

Ägardirektiv för AB Karlskrona Moderbolag och bolagen i bolagskoncernen

Dokumenttyp:	Ägardirektiv
Beslutad av:	Kommunfullmäktige
Antagen:	2025-09-25 §
Gäller för:	Moderbolagskoncernen
Ansvar för revidering:	VD i AB Karlskrona Moderbolag
Giltighetstid:	2026-01-01 – 2029-12-31
Ersätter:	Ägardirektiv för AB Karlskrona Moderbolag och bolagen som ingår i bolagskoncernen 23 april 2015 § 75

GEMENSAMMA DIREKTIV	2
1. Bolaget som organ för kommunal verksamhet	2
2. Formell styrning av bolagen	2
3. Direktiv rätt från kommunfullmäktige och koncernstyrelsen	3
4. Insyn och ledningsfunktion	3
5. Underställandeplikt	3
6. Informationsskyldighet	4
7. Förvaltningsberättelsens innehåll	4
8. Affärsplan/ budget	4
9. Närvaro vid koncernstyrelsens sammanträde	5
10. Mål och uppdrag	5
BOLAGSSPECIFIKA ÄGARDIREKTIV	6
AB Karlskrona Moderbolag	6
Affärs- och verksamhetsidé	6
Ekonomiska krav	6
Affärsverken Karlskrona AB.....	7
Affärs- och verksamhetsidé	7
Ekonomiska krav	7
Mål och direktiv.....	7
AB Karlskronahem	8
Affärs- och verksamhetsidé	8
Verksamhetsinriktning	8
Ekonomiska krav	8
Investeringar	8
Uppföljning	8
Mål och direktiv	8
Kruthusen Företagsfastigheter AB	10
Affärs- och verksamhetsidé	10
Ekonomiska krav	10
Investeringar	10
Mål och direktiv	10
Destination Karlskrona AB.....	11
Affärs- och verksamhetsidé	11
Ekonomiska krav	11
Investeringar	11
Mål och direktiv	11
Bilaga 1 Styrande dokument, policy / riktlinjer som berör samtliga bolag	13

GEMENSAMMA DIREKTIV

1. Bolaget som organ för kommunal verksamhet

Syftet med bolagen, själva ägaridén, är att bolagen, tillsammans med kommunens övriga verksamheter ska skapa nytta för hela kommunen och dess invånare, samt förverkliga kommunala ändamål. Det kommunala ändamålet med respektive bolag framgår av respektive bolagsordning, och utvecklas i varje bolags specifika ägardirektiv.

Kommunfullmäktige har antagit en vision för Karlskrona kommun, "Karlskrona 2030". Bolagen ska genom sitt arbete medverka till utvecklingen av Karlskrona kommun och på sätt som stödjer visionen. Ägarstyrning handlar ytterst om att medverka till att Kommunfullmäktiges mål och riktlinjer genomförs.

Kommunens samtliga verksamheter, bolag och förvaltningar, är viktiga för helheten och för att kommunens vision ska kunna uppnås. En helhetssyn och ett nyttoperspektiv för kommunen och dess invånare ska därför prägla bolagens verksamhet.

Bolagsverksamheten ska i möjligaste mån samordnas med kommunens övriga verksamheter för att nå mesta möjliga nytta, effektivitet och hållbarhet för medborgarna. Detta gäller särskilt i samband med extraordinära händelser i kommunen. Kommunen och bolagen ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.

2. Formell styrning av bolagen

Bolagen är organ för kommunens verksamhet och underordnat AB Karlskrona Moderbolag och kommunfullmäktige i Karlskrona. Bolagen står i sin verksamhet under AB Karlskrona Moderbolags styrelses tillsyn och ska följa direktiv utfärdade av moderbolagets styrelse på kommunfullmäktiges uppdrag.

