

Tjänsteutlåtande

Styrelsemöte Mässfastigheter i Stockholm AB 2021-09-23

Handläggare

Mathias Lindroth

Till

Styrelsen i Mässfastigheter i Stockholm AB

Tertialbokslut 2 samt Prognos 2 Mässfastigheter i Stockholm AB

Företagsledningens förslag till beslut:

Styrelsen för Mässfastigheter i Stockholm AB beslutar att:

1. godkänna Tertialbokslut 2 jämte prognos 2 för år 2021
2. att förlusttäckning för dotterbolaget Stockholmsmässan skall ske löpande under året med koncernbidrag.

Ärendet

Mässfastigheterkoncernen har rapporterat årets andra tertialbokslut för perioden januari-augusti samt prognos på utfall år 2021 till Stadshus AB i enlighet med nedan.

Sammanfattning tertialbokslut 2/2021

	T2 2021 (ack)	T2 2020 (ack)	2021 vs fg år	Avvik %	T2 2021 (period)	T2 2020 (period)	2021 vs fg år	Avvik %
Intäkter	10,2	262,6	-252,4	-96%	2,1	28,9	-26,8	-93%
Projektkostnader	-4,9	-107,5	102,6	-95%	-1,3	-16,6	15,3	-92%
Täckningsbidrag	5,3	155,1	-149,8	-97%	0,9	12,3	-11,5	-93%
Övriga externa kostnader	-54,3	-61,4	7,1	-12%	-23,5	-17,0	-6,5	39%
Bemanningskostnader	-85,2	-147,8	62,5	-42%	-41,1	-81,6	40,6	-50%
Bruttoresultat	-134,2	-54,1	-80,1	148%	-63,7	-86,3	22,5	-26%
Avskrivningar & räntor	-43,6	-42,3	-1,3	3%	-20,0	-21,1	1,1	-5%
Resultat e finansnetto	-177,8	-96,3	-81,4	85%	-83,7	-107,4	23,7	-22%

Bolaget har i praktiken inte bedrivit någon ordinarie verksamhet alls under året till följd av de restriktioner som infördes våren 2020 som konsekvens av coronapandemin.

Omfattande neddragning av bemanningen gjordes i två omgångar 2020 (varsel april resp september 2020), vilket har minskat personalkostnaderna påtagligt, nästan 63 Mkr lägre bemanningskostnader än föregående år ackumulerat.

Inte bara verksamhetsmässigt, utan även resultatmässigt genomgår bolaget en period som är mycket krävande. Vissa intäkter från padel och inhyrda event såsom filminspelningar har fallit ut, men dessa är långt ifrån tillräckliga jämfört med de löpande kostnaderna, även när ordinarie verksamhet inte bedrivs. Möjligheterna att spara i kostnaderna ytterligare är därtill mycket begränsade, då bolaget har behövt balansera besparingar mot att säkerställa förmågan att öppna upp verksamheten from senhösten 2021.

BALANSRÄKNING KONCERN Mkr	20210831 T2	20200831 T2
Immateriella anläggningstillgångar	9,1	9,5
Materiella anläggningstillgångar	687,9	761,0
Finansiella anläggningstillgångar	22,9	4,0
Varulager	0,2	0,2
Kortfristiga fordringar	14,7	39,8
Kassa och Bank	0,0	9,2
SUMMA TILLGÅNGAR	734,8	823,7
Eget kapital	201,3	243,5
Avsättningar	27,1	48,8
Långfristiga skulder	0,0	350,0
Kortfristiga skulder	506,4	181,4
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL	734,8	823,7

Mässfastigheter har i augusti erhållit aktieägartillskott om 200 Mkr från Stadshus AB för att täcka förlusterna som uppkommer i koncernen. För att föra kapitalet vidare till dotterbolaget Stockholmsmässan, där merparterna av förlusterna i koncernen uppstår har Mässfastigheter lämnat koncernbidrag till Stockholmsmässan löpande under året. Notera att detta är en ren koncernintern hantering, dvs det påverkar inte koncernen som helhet, vars kapital har stärkts med aktieägartillskott från Stadshus AB.

