§ 91
Kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB

RS 2020-0338

Ärendebeskrivning

Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse beslutade vid sammanträdet den 2 april 2020 att föreslå regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige fattar beslut om att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med bilaga 1, Kapitaltäckningsgaranti LISAB. I dagsläget råder stor osäkerhet kring negativa ekonomiska konsekvenser till följd av pandemin Covid-19. Dotterföretagen till Landstingshuset i Stockholm AB som är verksamma inom sjukvårdsområdena har, tillika moderföretaget, att efterleva aktiebolagslagens regler om skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning vid kapitalbrist. Moderföretagets samt de aktuella dotterföretagens ekonomiska situation i förhållande till dessa krav behöver stärkas upp så att sådan skyldighet inte inträffar.

Beslutsunderlag

Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag, LISAB 2020-0008
Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelses protokollsutdrag den 2 april 2020
Verkställande direktörens skrivelse den 31 mars 2020
Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB
Bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag

Yrkande

Ordförande Irene Svenonius (M) yrkar bifall till regionrådsberedningens förslag i skrivelse den 8 april.

Beslut

Regionstyrelsen föreslår att regionfullmäktige beslutar följande.

1. Region Stockholm utfärdar kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB om maximalt en miljard kronor under 2020 i enlighet med Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB.

2. Region Stockholm godkänner att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Expedieras till
Regionfullmäktige
Akten

Regionrådsberedningen

SKRIVELSE
2020-04-08

RS 2020-0338

Regionstyrelsen

Kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB

Föredragande regionråd: Irene Svenonius

Ärendebeskrivning

Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse beslutade vid sammanträdet den 2 april 2020 att föreslå regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige fattar beslut om att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med bilaga 1, Kapitaltäckningsgaranti LISAB. I dagsläget råder stor osäkerhet kring negativa ekonomiska konsekvenser till följd av pandemin Covid-19. Dotterföretagen till Landstingshuset i Stockholm AB som är verksamma inom sjukvårdsområdena har, tillika moderföretaget, att efterleva aktiebolagslagens regler om skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning vid kapitalbrist. Moderföretagets samt de aktuella dotterföretagens ekonomiska situation i förhållande till dessa krav behöver stärkas upp så att sådan skyldighet inte inträffar.

Förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige beslutar följande.

1. Region Stockholm utfärdar kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB om maximalt en miljard kronor under 2020 i enlighet med Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB.

2. Region Stockholm godkänner att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Regionrådsberedningens motivering

Den pågående corona-pandemin beräknas medföra stora negativa ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm, speciellt för Region Stockholms sjukvårdsverksamheter, i form av merkostnader och intäktsbortfall.

De ekonomiska konsekvenserna kan komma att medföra att sjukvårdsverksamheterna redovisar kraftiga negativa resultat. För att kunna undvika att kontrollbalansräkning måste upprättas för verksamheterna kan en kapitaltäckningsgaranti ställas ut, vilket i sin tur kräver att den ekonomiska ställningen hos moderbolaget Landstingshuset i Stockholm AB säkerställs.

Regionstyrelsen föreslår därför att en kapitaltäckningsgaranti ställs ut till LISAB och medger att LISAB i sin tur utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen.

Beslutsunderlag
Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag, LISAB 2020-0008
Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelses protokollsutdrag den 2 april 2020
Verkställande direktörens skrivelse den 31 mars 2020
Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB
Bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag

Irene Svenonius

Regionstyrelsen
Regionledningskontoret
Ulf Sjöberg

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-04-03

RS 2020-0338

Regionstyrelsen

Kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB

Ärendebeskrivning

Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse beslutade vid sammanträdet den 2 april 2020 att föreslå regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige fattar beslut om att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med bilaga 1, Kapitaltäckningsgaranti LISAB. I dagsläget råder stor osäkerhet kring negativa ekonomiska konsekvenser till följd av pandemin Covid-19. Dotterföretagen till Landstingshuset i Stockholm AB som är verksamma inom sjukvårdsområdena har, tillika moderföretaget, att efterleva aktiebolagslagens regler om skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning vid kapitalbrist. Moderföretagets samt de aktuella dotterföretagens ekonomiska situation i förhållande till dessa krav behöver stärkas upp så att sådan skyldighet inte inträffar.