Förutom genom lag och författningar regleras bolagens verksamhet och bolagens förhållande till ägaren, AB Karlskrona Moderbolag, och kommunfullmäktige genom

- gällande bolagsordning
- gällande ägardirektiv
- företagspolicy
- av kommunfullmäktige utfärdade särskilda uppdrag/direktiv

Bolagen ska följa de av kommunen utfärdade policyer, riktlinjer, mål, budget samt övriga styrdokument som redovisas i bilaga 1 till dessa ägardirektiv. Det är kommunfullmäktiges beslut som gäller och det kan därmed finnas beslutade styrdokument som inte är upptagna i bilagan som bolagen ändå ska följa.

Den formella styrningen av bolagen sker vid bolagsstämman, vilket är bolagets högsta beslutande organ. Direktiv som beslutas på stämman är bindande för bolaget och dess ledning.

Vid ett dotterbolags behov av undantag från enskilt styrdokument ska det begäras hos Moderbolagets styrelse och därefter särskilt beslutas av behörig instans (beslutsfattare av dokumentet).

3. Direktivrätt från kommunfullmäktige och koncernstyrelsen

Bolagens styrelser och verkställande direktörer ska följa utfärdade direktiv om de inte står i strid mot tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen eller annan lag eller författning. Direktiv ska fastställas på bolagsstämma.

4. Insyn och ledningsfunktion

Bolagens verksamhet står under uppsikt av koncernstyrelse/koncernledning. Koncernstyrelse/koncernledning utövar kommunfullmäktiges ledningsfunktion över bolagen enligt Karlskrona kommuns företagspolicy och enligt kommunstyrelsens reglemente för koncernledningen. Koncernstyrelse/koncernledning ska ges den information och de handlingar som den begär.

Karaktären och omfattningen av den fortlöpande informationen ska överlämnas efter samråd med bolagets styrelse. Koncernstyrelse/koncernledningens granskningsrätt och bolagets informationsskyldighet omfattar inte handling eller förhållande där sekretess enligt lag gäller.

5. Underställandeplikt

Bolaget ansvarar för att kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

AB Karlskrona Moderbolag och Kommunfullmäktige ska godkänna:

- Årlig investeringsbudget
- Bildande eller köp/försäljning av dotterbolag samt
- Planer på ny eller ändrad inriktning av bolagets verksamhet

Även andra frågor kan anses vara av större vikt eller principiell beskaffenhet. AB Karlskrona Moderbolag har mandat att avgöra om en fråga som lyfts av ett dotterbolag är av principiell beskaffenhet och därmed ska underställas koncernstyrelse och kommunfullmäktige.

6. Informationsskyldighet

Bolagen ska hålla koncernstyrelse/koncernledning väl informerad om sin verksamhet. Bolagen ska till koncernstyrelse/koncernledning skicka:

- protokoll från bolagsstämman senast en vecka efter justering
- protokoll från styrelsesammanträden senast en vecka efter justering
- bolagets årsredovisning, delårsbokslut samt budget, och övriga ekonomisk uppföljning med nyckeltal och prognoser enligt tidplan som Moderbolaget beslutat
- revisionsberättelse

Om protokoll som ska skickas till koncernstyrelse/koncernledning, innehåller uppgifter av sådant slag att bolaget inte är skyldig att tillhandahålla allmänheten handlingen, får bolaget utesluta uppgiften. Det ska framgå av skickat material att förändring har gjorts.

7. Förvaltningsberättelsens innehåll

Bolagets styrelse ska i förvaltningsberättelsen utöver vad aktiebolagslagen i detta avseende stadgar redovisa hur verksamheten har bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det kommunala syftet och fastställda mål.

8. Affärsplan/ budget

Dotterbolagen ska årligen ta fram affärsplan och/ eller budget för respektive bolag. Affärsplanen och/ eller budgeten ska vara 3–5 år och i undantagsfall längre.

Affärsplan och/ eller budget ska innehålla:

- mål för verksamheten (ekonomiska, samhällsnyttiga och miljömål)
- nyckeltal som är relevanta för respektive bolags verksamhet;
- resultatutveckling för tidsperioden som affärsplanen avser;
- investeringsplan, inklusive förslag till finansiering, enligt kommunfullmäktiges policy för investeringsverksamheten;
- en övergripande utveckling av anläggningstillgångar och skulder ska framgå.

