansvarsfrihet.

Enligt kommunallagen 6 kap 1a § åligger det kommunstyrelsen att årligen pröva om den verksamhet som de kommunala bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunstyrelsens prövning görs i samband med hanteringen av bolagens årsredovisningar.

Ärendebeskrivning

Koncernmoderbolaget Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) har genomfört en granskning av dotterbolagens verksamhet och lämnat sin bedömning av verksamheternas bedrivande. Sammantaget konstaterar styrelsen för KIVAB att dotterbolagen i koncernen bedriver sina verksamheter i enlighet med de fastställda kommunala ändamålen för respektive bolag och inom ramen för de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.

Koncernmoderbolaget har i sina granskningar inte prövat den egna verksamheten eller uppfyllandet av de egna ägardirektiven. Bolaget redovisar istället sin bedömning i sin förvaltningsberättelse för 2016, nämligen att årets verksamhet bedrivits i förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Bedömning

Bolagens årsredovisningar och ansvarsfrihet för styrelserna

På grund av en försenad revisionsprocess har vid denna skrivelses upprättande några revisionsberättelser för KIVAB-koncernens bolag inte inkommit från kommunens revisorer. Att sådana överlämnats är en förutsättning för att ett förslag till beslutslydelse ska kunna lämnas avseende hur ombuden vid respektive bolags årsstämma uppdras att rösta beträffande:

- fastställelse av resultat- och balansräkningar,
- disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen, samt
- ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören för 2016 års förvaltning.

Revisorerna har dock muntligen låtit meddela att *"revisionsberättelserna för samtliga hel- och delägda bolag kommer att vara utformade enligt standardutformning"*. Detta innebär att omedelbart efter att revisionsberättelserna formellt överlämnats – och dessa i sin utformning överensstämmer med revisorernas muntliga information, kan ett förslag med följande lydelse föreligga:

1. Ombuden vid de hel- och delägda kommunala bolagens (Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB) årsstämmor får i uppdrag att vid respektive årsstämma 2017 rösta i enlighet med av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande
 - fastställelse av resultat- och balansräkningar,
 - disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen, samt
 - ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter och verkställande direktören för 2016 års förvaltning.

Prövning av bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet

Verksamheterna i kommunens hel- och delägda aktiebolag – Kommunhuset i Värmdö AB, Gustavsbergbadet AB, Gustavsbergs Porslinsmuseum AB, VärmdöBostäder AB, samt Värmdö Hamnar AB – bedöms under år 2016 ha bedrivits i förenlighet med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt samt inom de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet innebär inga ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för miljön

Ärendet innebär inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Ärendet möjliggör för kommunens medlemmar att ställa bolagens verksamheter under kommunalrättslig bedömning. Bolagens beslut fattas formellt enligt aktiebolagslagen och kan därför inte underställas laglighetsprövning. Eventuella frånsteg i bolagen från ändamål och befogenheter kan dock prövas indirekt genom att på vanligt sätt överklaga kommunstyrelsens prövningsbeslut.

Konsekvenser för barn

Ärendet innebär inga konsekvenser för barn.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Årsredovisning 2016 för Kommunhuset i Värmdö AB	Biläggs
2	Årsredovisning 2016 för Gustavsbergbadet AB	Biläggs
3	Årsredovisning 2016 för Gustavsbergs Porslinsmuseum AB	Biläggs
4	Årsredovisning 2016 för VärmdöBostäder AB	Biläggs
5	Årsredovisning 2016 för Värmdö Hamnar AB	Biläggs

Camilla Broo
Kommundirektör

Frida Nilsson
Sektorschef administration