Beslutsunderlag

Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag, LISAB 2020-0008
Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelses protokollsutdrag den 2 april 2020
Verkställande direktörens skrivelse den 31 mars 2020
Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB
Bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag

Förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige beslutar följande.

1. Region Stockholm utfärdar kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB om maximalt en miljard kronor under 2020 i enlighet med Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB.

2. Region Stockholm godkänner att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Regionledningskontorets förslag och motivering

Sammanfattning
Den pågående pandemin Covid-19 beräknas medföra stora negativa ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm, speciellt för Region Stockholms sjukvårdsverksamheter, i form av merkostnader och intäktsbortfall.

De ekonomiska konsekvenserna kan komma att medföra att sjukvårdsverksamheterna redovisar kraftiga negativa resultat. De verksamheter som bedrivs i aktiebolagsform är ut ett civilrättsligt perspektiv mer utsatta än de som bedrivs i nämndform eftersom aktiebolagslagen innehåller regler om att det egna kapitalet måste överstiga mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle.

Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse beslutade vid sammanträdet den 2 april 2020 att föreslå regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige fattar beslut om att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med bilaga 1, Kapitaltäckningsgaranti LISAB. Regionledningskontoret instämmer i LISAB:s styrelses beslut. Lämnade aktieägartillskott utifrån kapitaltäckningsgarantin ska vara villkorade och uppgå till maximalt en miljard kronor under 2020. Vidare föreslås regionrådsberedningen att föreslå regionstyrelsen att föreslå regionfullmäktige att godkänna att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterföretagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Södertälje Sjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2, Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Bakgrund
Den pågående pandemin Covid-19 beräknas medföra stora negativa ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm, speciellt för Region Stockholms sjukvårdsverksamheter, i form av merkostnader och i vissa fall intäktsbortfall. Regeringen har den 11 mars 2020 i sitt förslag till extra

ändringsbudget aviserat att samtliga regioner och kommuner i landet ska erhålla kompensation för extraordinära sjukvårdskostnader kopplade till Covid-19. Regionerna kan i efterhand söka stöd för bland annat smittspårning, laboratorieanalyser, säkra bemanning av 1177, högre personalkostnader och extra materialåtgång.

De ekonomiska konsekvenserna kan komma att medföra att sjukvårdsverksamheterna redovisar betydande negativa resultat. Det samma gäller för Folktandvården Stockholms län AB.
De verksamheter som bedrivs i aktiebolagsform är sett ur ett civilrättsligt perspektiv mer utsatta än de som bedrivs i nämndform eftersom aktiebolagslagens 25 kapitel §§ 13 – 20a innehåller regler om tvångslikvidation på grund av kapitalbrist. Dessa regler blir tillämpliga om det egna kapitalet understiger mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle. Samma regelverk är även tillämpligt på moderföretaget Landstingshuset i Stockholm AB.

Om nämnda regelverk skulle blir tillämpligt är företagets styrelse skyldig att upprätta en kontrollbalansräkning. Vid upprättandet av en sådan kontrollbalansräkning kan vissa tillgångar värderas till högre belopp och skulder till lägre belopp än bokfört värde, vilket i förekommande fall kan medföra en högre värdering av det egna kapitalet som innebär att det registrerade aktiekapitalet inte anses vara förbrukat till mer än hälften.

Skulle kontrollbalansräkningen utvisa att det registrerade aktiekapitalet har förbrukats till mer än hälften är styrelsen skyldig att kalla till extra stämma och pröva frågan om företaget ska träda i likvidation.

Beslutar stämman att företaget inte ska träda i likvidation ska en ny bolagsstämma inom åtta månader från den extra stämman på nytt pröva frågan om företaget ska träda i likvidation. Inför denna bolagsstämma ska företaget presentera en ny kontrollbalansräkning. Om kontrollbalansräkningen utvisar att det registrerade aktiekapitalet inte är återställt till fullo ska företaget träda i likvidation. Verksamheten kan dock fortsätta drivas under personligt betalningsansvar för företagets styrelseledamöter.

Överväganden
Ett vedertaget tillvägagångssätt för att undvika att regelverket om kontrollbalansräkning blir tillämpligt är att moderföretaget ställer ut en kapitaltäckningsgaranti till förmån för dotterföretaget. Innebörden av en kapitaltäckningsgaranti är att moderföretaget garanterar att

dotterföretagets eget kapital vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet. I händelse av att dotterföretagets eget kapital vid något tillfälle skulle understiga nämnda gräns, har dotterföretaget möjligheten att avropa ett aktieägartillskott från moderföretaget och härigenom undviks en tillämpning av reglerna om kontrollbalansräkning. En förutsättning för en sådan hantering är dock att moderföretaget har ekonomiska resurser att infria en sådan garanti.

