



## PROTOKOLL

Datum  
2022-01-27Diariernr  
22/00033-2

Camilla Norberg, 070-231 83 20

## Protokoll för Förbundsdirektionens sammanträde 2022-01-27

**Tid:** 08.00 – 09.10  
**Datum:** 2022-01-27  
**Plats:** Distansmöte via Teams

**Närvarande ledamöter:**  
Se Tjänstgöringslistan

**Närvarande tjänstemän:**  
Charlotta Hellhoff Yvonne Öberg § 6-8  
Camilla Norberg Stefan Belin § 6-7  
Thomas Olsson

**Övriga närvarande:**

**Justerare:**  
Mikael Malmén (S)

**Tid för justering:** 2022-01-28  
**Justering av protokollet sker med BankID**

**Underskrifter**  
Se sista sidan

## ANSLAG/BEVIS

Justering av förbundsdirektionens protokoll har tillkännagivits genom anslag på Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns anslagstavla på [www.dintur.se](http://www.dintur.se).

<b>Sammanträdesdatum</b> 2022-01-27	<b>Anslaget uppsatt den</b> 2022-01-28	<b>Anslaget nedtas den</b> 2022-02-21
--	---	--

**Förvaringsplats för protokollet**  
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns förvaltning

Camilla Norberg, Stabsadministratör

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

**Postadress:**  
Box 143  
841 22 Ånge

**Besöksadress:**  
Viktoriagatan 16  
872 35 Kramfors

**Telefon:** 0690-76 40 10

**Org. nr:**  
222000-2923

**Webb/e-post:**  
[registrator@dintur.se](mailto:registrator@dintur.se)  
[www.dintur.se](http://www.dintur.se)

## PROTOKOLL

Medlem Namn	När- varo	Tjg. Ers	Reservation §							Omröstning		Anteckning Justerare Tjänstgör T.o.m. Tjänstgör Fr.o.m.
										Ja	Nej	
<b>Region Västernorrland</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Per Wahlberg (M)	X											Ordförande
Henrik Sendelbach (KD)	X											Vice ordförande
<b>Region Västernorrland</b>												
<b>Ersättare</b>												
Sara Nylund (S)												
Lars-Gunnar Hultin (V)	X											
<b>Örnsköldsvik</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Mikael Malmén (S)	X											Justerare
<b>Örnsköldsvik</b>												
<b>Ersättare</b>												
Andreas Jansson (C)												
<b>Kramfors</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Malin Svanholm (S)												
<b>Kramfors</b>												
<b>Ersättare</b>												
Jon Björkman (V)	X	X										
<b>Härnösand</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Knapp Britta Thyr (MP)												
<b>Härnösand</b>												
<b>Ersättare</b>												
Christian Wasell (M)												
<b>Sundsvall</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Hans Forsberg (C)	X											
<b>Sundsvall</b>												
<b>Ersättare</b>												
Sven Bredberg (M)	X											
<b>Timrå</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Stefan Dalin (S)												
<b>Timrå</b>												
<b>Ersättare</b>												
Gunnar Grönberg (S)												
<b>Ånge</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Jan Filipsson (S)	X											
<b>Ånge</b>												
<b>Ersättare</b>												
Anders Mjärdsjö (M)	X											
<b>Sollefteå</b>												
<b>Ordinarie</b>												
Paul Höglund (C)	X											
<b>Sollefteå</b>												
<b>Ersättare</b>												
Curt Noppa (S)	X											

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:  
Box 143  
841 22 Ånge

Besöksadress:  
Viktoriagatan 16  
872 35 Kramfors

Telefon: 0690-76 40 10

Org. nr:  
222000-2923

Webb/e-post:  
registrator@dintur.se  
www.dintur.se

## PROTOKOLL

### § 5. Bussgods i Västernorrland AB

Rapport Bussgods  
i Västernorrland

#### Förbundsdirektionen beslutar

**att** Anders Mjärdsjö, Henrik Sendelbach och Per Wahlberg får i uppdrag att utifrån den rapport om Bussgods i Västernorrland som presenterats fortsätta sonderingsarbetet med samtliga medlemmar, om möjligheten för en hantering av frågan vidare genom bildande av en ekonomisk förening och därav lämna ägandet till den ekonomiska föreningen,