Ledningen har nu av bolagets revisor blivit uppmärksamrad på att styrelsen formellt behöver informeras och besluta om att förlusttäckning ska ske löpande under året med koncernbidrag. Med anledning av detta informeras därför styrelsen och ledningen föreslår styrelsen att fatta beslut om att godkänna denna hantering. Föreligger koncernbidragsrätt vid årets slut, vilket allt tyder på i nuläget, kan det fortsatt hanteras som koncernbidrag i årsbokslutet, annars bokas det om till att hanteras som ett aktieägartillskott för att slutligen fastställas av styrelsen i samband med att årsbokslutet godkänns av styrelsen.

Dotterbolaget Stockholmsmässan har per T2 en redovisad förlust om 130 Mkr och behöver för att täcka denna ca 105 Mkr i koncernbidrag. Fram till årets slut beräknas Stockholmsmässan behöva ytterligare ca 80 Mkr i koncernbidrag från Mässfastigheter för att täcka årets förlust.

För att minska förlusterna i Stockholmsmässan debiteras ingen intern hyra mellan Mässfastigheter och Stockholmsmässan för perioden januari – september och för oktober – december sätts den fasta hyran ned med 75% för att spegla den begränsade verksamheten. Motsvarande princip tillämpades under 2020 då verksamheten var nedstängd.

Sammanfattning prognos 2 2021

	Prognos 2 2021 (aug)	Budget 2021	Avvik	Avvik %	Utfall 2019	Avvik	Avvik %
Intäkter	54	432	-377,7	-87%	511	-456,9	-89%
Projektkostnader	-23	-156	133,2	-85%	-174	151,3	-87%
Täckningsbidrag ord	32	276	-244,6	-89%	337	-305,6	-91%
Övriga externa kostnader	-91	-100	9,3	-9%	-93	2,4	-3%
Bemanningskostnader	-139	-166	27,1	-16%	-214	75,1	-35%
Bruttoresultat	-198	10	-208,1	-2034%	30	-228,1	-755%
Avskrivningar & räntor	-63	-66	2,8	-4%	-69	6,2	-9%
Resultat e finansnetto	-261	-56	-205,3	369%	-39	-221,9	568%

Redan innan 2021 inleddes stod det klart att vårens event inte skulle kunna genomföras pga restriktioner som följd av pandemin. Samtliga event har genomfört olika typer av digitala initiativ för att fortsätta ha dialog med utställare och besökare, men dessa är närmast att se som marknadsföringsåtgärder och ingenting som gett några egentliga intäkter under året.

From 1 juli fick mässbranschen nya förutsättningar, i och med att mässor undantogs från de generella restriktionerna som gäller för allmän sammankomst. Trots att det i dagsläget inte längre finns några formella hinder från att arrangera mässor som följd av restriktioner, är dock marknaden ännu osäker och framförallt utställarna avvaktar pandemins utveckling. Första dagarna i september kommunicerades beslutet att ställa in samtliga egna B2C-mässor hösten 2021. Två egna fysiska B2B-event är planerade för genomförande under hösten och ett digitalt B2C-event i form av Digitala Gymnasiemässan. Inhyrda event av olika storlek och inriktning är därutöver inbokade och ytterligare ett antal beräknas tillkomma under hösten, särskilt som följd av de lättnader i restriktioner som har beslutats av regeringen.

Genomgående i organisationen är kostnaderna för hösten nedjusterade till ett minimum och endast nödvändiga kostnader för att upprätthålla en fungerande verksamhet faller ut. Notera dock att för att säkerställa uppstarten av den mer intensiva vårsäsongen 2022 behöver vissa kostnader tas 2021, men dessa ligger framskjutna så långt som möjligt för att möjliggöra att stoppa inköpen i det fall verksamheten inte kommer igång som tänkt i januari 2022.

Mer information framgår av bifogade underlag. Notera dock att detta underlag omfattas av sekretess.

Christian Clemens

VD

Bilagor

- 4.1 Rapport T2-bokslut och Prognos 2 Mässfastigheterkoncernen – **Sekretess enligt OSK 19:1**
- 4.2 Finansiell månadsrapport 210831 Mässfastigheter i Stockholm AB