Det är därför nödvändigt att den ekonomiska ställningen hos Landstingshuset i Stockholm AB säkerställs i händelse av att företagets utställda kapitaltäckningsgarantier till dotterföretagen aktiveras. Säkerställning sker genom att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB. Kapitaltäckningsgarantin begränsas till att omfatta aktieägartillskott till ett maximalt belopp om en miljard kronor under 2020. I avsaknad av prognoser som inkluderar de ekonomiska effekterna av Covid-19 har dessa istället bedömts utifrån i mars kända omständigheter och en uppskattning av att pandemin pågår fram till och med sommaren 2020.

Eftersom de negativa ekonomiska konsekvenserna av Covid-19 kan komma att medföra att dotterföretagen till Landstingshuset i Stockholm AB som är verksamma inom sjukvårdsområdet under 2020 redovisar negativa resultat som är större än balanserade vinstmedel, bundna reserver och hälften av det registrerade aktiekapitalet sammantaget, framkommer ett behov av att säkerställa att regelverket om kontrollbalansräkning inte blir tillämpligt hos dotterföretagen.

Styrelsen i Landstingshuset i Stockholm AB har därför fattat beslut om att nedanstående specificerade dotterföretag ska omfattas av en kapitaltäckningsgaranti, under förutsättning att Region Stockholm ställer ut en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB enligt ovan.

De dotterföretag som omfattas av en kapitaltäckningsgaranti är:

- Danderyds Sjukhus AB
- Södersjukhuset AB
- Södertälje Sjukhus AB
- S:t Eriks Ögonsjukhus AB
- Ambulanssjukvården i Storstockholm AB
- Stockholm Care AB
- Folktandvården Stockholms län AB

Åtgärderna genomförs i syfte att undvika framtida administrativa bördor hos de aktuella dotterföretagen och moderföretaget.

Ekonomiska konsekvenser
De negativa ekonomiska konsekvenserna av pandemin Covid-19 hos ovan nämnda dotterföretag är svårkalkylerade eftersom de påverkas av hur stor andel av befolkningen som smittas och hur länge som pandemin pågår över tid.

Ekonomiska konsekvenser i Landstingshuset i Stockholm AB uppkommer om dotterföretagens eget kapital minskar under 2020 samt gör avrop på kapitaltäckningsgarantierna. De tillkommande kostnaderna är beroende av pandemins händelseförlopp.

Av nedanstående tabell framgår respektive dotterföretags eget kapital vid utgången av räkenskapsåret 2019 samt vid vilket upparbetat negativt resultat under 2020 som respektive kapitaltäckningsgaranti aktiveras.

2019-12-31 (Tkr)	**SCAB**	**AISAB**	**DSAB**	**SÖS**	**STERIK**	**STS**	**FTV**
Eget kapital							
Bundet eget kapital							
Aktiekapital	3 100	5 000	52 000	88 000	10 000	15 000	36 000
Reservfond	5 415	5 000	52 100	88 100	10 100	15 000	36 100
Summa	*8 515*	*10 000*	*104 100*	*176 100*	*20 100*	*30 000*	*72 100*
Fritt eget kapital							
Balanserat resultat	9 444	59 393	202 058	367 339	180 592	98 142	287 024
Årets resultat	166	529	-8 508	-9 981	-604	-227	6 998
Summa	*9 610*	*59 922*	*193 550*	*357 358*	*179 988*	*97 915*	*294 022*
Summa Eget kapital	**18 125**	**69 922**	**297 650**	**533 458**	**200 088**	**127 915**	**366 122**
Max negativt resultat 2020 innan avrop kapitaltäckningsgaranti	-16 575	-67 422	-271 650	-489 458	-195 088	-120 415	-348 122

I delårsbokslut och årsbokslut genomför Landstingshuset i Stockholm AB nedskrivningsprövning av innehaven av dotterföretagens aktier. Andelarnas bokförda värde uppgår till eget kapital i respektive dotterföretag. Eventuella negativa resultat redovisade av dotterföretagen vid dessa tidpunkter medför kostnad för nedskrivning i Landstingshuset i Stockholm AB.