Ovan ligger till grund för kommunfullmäktiges ställningstagande till finansiella mål, avkastningskrav med mera för de kommande åren.

Bolaget har rätt att verkställa samtliga ärende inom fastställd investeringsram som godkänts av kommunfullmäktige förutom investeringsprojekt av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt utan särskilt tillstånd för igångsättning.

Inlämningstidpunkt vid de tidpunkter moderbolaget eller kommunstyrelsen bestämmer.

9. Närvaro vid koncernstyrelsens sammanträde

Styrelseordförandena/presidierna i dotterbolag kan komma att kallas till sammanträden i AB Karlskrona Moderbolag. Närvaron ger rätt att yttra sig men ger inte beslutanderätt. För närvarande ordförande/presidium gäller samma tystnadsplikt som för ledamot.

10. Mål och uppdrag

I den av kommunfullmäktige årligen beslutade budget med strategisk plan för de efterföljande två åren framgår de särskilda mål och uppdrag som respektive bolag ska förhålla sig till. Till denna hör även ansvarsfördelning beträffande mål och uppdrag.

Uppföljning av mål och uppdrag sker enligt kommunstyrelsens / moderbolagets anvisningar.

Samtliga bolag ska delta i arbetet med och inom kommunens organisation för civil beredskap när det påkallas av kommunen.

Uppdragen som kommunfullmäktige beslutat om kan ett bolag antingen ansvara för eller medverka i.

BOLAGSSPECIFIKA ÄGARDIREKTIV

AB Karlskrona Moderbolag

Affärs- och verksamhetsidé

Ändamålet med bolagets verksamhet är att bolaget genom sin ägarfunktion ska samordna de verksamheter som bedrivs i aktiebolagskoncernen och styra verksamheten efter de mål och andra styrdokument som kommunfullmäktige bestämmer.

- Bolaget ska utveckla samarbetet mellan bolagen i koncernen samt samordna övergripande koncerngemensamma frågor.
- Bolaget ska svara för en löpande ägardialog med respektive dotterbolag i koncernen.
- Bolaget ska åt kommunen bereda och samordna förslag av principiell karaktär avseende försäljning av fastigheter och bolag inom koncernen och andra frågor avseende bolagens tillgångsportföljer med undantag av frågor som ligger inom det beslutsmandat som anges i respektive bolags bolagsordning.

Ekonomiska krav

- Bolaget ska årligen lämna den utdelning som Karlskrona kommun begär enligt fastställd budget för kommunen eller genom annat särskilt beslut.

Affärsverken Karlskrona AB

Affärs- och verksamhetsidé

Bolaget ska med kunden i centrum agera marknadsanpassat inom energi och värme, kommunikation, cirkulär ekonomi samt skärgårdstrafik. Bolaget ska utifrån detta driva säker infrastruktur och leverera produkter och tjänster som utvecklar Karlskrona och bidrar till en hållbar samhällsutveckling.

Ekonomiska krav

- Bolaget ska redovisa ett positivt resultat efter finansiella poster om minst 5 procent av omsättningen;
- Bolagets soliditet ska uppgå till minst 25% senast år 2030

Mål och direktiv

För bolaget gäller följande direktiv:

- Bolaget ska bidra till utveckling av samarbetet mellan bolagen i koncernen samt samordning av övergripande koncerngemensamma frågor;
- Bolaget ska bygga ut infrastruktur och säkerställa stabila nät;
- Bolaget ska vara en motor för minskad klimatpåverkan genom utveckling av hållbara energilösningar och cirkulära tjänster;
- Bolaget har särskilt uppdrag att utveckla skärgårdstrafiken för både besökare och boenden;

AB Karlskronahem

Affärs- och verksamhetsidé

Bolaget ska genom effektiv förvaltning skapa ett bra boende i sunda bostäder till rimlig kostnad inom Karlskrona kommun.