**att** ordförande kallar in till ett extra direktionmöte för beslut i frågan om Bussgods i Västernorrland AB senare.

#### Bakgrund

Kommunalförbundet har under lång tid varit en av ägarna till Bussgods i Västernorrland AB (Bussgods) och är sedan i mars 2017 ensam ägare. Bussgodsverksamheten har varit föremål för utredning och förslag om omstrukturering sedan sex år tillbaka.

Som ett led i diskussionerna om Bussgods framtid erhöles i oktober 2020 ett ”erbjudande” från Bussgods i Norr AB (BGN) om övertagande av Bussgods på vissa villkor. Erbjudandet uppdaterades i mars 2021 innebär sammanfattningsvis att kollektivtrafikmyndigheten förvärvar aktier i BGN för 643 tkr, ger ett aktieägartillskott om 1,5 mnkr samt gör ett borgensåtagande om 1,5 mnkr.

Vid förbundsdirektionens sammanträde 2021-03-24 behandlades frågan om bussgods framtid. Där enades direktionen om två alternativen, att antingen sälja bussgods eller köpa en tredjedel av BGN. För den typen av strukturella beslut krävs konsensus krävs konsensus genom likalydande beslut från samtliga medlemmar i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län(myndigheten). Eftersom det senare visade sig att det inte fanns konsensus bland medlemmarna kunde ingen av alternativen genomföras.

Vid Förbundsdirektionens sammanträde 2021-09-29 beslutades att ge förbundsdirektören i uppdrag att ”ta fram en skrivelse (som inkluderar en risk- och konsekvensanalys) att skicka till regionen, för att få en dialog kring fortsatt hantering av Bussgods i Västernorrland AB”.

Vid förbundsdirektionens sammanträde 2021-12-15 §175 redovisades den framtagna skrivelsen för förbundsdirektionen. Vid sammanträdet framkom ett förslag om att låta de medlemmar som önskar kvarstå som ägare för bussgods överta verksamheten med möjligheten att därefter köpa in sig i BGN. Förbundsdirektionen fattade därefter beslut: **att** uppdra till Anders Mjärdsjö, Maria Lärkfors och Henrik Sendelbach att utreda möjligheten att bilda en ekonomisk förening för de medlemmar som önskar kvarstå som ägare av Bussgods samt

**att** utreda möjligheterna för den ekonomiska föreningen att överföra ägandet av bussgods samt

**att** utreda möjligheten för den ekonomiska föreningen att köpa en tredjedel av aktierna i Bussgods i Norr,

**att** i slutet av januari 2022 ha ett extra sammanträde i förbundsdirektionen för att kunna ta ställning till frågan om Bussgods framtid.

## PROTOKOLL

### Myndighetens bedömning

Frågan om Bussgods framtid har varit föremål för beredning och diskussion under lång tid. Med gällande förbundsordning krävs konsensusbeslut där alla medlemmar fattar likalydande beslut för att ändra ägarstrukturen. Utredning för att komma vidare med Bussgods framtid har i stor legat utanför myndigheten. Enskilda förtroendevalda tillsammans med representanter från Bussgods har varit aktiva och tilldelats uppdrag. Frågan har även varit föremål för omfattande politisk dialog och även behandling i politiska organ vid respektive medlem.

Myndighetens ställningstagande är att frågan behöver komma vidare till en slutlig lösning. Myndighetens bedömning är att nuvarande ägarstruktur inte är optimal för att utveckla verksamheten. Gällande den aktuella utredningen, där förslaget är att ägarskapet övergår till de parter som är intresserade, så är det en återredovisning av ett politiskt uppdrag där myndigheten i sak inte har något att erinra.

### Föredragande:

Per Wahlberg, ordförande.  
Anders Mjärdsjö, ersättare.

