



Dokumentnamn Riskanalys 2022	Dokumenttyp TU	Utgåva
Utfärdare Lena Ahl	Avdelning Ekonomiavdelningen	Säkerhetsklass

Riskanalys 2023

Dnr 2023–550

Förslag till beslut:

Styrelsen för GöteborgsOperan AB föreslås besluta att;

Anta genomförd Riskanalys 2023.

Ärendet:

GöteborgsOperans strategiska ledningsgrupp genomför en omfattande riskanalys vart annat år under ledning av konsultfirman Deloitte. Följande steg genomförs:

- Kort genomgång av teori
- Riskinventering - befintliga risker, nya risker och risker som eventuellt ska tas bort
- Mentometer röstning
- Genomgång av resultat

Utifrån riskanalysen upprättas därefter en internkontrollplan. Riskanalysen genomfördes med konsult den 29 november 2023.

Arbetet med Riskanalys och Internkontrollplan är i linje med ägarens krav för att uppfylla en god intern kontroll och delges koncernkontoret efter styrelsebeslut.

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Utgåva
Antagande av Internkontrollplan 2024	TU	
Utfärdare	Avdelning	Säkerhetsklass
Lena Ahl	Ekonomiavdelningen	Intern

Antagande av Internkontrollplan 2024

Dnr 2023–548

Förslag till beslut:

Styrelsen för GöteborgsOperan AB föreslås besluta att;

Anta Internkontrollplan för 2024.

Ärendet:

GöteborgsOperans Strategiska Ledningsgrupp genomför en riskanalys, tillsammans med konsult, vart annat år, och denna genomfördes den 29 november 2023. Utifrån dessa identifierade risker görs sedan en Internkontrollplan.

Internkontrollplan delges Koncernkontoret VGR i december efter styrelsebeslut.



Dokumentnamn	Dokumenttyp	Utgåva
Ansökan om att använda kapitaltäckningsgarantin	TU	
Utfärdare	Avdelning	Säkerhetsklass
Lena Ahl	Ekonomiavdelningen	

Hemställan om kapitaltäckningsgaranti

Dnr 2023–549

Förslag till beslut:

Styrelsen för GöteborgsOperan AB föreslås besluta att;

Ansöka till Regionstyrelsen om utfärdande av kapitaltäckningsgaranti då risk föreligger att halva aktiekapitalet förbrukas under 2024 och därmed måste bolaget upprätta kontrollbalansräkning.

Ärendet:

1. GöteborgsOperans budgeterade underskott 2024 på ca 30 mkr innebär risk att bolagets egna kapital kommer att förbrukas under 2024. Kontrollbalansräkning måste upprättas då det egna kapitalet endast uppgår till halva aktiekapitalet, dvs 6,5 mkr. Därmed bör framställas till Regionstyrelsen om att få kapitaltäckning för att undvika kontrollbalansräkning bland annat mot bakgrund av;
 - **ABL 31 a §** Om det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer när det gäller händelser eller förhållanden som kan medföra betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta sin verksamhet, ska revisionsberättelsen innehålla ett uttalande i frågan
 - Åtgärds- och sparpaket kommer inte få full effekt 2024