Verksamhetsinriktning

Verksamheten ska följa de kommunalrättsliga principer som gäller för kommunala bolag samt speciallagstiftning inom området såsom lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolagets affärsplan, innehållet och den geografiska spridningen av bostadsbeståndet, ska stå i överensstämmelse med kommunfullmäktiges inriktning och i huvudsak utveckla en god förvaltning av bostadsbeståndet. Bolaget ska i samverkan med kommunen verka för integrering och en god social gemenskap i våra bostadsområden.

Ekonomiska krav

Bolagets ekonomiska grundprincip ska vara att vårda och utveckla det ekonomiska värdet som bolagets tillgångar har. Bolaget ska agera långsiktigt och på konkurrensneutrala villkor utifrån affärsmässiga principer.

- Bolaget ska redovisa ett positivt resultat efter finansiella poster om minst 2 procent av omsättningen;
- Bolagets soliditet ska uppgå till minst 22 procent.

Investeringar

Investeringar ska inriktas mot sådana som stärker bolagets värde- och resultatutveckling. Fastighetsförsäljningar ska prövas kontinuerligt i syfte att förbättra bolagets resultat på lång sikt och minimera ägarens framtida insats.

Uppföljning

- Bolaget ska i samband med delårsbokslut och årsbokslut rapportera till ägaren om underhåll utförs i den omfattning som är nödvändig för att bibehålla fastigheternas relativa marknadsvärde;
- Bolagets ekonomiska redovisning ska ske per fastighet (objektsredovisning).

Mål och direktiv

För bolaget gäller följande direktiv:

- Bolaget ska verka för bästa kommungemensamma nytta. När det är fördelaktigt ska bolaget samordna sina administrativa processer och övriga tjänster inom koncernen;

- Bolaget ska ta aktivt bostadssocialt ansvar och motverka social utslagning;
- Bolaget ska erbjuda sina hyresgäster möjlighet till boinflytande;
- Bolaget ska aktivt bidra till kommunens mål att kunna erbjuda alla studenter som vill ett studentbostaderbudande;
- Bolaget ska aktivt bidra till kommunens behov av bostäder enligt socialtjänstlagen och/eller lag om stöd och service. Detta ska särskilt beaktas i samband med nybyggnationer;
- Bolaget ska arbeta för att minska det totala energibehovet för bolagets egna bostäder och lokaler med 30 procent till år 2030 jämfört med 2007, i enlighet med "Allmännyttans klimatinitiativ";
- Bolaget ska sträva efter en minskad miljöpåverkan och se kraven i SGBC miljöbyggnad silver som ett riktmärke.

Kruthusen Företagsfastigheter AB

Affärs- och verksamhetsidé

Bolaget ska genom att utveckla, förvärva och förvalta fastigheter med fokus på hållbarhet och innovation erbjuda flexibla och moderna lösningar som stödjer företags och organisationers tillväxt.

Ekonomiska krav

- Bolaget ska redovisa ett positivt resultat efter finansiella poster om minst 2 procent av omsättningen;
- Bolagets soliditet ska uppgå till minst 12 procent, över en 5 års period

Investeringar

Fastighetsförsäljningar ska prövas kontinuerligt för att möjliggöra nyinvesteringar.

Mål och direktiv

- Bolaget ska vara ett strategiskt verktyg för utveckling av nya och befintliga verksamhetsområde;
- Bolaget ska arbeta för att Blekinge Tekniska Högskola har ändamålsenliga lokaler för sin verksamhet;
- Bolaget ska bidra till utveckling av samarbetet mellan bolagen i koncernen samt samordning av övergripande koncerngemensamma frågor;
- Bolaget ska skapa förutsättningar för fler och växande företag i Karlskrona genom att tillhandahålla lokaler till näringslivet;
- Bolaget ska i samarbete med kommunstyrelsen, mark- och exploatering, och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden söka strategiska projekt och förvärv för kommunens framtida behov av företagsmark och lokaler;
- Bolaget ska vid behov stödja kommunstyrelsen, kommunens övriga nämnder och bolagsstyrelser i samband med försäljning och utveckling;
- Bolaget ska sträva efter byggande i förnyelsebara material eller återvunna material för en minskad klimatpåverkan.