Eventuella kostnader löpande under året fram till och med den 31 december 2020 som är föranledda av utställda kapitaltäckningsgarantier av Landstingshuset i Stockholm AB och som påverkar det egna kapitalet negativt omfattas av den kapitaltäckningsgaranti som ägaren Region Stockholm ställer ut till Landstingshuset i Stockholm AB. På motsvarande sätt som dotterföretagen i förhållande till moderföretaget, äger Landstingshuset i Stockholm AB rätt att avropa aktieägartillskott från Region Stockholm när behov löpande infaller.

Enligt det förslag till extra ändringsbudget som presenterats av regeringen den 11 mars 2020 ska regioner och kommuner i efterhand erhålla stöd för extraordinära sjukvårdskostnader kopplade till Covid-19. Hur stort stöd som kan komma att bli aktuellt för Region Stockholm i förhållande till regionens faktiska kostnader och intäktsbortfall är svårt att bedöma. Något beslut om hur det statliga stödet kommer att genomföras har ännu inte fattats.

Carina Lundberg Uudelepp
Regiondirektör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:
Akt
Regionledningskontoret Ekonomi och finans
Landstingshuset i Stockholm AB
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB
Danderyds Sjukhus AB
Södersjukhuset AB
Södertälje Sjukhus AB
S:t Eriks Ögonsjukhus AB
Folktandvården Stockholms län AB
Stockholm Care AB

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2020-04-03

Region Stockholm

KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Härmed förbinder sig Landstingshuset i Stockholm AB, med organisationsnummer 556477–9378 och ägare till samtliga aktier i [FÖRETAGETS FIRMA] med organisationsnummer [FÖRETAGETS ORGNR], att vid anfordran genom aktieägartillskott svara för att [FÖRETAGETS FIRMA]:s eget kapital beräknat i enlighet med reglerna om upprättande av särskild balansräkning i 25 kap. 14 § aktiebolagslagen (2005:551) vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Aktieägartillskott som lämnas till [FÖRETAGETS FIRMA] enligt ovan skall vara villkorade vilket innebär att återbetalning skall kunna göras ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning under förutsättning att sådan återbetalning inte står i strid med lag eller god affärssed.

Denna kapitaltäckningsgaranti är oåterkallelig och gäller under räkenskapsåret 2020.

Stockholm den 2020

Landstingshuset i Stockholm AB

_____	_____
Irene Svenonius	Carina Lundberg Uudelepp
Styrelseordförande	Verkställande direktör

Region Stockholm

KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Härmed förbinder sig Region Stockholm, med organisationsnummer 232100-0016 och ägare till samtliga aktier i Landstingshuset i Stockholm AB, med organisationsnummer 556477–9378, att vid anfordran genom aktieägartillskott svara för att Landstingshuset i Stockholm AB: s eget kapital beräknat i enlighet med reglerna om upprättande av särskild balansräkning i 25 kap. 14 § aktiebolagslagen (2005:551) vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Aktieägartillskott som lämnas till Landstingshuset i Stockholm AB enligt ovan skall vara villkorade vilket innebär att återbetalning skall kunna göras ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning under förutsättning att sådan återbetalning inte står i strid med lag eller god affärssed.

Denna kapitaltäckningsgaranti är oåterkallelig och gäller under räkenskapsåret 2020. Totala aktieägartillskott som lämnas under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid uppgår till maximalt en miljard kronor.

Stockholm den 2020

Region Stocholm

_____	_____
Irene Svenonius	Carina Lundberg Uudelepp
Finansregionråd	Regiondirektör

§ 13
Kapitaltäckningsgaranti för dotterbolag
LISAB 2020-0008

Ärendebeskrivning

I dagsläget råder stor osäkerhet kring negativa ekonomiska konsekvenser till följd av pandemin Covid-19. Dotterföretagen inom sjukvårdsverksamheterna har att efterleva aktiebolagslagens regler om skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning vid kapitalbrist. De aktuella dotterföretagens ekonomiska situation i förhållande till dessa krav behöver stärkas upp så att sådan skyldighet inte inträffar.

Beslutsunderlag

Verkställande direktörens skrivelse
Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB
Bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag

Förslag och yrkanden
Ordförande yrkar bifall till verkställande direktörens förslag

Styrelsens beslut

Styrelsen föreslår regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige beslutar följande.