### Expedieras till:

Förbundets medlemmar

**Beslutsunderlag:** Missiv 2022-01-20 Bussgods i Västernorrland

## **Bussgods i Västernorrland AB – en alternativ ägandeform**

### **Uppdraget**

KTM's direktion beslutade vid sitt sammanträde den 15 dec 2021 att ge Anders Mjärdsjö, Maria Lärkfors och Henrik Sendelbach i uppdrag att med hög prioritet utreda möjligheten för de medlemmar som önskar kvarstå som ägare av Bussgods att bilda en Ekonomisk förening och genom den anta erbjudandet om att bli delägare i Bussgods i Norr AB. Vidare beslutades att uppdraget ska redovisas vid ett extra sammanträde med direktionen i slutet av januari 2022.

### **Bakgrund**

Verksamheten inom Bussgods i Västernorrland har under flera år diskuterats och olika förändringar, ägandemässiga såväl som strukturella och verksamhetsmässiga, har belysts men inte genomförts. När frågan om verksamhetens framtid senast aktualiserades hösten 2020 var huvudfrågan om verksamheten skulle avyttras till den privata marknaden, alternativt ett samgående (genom aktieförvärv) med Bussgods i Norr AB, som ägs av företrädare från Norrbotten och Västerbotten. Då gällande förbundsordning kräver ett s k konsensusbeslut i denna fråga avkrävdes ett ställningstagande från samtliga medlemmar vilket resulterade i att konsensus ej kunde nås, dvs samtliga medlemmar förordade inte ett av förslagen. Men en övervägande majoritet av medlemmarna förordade dock ett samgående med Bussgods i Norr AB genom förvärv av aktier. Därmed har frågan ännu en gång blivit "parkerad" och i väntan på enighet bland medlemmarna, eller en ändring av gällande förbundsordning, fortsätter verksamheten i bolaget som tidigare.

I den uppkomna situationen där alla medlemmar är överens om att fortsatt ägande och drift av Bussgods i Västernorrland AB i nuvarande form inte är önskvärt, men där konsensus saknas, har frågan väckts om det är möjligt att hitta en lösning där de medlemmar som önskar kvarstå som ägare av bussgodsvärksamheten, och anta Bussgods i Norr AB's erbjudande om att bli delägare, kan göra så medan den eller de medlemmar som önskar lämna ägandet kan göra så. Ett förtydligande kring nuvarande ägarstruktur är att medlemmarna idag indirekt äger Bussgods i Västernorrland AB genom KTM där Bussgods i Västernorrland AB är ett helägt dotterbolag.

### **Två huvudalternativ för möjliga lösningar**

1. Intresserade medlemmar bildar en ägarförening (ekonomisk förening) som förvärvar samtliga aktier i Bussgods i Västernorrland AB av KTM. Därefter accepterar Bussgods i Västernorrland AB Bussgods i Norr AB's erbjudande,

och förenklat uttryckt går samman med Bussgods i Norr AB enligt gällande erbjudande, bilaga 1. Därefter likvideras Bussgods i Västernorrland AB och för Ägarföreningen återstår 1/3 ägande av Bussgods i Norr AB.

2. Intresserade medlemmar förvärvar aktierna i Bussgods i Västernorrland AB av KTM och bolaget accepterar erbjudandet från Bussgods i Norr AB och går samman med Bussgods i Norr AB genom förvärv av 1/3 av aktierna i bolaget. I denna lösning kvarstår Bussgods i Västernorrland AB som ett "Holdingbolag" som ägs av intresserade medlemmar.

Båda lösningarna syftar till att intresserade medlemmar ska vara engagerade i framtida bussgodsverksamhet genom delägarskap (1/3) av Bussgods i Norr AB. Lösningen med en ägarförening (ekonomisk förening) framstår som betydligt enklare att hantera för medlemmarna jämfört med att använda Bussgods i Västernorrland AB som ett s k Holdingbolag beroende på framförallt färre/enklare krav på ekonomisk redovisning samt enklare regler för hur medlemmar kan ingå och lämna en ekonomisk förening jämfört med ett aktiebolag. Därför kommer lösningen med en ägarförening (Alt.1) att redovisas i denna rapport.

