

## Ägardirektiv för Åhus Hamn & Stuveri AB

Detta styrdokument fastställdes av kommunfullmäktige i Kristianstads kommun 2020-12-08  
och av styrelsen i Åhus Stuveriintressenter AB 2020-09-07  
Antogs av bolagsstämman i Åhus Hamn & Stuveri AB 2021-03-23

---

Åhus Hamn & Stuveri AB (nedan bolaget) ägs till 54 % av Kristianstads kommun och till 46 % av Åhus Stuveriintressenter AB. Kristianstads kommun (nedan kommunen) och Åhus Stuveriintressenter AB har enats om följande ägardirektiv att antas på bolagsstämman med Åhus Hamn & Stuveri AB.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen och innehåller tillämpliga delar av Kristianstad kommuns företagspolicy beslutad 2017-09-20 av kommunfullmäktige.

### Ägaridé

Bolaget är ett gemensamt ägt bolag som har till syfte att genom ett aktivt arbete främja och utveckla verksamheten i hamnen och med hög kostnadseffektivitet skapa förutsättningar för god konkurrenskraft hos de etablerade företagen i hamnen och i regionen. Styrningen i bolaget tar sin utgång i ABL och drivs genom aktivt styrelsearbete av utvalda styrelseledamöter från båda ägarna.

Syftet med ägandet av bolaget är att utveckla verksamheten i Åhus Hamn som logistikcentrum och därigenom främja utvecklingen av företagande och sysselsättning i Kristianstads kommun.

Bolaget ska förvalta mark och vattenområden som av Kristianstads kommun upplåts till bolaget. Vidare ska bolaget förvalta hamnanläggningar och övrig egendom som av Kristianstads kommun överlåtits till bolaget.

Verksamheten ska bedrivas på ett effektivt sätt och präglas av en god ekonomisk hushållning.

### Verksamhetens inriktning

#### *Strategisk inriktning, utveckling och principer för prissättning*

- Kommunen ska vara ägare till mark- och vattenområden som upplåts till bolaget för verksamheten.
- Kommunen ska vara ägare till och svara för markhållning för erforderliga skyddszoner. Skyddszonernas omfattning ska förändras när förändringar i bolagets verksamhet påkallar detta. Bolaget ska ersätta kommunen för kommunens kapitalkostnader och övriga kostnader för skyddszoner med avdrag för eventuella intäkter.

Kommunen ansvarar för översikts- och detaljplanering enligt gällande plan- och byggnadslagstiftning



## Ägardirektiv för Åhus Hamn & Stuveri AB

Detta styrdokument fastställdes av kommunfullmäktige i Kristianstads kommun 2020-12-08  
och av styrelsen i Åhus Stuveriintressenter AB 2020-09-07  
Antogs av bolagsstämman i Åhus Hamn & Stuveri AB 2021-03-23

- 
- Bolaget ska svara för och bekosta all drift och underhåll, alla investeringar i lossnings- och lastningsanordningar, maskiner och annan lös egendom som erfordras för Bolagets verksamhet.
  - Bolaget ska svara för och bekosta all drift och underhåll, alla investeringar i infrastruktur inom markområden som av kommunen upplåts till bolaget och som sammanhänger med inom Bolaget befintlig verksamhet.
  - Bolaget ska svara för och bekosta all drift och underhåll, alla investeringar i infrastruktur inom vattenområden såsom inseglingsrännor, i prickning, pirar, fyrar etc. och som sammanhänger med inom Bolaget befintlig verksamhet.
  - Nyinvesteringsbehov i mark eller hamnanläggningens fasta infrastruktur och som föranleds av utökning av hamnområdet, avsevärd utökning av befintlig eller ny verksamhet ska bli föremål för särskilda överenskommelser mellan ägarna till bolaget.
  - Även andra frågor av principiell beskaffenhet ska bli föremål för särskilda överenskommelser mellan ägarna. Exempel på frågor av principiell beskaffenhet är:
    - Bolagsbildningar
    - Strategiska förvärv eller försäljning av aktier eller andelar som inte avser kapitalplacering
    - Avyttring av dotterbolagsaktier
    - Start eller avveckling av rörelsegrenar eller affärsområden
    - Förvärv, investeringar eller försäljningar av fastigheter eller andra tillgångar vilka är av väsentlig omfattning.
  - Bolaget fastställer avgifter och priser för verksamheten som skall vara marknadsanpassade, konkurrenskraftiga och utformade med hänsyn till Bolagets avkastnings- och soliditetsmål. Målen om marknadsanpassning och konkurrenskraft skall dock vara överordnat avkastnings- och soliditetsmålen.