1. Region Stockholm utfärdar kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB om maximalt en miljard kronor under 2020 i enlighet med Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB.
2. Region Stockholm godkänner att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Styrelsen beslutar, under förutsättning av regionfullmäktiges beslut följande.

Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgaranti till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2-Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Beslutsexpediering:
RS
Ekonomi och finans, Akt

Landstingshuset i Stockholm AB | SKRIVELSE 2020-03-31 | LISAB 2020-0008

Styrelsen

Kapitaltäckningsgaranti till dotterbolag

Ärendebeskrivning

I dagsläget råder stor osäkerhet kring negativa ekonomiska konsekvenser till följd av pandemin Covid-19. Dotterföretagen inom sjukvårdsverksamheterna har att efterleva aktiebolagslagens regler om skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning vid kapitalbrist. De aktuella dotterföretagens ekonomiska situation i förhållande till dessa krav behöver stärkas upp så att sådan skyldighet inte inträffar.

Beslutsunderlag

Verkställande direktörens skrivelse
Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB
Bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag

Förslag till beslut

Styrelsen föreslår regionstyrelsen föreslå att regionfullmäktige beslutar följande.

1. Region Stockholm utfärdar kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB om maximalt en miljard kronor under 2020 i enlighet med Bilaga 1 – Kapitaltäckningsgaranti LISAB.

2. Region Stockholm godkänner att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Styrelsen beslutar, under förutsättning av regionfullmäktiges beslut följande.

3. Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgaranti till dotterbolagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2 – Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Regionledningskontorets förslag och motivering

Sammanfattning

Den pågående pandemin Covid-19 beräknas medföra stora negativa ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm, speciellt för Region Stockholms sjukvårdsverksamheter, i form av merkostnader och intäktsbortfall.

De ekonomiska konsekvenserna kan komma att medföra att sjukvårdsverksamheterna redovisar kraftiga negativa resultat. Detsamma gäller för Folktandvården Stockholms län AB. De verksamheter som bedrivs i aktiebolagsform är ut ett civilrättsligt perspektiv mer utsatta än de som bedrivs i nämndform eftersom aktiebolagslagen innehåller regler om att det egna kapitalet måste överstiga mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle.

Styrelsen föreslås föreslå regionstyrelsen att föreslå regionfullmäktige fatta beslut om att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med bilaga 1, Kapitaltäckningsgaranti LISAB. Lämnade aktieägartillskott utifrån kapitaltäckningsgarantin ska vara villkorade och uppgå till maximalt en miljard kronor under 2020. Vidare föreslås styrelsen fatta beslut om samt att föreslå regionstyrelsen föreslå regionfullmäktige att godkänna att Landstingshuset i Stockholm AB utfärdar kapitaltäckningsgarantier till dotterföretagen Danderyds Sjukhus AB, Södersjukhuset AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Södertälje Sjukhus AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Stockholm Care AB samt Folktandvården Stockholms län AB i enlighet med bilaga 2, Kapitaltäckningsgaranti dotterföretag.

Bakgrund

Den pågående pandemin Covid-19 beräknas medföra stora negativa ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm, speciellt för Region Stockholms sjukvårdsverksamheter, i form av merkostnader och i vissa fall intäktsbortfall. Regeringen har den 11 mars 2020 i sitt förslag till extra ändringsbudget aviserat att samtliga regioner och kommuner i landet ska erhålla kompensation för extraordinära sjukvårdskostnader kopplade till

Covid-19. Regionerna kan i efterhand söka stöd för bland annat smittspårning, laboratorieanalyser, säkra bemanning av 1177, högre personalkostnader och extra materialåtgång.

De ekonomiska konsekvenserna kan komma att medföra att sjukvårdsverksamheterna redovisar betydande negativa resultat. De verksamheter som bedrivs i aktiebolagsform är sett ur ett civilrättsligt perspektiv mer utsatta än de som bedrivs i nämndform eftersom aktiebolagslagens 25 kapitel §§ 13 – 20a innehåller regler om tvångslikvidation på grund av kapitalbrist. Dessa regler blir tillämpliga om det egna kapitalet understiger mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle.

Om nämnda regelverk skulle blir tillämpligt är dotterföretagets styrelse skyldig att upprätta en kontrollbalansräkning. Vid upprättandet av en sådan kontrollbalansräkning kan vissa tillgångar värderas till högre belopp och skulder till lägre belopp än bokfört värde, vilket i förekommande fall kan medföra en högre värdering av det egna kapitalet som innebär att det registrerade aktiekapitalet inte anses vara förbrukat till mer än hälften.

