



Kommunstyrelsen

§113

Dnr KS 2023-937

Norrtälje Energi AB - Förvärv av Norrtälje Tak och Fasad AB Beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner att Norrtälje Energi AB förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till bolagets substansvärde på tillträdesdagen 2023-10-01.

Sammanfattning av ärendet

Norrtälje kommunhus AB har behandlat ärendet den 24 maj 2023.

Norrtälje Energi AB har hemställt om att Norrtälje Kommunhus AB föreslår kommunfullmäktige att godkänna att bolaget förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till substansvärde på tillträdesdagen. Enligt gällande EU direktiv måste Norrtälje Energi förändra sin bolagsstruktur. För att kunna använda befintlig personal och befintlig kompetens i samtliga bolag krävs ett nytt servicebolag där personalen skall vara anställd. Ett nytt bolag behöver antingen startas eller förvärvas. Norrtälje kommun äger bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB som inte bedriver någon verksamhet och skall likvideras. En bättre lösning för båda parter än likvidation är att Norrtälje Energi förvärvar Norrtälje Tak & Fasad av Norrtälje kommun.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Norrtälje Kommunhus AB - NEAB förvärv av Tak och Fasad AB
Bilaga 1 – Protokollsutdrag Norrtälje kommunhus AB 230524, § 22
Bilaga 2 – Styrelseprotokolls Norrtälje Energi AB 230313, § 7

Beslutande sammanträde

Jäv

Camilla Rydstrand (MP) anmäler jäv och deltar inte i handläggningen av ärendet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag, och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Norrtälje Energi AB

Ekonomiavdelning

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsekontoret

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

Till:
Kommunstyrelsen

Norrtälje Energi AB - Förvärv av Norrtälje Tak och Fasad AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner att Norrtälje Energi AB förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till bolagets substansvärde på tillträdesdagen 2023-10-01.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Norrtälje kommunhus AB har behandlat ärendet den 24 maj 2023.

Norrtälje Energi AB har hemställt om att Norrtälje Kommunhus AB föreslår kommunfullmäktige att godkänna att bolaget förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till substansvärde på tillträdesdagen. Enligt gällande EU direktiv måste Norrtälje Energi förändra sin bolagsstruktur. För att kunna använda befintlig personal och befintlig kompetens i samtliga bolag krävs ett nytt servicebolag där personalen skall vara anställd. Ett nytt bolag behöver antingen startas eller förvärvas. Norrtälje kommun äger bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB som inte bedriver någon verksamhet och skall likvideras. En bättre lösning för båda parter än likvidation är att Norrtälje Energi förvärvar Norrtälje Tak & Fasad av Norrtälje kommun.

Ärendet

Beskrivning

I december 2018 beslutade EU om ett omfattande regelverkspaket inom energiområdet. Detta har nu omsatts till lag i Sverige som träder i kraft fullt från första januari 2024. För Norrtälje Energi innebär den nya lagstiftningen bland annat att man måste separera ut elnätet från övrig verksamhet. All nätverksamhet, alltså fibernät och fjärrvärmenät, får finnas inom samma verksamhetsområde men inte produktion av vare sig värme eller el.

Idag består NEAB koncernen av två bolag, Norrtälje Energi AB och Norrtälje Energi Försäljnings AB, alltså skulle verksamheten kunna delas upp på dessa två företag. Men för att personalen skall kunna arbeta inom hela koncernen, oaktat om det gäller tekniska arbeten inom elnätet eller administrativa arbeten så som ekonomifunktioner, krävs ytterligare ett bolag för att undvika att alla tjänster ska behöva upphandlas enligt LOU bolagen emellan.

Istället för att starta ett helt nytt bolag är det, bland annat av skattetekniska skäl, lämpligare att ta över ett bolag som redan finns inom kommunen. Det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB ägs av Norrtälje kommun och tanken från nuvarande ägares sida är att likvidera bolaget. Därmed är just det bolaget ett lämpligt bolag för NEAB att ta över.

Norrtälje Energi AB får enligt bolagsordningen inte utan Kommunfullmäktiges godkännande köpa eller starta bolag därför krävs beslut i frågan.

Ur ett redovisningsperspektiv är det en bättre lösning att överta ett bolag som redan finns i kommunal ägo än att starta ett nytt. Styrelsen i Norrtälje Energi AB har 2023-03-13 fattat beslut att, om möjligt, i första hand förvärva ett befintligt vilande bolag som ägs av Norrtälje kommun. I andra hand bilda nytt bolag.

