

Tjänsteutlåtande

Styrelsemöte Mässfastigheter i Stockholm AB 2024-10-08

Handläggare

Carl-Johan Torssell

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:

Godkänna Tertialbokslut 2 jämte prognos 2 för år 2024

Ärendet

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

Sammanfattning tertialbokslut 2 2024

Koncernen (Mkr)	Utfall T2 2024	Budget T2 2024	Utfall vs budget	Utfall T2 2023	2024 vs fg år
Intäkter	360	389	-29	249	111
Eventkostnader	-132	-136	4	-93	-39
Täckningsbidrag	228	253	-25	156	72
Övriga externa kostnader	-82	-86	4	-79	-3
Bemanningskostnader	-128	-123	-5	-112	-16
Bruttoresultat	18	44	-26	-35	53
Avskr & räntor	-44	-48	4	-42	-2
Resultat efter finansnetto	-26	-4	-22	-77	51
Avgår ägarkostnader	10	0	10	6	4
Justerat resultat	-16	-4	-12	-71	55

Utfallet för Intäkterna under de två första tertialen är 360 Mkr vilket är lägre än budget för tertialet vilket beror till huvudsak på minskade intäkter från genomförda event, framför allt under T1. Ett axplock av våra events under T2 inkluderar Pokemon Regional Championships, Snackex, Samhällsbyggararenan Almedalen, examen för polisaspiranter i juli och framför allt Formex i slutet av augusti. Nordic Sustainability Expo som skulle gått av stapeln i maj har flyttats fram till maj 2025.

Affärsområde KGE har ett täckningsbidrag på 64.5 Mkr för de två första kvartalen vilket är 4 Mkr högre än budgeterat då tillkommande event i högre utsträckning har fallit ut under T1 och T2 än vad som viktats per tertial i budget.

Eventkostnaders utfall är 132 mkr, 4 Mkr lägre än budget vilket i huvudsak beror på lägre kostnader under T2 för tillkommande event, T1 låg över budget då vi hade högre kostnader

för egen produktion av event. Bemanningskostnader är 5 Mkr över budget pga inhyrningar (antalet anställda har sjunkit under 2024) medan Övriga externa kostnader är 4 Mkr under budget vilket beror på lägre kostnader när evenen haft mindre omfattning.

Avskrivningar och nedskrivningar av anläggningar ligger 4 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. Ränteintäkterna är dröjsmålsräntor på kundfordringar som är högre än både budget och prognos. Räntekostnaderna är lägre än budget tack vare koncernbidrag vilket hjälp upp kassaflödet och lägre investeringstakt än planerat.

Resultatet efter finansnetto påverkas av 10 Mkr i ägarrelaterade kostnader som tillkommit utöver budget. 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	2024-08-31	2023-08-31
Immateriella anläggningstillgångar	1 648	3 423
Materiella anläggningstillgångar	586 114	617 117
Finansiella anläggningstillgångar	65 885	78 066
Varulager	105	158
Kortfristiga fordringar	46 806	49 042
Kassa och Bank	5	5
SUMMA TILLGÅNGAR	700 563	747 811
Eget kapital	123 365	126 541
Avsättningar	34 415	32 086
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	542 783	589 184
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL	700 563	747 811

Materiella anläggningstillgångar minskar som följd av förhållandevis låga återinvesteringar i förhållande till avskrivningstakten.

Sammanfattning prognos 2 2024

Resultat efter finansnetto (Mkr)	Prognos P2 (augusti)	Prognos P1 (april)	Prognos februari	Budget 2024	Prognos vs budget
Intäkter	525	510	520	592	-67
Eventkostnader	-196	-195	-197	-198	2
Täckningsbidrag	329	314	323	394	-65
Övriga externa kostnader	-131	-130	-130	-129	-1
Bemanningskostnader	-196	-196	-195	-187	-9
Bruttoresultat	3	-12	-2	78	-75
Avskr & räntor	-66	-68	-68	-72	5
Resultat efter finansnetto	-64	-80	-70	6	-70
Avgår ägarkostnader	13	12	5	0	13
Justerat resultat	-50	-68	-65	6	-56

Prognostiserat resultat för koncernen Mässfastigheter AB efter finansnetto för 2024 beräknas uppgå till -64 Mkr, att jämföra med budgeterat resultat om 6 Mkr och prognos i april om -80 Mkr.

Avvikelsen mellan prognoserna förklaras i huvudsak av ökade tillkommande intäkter inom affärsområdet KGE samt kringtjänster.

Vad gäller Stockholmsmässan AB, där mässverksamheten bedrivs, har prognosen gått från -66 Mkr i aprilprognosen till -53 Mkr i augustiprognosen (exklusive ägarkostnader), dvs en förbättring med 13 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 följde förvisso med oss in i T2 men bromsades av de positiva effekterna av framför allt KGE. I övrigt är T2 att betrakta som relativt låg – säsongrelaterad - beläggning. Det enda större arrangemanget förutom KGE under T2 utgjordes av Formex i augusti som gjorde en stark upphämtning under sommaren.

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 16.2 Mkr på Designmässorna (SDE), 17.5 Mkr på affärsmässorna (B2B), 16.8 Mkr på konsumentmässorna (B2C) medan Kongresser och Guest Events (KGE) taktar bättre mot budget, +13.5 Mkr.

Därutöver tillkommer visavi budget även ägarkostnader med 13 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 P2	2023-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	1 057	2 831
Materiella anläggningstillgångar	579 430	607 279
Finansiella anläggningstillgångar	65 885	65 885
Varulager	135	135
Kortfristiga fordringar	62 151	157 151
Kassa och Bank	5	5
SUMMA TILLGÅNGAR	708 663	833 286
Eget kapital	85 647	149 209
Avsättningar	34 415	34 415
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	588 601	649 662
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL	708 663	833 286

Balansomslutning vid utgången av året beräknas för prognos per 31 december 2024 till 708 Mkr att jämföra med 833 Mkr föregående år, en skillnad med -125 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 -70 Mkr sämre än vid budgetarbetet.

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

Staffan Ingvarsson
VD

Bilagor

- 5.1 Rapport T2-P2 2024 Mässfastigheterkoncernen – **Sekretess enligt OSL 19:1**
- 5.2 Utfallsrapport T2 2024 ILS