

Ärendeförteckning vid AB Karlskrona Moderbolags sammanträde
den 20 april 2026

1. Mötets öppnande
2. Upprop
3. Val av justeringsledamot
4. Godkännande av dagordning
5. Föregående protokoll

Föredragningar

6. Uppföljning per 2026-03-31
7. Särskilda uppdrag från kommunfullmäktige (Yttrande budget 2027)

-
8. Dotterbolagens internkontrollplaner
 9. Finansiell riskrapport per 2026-03-31
 10. Formalia styrelse

- a. Styrelsens arbetsordning
- b. VD-instruktion
- c. Attestregler
- d. Firmateckning

11. Årshjul 2026 uppdaterad per april
12. Utestående frågor per mars månad 2026
13. Anmälningssärenden
14. Övriga frågor

Sign

Sign

Sign

Plats och tid Enigheten, Ruthensparre
Måndag 20 april 2026 kl 13.30-15.10

Beslutande

Ordförande Ronnie Nilsson (SD)

Ledamöter Lars Fischer (L)
Julia Melander (M)
Jan-Anders Lindfors (S)

Tjänstgörande ersättare Patrik Skoog (M)
Jan Algö (SD)

Tjänstepersoner Håkan Petersson, VD
Helen Wolf, Vvd
Lena Olsson, sekreterare

Utses att justera Jan-Anders Lindfors (S)

Justerade paragrafer §§ 26-39

Protokollet har justerats digitalt.

Ordförande Ronnie Nilsson (SD)

Justeringsledamot Jan-Anders Lindfors (S)

Sekreterare Lena Olsson

Sign

Sign

Sign

§ 26
Mötets öppnande

Ordförande Ronnie Nilsson (SD) hälsade alla välkomna och öppnade mötet

§ 27
Upprop

Sekreterare Lena Olsson bockade av närvaron

§ 28
Val av justeringsledamot

Dagens protokoll justeras av ordförande Ronnie Nilsson (SD) och styrelseledamot Jan-Anders Lindfors (S).

§ 29
Godkännande av dagordning

Dagordningen godkändes.

§ 30
Föregående protokoll

Protokollet från föregående möte förelåg i justerat skick.

Redovisningschef
Affärsverken AB
Destination Karlskrona AB
Kruthusen Företagsfastigheter AB
AB Karlskronahem
Handläggare

ABKM 2025/9560

§ 31

Budgetuppföljning 31 mars 2026 AB Karlskrona Moderbolag samt helägda dotterbolag

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

- 1. att** godkänna budgetuppföljning per 31 mars 2026 för bolagskoncernen samt
- 2. att** informera kommunstyrelsen/kommunfullmäktige om ärendet

Sammanfattning

Prognosen för helåret är att koncernresultatet kommer att vara något bättre än det budgeterade resultatet. Förklaringen till detta återfinns hos Affärsverken AB som förväntas göra ett resultat som är 7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet (budget + 65 mnkr) kopplat till fjärrvärme-och elnätverksamheten. Övriga bolag prognostiserar med ett resultat i nivå med budgeterat. Således prognostiseras samtliga dotterbolag uppfylla ägarens krav på avkastning.

Handläggare

ABKM 2025/1881

§ 32

Särskilda uppdrag från kommunfullmäktige

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

att ta informationen till dagens protokoll

Sammanfattning

Budget 2027

I enlighet med budgetprocessen så har kommunstyrelsen beslutat om preliminära ramar för drift-och investeringar och förslag till mål och uppdrag för samtliga nämnder och styrelser (2026-04-07 §129). Förslaget ska därefter fastställas av kommunfullmäktige den 28 april. Även om kommunfullmäktige ännu inte har fastställt förslaget så skickas det för kännedom. Blir kommunfullmäktiges beslut ett annat, så kommer styrelsen att särskilt delges detta.

I enlighet med processen ska samtliga nämnder och styrelser yttra sig om det preliminära budgetförslaget senast den 31 augusti. Moderbolagets styrelse kommer att behandla sitt yttrande (se bilaga 1) vid sitt sammanträde den 25 maj.

Bolagskoncernen berörs huvudsakligen av förslag till investeringsramar samt mål och uppdrag. Till detta kommer även preliminärt besked om vad ägaren sannolikt kommer att kräva i utdelning avseende verksamhetsår 2026 och som lämnas till kommunen 2027.

