



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§132

Dnr KS 2022-1517

Aktieägartillskott till Norrtälje Vaktmästaren 6 AB Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar att lämna aktieägartillskott på 2 500 000 kronor till det helägda aktiebolaget Norrtälje Vaktmästaren 6 AB, organisationsnummer 559003-0044.

Sammanfattning av ärendet

Norrtälje kommun förvärvade bolaget 2019-04-17 som en del av samhällsutvecklingen inom kommunen. Bolaget äger och förvaltar fastigheten Vaktmästaren 6. På bolagets mark finns en byggnad som har driftkostnader som el, vatten, försäkring m.m. och administrationskostnader för redovisning och revision. En prognos likviditet visar bedömda kostnader från 2022-08-31 fram till och med år 2023-12-31. Kostnaderna bedöms uppgå till 1 000 000 kronor fram till och med 2023-12-31. Bolaget har endast 22 050,00 kronor i likvida medel per 2022-11-15 vilket kräver tillskott av likvida medel. Enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen ska kontrollbalansräkning upprättas inom 6 månader när halva aktiekapitalet är förbrukat. I bokslut 2022-12-3 kommer mer än halva aktiekapitalet förbrukat vilket kräver ytterligare aktiekapital i form av aktieägartillskott. Ett aktieägartillskott på 2,5 mnkr ger bolaget likvida medel för kommande års drift samt återställer och ger bolaget en nivå på det egna kapitalet som uppskattas hålla fram till år 2025.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Aktieägartillskott Norrtälje Vaktmästaren 6 AB
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

KSK Ekonomiavdelning
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Germund Jonsson
Titel: Ekonomidirektör
E-post: germund.jonsson@norrtalje.se

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Aktieägartillskott till Norrtälje Vaktmästaren 6 AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår
Kommunstyrelsen föreslår
Kommunfullmäktige beslutar

Lämna aktieägartillskott på 2 500 000 kronor till det helägda aktiebolaget Norrtälje Vaktmästaren 6 AB, organisationsnummer 559003-0044.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Norrtälje kommun förvärvade bolaget 2019-04-17 som en del av samhällsutvecklingen inom kommunen. Bolaget äger och förvaltar fastigheten Vaktmästaren 6. På bolagets mark finns en byggnad som har driftkostnader som el, vatten, försäkring m.m. och administrationskostnader för redovisning och revision.

En prognos likviditet visar bedömda kostnader från 2022-08-31 fram till och med år 2023-12-31. Kostnaderna bedöms uppgå till 1 000 000 kronor fram till och med 2023-12-31. Bolaget har endast 22 050,00 kronor i likvida medel per 2022-11-15 vilket kräver tillskott av likvida medel.

Enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen ska kontrollbalansräkning upprättas inom 6 månader när halva aktiekapitalet är förbrukat. I bokslut 2022-12-3 kommer mer än halva aktiekapitalet förbrukat vilket kräver ytterligare aktiekapital i form av aktieägartillskott. Ett aktieägartillskott på 2,5 mnkr ger bolaget likvida medel för kommande års drift samt återställer och ger bolaget en nivå på det egna kapitalet som uppskattas hålla fram till år 2025.

Beskrivning av ärendet

Norrtälje kommun förvärvade bolaget 2019-04-17 som en del av samhällsutvecklingen inom området Övre Bryggårdsgärdet i Norrtälje stad. Enligt bolagsordningen ska bolaget förvalta och utveckla bolagets fastighet och därmed förenlig verksamhet. Bolaget är ägare av fastigheten Vaktmästaren 6.

Bolaget är införskaffat av Norrtälje kommun för vidare exploatering av marken. Fastighetsreglering kommer att ske med markområdena Vaktmästaren 2 (Markros Fastighets AB), Vaktmästaren 5 (Norrtälje kommun) och Vaktmästaren 6 (Vaktmästaren 6 Norrtälje AB) som alla ägs av kommunen direkt.

Bolaget har ingen försäljning och därmed ingen generering av likvida medel. Ingen verksamhet utan bara kostnader fram till exploateringen avslutas i området och bolaget avyttras eller likvideras. På bolagets mark finns en byggnad som har driftkostnader som el, vatten, försäkring mm. Ingen verksamhet finns i byggnaden för närvarande.

Till detta kommer löpande administrationskostnader för redovisning och revision.



Sanering av mark och rivning av byggnad kommer att tas som driftkostnad i bokslut 2022-12-31 i kommande år 2023-12-31 och därpå år 2024-12-31.

En prognos likviditet visar bedömda kostnader från 2022-08-31 fram till och med år 2023-12-31. Kostnaderna bedöms uppgå till 1 000 000 kronor per år fram till och med 2023-12-31. Bolaget har endast 22 050 kronor i likvida medel per 2022-11-15 vilket kräver tillskott av likvida medel.

Enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen ska kontrollbalansräkning upprättas inom 6 månader när halva aktiekapitalet är förbrukat. I bokslut 2022-12-31 kommer mer än halva aktiekapitalet förbrukat vilket kräver ytterligare aktiekapital i form av aktieägartillskott. När de årliga resultaten är negativa på grund av driftkostnader för fastigheten kommer resterande egna kapital att uttraderas om inte aktieägartillskott lämnas.

Tillskjutet aktieägartillskott på 2,5 mnkr ger bolaget likvida medel för kommande års drift och ökar kommunens värde på aktierna i Norrtälje Vaktmästaren 6 AB med motsvarande. I samband med bokslut åren framöver kommer värdering att ske och behov av nedskrivning att belasta kommunens resultat årligen fram till 2025. När marken exploaterats klart och fastigheten avyttras realiserar värdet och enligt bolagsordningen ska bolagets tillgångar vid likvidering överföras till kommunen

Bolagets styrelse hemställer om aktieägartillskott till bolaget med hänvisning till kommunallagens regler om god ekonomisk hushållning i juridiska personer där kommuner äger mer än 50% av aktierna, kraven på godkänd årsredovisning samt reglerna om kontrollbalansräkning och likvidation i aktiebolagslagen som inträder i bolagets nuvarande ekonomiska situation.

Lagkrav

25 kap aktiebolagslagen (2005:551) reglerar regler kring kontrollbalansräkning och likvidation.

8 kap aktiebolagslagen (2005:551) anger styrelsens uppgifter.

11 kap kommunallagen (2017:725) reglerar kommunens ekonomiska förvaltning.

12 kap kommunallagen (2017:725) anger regler kring revision.

Samberedning

Ärendet har beretts i samverkan med Norrtälje Vaktmästaren 6 AB styrelse samt revisorer i Norrtälje Vaktmästaren 6 AB.

Ekonomisk analys

Framgår i bilaga.

Tidplaner

KSAU 2022-11-23, KS 2022-12-05, KF 2022-12-19



Beslutet verkställs omgående för att bolagets årsredovisning 2022-12-31 ska kunna godkännas av bolagsstämman och revisionsbyrå samt inges till bolagsverket i rätt tid.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilaga

Prognos likviditet 2022-08-31--2023-12-31

Beslut skickas till

KSK Ekonomiavdelning
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB

Norrtälje Vaktmästaren 6 AB

Likviditetsprognos 2022-2023	2022-08-31	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12	2022-12-31	2023-01	2023-02	2023-03	2023-04
Utgående balans	32 271,00					32 271,00				
Ekonomi			-5 000,00			-5 000,00				
Sluskatt					-15 000,00	-15 000,00				
Ekonomi						0,00		-10 000,00		
Revision						0,00			-19 000,00	
NVAB						0,00				-5 000,00
Försäkring						0,00				
NVAB						0,00				
Ekonomi						0,00				
NVAB						0,00				
Rivning					-250 000,00	-250 000,00			-200 000,00	
Övrigt					-10 000,00	-10 000,00				
Utgående balans	32 271,00	0,00	-5 000,00	0,00	-275 000,00	-247 729,00	0,00	-10 000,00	-219 000,00	-5 000,00

PM från bolaget

1. Bolaget behöver få aktieägartillskott på 2 500 000,00 kr för att täcka prognos av underskott både per 2022-12-31 och per 2023-12-31.
2. Hur likvida medel ser ut 2022-12-31 beror på hur framtiden blir med byggnationen av ÖBG
3. Likvida medel per 2022-11-15 är kr 22 050,00.
4. Om rivning sker innan 2022-12-31 är underskottet -247 729 enligt prognos.
5. Aktieägartillskottet är en förutsättning för att bolaget ska kunna leverera markområden till projektet.
6. Om aktieägartillskottet inte utbetalas så bör marken säljas till kommunen.
7. Vid försäljning av bolaget i framtiden kommer kommunen erhålla en vinst på försäljningen.
8. Bolaget har ingen verksamhet som genererar intäkter och likvida medel.

2023-05	2023-06	2023-07	2023-08	2023-09	2023-10	2023-11	2023-12	2023-12-31
								32 271,00
								-5 000,00
							-15 000,00	-30 000,00
								-10 000,00
								-19 000,00
								-5 000,00
-8 000,00								-8 000,00
		-5 000,00						-5 000,00
			-15 000,00					-15 000,00
						-5 000,00		-5 000,00
	-200 000,00		-200 000,00					-850 000,00
		-10 000,00						-20 000,00
-8 000,00	-200 000,00	-15 000,00	0,00	-215 000,00	0,00	-5 000,00	-15 000,00	-939 729,00