### **Ekonomisk förening**

Följande information om Ekonomisk förening ges på Skatteverkets hemsida:

*En ekonomisk förening driver ekonomisk verksamhet som medlemmarna deltar i och drar nytta av.*

*En ekonomisk förening bildas genom att tre eller flera fysiska eller juridiska personer*

1. *blir sådana medlemmar i föreningen som inte är investerande\* medlemmar,*
2. *antar stadgar för föreningen, och*
3. *väljer styrelse och minst en revisor.*

\* Begreppet "investerande" kan vara vilseledande men avser i detta sammanhang en medlem som ingår i föreningen för att dra nytta av verksamheten och inte enbart av ekonomiska skäl. Därför anses en kommun i detta fall vara en "inte investerande medlem". (Förf. tillägg)

### **Ansvar och risk**

*Varje medlem ska betala en insats till föreningen och eventuellt en årlig medlemsavgift. I stadgarna ska det stå hur mycket medlemmarna ska betala. I stadgarna kan det även finnas ett krav på en inträdesavgift. Medlemmarna är inte personligt ansvariga för föreningens skulder, men däremot kan de förlora den egna insatsen.*

### *Krav på en ekonomisk förening*

- *En ekonomisk förening ska främja medlemmarnas ekonomi.*
- *Föreningen ska driva en ekonomisk verksamhet.*
- *Föreningen ska ha minst tre medlemmar som inte är investerande medlemmar.*
- *Föreningen ska ha en styrelse med minst tre personer som företräder medlemmarna.*
- *Föreningen ska ha en revisor som är kunnig för sitt uppdrag.*
- *Styrelsen och revisorn väljs av föreningsstämman.*
- *Föreningar är bokföringsskyldiga och måste upprätta årsredovisningar även om ingen eller liten verksamhet bedrivs i föreningen. Dessa är offentliga och stora föreningar ska självmant skicka in sin årsredovisning till Bolagsverket.*
- *Om du vill avveckla en ekonomisk förening kan det ske genom en likvidation, förenklad avveckling, sammanslagning (fusion) eller konkurs.*

### **En ofta använd företagsform**

Ekonomisk förening, som är en företagsform, används ofta i sammanhang där bl a juridiska personer har ett gemensamt intresse av att äga och/eller driva en verksamhet. Även så inom den offentliga sektorn där exempelvis ca 290 kommuner och regioner tillsammans äger Kommuninvest ekonomisk förening som i sin tur äger kredit- och marknadsbolaget Kommuninvest i Sverige AB.

Det stora antalet ekonomiska föreningar som bildats i liknande syfte som det som nu tas upp i denna rapport är till stor hjälp för vägledning i tillvägagångssätt och genomförande inkl. upprättande av exempelvis föreningsstadgar mm.

### **Bussgods i Västernorrland ekonomisk förening**

En lösning med en ekonomisk förening för de medlemmar som önskar ha ett engagemang/ ägande i den framtida bussgodsverksamheten (Bussgods i Norr AB) kan se ut som följer:

- Minst tre medlemmar enas om att bilda en ekonomisk förening (föreningen).
- För att först kunna förvärva aktierna i Bussgods i Västernorrland AB och sedan 1/3 av aktierna i Bussgods i Norr AB krävs ett kapital, vilket tillskjuts föreningen genom en kapitalinsats från varje medlem.
- Föreningen förvärvar samtliga aktier i Bussgods i Västernorrland AB av KTM.
- Bussgods i Västernorrland AB likvideras

Frågor som måste hanteras är bl a värdet på aktierna i Bussgods i Västernorrland AB som idag KTM äger, vilket ligger till grund för köpeskillingen vid aktieförvärvet. Vägledande värden är bokfört värde hos KTM och marknadsvärdesanalys av bolaget, samt att hänsyn måste tas till skattemässiga regler för värdering/avyttring av kapitaltillgångar.

En annan grundläggande frågeställning rör hur föreningens behov av kapitalinsats ska fördelas mellan medlemmarna, och därmed även vinst och förlust (risktagande). En vanlig modell i liknande sammanhang som länets kommuner i olika kommunalförbund använder sig av är fördelning enligt invånarantal.