Följande delar berör Moderbolaget

Utdelningskravet på Moderbolaget är oförändrat jämfört med innevarande år d.v.s. 27,3 mnkr. Av dessa ska minst 4 mnkr avse bostadssociala ändamål.

Ägardirektiv: Inga förändringar gällande finansiella krav i ägardirektiven är föreslagna. Investeringsramar: Moderbolaget planerar inte för några investeringar och ges därför inte heller några investeringsramar

AB KARLSKRONA MODERBOLAG

Sammanträdesprotokoll

Affärsverken AB
AB Karlskronahem
Kruthusen företagsfastigheter AB
Destination Karlskrona AB
Utredare KLF
Kommunfullmäktige
Handläggare

ABKM 2025/9548

§ 33

Dotterbolagens internsk kontrollplaner 2026 samt uppföljning av 2025 års internkontrollplaner

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

1. **att** informationen avseende dotterbolagens interkontrollplaner för år 2026 tas till protokollet
2. **att** Destination Karlskrona AB kompletterar den antagna interkontrollplanen 2026 med de saknade kommunövergripande riskområden samt
3. **att** lägga dotterbolagens uppföljning av internkontrollplaner år 2025 till protokollet med ett godkännande

Sammanfattning

Moderbolagets dotterbolag har i enlighet med direktiv som lämnats upprättat samt tagit beslut om internkontrollplan för 2026.

Dock framgår vid genomgång av Destination Karlskronas internkontrollplan, som beslutades vid styrelsemötet 260409 § 21, att bolaget saknar följande kommunövergripande riskområden;

- Risk för oegentligheter
- Risk för dålig uppföljning av privata utförare

Bolaget behöver därför komplettera sin internkontrollplan 2026 med de ovan beskrivna riskområdena.

För samtliga bolag finns det smärre avvikelser vid uppföljning av 2025 års internkontrollplan. Samtliga bolag har vidtagit åtgärder med fokus på att minimera risk för återkommande avvikelse.

Sign

Sign

Sign

Handläggare

ABKM 2026/1729

§ 34

Finansiell riskhantering februari och mars månad 2026

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

att ta informationen avseende finansiell riskrapportering per februari och mars månad 2026 till protokollet

Sammanfattning

Enligt bolagets finansiella riktlinjer ska bolaget månadsvis rapportera till styrelsen basfakta för upplåning och likviditetshantering och visa att finansverksamheten bedrivs inom de ramar för risktagande som är specificerade i de finansiella riktlinjerna.

Sign

Sign

Sign

AB KARLSKRONA MODERBOLAG

Sammanträdesprotokoll

Redovisningschef
Enhetschef ekonomiservice
Handläggare

ABKM 2025/844

§ 35

Styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, attestregler och firmateckning

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

1. **att** fastställa styrelsens arbetsordning
2. **att** fastställa VD-instruktionen
3. **att** godkänna föreslagen attestordning samt
4. **att** fastställa föreslagen firmateckning

Sammanfattning

Efter genomförd bolagsstämma ska styrelsen fastställa nedanstående dokument för att bolagets förvaltning ska fungera.

Arbetsordning

Arbetsordning för styrelsen ska fastställas årligen. Eventuella ändringar i arbetsordningen kan beslutas när som helst under året av styrelsen. Någon ändring av instruktionen utöver fastställandedatum föreslås inte.

VD-instruktion

VD-instruktionen skall fastställas årligen.

Följande förändringar är gjorda:

- Under punkt "1 VD handhar bolagets löpande förvaltning. Denna omfattar" har komplettering gjorts enligt följande:

e) att omsätta befintliga lån, samt uppta nya lån, inom den av Karlskrona kommun vid varje tillfälle fastställda borgensramen

- Fastställandedatum har uppdaterats.

I övrigt är innehållet i förslaget till VD instruktion oförändrat mot gällande VD-instruktion.

Sign

Sign

Sign

Firmateckning

Firmateckningsrätten skall fastställas årligen enligt arbetsordningen för styrelsen. Någon ändring av firmateckningsrätten föreslås inte;

Firmateckningen lyder ” Firman tecknas av styrelsen. Firman tecknas i förening av Ronnie Nilsson och Håkan Petersson. Dessutom har verkställande direktören rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder.”

