

## Tjänsteutlåtande

Styrelsemöte Mässfastigheter i Stockholm AB 2024-06-04

### Handläggare

Carl-Johan Torssell

### Till

Styrelsen i Mässfastigheter i Stockholm AB

## Tertialbokslut 1 samt Prognos 1 Mässfastigheter i Stockholm AB

### Företagsledningens förslag till beslut:

Styrelsen för Mässfastigheter i Stockholm AB beslutar att:

Godkänna Tertialbokslut 1 jämte prognos 1 för år 2024

### Ärendet

Mässfastigheterkoncernen har rapporterat årets första tertialbokslut för perioden januari-april samt prognos på utfall år 2024 till Stadshus AB i enlighet med nedan.

### Sammanfattning tertialbokslut 1 2024

Koncernen (Mkr)	Utfall T1 2024	Budget T1 2024	Utfall vs budget	Utfall T1 2023	2024 vs fg år
Intäkter	259,0	287,4	-28,4	185,7	73,3
Eventkostnader	-100,6	-99,4	-1,2	-67,9	-32,7
<b>Täckningsbidrag</b>	<b>158,4</b>	<b>188,0</b>	<b>-29,6</b>	<b>117,8</b>	<b>40,6</b>
Övriga externa kostnader	-45,3	-48,4	3,1	-41,7	-3,6
Bemanningskostnader	-64,2	-62,9	-1,3	-57,8	-6,4
<b>Bruttoresultat</b>	<b>48,9</b>	<b>76,7</b>	<b>-27,8</b>	<b>18,3</b>	<b>30,6</b>
Avskr & räntor	-21,9	-23,5	1,6	-20,5	-1,4
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>27,0</b>	<b>53,2</b>	<b>-26,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>29,2</b>
Avgår ägarkostnader	2,9	0,0	2,9	3,4	-0,5
<b>Justerat resultat</b>	<b>29,9</b>	<b>53,2</b>	<b>-23,3</b>	<b>1,2</b>	<b>28,7</b>

Utfallet för intäkterna i Tertial 1 är 259,015 Mkr, vilket är under budgetmed 28,4 Mkr. Det beror till huvudsak på minskade intäkter från genomförda event. Främst Formex, Furniture Fair, Allt för sjön, Nordiska trädgårdar, Nordbygg samt GastroNord. Utställningarna har blivit mindre än planerat och lägre försäljning av kringtjänster samt haft färre besökare.

Affärsområde KGE har ett täckningsbidrag på 25,8 Mkr för det första tertialet, vilket är 6 Mkr högre än budgeterat då tillkommande event i högre utsträckning har fallit ut under T1 än vad som viktats per tertial i budget.

Eventkostnaders utfall är 101 mkr, 1,2 Mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på högre kostnader än budget för egen produktion av event. Bemanningskostnader är 1,3 Mkr över budget men i paritet med prognosen för helåret.

Övriga externa kostnader är 3.1 Mkr under budget vilket beror på lägre kostnader när evenen haft mindre omfattning.

Avskrivningar och nedskrivningar av anläggningar ligger 1,3 Mkr under budget vilket beror på senarelagda och ej genomförda investeringar.

Finansnettot är mer positivt än budget då kostnadsräntorna är lägre än budget och ränteintäkterna är högre än budgeterat.

Resultatet efter finansnetto uppgår till 27 Mkr vilket är 26,2 Mkr lägre än budget vilket huvudsakligen är kopplat till de lägre intäkterna under det första tertialet samt svårigheten att i motsvarande grad reducera kostnadsvolymen.

Under T1 har ägarrelaterade kostnader upparbetats motsvarande 2,9 Mkr. Detta är kostnader som inte är budgeterade och består av olika konsultkostnader för att driva projektet för integrering som helägt bolag samt projektarbete och utredningar kopplade till tunnelbanans planerade utbyggnad till Älvsjö.

BALANSRÄKNING KONCERNEN Mkr	2024-04-30	2023-04-30
Immateriella anläggningstillgångar	2,2	4,0
Materiella anläggningstillgångar	596,2	622,8
Finansiella anläggningstillgångar	65,9	78,1
Varulager	0,1	0,2
Kortfristiga fordringar	54,4	33,4
Kassa och Bank	0,0	0,0
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>718,8</b>	<b>738,5</b>
Eget kapital	176,3	200,6
Avsättningar	34,4	32,1
Långfristiga skulder	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	508,1	505,8
<b>SUMMA SKULDER &amp; EGET KAPITAL</b>	<b>718,8</b>	<b>738,5</b>

Materiella anläggningstillgångar minskar som följd av förhållandevis låga återinvesteringar i förhållande till avskrivningstakten. Fordringarna har ökat jämfört med 2023 som ett resultat av högre aktivitet, främst Nordbygg.