### **Ekonomisk status för Bussgods i Västernorrland AB**

2021-11-30 redovisas följande prel. och avrundade siffror:

#### Tillgångar

- Kundfordringar	1 900 tkr
- Inkråm	800 tkr
- Kassa	100 tkr

Summa 2 800 tkr

#### Skulder

- Leverantörsskulder	1 000 tkr
- Moms och övr. Skatter	550 tkr
- Upplupna kostnader	900 tkr
- Billån	100 tkr

Summa 2 550 tkr

### **Erbjudandet från Bussgods i Norr AB**

Förvärv 1/3 av aktierna 705 tkr (avser 150 aktier á 4 700 kr)

Aktieägartillskott 1 500 tkr

Summa 2 205 tkr

Borgensåtagande 1 500 tkr



## En möjlig fördelning av insatskapital och borgensåtagande

För att underlätta beräkning av olika fördelningsmöjligheter finns en Excelkalkyl framtagen där utgångspunkten är att samtliga länets kommuner ingår i den ekonomiska föreningen, medan Regionen (RVN) enligt meddelat beslut inte ingår.

I beräkningsmodellen anges insatskapital och borgensåtagande fördelat mellan deltagande medlemmar/kommuner både efter invånarantal och lika fördelat. Excellkalkylen, som tillhandahålls separat, tillåter att omräkning görs utifrån valfritt angivna medlemskommuner, vilket då påverkar de anslutna kommunernas belopp avseende insatskapital och borgensåtagande.

Not 1. Det totala kapitalbehovet i föreningen anges till 2 100 tkr vilket inkluderar kostnader för likvidation och en post för oförutsett. Kostnaden för förvärv av aktierna i Bussgods i Västernorrland ingår inte, men måste i den slutliga kalkylen medräknas. Det finns bolagsvärderingar gjorda som indikerar ett mycket lågt aktievärde. Om aktievärdet sätts till 1 kr måste ev bokföringsmässiga konsekvenser för KTM tas i beaktning då bokfört värde idag är ca 600 tkr.

Not 2. I exempelvis den tidigare nämnda Kommuninvest ekonomisk förening går resp medlem in med insatskapital efter en fördelningsmodell, och borgensåtagandet är proportionellt.

I bilaga 2 visas ett utdrag ur Excelkalkylen där samtliga kommuner ingår i föreningen.

## Sammanfattning

Vi har med denna rapport försökt att på ett enkelt och överskådligt sätt beskriva hur det skulle vara möjligt för de medlemmar som önskar kvarstå med engagemang och ägande i den framtida bussgodsverksamheten kan göra så. Eftersom förbundsordningen kräver ett konsensusbeslut för avyttrande av aktierna i Bussgods i Västernorrland AB innebär det att samtliga medlemmar förordar en lösning med en ekonomisk förening som tillåts förvärva aktierna.

Dialog förs kontinuerligt med företrädare för Bussgods i Norr AB i syfte att säkerställa att denna lösning är genomförbar kopplat till deras erbjudande om delägarskap.

Notera att denna rapport enbart har belyst framtida möjliga ägarförhållanden och genomförandeprocesser och inte på något sätt tar ställning till verksamhetens innehåll och dess utveckling som ligger under respektive bolagsstyrelses ansvar.

För arbetsgruppen, januari 2022

Anders Mjærdsjö

*Camilla Norberg*

Camilla Norberg

E-mail: camilla.norberg@dintur.se

Role: Nämndadministratör

Verified by Mobile BankID

2022-01-28 10:16 CET

*Per Valberg*

Per Valberg

E-mail: per.valberg@lvn.se

Role: Regionråd

Verified by Mobile BankID

2022-01-28 14:49 CET

*Mikael Malmén*

Mikael Malmén

E-mail: mikael.malmen@ornskoldsvik.se

Role: Samhällsbyggnadsnämndens ordförande

Verified by Mobile BankID

2022-01-28 15:41 CET