Skulle kontrollbalansräkningen utvisa att det registrerade aktiekapitalet har förbrukats till mer än hälften är styrelsen skyldig att kalla till extra stämma och pröva frågan om företaget ska träda i likvidation.

Beslutar stämman att företaget inte ska träda i likvidation ska en ny bolagsstämma inom åtta månader från den extra stämman på nytt pröva frågan om företaget ska träda i likvidation. Inför denna bolagsstämma ska företaget presentera en ny kontrollbalansräkning. Om kontrollbalansräkningen utvisar att det registrerade aktiekapitalet inte är återställt till fullo ska företaget träda i likvidation. Verksamheten kan dock fortsätta drivas under personligt betalningsansvar för företagets styrelseledamöter.

Överväganden
Ett vedertaget tillvägagångssätt för att undvika att regelverket om kontrollbalansräkning blir tillämpligt är att moderföretaget ställer ut en kapitaltäckningsgaranti till förmån för dotterföretaget. Innebörden av en kapitaltäckningsgaranti är att moderföretaget garanterar att dotterföretagets eget kapital vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet. I händelse av att dotterföretagets eget kapital vid något tillfälle skulle understiga nämnda gräns, har dotterföretaget möjligheten att avropa ett aktieägartillskott från moderföretaget och

härigenom undviks en tillämpning av reglerna om kontrollbalansräkning. En förutsättning för en sådan hantering är dock att moderföretaget har ekonomiska resurser att infria en sådan garanti. Det är därför nödvändigt att moderföretagets ekonomiska ställning, i händelse av att kapitaltäckningsgarantierna aktiveras, säkerställs genom att Region Stockholm utfärdar en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB, i vilken aktieägartillskott begränsas till ett maximalt belopp om en miljard kronor under 2020. I avsaknad av prognoser som inkluderar de ekonomiska effekterna av Covid-19 har dessa istället bedömts utifrån i mars kända omständigheter och en uppskattning av att pandemin pågår fram till och med sommaren 2020. Eftersom de negativa ekonomiska konsekvenserna av pandemin Covid-19 kan komma att medföra att dotterföretagen inom sjukvårdsverksamheterna under 2020 redovisar negativa resultat som är större än balanserade vinstmedel, bundna reserver och hälften av det registrerade aktiekapitalet sammantaget, framkommer ett behov av att säkerställa att regelverket om kontrollbalansräkning inte blir tillämpligt hos dotterföretagen.

Verkställande direktörens bedömning är därför att nedanstående specificerade dotterföretag ska omfattas av en kapitaltäckningsgaranti, under förutsättning att Region Stockholm ställer ut en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB enligt ovan.

De dotterföretag som ska omfattas av en kapitaltäckningsgaranti är:

- Danderyds Sjukhus AB
- Södersjukhuset AB
- Södertälje Sjukhus AB
- S:t Eriks Ögonsjukhus AB
- Ambulanssjukvården i Storstockholm AB
- Stockholm Care AB
- Folktandvården Stockholms län AB

Åtgärderna genomförs i syfte att undvika framtida administrativa bördor hos de aktuella dotterföretagen.

Ekonomiska konsekvenser

De negativa ekonomiska konsekvenserna av pandemin Covid-19 hos ovan nämnda dotterföretag är svårkalkylerade eftersom de påverkas av hur stor andel av befolkningen som smittas och hur länge som pandemin pågår över tid. Ekonomiska konsekvenser i Landstingshuset i Stockholm AB uppkommer om dotterföretagens eget kapital minskar under 2020 samt gör

avrop på kapitaltäckningsgarantierna. De tillkommande kostnaderna är beroende av pandemins händelseförlopp.

Av nedanstående tabell framgår respektive dotterföretags eget kapital vid utgången av räkenskapsåret 2019 samt vid vilket upparbetat negativt resultat under 2020 som respektive kapitaltäckningsgaranti aktiveras.