### ***Finans***

Bolaget skall delta i ett finansiellt samarbete med kommunen och kommunföretagen i övrigt. Samarbetet skall avse respektive utvecklas med följande inriktning:

- Bolaget ska fastställa en egen finanspolicy som utgår från innehållet i kommunens finanspolicy
- Gemensam upphandling av bank-, koncernkonto- och andra finansiella tjänster
- Bolaget kan efter styrelsebeslut ha möjlighet att använda lokal bank om den operativa verksamheten är i behov av det för t ex kontanthantering. Huvuddelen av bolagets banktransaktioner och placering av likvida medel ska dock göras via det gemensamma koncernkontot om sådant finns.

## Ägardirektiv för Åhus Hamn & Stuveri AB

Detta styrdokument fastställdes av kommunfullmäktige i Kristianstads kommun 2020-12-08  
och av styrelsen i Åhus Stuveriintressenter AB 2020-09-07  
Antogs av bolagsstämman i Åhus Hamn & Stuveri AB 2021-03-23

---

- **Upplåning och kreditsäkerhet.** Bolaget får endast uppta eller omsätta externa lån med kommunal borgen som säkerhet. Bolagets totala låneskuld får inte överstiga av kommunen fastställd borgensram. Kommunens beslut om borgensram ska ha en långsiktig inriktning och inför detta beslut ska dialog och samråd ske mellan ägarna utifrån av bolaget upprättad investerings- och finansieringsbudget vilken ska omfatta en period om minst 5 år.

### ***Upphandling***

Det skall finnas av bolagets styrelse fastställd policy för bolagets upphandling med i princip samma innehåll och inriktning som gäller för kommunen.

Bolagets upphandling skall inriktas på samverkan inom kommunkoncernen.

Bolaget skall i möjligaste mån medverka i koncerngemensamma upphandlingar med samma förutsättningar som övriga deltagare. Inköp och avrop skall ske från koncerngemensamma avtal, som bolaget omfattas av. Upphandling utanför de koncerngemensamma inköpen ska ske i dialog med styrelsen.

### ***Ekonomisk planering och rapportering***

- Bolaget skall överlämna sin drift- och investeringsbudget för nästkommande år på sätt och tidpunkt som kommunstyrelsen bestämmer.
- Bolaget skall upprätta delårsbokslut på sätt och tidpunkt som kommunstyrelsen bestämmer. Bolaget skall lämna underlag för sammanställd redovisning på sätt och tidpunkt, som kommunstyrelsen bestämmer.
- Bolagets redovisning skall löpande anpassas till kvalitetskrav, som ställs på sammanställd redovisning och koncernredovisning.
- Bolagets årsredovisning skall vara behandlad och undertecknad av bolagets styrelse vid tidpunkten för den kommunala årsredovisningens behandling i kommunstyrelsen.
- Kommunen ska senast under fjärde kvartalet meddela en tid- och rapporteringsplan för nästkommande år.

### ***Intern kontroll***

Det skall finnas av bolagets styrelse fastställda regler för intern kontroll med i princip samma innehåll och inriktning som gäller för kommunen.

Det skall finnas av bolagets styrelse fastställd plan för hur den interna kontrollen skall bedrivas löpande respektive för visst år.

Bolagets styrelse skall årligen avge rapport till kommunen och dess revisorer hur den interna kontrollen bedrivits och sina slutsatser i anledning av rapporten.

Rapporten skall lämnas på sätt och tidpunkt som kommunstyrelsen bestämmer.

