

2025-04-29

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

Tid

29 april 2025 klockan 08:00 – 10:00

Plats

Konferensrummet Hökhallen, VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 4, §§ 47-64

Beslutande

Mats Hasselquist, ordförande
Fredrik Lindwall, vice ordförande
~~Katarina Andersson~~
Mikael Carlsson
Lennart Engren
Gert Gotin
~~Jonny Gustafsson~~
Elisabet Johansson
Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Torbjörn Svahn, VD
Rikard Hjalmarsson, ekonomichef
Johan Ek, arbetstagarrepresentant
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande
Rickard Wester, sekreterare
Lennart Engren, justerare

2025-04-29

Ärendelista 29 april 2025

§ 47	Sammanträdets öppnande	3
§ 48	Val av justerare	4
§ 49	Godkännande av dagordningen	5
§ 50	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 51	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 61	Konstituering	8 - 9
§ 52	VD-rapport med allmän projektinformation	10
§ 53	Ekonomirapport	11
§ 54	Remiss - Budget 2026 och ekonomisk planering 2027-2028 - Västerviks kommunkoncern	12 - 19
§ 55	Bolagsegna budgetförutsättningar inför 2026	20
§ 56	Remiss - Bolagsspecifikt ägardirektiv	21 - 28
§ 57	Uppdatering av bolagsegna policydokument - Investeringspolicy	29
§ 58	Policy för förvaltning av anläggningstillgångar	30 - 31
§ 59	Uppföljning av affärsplan 2025 efter Q1	32
§ 60	Internkontroll 2024 - Uppföljning	33
§ 62	Aktuell ärendelogg	34
§ 63	Övriga frågor	35
§ 64	Mötets avslutas	36

§ 47

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 48

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Lennart Engren till att justera dagens protokoll.

§ 49

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

2025-04-29

§ 50

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diarienummer: 2025/14

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 3, 2025-04-04 till handlingarna.

§ 51

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmälades i samband med dagens styrelsemöte.

2025-04-29

§ 61

Konstituering

Bakgrund och beskrivning

Enligt gällande regelverk konstitueras styrelsen i samband med den årliga bolagsstämman. Likaså beslutas om firmateckning inom ramen för gällande bolagsordning. Vidare ska en person utses till att föra protokoll vid styrelsens möten.

Förslag till beslut

Vid bolagsstämman 2024-04-02 beslutades att konstituera styrelsen med följande oförändrad sammansättning att gälla tills vidare:

Mats Hasselquist, ordförande och ledamot
Fredrik Lindwall, vice ordförande och ledamot
Jonny Gustafsson, ledamot
Gert Gotin, ledamot
Elisabet Johansson, ledamot
Bengt Karlsson, ledamot
Lennart Engren, ledamot
Mikael Carlsson, ledamot
Katarina Andersson, ledamot

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB samt Västervik Miljö & Energi AB föreslås att fastställa konstitueringen i enlighet med beslutet vid bolagsstämman, samt att utse Rickard Wester till att föra protokoll vid styrelsens möten.

Styrelsen föreslås vidare att fastställa oförändrad firmateckning enligt följande:

Firmateckning:

Firman tecknas av styrelsen.
Firman tecknas två i förening av:
Hasselquist, Mats
Lindwall, Fredrik
Svahn, Torbjörn

Dessutom har verkställande direktören rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder.

Enligt gällande ägardirektiv har dessutom VD samt ordförande i Västerviks kommuns Förvaltnings AB rätt att delta på styrelsens möten, med yttranderätt men utan rösträtt.

Bolagets VD samt ekonomichef har också närvarorätt vid samtliga styrelsemöten. I övrigt bemannas styrelsens möten normalt sett av de tjänstepersoner som har ärenden att föredra.

2025-04-29

§ 61 fortsättning

I samband med konstitueringen föreslås vidare att styrelsen fastställer befintlig arbetsordning för styrelsen, befintlig VD-instruktion, samt befintlig rapportinstruktion, att gälla fram till nästa konstituering av styrelsen.

Styrelsens behandling av ärendet

Styrelsen konstaterar att det inte har skett någon förändring i styrelsens sammansättning, samt att ordförande och vice ordförande är oförändrade enligt ägarbeslut som har ersatt ordinarie årsstämma. Det föreligger därmed inget behov av konstituering vad avser styrelsens sammansättning.