Lagkrav

Ej tillämplig.

Koppling till gällande styrdokument

Ej tillämplig.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Kommunstyrelsekontoret har planerat för en likvidering av det vilande bolaget Tak & Fasad AB. Bolaget Tak och Fasad AB har i Årsredovisning 2022 tillgångar för 191 128 kronor, varav fordringar på Norrtälje kommun om 145 049 kronor och likvida medel om 46 039 kronor. Det egna kapitalet uppgår till 161 128 kronor och kortfristiga skulder till 30 000 kronor. Bolaget har därmed ett positivt substansvärde. Norrtälje kommuns bokförda värde på bolagets aktier uppgår till noll kronor.

Förvaltningens analys och slutsatser

Kommunstyrelsekontoret delar Norrtälje Energi AB synpunkter att det ur ett redovisningsperspektiv är en bättre lösning att överta ett bolag som redan finns i kommunal ägo än att starta ett nytt. Då Norrtälje kommun ändå planerar att likvidera det aktuella bolaget är det sannolikt en bättre lösning för båda parter att en överlåtelse sker än att det startas ett helt nytt bolag.

Kommunstyrelsekontoret har i dialog med Norrtälje Energi AB förtydligat ärendet efter NKAB behandling av ärendet.

Kommunens bokförda värde på bolagets aktier uppgår till noll kronor. Bolagets substansvärde (tillgångarna minus skulder) på balansdagen 2022-12-31 i bokslut 2022 uppgick till 161 128 kronor. En rimlig köpeskillning är bolagets substansvärde på tillträdesdagen 2023-10-01.

I bolagsordning regleras förvärv av bolag. I ägardirektiv regleras förvärv av bolag: " Köp, försäljning och bildande av bolag inom NKAB-koncernen ska behandlas av berörd styrelse, NKAB styrelse och slutligen beslutas av kommunfullmäktige".

Kommunstyrelsekontoret föreslår styrelsen i Norrtälje Kommunhus AB föreslå kommunfullmäktige godkänna att Norrtälje Energi AB förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till bokfört värde på tillträdesdagen.

Anette Madsen
Kommundirektör

Germund Jonsson
Ekonomidirektör

Bilagor

Bilaga 1 – Protokollsutdrag Norrtälje kommunhus AB 230524, § 22

Bilaga 2 – Styrelseprotokolls Norrtälje Energi AB 230313, § 7

Beslut skickas till

Norrtälje Energi AB
Ekonomiavdelning



Norrtälje kommunhus AB NKAB

§22

Dnr NKAB 2023-13

Norrtälje Energi AB - Förvärv av Norrtälje Tak och Fasad AB Beslut

Styrelsen för Norrtälje Kommunhus AB föreslår kommunfullmäktige godkänna att Norrtälje Energi AB förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till bokfört värde på tillträdesdagen. (Substansvärde)

Sammanfattning av ärendet

Norrtälje Energi AB har hemställt om att Norrtälje Kommunhus AB föreslår kommunfullmäktige att godkänna att bolaget förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun till bokfört värde på tillträdesdagen. Enligt gällande EU direktiv måste Norrtälje Energi förändra sin bolagsstruktur. För att kunna använda befintlig personal och befintlig kompetens i samtliga bolag krävs ett nytt servicebolag där personalen skall vara anställd. Ett nytt bolag behöver antingen startas eller förvärvas. Norrtälje kommun äger bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB som inte bedriver någon verksamhet och skall likvideras. En bättre lösning för båda parter än likvidation är att Norrtälje Energi förvärvar Norrtälje Tak & Fasad av Norrtälje kommun.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Norrtälje Kommunhus AB - NEAB förvärv av Tak och Fasad AB

Bilaga 1 Styrelseprotokoll NEAB 13 mars 2023

Bilaga 2 Tjänsteutlåtande förvärv av Norrtälje Tak och Fasad AB

Beslutande sammanträde

Yttranden

Tobias Dahlberg, VD Norrtälje Energi och Försäljning AB yttrar sig.