Attesträtt

Attesträtten skall fastställas årligen enligt arbetsordningen för styrelsen. Föreslagen attestordning innebär att:

- verkställande direktör (VD) i bolaget attesterar kostnader avseende löpande förvaltning (enligt VD-instruktionen)
- verkställande direktör har möjlighet att delegera attesträtten till vice VD
- bolagets styrelseordförande attesterar poster som avser VD (till exempel utbildning, utlägg).
- bolagets ordförande attesterar poster som avser vice ordförande (till exempel utbildning, utlägg) och vice ordförande attesterar poster som avser ordförande.
- kontrasignering av utbetalningarna görs av redovisningschef anställd av Karlskrona kommun.

ABKM 2025/9098

AB Karlskronahem
Affärsverken AB
Kruthusen Företagsfastigheter AB
Destination Karlskrona AB
Redovisningschef
Handläggare

§ 36
Årshjul 2026 per april månad

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

att godkänna årshjul för 2026 per april månad

Sammanfattning

Vid varje styrelsemöte uppdateras styrelsen om årshjulet för att säkerställa att styrelsen har rätt uppgifter om styrelsedagar, större ärenden som ska behandlas, vilka handlingar som dotterbolag ska lämna till Moderbolaget samt vilka handlingar som Moderbolaget ska lämna till kommunstyrelsen eller till kommunfullmäktige.

Handläggare

ABKM 2025/9545

§ 37

Utestående frågor

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

att ta informationen till dagens protokoll

Sammanfattning

Per mars månad 2026 fanns inga utestående frågor att redovisa eller redogöra för.

§ 38
Anmälningssärenden

Styrelsen för AB Karlskrona Moderbolag beslutar

att ta redovisningen till dagens protokoll

1. Beslut Destination Karlskrona AB 260212 § 6 Uppföljning intern kontroll 2025 Destination Karlskrona AB ABKM 2025/3727
2. Beslut Destination Karlskrona AB 260212 § 5 Godkännande av verksamhetsberättelse 2025 för Destination Karlskrona AB ABKM 2026/1856
3. Beslut Destination Karlskrona AB 260212 § 9 Godkännande av verksamhetsplan 2026 Destination Karlskrona AB ABKM 2026/1857
4. Beslut kommunfullmäktige 260226 § 37 Karlskrona kommuns internationella program 2026-2030 ABKM 2026/2114
5. Protokoll AB Karlskronahem 260311 ABKM 2025/9537
6. Protokoll Destination Karlskrona AB 260212 ABKM 2026/20

AB KARLSKRONA MODERBOLAG	Sammanträdesprotokoll
--------------------------	-----------------------

ABKM 2025/9544

§ 39
Övriga frågor

Styrelsen diskuterade § 33, dotterbolagens internkontrollplaner och kom fram till följande:

Vid uppföljning av Affärsverkens internkontrollplan 2025 uppmärksammades att en stor andel av företagets granskade internfakturor inte var korrekta. Bolaget skriver i sin uppföljningsrapport att risknivån fortsatt är förhöjd och att åtgärder har vidtagits. Bolaget har därför kvar granskningsmoment år 2026 och kommer under innevarande år att återkomma med uppdaterad riskbedömning till styrelsen. Detta bedöms vara en tillräcklig åtgärd.

Sign	Sign	Sign	
------	------	------	--

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
JAN ANDERS LINDFORS	65c307c0104add23c22bdf9c2af48bf1173d4b9d	28.04.2026 15:06:53 CET	Mobilt BankID SE

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Glen Arne Ronnie Nilsson	ca25ddb3d8cf879503ae021ae633cb088092b62c	28.04.2026 13:49:34 CET	Mobilt BankID SE

Additional information

NAME OF SIGNER	SIGNER ROLE
JAN ANDERS LINDFORS	member

NAME OF SIGNER	SIGNER ROLE
Glen Arne Ronnie Nilsson	Chairman of the board

Document reference: 9c309c48-f491-3ffe-ba31-9b1f861cfd8

- This is a PDF document digitally signed by IN Groupe's E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to IN Groupe by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://doc.ingroupe.com/developer>