Styrelsen noterade att även frågan om styrelsens arbetsordning, rapportinstruktion och VD-instruktion ska behandlas vid det konstituerande sammanträdet. Styrelsen ansåg att dokumenten kan förlängas till nästa konstituerande sammanträde utan förändring.

Eftersom rätten att bestämma vilka som får delta vid styrelsens sammanträden uteslutande tillkommer styrelsen, diskuterades ägardirektivets innehåll avseende närvaro- och yttranderätt för moderbolagets ordförande och verkställande direktör. Styrelsen konstaterade att det inte föreligger något hinder så länge styrelsen i enskilda ärenden inte beslutar annat, men att personerna bör vara namngivna.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att bolagets firmateckning ska vara oförändrad, dvs. att firman tecknas av a) styrelsen, b) två i förening av Mats Hasselquist, Fredrik Lindwall och Torbjörn Svahn samt c) av verkställande direktören beträffande löpande förvaltningsåtgärder.

Styrelsen beslutar att förlänga styrelsens arbetsordning, rapportinstruktion och VD-instruktion, utan förändring, intill tiden för nästa konstituerande sammanträde.

Styrelsen beslutar att utse Rickard Wester till styrelsens sekreterare.

Styrelsen beslutar att av bolagets personal äger förutom verkställande direktören, även styrelsens sekreterare Rickard Wester och ekonomichefen Rikard Hjalmarsson rätt att delta i styrelsens sammanträden, förutsatt att styrelsen i enskilda ärenden inte beslutar annat. Övrig personal äger rätt att delta vid ärenden där de är föredragande.

Styrelsen beslutar att moderbolagets ordförande Harald Hjalmarsson och verkställande direktör Anders Björlin får delta i styrelsens sammanträden, med yttranderätt men utan rösträtt, förutsatt att styrelsen i enskilda ärenden inte beslutar annat.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Protokoll bolagsstämma Västerviks Kraft Elnät AB 2025-04-02

§ 52

VD-rapport med allmän projektinformation

Inför styrelsemötet har både lägesbeskrivningar kopplade till de pågående större investeringsprojekten, samt en helt ny modell av enhetsvisa verksamhetsrapporter lagts ut för styrelsen att ta del av inför styrelsemötet. De nya verksamhetsrapporterna är under fortsatt vidareutveckling och därför ännu inte helt kompletta. Tanken är att med de enhetsvisa verksamhetsrapporterna som grund, på sikt även ta fram en företagsgemensam verksamhetsrapport både för styrelsen och alla anställda.

VD-rapport

Förbereder sig inför den nya reglerperiod 5. Svenska Kraftnät rapporterar regelbundet om det skärpta nationella säkerhetsläget. Det tidigare till styrelsen informerade anslutningsärendet av en batteripark är nu avgjort av Energimarknadsinspektionen (EI). Resultatet blev huvudsakligen till VKEN:s fördel, men en kostnadskomponent för mätning fick inte helt läggas på kunden.

§ 53

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för mars månad.

Bolaget redovisade efter mars ett rörelseresultat på 12 382 tkr, vilket är 252 tkr högre än bolagets budget för perioden. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 12 353 tkr, jämfört med budget på 11 968 tkr.

Resultatet påverkades av lägre nettoomsättning hänförligt till lägre rörliga överföringsavgifter p.g.a. lägre volymer. Samtidigt redovisade bolaget mindre kostnader jämfört med budget, bland annat hänförligt till lägre transiteringsavgifter än budgeterat p.g.a. prisjusteringar och lägre volymer transiterad el.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport för mars 2025.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB fastställer ekonomirapporten för mars 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

*** ***

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport mars 2025

§ 54

Remiss - Budget 2026 och ekonomisk planering 2027-2028 för Västerviks kommunkoncern

Diarienummer: 2025/15

Bakgrund

Bolagsstyrelsen har efter remiss från Kommunstyrelsen 2025-04-14 getts möjlighet att inkomma med synpunkter på förslaget till budgetdirektiv för 2026, samt ekonomisk planering för 2027 och 2028, för Västerviks kommunkoncern.