Germund Jonsson, Ekonomidirektör påtalar att det behöver göras en redaktionell ändring i beslutsmeningen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om styrelsen för Norrtälje kommunhus AB kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag med tillägget att kommunstyrelsekontoret får i uppdrag att göra redaktionella förändringar inför att ärendet ska behandlas av kommunstyrelsen, och finner att styrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Norrtälje Kommunhus AB

Norrtälje Energi AB

Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Norrtälje Energi AB
13 mars 2023

Protokoll styrelsesammanträde 2/2023

Ledamöter	Håkan Johansson Håkan Jonsson Michael Sjöblom Gunnar Englund Frida Ranft Janeth Tjörnhammar Martin Einarsson Thomas Högbom Louise Fredriksson
VD	Tobias Dahlberg
Övriga deltagare	Jonas Hallsten, Vision Annette Wikström, Ledarna Magnus Rådahl Lena Stockman

Vid protokollet



Lena Stockman

Justeras



Håkan Johansson



Håkan Jonsson

1. Sammanträdet öppnas

Dagens ordförande Håkan Johansson hälsade alla välkomna och förklarade sammanträdet öppnat.

2. Val av justerare

Styrelsen beslutade att utse Håkan Jonsson att jämte ordförande justera protokollet.

3. Godkännande av dagordning

Styrelsen beslutade att godkänna dagordningen.

4. Protokoll från föregående möte

Styrelsen beslutade godkänna protokollet från styrelsemötet 14 februari.

5. Verksamhetsrapport och diskussions- och beslutspunkter

5.1 Februarirapport/prognos

Lena Stockman redogjorde i korthet för resultatet i februaribokslutet och den prognos för helåret som verksamheterna tagit fram.

Styrelsen beslutade att:

- Godkänna förslaget till årsprognos att rapportera till kommunen.

5.2 Elhandel riskfritt

Tobias Dahlberg beskrev det nya avtalet med Vattenfall AB avseende omfattande fysisk elleverans inklusive balansansvar. Avtalet avser leveransperioden 1 mars 2023 till och med 31 december 2024 och minimerar risken i elhandelsaffären.

5.3 Elnät resultat prisjustering

I samband med budget för 2023 beslutade styrelsen om en höjning av elnätsavgiften på 5% från och med årsskiftet och vid styrelsemötet 14 februari beslutade styrelsen om ytterligare en höjning av avgiften med 15% från och med 1 april 2023.

Magnus Rådahl redogjorde för det resultat som dessa höjningar kommer att generera.

5.4 Fjärrvärmeaffären

Tobias Dahlberg beskrev aktuellt läge gällande fjärrvärmeaffären avseende prognoser, framtida risker samt möjligheter. Bolaget jobbar för närvarande med att ta fram en ny prismodell och föreslår för styrelsen en höjning av fjärrvärmepriset med 8 % och att höjningen ska ske i samband med införande av ny prismodell och senast 1 september 2023.

Styrelsen beslutade att:

- Beslut ska fattas när den nya prismodellen är klar, dock senaste vid styrelsemötet 15 juni.

5.6 Entreprenadverksamhet

För att uppdatera styrelsen så redogjorde Tobias Dahlberg för bakgrunden och det inriktningsbeslut som styrelsen tidigare tagit gällande att bedriva gräventreprenad i egen regi. Tobias Dahlberg har en kortare genomgång av de värderingar som gjorts av Nånö Entreprenad AB och det förslag till villkorat avtal som är framtaget avseende köp av bolaget.

Styrelsen beslutade att:

- Förvärva Nånö Entreprenad AB enligt framlagt förslag förutsatt att kommunfullmäktige godkänner beslutet.

6. frågor/ärenden/information

6.1 Godkännande av arbetsordning för styrelsen

Styrelsen beslutade att:

- Godkänna det utsända förslaget på Arbetsordning för styrelsen.

6.2 Godkännande av arbetsinstruktion för VD

Styrelsen beslutade att:

- Godkänna det utsända förslaget på Arbetsinstruktion för VD.

6.3 Övriga frågor, på gång i bolaget

Tobias Dahlberg redogjorde i korthet för EU:s regelverkspaket "Ren Energi för alla i Europa" och att det för med sig att bolaget kommer att behöva ytterligare ett bolag i koncernen. Norrtälje kommun har ett vilande bolag Norrtälje Tak och Fasad AB som vi kan köpa av kommunen för bokfört värde, skulle det inte vara genomförbart så är förslaget att bilda ett helt nytt bolag.

Styrelsen beslutade att:

- Förvärva det vilande bolaget Norrtälje Tak och Fasad AB och om köpet ej är genomförbart skall istället nytt bolag bildas.

7. Nästa styrelsemöte

Nästa styrelsemöte 12 maj 2023.

8. Sammanträdes avslutas

Ordförande avslutade mötet.