



Kommunstyrelsekontoret

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

Till: Kommunfullmäktige

Kapitaltäckningsgaranti Tiohundra AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

- Godkänna kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr, till och med den 31 maj 2027, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att regionfullmäktige i Region Stockholm fattar motsvarande beslut.
- Norrtälje kommun förbinder sig att vid anfordran lämna extra medlemsbidrag till KSON motsvarande Norrtälje kommuns andel av det belopp som Tiohundra AB från tid till annan avropar från KSON enligt gällande kapitaltäckningsgaranti, under förutsättning att regionfullmäktige i Region Stockholm har godkänt kapitaltäckningsgarantin enligt föregående beslutsmening.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutade 2024-11-21 att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr, till och med den 31 maj 2027 för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet. Den kapitaltäckningsgaranti som tidigare beslutats löper ut den 30 april 2025 har godkänts av Region Stockholm och Norrtälje kommun.

Fullmäktige i Norrtälje kommun och Region Stockholm föreslås godkänna Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr till och med den 31 maj 2027, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet. Norrtälje kommun förbinder sig att vid anfordran lämna extra medlemsbidrag till KSON motsvarande Norrtälje kommuns andel av det belopp som Tiohundra AB från tid till annan avropar från KSON enligt gällande kapitaltäckningsgaranti, under förutsättning att regionfullmäktige i Region Stockholm har godkänt kapitaltäckningsgarantin.

Ärendet

Beskrivning

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutade 2024-11-21 att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr, till och med den 31 maj 2027 för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet. Beslutet förutsätter att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna

motsvarande tillskott till kommunalförbundet. Den kapitaltäckningsgaranti som tidigare beslutats löper ut den 30 april 2025 har godkänts av Region Stockholm och Norrtälje kommun.

Tiohundra AB ägs av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON), omsätter cirka 2,1 miljarder kronor årligen (2024) och har ett aktiekapital om 17,3 miljoner kronor. Aktiekapitalet motsvarar därmed mindre än en procent av omsättningen, vilket gör bolaget mycket sårbart för minsta budgetavvikelse. Bolagets styrelse har hemställt hos direktionen om en kapitaltäckningsgaranti då bolagets egna kapital tidvis riskerar att understiga hälften av det registrerade aktiekapitalet. Genom en kapitaltäckningsgaranti behöver inte aktiebolagslagens bestämmelser om likvidation och konkurs aktiveras.

Direktionen har 2024-02-15 § 7 har utfärdat en sådan garanti för 2024 om 100 mnkr, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet. Fullmäktige i Region Stockholm har 2024-04-23 §135 p. 11-12 och i Norrtälje kommun 2024-05-20 §97, har förbundit sig att vid anfordran lämna extra medlemsbidrag till kommunalförbundet enligt direktionens garanti. Direktionens beslut 2024-11-21 syftar till att förlänga nu gällande kapitaltäckningsgaranti för Tiohundra AB till och med den 31 maj 2027.

Lagkrav

Aktiebolagslag (2005:551) 25 kap rörande kontrollbalansräkning och återställande av aktiekapital 25 kapitel.
Kommunallagen.

Koppling till gällande styrdokument

Förbundsordning för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun, KSON, utställande av kapitaltäckningsgaranti för Tiohundra AB bedöms inte ha några omedelbara ekonomiska konsekvenser för kommunen. Garantin ger bolaget en trygghet att det finns finansiella resurser från ägaren KSON. I det fall bolaget nyttjar garantin i form av kapitaltillskott under perioden fram till och med 2027-05-31 bedöms resultatet i kommunalförbundet påverkas negativt i motsvarande omfattning. Detta innebär i sin tur att kommunen och regionen måste täcka upp för förbundets negativa påverkan på resultatet enligt utställd garanti.

Förvaltningens analys och slutsatser

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) äger samtliga aktier i Tiohundra AB, men saknar finansiella förutsättningar för att ställa ut en sådan garanti utan att förbundsmedlemmarna Region Stockholm och Norrtälje kommun förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till kommunalförbundet. KSON hemställer därför om att dess medlemmar godkänner utställandet av en kapitaltäckningsgaranti och förbinder sig att vid anfordran lämna tillskott till förbundet motsvarande de belopp som Tiohundra AB avropar enligt den av KSON utställda kapitaltäckningsgarantin.

Alternativet till nämnda garanti är att Tiohundra AB när så krävs upprättar kontrollbalansräkning och snarast därefter håller en första kontrollstämma. Därmed behöver bolagets aktiekapital återställas i sin helhet inför en andra kontrollstämma, inom åtta månader efter den första kontrollstämman. Även detta återställande kräver att förbundsmedlemmarnas tillför KSON erforderlig finansiering.

Tiohundra AB ägs av kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) vars medlemmar är Norrtälje kommun och Region Stockholm. För att KSON ska kunna skjuta till medel till Tiohundra behöver förbundet, enligt gällande förbundsordning, inhämta ett godkännande från respektive medlems fullmäktigeorgan.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) utställande av kapitaltäckningsgaranti för Tiohundra AB bedöms inte ha några omedelbara ekonomiska konsekvenser för kommunen. Garantin ger bolaget en trygghet att det finns finansiella resurser från

ägaren. I dialog med KSON förutsätter kommunstyrelsekontoret att KSON löpande redovisar Tiohundra AB:s ekonomiska ställning och utveckling.

Jenny Nordström
Tf kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

1. Sammanträdesprotokoll Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje 2024-11-21
2. Tjänsteutlåtande Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje 2024-10-31

Beslut skickas till

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje.
Regionstyrelsen, Region Stockholm
Kommunstyrelsekontoret, ekonomiavdelningen.