

RS AU § 278

Bolagsordningar och ägardirektiv för AB Gotlandshem, GotlandsHem Värme AB, Ö Invest AB och Gotlandshem Projekt AB

Ärendenummer: RS 2024/1805

Arbetsutskottets beslut

- Ärendet överlämnas till regionstyrelsen utan eget yttrande.

Sammanfattning

Nya bolag

Arbetet med att inrätta en ny koncernstruktur fortsätter. Regionfullmäktiges beslut den 22 september 2025 § 147 innebar att bolagsordningar med mera för att bilda nya bolag antogs. Även styrelser och lekmannarevisorer i dessa bolag under bildande utsågs liksom för det nyligen förvärvade bolaget Ö Invest AB.

Befintliga bolag och ändrade bolagsordningar

Nu föreslås att anta uppdaterade bolagsordningar i de befintliga bolagen:

- AB Gotlandshem (org.nr 556066-0523).
- GotlandsHem Värme AB (org.nr 556807-3646).
- Ö Invest AB (org.nr 556739-5867).
- samt för det nybildade Gotlandshem Projekt AB.

Bland föreslagna ändringar ingår namnbyten från AB Gotlandshem till Gotlandshem AB, från GotlandsHem Värme AB till Gotlandshem Energi AB och från Ö Invest AB till Othem Ejdern 4 AB.

Vad gäller frågan om bolagsstämman kompetens i bolagsordningarna har frågan stämts av med Sveriges Kommuner och Regioner.

Ägardirektiv för bolagen

Gotlandshem AB:s uppdaterade ägardirektiv skiljer sig något från dess dotterbolags ägardirektiv eftersom bolagen ligger på strukturellt olika nivåer i koncernen. I samtliga föreslagna ägardirektiv är dock avsnittet 7 "*Ägarens kontroll och insyn*" hämtat från Uppsiktsplikt i Gotlandshems befintliga ägardirektiv.

I Gotlandshem AB:s nuvarande ägardirektiv anges "*studenter*" som en särskilt utpekad grupp. Då Gotlandshem i enlighet med tidigare beslut i regionfullmäktige har sålt alla studentbostäder, har frågan väckts om "*studenter*" ska finnas kvar som en utpekad grupp i ägardirektivet. För närvarande finns studenter kvar som utpekad grupp.

Koncernstruktur, Gotlandshem Projekt AB och Gotlandshem Fastighetsutveckling AB

Regionfullmäktige beslutade den 17 februari 2025, § 7 om inriktning för en ny koncernstruktur där Gotlandshem Projekt AB skulle ingå under Gotlandshem Fastighetsutveckling AB med uppdrag att möjliggöra framtida fastighetsproduktioner avsedda för avyttring. Den strukturen för placeringen av Projekt AB sattes upp med syfte att undvika byggmästarsmitta.

I samarbete med konsultföretaget PWC har en vidare utredning genomförts där det framkommit att Projekt AB:s syfte kan breddas för att ytterligare stärka koncernens struktur och minska finansiella och skattemässiga risker. Denna breddning uppnås genom att placera Projekt AB direkt under Gotlandshem AB, i stället för under Fastighetsutveckling AB, som tidigare föreslogs. Det som framkommit i den vidare utredningen är att förvärv eller avyttring av fastigheter inom Gotlandshem AB eller dess direktägda dotterbolag innebär en potentiell risk för att omfattas av "*handel med fastigheter*" som baseras på inkomstskattemässiga och mervärdesskattemässiga bedömningar.

Genom att placera Projekt AB direkt under Gotlandshem AB minimeras denna risk och det säkerställs att de långsiktiga ekonomiska effekterna vid en fastighetsförsäljning tillfaller Gotlandshem AB, och därmed allmännyttan, istället för att påverka Fastighetsutveckling AB:s ekonomi vilket skulle bli fallet i nuvarande struktur. Projekt AB:s placering direkt under Gotlandshem uppfyller fortsatt syftet att undvika byggmästarsmitta.

Den föreslagna förändringen påverkar inte Fastighetsutveckling AB:s möjlighet att verka i enlighet med bolagsordning. Bolagets uppdrag att bedriva projektledning för att möta Gotlandshem AB:s behov bibehålls. På sikt kan bolaget även bistå andra delar av Region Gotlands Förvaltnings AB:s koncern.

Verkställighetsfrågor

Samtliga nu aktuella bolag ägs direkt av AB Gotlandshem. Mot bakgrund av detta föreslås att AB Gotlandshem (under namnändring till Gotlandshem AB) får i uppdrag att verkställa besluten.

Arbetet framåt

Ambitionen var att samtliga beslut för att få till stånd hela koncernbildningen skulle fattas innan årsskiftet 2025/26. Det kommer inte fullt ut hinnas med. Ambitionen är att resterande beslut ska kunna fattas första kvartalet 2026. Det gäller bland annat överlåtelse av aktierna i Gotlandshem AB till Region Gotlands Förvaltnings AB, överlåtelse av aktierna i Wisby Strand Congress & Event Gotland AB till Gotlandslokaler AB och val av ordinarie styrelser i bolagen.

Ärendets behandling under mötet

Ärendet föredras av Karl Risp, enhetschef, regionstyrelseförvaltningen.

Ordförande yrkar att ärendet överlämnas till regionstyrelsen utan eget yttrande med hänvisning till att ytterligare överläggning behövs.

Ordförande ställer proposition på eget yrkande och finner att det bifalls.

Beslutsunderlag

Regionfullmäktiges beslut 2025-02-17, § 7

Regionfullmäktiges beslut 2025-09-22, § 147

Förslag till ändrad bolagsordning för org.nr. 556066-0523, Gotlandshem AB

Förslag till ändrat ägardirektiv för Gotlandshem AB

Förslag till ändrad bolagsordning för org.nr 556807-3646, Gotlandshem Energi AB

Förslag till ägardirektiv för Gotlandshem Energi AB

Förslag till ändrad bolagsordning för org.nr 556739-5867, Othem Ejdern 4 AB

Förslag till ägardirektiv för Othem Ejdern 4 AB

Förslag till ändrad bolagsordning för Gotlandshem Projekt AB under bildande

Förslag till ägardirektiv för Gotlandshem Projekt AB

Förslag till ägardirektiv för Gotlandshem Fastighetsservice AB

Förslag till ägardirektiv för Gotlandshem Fastighetsutveckling AB

Förslag till ägardirektiv för Gotlandshem Boendeservice AB

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-10-29