Destination Karlskrona AB

Affärs-och verksamhetsidé

Målet är att göra Karlskrona till en långsiktigt hållbar och attraktiv etablerings-och destinationsort. Bolaget ska marknadsföra platsvarumärket Karlskrona för besökare och näringsidkare. Bolagets verksamhet ska bidra till Karlskronas positiva utveckling med ett hållbart växande näringsliv, fler arbetstillfällen och som turism-och destinationsort året om.

Ekonomiska krav

- Bolagets negativa resultat efter finansiella poster får första verksamhetsåret (2025) uppgå till maximalt 5 % av omsättningen;
- Bolagets andra verksamhetsår (2026) ska resultatet efter finansiella poster vara högre än det första verksamhetsåret;
- Bolaget ska senast sitt tredje verksamhetsår (2027) redovisa ett positivt resultat efter finansiella poster om minst 2 procent av omsättningen.

Investeringar

Bolaget saknar för närvarande investeringar

Mål och direktiv

- Bolaget ska driva en aktiv och hållbar destinationsutveckling som bidrar till att hela Karlskrona är en attraktiv plats året runt för såväl invånare som besökare;
- Bolaget ska utveckla, profilera och marknadsföra Karlskrona som en destination i samverkan med näringslivet och Karlskrona kommun;
- Bolaget ska förvalta och utveckla platsvarumärket Karlskrona, i det ingår att marknadsföra Karlskrona kommuns unika historia och kulturbebyggelse, vackra landsbygd och kustmiljö;
- Bolaget ska utveckla Karlskrona som mötes-och evenemangsdestination samt erbjuda attraktiva arenamöjligheter;
- Bolaget ska bedriva turistinformativ verksamhet med personlig service samt utveckla platsens värdskap tillsammans med näringsliv och invånare;
- Bolaget ska ha möjlighet att genomföra evenemang;
- Bolaget ska i samverkan med ansvarig fastighetsägare ansvara för och utveckla verksamheten på Aspö Kastell;

- Bolagets uppdrag ska genomföras inom ramen för Karlskrona kommuns tjänsteköp.

Bilaga 1 Styrande dokument, policy / riktlinjer som berör samtliga bolag

- Vision Karlskrona 2030
- Årlig beslutad budget för Karlskrona kommun med strategisk plan
- Program för tillväxt

Administration

- Integritetspolicy
- Policy för Karlskrona kommuns arbete med krisberedskap, civilt försvar och systematiskt brandskyddsarbete
- Policy för trygghet, -säkerhet -och brottsförebyggande arbete
- Inköps-och upphandlingspolicy
- Policy idéburet offentligt partnerskap IOP
- Riktlinje idéburet offentligt partnerskap IOP

Ekonomi

- Finanspolicy
- Finansiella riktlinjer Karlskrona kommun
- Riktlinjer för intern styrning och kontroll i Karlskrona kommun
- Policy för investeringsverksamheten i Karlskrona kommun
- Karlskrona kommuns ekonomiska och verksamhetsmässiga styrning
- Styrmodell för Karlskrona kommun

Information

- Kommunikationsprogram för Karlskrona kommunkoncern

IT och telefoni

- Policy för innovation och digitalisering i Karlskrona kommun
- Riktlinjer för utveckling och användning av Internet of things

Kommunala bolag

- Företagspolicy för Karlskrona kommun

Kost

- Måltidspolicy
- Riktlinjer för måltidsverksamhet
-

Hållbarhet

- Hållbarhetsprogram Karlskrona kommun
- Mångfalds-och likabehandlingspolicy för Karlskrona kommunkoncern
- Resurshushållning i Karlskrona
- Riktlinje för Karlskrona kommuns barnrättsarbete
- Strategi En kommun fri från våld - Kvinnofredsarbetet
- Strategi för social mångfald

HR

- Arbetsmiljöpolicy för Karlskrona kommunkoncern
- Personalpolicy för Karlskrona kommunkoncern
- Resepolicy för Karlskrona kommun
- Riktlinje för representation, avtackning och gåvor

Planering bygg och utveckling

- EU-och internationellt program för Karlskrona kommun
- Översiktsplan 2050 Karlskrona kommun