### Sammanfattning prognos 1 2024

Koncernen (Mkr)	Prognos P1 (april)	Budget 2024	Utfall vs budget
Intäkter	509,6	592,2	-82,6
Eventkostnader	-195,3	-198,1	2,8
<b>Täckningsbidrag</b>	<b>314,3</b>	<b>394,1</b>	<b>-79,8</b>
Övriga externa kostnader	-130,3	-129,0	-1,3
Bemanningskostnader	-195,9	-187,3	-8,6
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-11,9</b>	<b>77,8</b>	<b>-89,7</b>
Avskr & räntor	-67,5	-71,8	4,3
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>-79,4</b>	<b>6,0</b>	<b>-85,4</b>
Avgår ägarkostnader	12,1	0,4	11,7
<b>Justerat resultat</b>	<b>-67,3</b>	<b>6,4</b>	<b>-73,7</b>

Prognostiserat resultat för koncernen Mässfastigheter AB efter finansnetto för 2024 beräknas uppgå till -79.4 Mkr, att jämföra med budgeterat resultat om 6 Mkr och prognos i februari om -69.9 Mkr. Avvikelsen mellan prognoserna förklaras i huvudsak av ökade ägarrelaterade kostnader.

Vad gäller Stockholmsmässan AB, där mässverksamheten bedrivs, har prognosen gått från -68 Mkr i februariprognosen till -66 Mkr i aprilprognosen (exklusive ägarkostnader), dvs en förbättring med 2 Mkr.

Prognosen för helåret 2024 avviker från budget på grund av en lägre intäktsnivå än budgeterat under T1 och den utmaning som finns i att parera nedgången i intäkter med lägre kostnader. Effekten av detta följer med oss in i T2 som bygger på relativt låg – säongsrelaterad - beläggning. Det enda större arrangemanget under T2 utgörs av Formex i augusti. T3 stärker sedan upp den totalt sett starka eventportfölj som 2024 utgörs av. Hösten är relativt intensiv, men med högre andel konsumentmässor. Konsumentmässorna har jämfört B2B och Designmässorna generellt något lägre lönsamhet.

Den negativa avvikelsen gentemot budget kan främst förklaras av vad som nämnts ovan kring försäljningstappet med kraftigt minskad efterfrågan i delar av affären och de begränsade möjligheterna att möta de negativa resultateffekterna med löpande motsvarande kostnadsbesparingar. Totalt tappar våra affärsområden i täckningsbidrag i prognos mot budget med 17.0 Mkr på Designmässorna (SDE), 18.8 Mkr på affärsmässorna (B2B), 11.8 Mkr på konsumentmässorna (B2C) medan Kongresser och Guest Events (KGE) taktar bättre mot budget, +1.3 Mkr.

Därutöver tillkommer visavi budget även ägarkostnader med 11.7 Mkr. Dessa utgörs huvudsakligen av avgångsvederlag till tidigare VD samt kostnader förknippade med Stockholmsmässans integration med Stockholms stad och tunnelbaneutvecklingen.

BALANSRÄKNING KONCERNEN Mkr	2024-12-31 P1	2023-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	1,1	2,8
Materiella anläggningstillgångar	591,5	607,3
Finansiella anläggningstillgångar	65,9	65,9
Varulager	0,1	0,1
Kortfristiga fordringar	60,1	157,2
Kassa och Bank	0,0	0,0
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>718,7</b>	<b>833,3</b>
Eget kapital	69,7	149,2
Avsättningar	34,4	34,4
Långfristiga skulder	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	614,6	649,7
<b>SUMMA SKULDER &amp; EGET KAPITAL</b>	<b>718,7</b>	<b>833,3</b>

Balansomslutning vid utgången av året beräknas för prognos per 31 december 2024 till 719 Mkr att jämföra med 833 Mkr föregående år, en skillnad med -114 Mkr. På fordringssidan beror det på minskade investeringar och främst lägre kundfordringar. På skuldsidan är de fria reserverna betydligt högre än budgeterat vilket beror på koncernbidragen som erhöles av Stockholms stadshus AB vid årsbokslutet med 96 Mkr, samtidigt som årets resultat prognosticeras bli -86 Mkr sämre än vid budgetarbetet. Skulden till Stockholms stads Finansavdelning prognosticeras bli -58 Mkr lägre än budgeterat vilket är ett netto av utbetalt koncernbidrag, sämre resultat, färre investeringar och andra förändringar i balansposter.

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

Staffan Ingvarsson  
VD

### **Bilagor**

- 5.1 Rapport T1-P1 2024 Mässfastigheterkoncernen – **Sekretess enligt OSL 19:1**
- 5.2 Utfallsrapport T1 2024 ILS