

Handläggare
Malmberg Jan

Datum
2012-10-16

Diarienummer
KSN-2012-0792

Kommunstyrelsen

Ansökan om förlängning av kommunal borgen avseende AB UTK-hallen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att medge förlängning av borgen för AB UTK-Hallen innebärande dels att borgen gäller till 31 december 2018 för ett lån om 2,2 mnkr dels att borgen gäller till 20 mars 2019 för en checkräkningskredit som maximalt kan uppgå till 3,6 mnkr,

att borgen ska vara enkel borgen, samt

att borgensavgift ska tas ut med 0,5 procent på aktuella skuldbelopp.

Ärendet

AB UTK-Hallen inkom den 30 maj med en begäran om att Uppsala kommun ska förlänga det borgensåtagande som kommunen 2006 beslutade om för två lån som bolaget har, **bilaga 1**.

Borgensåtagandet avser de lån som bolaget ursprungligen tagit för att finansiera uppförandet av en tennishall på Gränby sportfält. Tennishallen är uppförd på en tomt som upplåts med tomträtt.

Föredragning

För behandling av borgensärenden finns en borgenspolicy av vilken det framgår att borgen ska medges restriktivt och om så sker ska den risk som en borgen medför minimeras.

Villkoren för att kunna bevilja borgen är följande:

- de lån som borgen avser ska vara avsedda för en investering
- låntagaren ska kunna lämna en säkerhet för borgen
- låntagarens kreditvärdighet ska vara tillfredställande.

Borgensbeslutet ska enligt policyn även innehålla en begränsning i tiden varvid borgen som längst kan gälla i sex år, en borgensavgift ska tas ut om 0,5 procent av det belopp som borgen avser samt att borgen tecknas i form av s.k. enkel borgen. Enkel borgen innebär att långivaren alltid ska kräva låntagaren före det att borgensmannen kan uppmanas att infria sin borgen.

Vid borgensbeslut ska det även finnas en amorteringsplan för det lån som borgen avser. I det fallet att amorteringsplanen anger att ingen amortering ska ske ska detta framgå före det att borgensbeslutet fattas.

Den nu gällande borgen som beslutades 2006 är en förlängning på en ursprunglig borgen som lämnades i samband med att tennishallen uppfördes. Det åtagande som Uppsala kommun har är således grundat på ett ställningstagande som ligger relativt långt tillbaka i tiden. Idag är det tveksamt om kommunen skulle gå in i ett liknande åtagande då det nu finns förutsättningar att genomföra arenaprojekt utan att borgen behöver aktualiseras.

För AB UTK-Hallens gällande borgen har Uppsala kommun en säkerhet i form av pantbrev på åtta miljoner kronor, i bästa inområde. Detta innebär att två av de villkor, investering och säkerhet, som krävs för ett borgensbeslut är uppfyllda. Det tredje villkoret avser bolaget betalningsförmåga. Enligt borgenspolicyn ska kreditvärdigheten hos låntagaren bedömas dels utifrån skuldsättningsgraden dels utifrån likviditetsförutsättningarna på kort och lång sikt. Av den årsredovisningshandling som bolaget presenterat, **bilaga 2**, framgår att skuldsättningsgraden är 11,8 dvs att skulderna är 11,8 gånger större än det egna kapitalet, att det egna kapitalet uppgår till 642 tkr och att bolaget har likvida medel motsvarande två månaders löpande utbetalningar. Dessa tal indikerar att bolaget har betalningsförmåga om än på en lägre nivå. Bolaget har dock över tid sköts sina amorteringar på det lån som har amorteringsplan utan anmärkning med en ekonomisk ställning motsvarande den som bolaget har idag. Bolaget kan därför anses ha en tillfredställande betalningsförmåga.

För det lån som borgen avser finns en amorteringsplan som anger att lånet ska vara helt betalt per den 31 december 2020 medan checkräkningskrediten har varit amorteringsfri. Lånet som amorteras var per den 1 oktober 2 203 750 kronor varför borgen ska gälla för högst detta belopp. Checkräkningskrediten kan behöva vara amorteringsfri även fortsättningsvis då den utgör en del i bolagets likviditetsreserv.

Mot bakgrund av vad som redovisats och av de handlingar som bolaget företett föreslås att borgen för både lån och checkräkningskredit ska förlängas med sex år. Borgensavgiften ska vara 0,5 procent på den skuld som borgen gäller för.

Ekonomiska konsekvenser

Beslut om att gå i borgen innebär att Uppsala kommun tar på sig en risk. Den borgensavgift som tas ut ska fonderas för att kunna möta den kostnad som uppstår om borgen måste infrias. Pantbrevet gör att kommunen har en ytterligare begränsning av sin risk för den borgen som lämnas.

Kommunledningskontoret

Kenneth Holmstedt
stadsdirektör

Bilaga 1

UPSALA TENNISKLUBB

120529

UPPSALA KOMMUNSTYRELSE	
Ink.	2012 -05- 3 0
Diarienummer	KSN-2012-0792
11	Arkiv 1

Uppsala kommun
Kommunledningskontoret
Ekonomi
753 75 UPPSALA

Förlängning av kommunal borgen.

Uppsala Kommun har borgensåtaganden för två lån till AB UTK-Hallen.
Dessa båda lån förlängdes enligt Diarienummer KS 2006-0248 den 27 september 2006.
Handläggare var Mario Pagliaro.

Nu ansöker AB UTK-Hallen om förlängning av kommunal borgen från och med den 31 december 2012 respektive 20 mars 2013.