## Ägardirektiv för Åhus Hamn & Stuveri AB

Detta styrdokument fastställdes av kommunfullmäktige i Kristianstads kommun 2020-12-08  
och av styrelsen i Åhus Stuveriintressenter AB 2020-09-07  
Antogs av bolagsstämman i Åhus Hamn & Stuveri AB 2021-03-23

---

### **Information**

Bolagets verksamhet ska, såvida affärsmässighet eller sekretessregler inte motiverar annat, bedrivas i enlighet med kommunens kommunikationspolicy i relation till media och allmänhet.

### **Ägardialog**

En plan för möten mellan ägarna och bolagsledningen fastställs årligen av ägarna. Grunden för ägardialogen är en dagordning med inriktning på strategiska punkter, exempelvis:

- helhetsbilden med allmän genomgång av tillståndet i bolaget
- omvärldsanalys och branschanalys
- bolagets strategiska inriktning med koppling till ändamål, ägaridé och ägardirektiv
- affärs- och verksamhetsplan med ekonomiskt utfall kopplat till budget och prognoser
- aktuella rapporter inom viktiga områden t.ex. marknad, konkurrens, partners, miljöfrågor, ledarskap, organisationsutveckling, IT-utveckling etc.
- avkastning av bolaget, ekonomiskt och i perspektiv av kommunnytta
- utdelningsfrågor
- avstämning av befintliga ägardirektiv – diskussion om eventuella förändringar
- samordningsfrågor inom kommunkoncernen
- ägarnas förväntningar i övrigt och krav på bolaget ur ett ägarperspektiv

## **Miljöperspektivet**

### ***Bolaget ska:***

- ha en tydlig miljöprofil.
- i sin verksamhet, genom samverkan med övriga kommunala verksamheter och andra lokala aktörer i kommunen och regionen verka för att Kristianstads kommun ska vara ett ledande område i Europa när det gäller att visa upp miljömässigt helhets- och systemtänkande för att skapa ett uthålligt samhälle.
- minimera användandet av material, produkter och ämnen med negativ inverkan på hälsa och miljö.
- uppnå helt fossilfri uppvärmning och fossilfria transporter senast under år 2020.
- upprätta en risk- och sårbarhetsanalys för hamnen i enlighet med kommunens klimatanpassningsplan (Plan för anpassning till ett förändrat klimat, KF 2018-01-16).



## Ägardirektiv för Åhus Hamn & Stuveri AB

Detta styrdokument fastställdes av kommunfullmäktige i Kristianstads kommun 2020-12-08  
och av styrelsen i Åhus Stuveriintressenter AB 2020-09-07  
Antogs av bolagsstämman i Åhus Hamn & Stuveri AB 2021-03-23

---

## Ekonomiperspektivet

### *Avkastningskrav*

Bolagets verksamhet ska bedrivas med inriktningen att uppnå en god ekonomisk avkastning. Bolagets avkastning, beräknad som avkastning på eget kapital, bör årligen uppgå till minst 7 %.

Avkastningen på eget kapital ska beräknas till resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital inklusive obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt.

### *Utdelning*

Bolaget ska lämna en årlig utdelning till aktieägarna som en avkastning på insatt kapital. Utdelning bör dock inte göras om hamnbolagets soliditet enligt senast fastställda årsredovisning understiger 40 %.

### *Soliditetsmål*

Bolaget ska över tid upprätthålla en soliditet på minst 20 %

## Samordning och dialog

Förutom genom lag och författning regleras bolagets verksamhet och förhållande till kommunen genom gällande bolagsordning, gällande ägardirektiv eller av kommunen utfärdade särskilda direktiv samt förekommande avtal mellan kommunen och bolaget.

Bolaget står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt och har att följa kommunfullmäktiges direktiv, eller av kommunstyrelsen utfärdade direktiv med anledning av dess uppsiktsplikt för verksamheten. Direktiven ska fastställas av bolagsstämman.

Ägarna förutsätter att bolagets styrelse följer utfärdat direktiv under förutsättning att dessa inte strider mot tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen eller annan lag eller författning.

Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.