2019-12-31 (Tkr)	SCAB	AISAB	DSAB	SÖS	STERIK	STS	FTV
Eget kapital							
Bundet eget kapital							
Aktiekapital	3 100	5 000	52 000	88 000	10 000	15 000	36 000
Reservfond	5 415	5 000	52 100	88 100	10 100	15 000	36 100
Summa	*8 515*	*10 000*	*104 100*	*176 100*	*20 100*	*30 000*	*72 100*
Fritt eget kapital							
Balanserat resultat	9 444	59 393	202 058	367 339	180 592	98 142	287 024
Årets resultat	166	529	-8 508	-9 981	-604	-227	6 998
Summa	*9 610*	*59 922*	*193 550*	*357 358*	*179 988*	*97 915*	*294 022*
Summa Eget kapital	**18 125**	**69 922**	**297 650**	**533 458**	**200 088**	**127 915**	**366 122**
Max negativt resultat 2020 innan avrop kapitaltäckningsgaranti	-16 575	-67 422	-271 650	-489 458	-195 088	-120 415	-348 122

Eventuella kostnader löpande under året fram till och med den 31 december 2020 som är föranledda av utställda kapitaltäckningsgarantier som påverkar det egna kapitalet negativt omfattas av den kapitaltäckningsgaranti som ägaren Region Stockholm ställer ut till Landstingshuset i Stockholm AB. På motsvarande sätt som dotterföretagen i förhållande till moderföretaget, äger Landstingshuset i Stockholm AB rätt att avropa aktieägartillskott från Region Stockholm när behov löpande infaller.

Enligt det förslag till extra ändringsbudget som presenterats av regeringen den 11 mars 2020 ska regioner och kommuner i efterhand erhålla stöd för extraordinära sjukvårdskostnader kopplade till Covid-19. Hur stort stöd som kan komma att bli aktuellt för Region Stockholm i förhållande till regionens faktiska kostnader och intäktsbortfall är svårt att bedöma. Något beslut om hur det statliga stödet kommer att genomföras har ännu inte fattats.

Carina Lundberg Uudelepp
Verkställande direktör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:
Akt
Regionledningskontoret, Ekonomi och finans
Landstingshuset i Stockholm AB
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB
Danderyds Sjukhus AB
Södersjukhuset AB
Södertälje Sjukhus AB
S:t Eriks Ögonsjukhus AB
Folktandvården Stockholms län AB
Stockholm Care AB

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2020-03-31

Region Stockholm

KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Härmed förbinder sig Region Stockholm, med organisationsnummer 232100-0016 och ägare till samtliga aktier i Landstingshuset i Stockholm AB, med organisationsnummer 556477–9378, att vid anfordran genom aktieägartillskott svara för att Landstingshuset i Stockholm AB: s eget kapital beräknat i enlighet med reglerna om upprättande av särskild balansräkning i 25 kap. 14 § aktiebolagslagen (2005:551) vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Aktieägartillskott som lämnas till Landstingshuset i Stockholm AB enligt ovan skall vara villkorade vilket innebär att återbetalning skall kunna göras ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning under förutsättning att sådan återbetalning inte står i strid med lag eller god affärssed.

Denna kapitaltäckningsgaranti är oåterkallelig och gäller under räkenskapsåret 2020. Totala aktieägartillskott som lämnas under kapitaltäckningsgarantins giltighetstid uppgår till maximalt en miljard kronor.

Stockholm den 2020

Region Stocholm

_____	_____
Irene Svenonius	Carina Lundberg Uudelepp
Finansregionråd	Regiondirektör

Region Stockholm

KAPITALTÄCKNINGSGARANTI

Härmed förbinder sig Landstingshuset i Stockholm AB, med organisationsnummer 556477–9378 och ägare till samtliga aktier i [FÖRETAGETS FIRMA] med organisationsnummer [FÖRETAGETS ORGNR], att vid anfordran genom aktieägartillskott svara för att [FÖRETAGETS FIRMA]:s eget kapital beräknat i enlighet med reglerna om upprättande av särskild balansräkning i 25 kap. 14 § aktiebolagslagen (2005:551) vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Aktieägartillskott som lämnas till [FÖRETAGETS FIRMA] enligt ovan skall vara villkorade vilket innebär att återbetalning skall kunna göras ur disponibla vinstmedel enligt fastställd balansräkning under förutsättning att sådan återbetalning inte står i strid med lag eller god affärssed.

Denna kapitaltäckningsgaranti är oåterkallelig och gäller under räkenskapsåret 2020.

Stockholm den 2020

Landstingshuset i Stockholm AB

_____	_____
Irene Svenonius	Carina Lundberg Uudelepp
Styrelseordförande	Verkställande direktör