Med vänlig hälsning



Lasse Nordström
Ordförande AB UTK-Hallen
0708 - 44 11 71

c.c Sten Larsson, Idrottschef Uppsala Kommun



Postadress	Telefon	Hemsida	e-post	Postgiro	Organisationsnummer
Edith Södergransgata 7 754 60 Uppsala	Kansli: 018-225188 Reception: 018-212066	www.utk.se www.utkshopen.se	info@utk.se	161184-7	817601-0950

Årsredovisning för
AB UTK-hallen
556072-4758
Räkenskapsåret
2011-01-01 - 2011-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	4
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2012-

Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Uppsala 2012-

Lars Nordström
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för AB UTK-hallen, 556072-4758 får härmed avge årsredovisning för 2011.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet har omfattat förvaltning av fastigheten Gränby 11:34 i Uppsala kommun.

Hela anläggningen har utarrenderats till Uppsala Tennisklubb.
Bolaget är helägt dotterbolag till Uppsala Tennisklubb.

Ekonomisk översikt

	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
Nettoomsättning	3 873 569	3 269 998	3 228 052
Resultat efter finansiella poster	-39 129	11 610	-163 358
Resultat i % av finansiella poster	Neg	0,4	Neg
Soliditet, %	8,4	8,4	8,4
Balansomslutning	8 321 006	8 732 990	8 549 517

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	24 234
årets resultat	871
Totalt	<u>25 105</u>
disponeras enligt följande:	
balanseras i ny räkning	<u>25 105</u>
Summa	25 105

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-01-01- 2011-12-31</i>	<i>2010-01-01- 2010-12-31</i>
Övriga rörelseintäkter		3 873 569	3 269 998
		<u>3 873 569</u>	<u>3 269 998</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	1	-2 421 910	-2 193 265
Avskrivning inventarier	2	-716 137	-489 756
Avskrivning byggnader	2	-251 052	-251 052
Rörelseresultat		<u>484 470</u>	<u>335 925</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-523 599	-324 315
Resultat efter finansiella poster		<u>-39 129</u>	<u>11 610</u>
Bokslutsdispositioner	3	40 000	-10 000
Resultat före skatt		<u>871</u>	<u>1 610</u>
Årets resultat		<u>871</u>	<u>1 610</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	4	3 952 260	4 203 312
Inventarier	5	3 969 398	3 576 591
		<u>7 921 658</u>	<u>7 779 903</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar moderbolag		-	790 625
		<u>-</u>	<u>790 625</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>7 921 658</u>	<u>8 570 528</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 000	52 000
		<u>52 000</u>	<u>52 000</u>
<i>Kassa och bank</i>		347 348	110 462
Summa omsättningstillgångar		<u>399 348</u>	<u>162 462</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>8 321 006</u>	<u>8 732 990</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		517 072	517 072
		<u>617 072</u>	<u>617 072</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		24 234	22 624
Årets resultat		871	1 610
		<u>25 105</u>	<u>24 234</u>
Summa eget kapital		<u>642 177</u>	<u>641 306</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		80 000	120 000
		<u>80 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit (Beviljad kredit 4100 Tkr)		4 100 000	4 100 000
Övriga skulder till kreditinstitut	7	2 387 500	2 632 500
		<u>6 487 500</u>	<u>6 732 500</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		246 149	185 782
Skulder till moderbolag		204 361	-
Övriga skulder		400 000	400 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		260 819	653 402
		<u>1 111 329</u>	<u>1 239 184</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>8 321 006</u>	<u>8 732 990</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
<i>Panter och säkerheter för checkräkningskredit och banklån</i>		
Fastighetsinteckningar	8 000 000	8 000 000
Företagsinteckningar	754 000	754 000
Summa	8 754 000	8 754 000

Ansvarsförbindelser

<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
----------------------------	-------------	-------------

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Värderingsprinciper m m

Bolagets tillämpade redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

Byggnader samt maskiner och inventarier har värderats till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar.

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde, om ej annat anges nedan.

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Bolaget har i likhet med föregående år inte haft någon anställd personal.

Not 2 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Byggnader	251 052	251 052
Inventarier	716 137	489 756
Summa	967 189	740 808

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Förändring avskrivningar utöver plan	-40 000	10 000
Summa	-40 000	10 000

Not 4 Byggnader och mark

	2011-12-31	2010-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	11 737 204	11 737 204
	11 737 204	11 737 204
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-7 533 892	-7 282 840
-Årets avskrivning enligt plan	-251 052	-251 052
	-7 784 944	-7 533 892
Redovisat värde vid årets slut	3 952 260	4 203 312
Bokfört värde byggnad	3 741 733	3 957 289
Bokfört värde markanläggning	210 527	246 023
Summa	3 952 260	4 203 312

Byggnader skrivs av med 2,5 % på anskaffningsvärdet med ett restvärde på 2 000 000 kronor.
Markanläggning skrivs av med 5 % på 75 % av anskaffningsvärdet.

Taxeringsvärde

Taxeringsvärde ej åsatt, då fastigheten utgör en specialenhet.

Not 5 Inventarier

	2011-12-31	2010-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	8 599 901	7 471 770
-Nyanskaffningar	1 108 944	1 128 131
	9 708 845	8 599 901
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-5 023 310	-4 533 554
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-716 137	-489 756
	-5 739 447	-5 023 310
Redovisat värde vid årets slut	3 969 398	3 576 591

Not 6 Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	100 000	517 072	24 234
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			871
Vid årets slut	100 000	517 072	25 105

Not 7 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	245 000	245 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	980 000	980 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	1 162 500	1 407 500
	2 387 500	2 632 500

Underskrifter

Uppsala 2012-

Lars Nordström
Styrelseordförande

Tom Furukrantz

Tomas Odin

Min revisionsberättelse har lämnats den

Gunnar Folkesson
Auktoriserad revisor