Då verksamheten inom VMEAB och VKEN är taxefinansierad och kraven på samt förutsättningarna för bolagens verksamheter är annorlunda än för förvaltningskommunen, har VMEAB och VKEN flera väsentliga synpunkter på förslaget till budgetdirektiv.

Ekonomichefen har tillsammans med VD och övrig företagsledning tagit fram ett förslag till svar på remissen som diskuterades på styrelsemötet.

Styrelsens handläggning av ärendet

Styrelsen diskuterade ingående innehållet i kommunens budgetremiss, samt den konflikt som uppstår mellan styrelsens lagstiftade ansvar för bolaget och ägarens förväntningar på styrelsen att följa anvisningar i budgetdokument och ägardirektiv. Eftersom dokumenten innehåller omfattande och detaljerade anvisningar om bolagets ekonomiska angelägenheter och styrning, inkräktar de på styrelsens lagstiftade ansvar i sådan omfattning att styrelsen ständigt behöver hantera sin prövningsplikt enligt aktiebolagslagen 8 kap. 41 § 2 st.

Styrelsen noterar att kommunens budgetdokument huvudsakligen avser primärkommunen och därför till stor del inte berör bolaget. I olika delar omfattar emellertid budgetdokumentet även anvisningar avsedda att styra bolaget vad avser dess ekonomiska planering och principer för ekonomistyrning, vilket inkräktar på styrelsens lagstadgade ansvar. Styrelsen noterar även att kommunens ägardirektiv till bolaget hänvisar till kommunens budget som ett styrande dokument, som om dess innehåll ska anses utgöra en del av ägardirektiven.

Eftersom ansvaret för bolagets ekonomiska förhållanden ingår i styrelsens huvuduppgifter, måste styrelsen enligt lag göra självständiga bedömningar som läggs till grund för styrelsens beslut om såväl den ekonomiska planeringen som ekonomistyrningen, samt de åtgärder som beslutas för att styra bolaget i rätt riktning. Det innebär bland annat att det är styrelsens ansvar att fastställa budgeten för bolaget. Det saknas således lagliga förutsättningar att följa ett budgetdokument från kommunen som innehåller uppgifter om bolaget som avviker från styrelsens beslut.

Styrelsen konstaterar att det arbetssätt som tillämpas ledde till omfattande diskussioner och merarbete under 2024, då moderbolaget antog en budget för bolaget som avvek från

2025-04-29

§ 54 fortsättning

den av styrelsen formellt fastställda budgeten. Detta skedde dessutom utan att det framfördes synpunkter i den ägardialog om budgeten som hade ägt rum.

Styrelsen anser att det är av stor vikt att fördelningen av ansvaret för bolagets angelägenheter mellan styrelsen och ägaren tydliggörs och läggs till grund för både arbetssätt och upprättade dokument.

Styrelsens yttrande över remissförslaget ska därför besvaras med beaktande av behovet att klargöra ansvarsfördelningen, och i linje med såväl föregående års svar som bolagets yttranden över kommunens styrdokument för ägarstyrning.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB remitterar förslaget till svar på remissen till styrelsepresidiets möte 2025-05-05 för slutlig utformning, och att svaret därefter överlämnas till Kommunstyrelsen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Handlingar i ärendet

Yttrande samt svar på remissen fastställt av styrelsepresidiet 2025-05-05

Missiv – Remiss av förslag till budgetförutsättningar för 2026 samt ekonomisk planering för 2027-2028 – Västerviks kommunkoncern.

Förslag till budgetförutsättningar inför 2026 samt ekonomisk planering för 2027-2028 – Västerviks kommunkoncern.

2025-05-05

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

Mats Hasselquist, styrelseordförande
E-post: mats.hasselquist@vastervik.se

Svar på remiss – Budgetdirektiv för 2026 och förslag till ekonomisk planering för 2027-2028 – Västerviks kommunkoncern

Bakgrund och beskrivning

Kommunstyrelsen har för hela Västerviks kommunkoncern tagit fram förslag till budgetdirektiv för 2026, samt ekonomisk planering för 2027 och 2028.

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) har via remiss från Kommunstyrelsen fått möjlighet att inkomma med synpunkter på förslaget till budgetdirektiv.

Yttranden ska ha inkommit till Kommunstyrelsen senast den 12 maj 2025.

Styrelsens handläggning av ärendet

Vid styrelsens möte 2025-04-29 beslutades att den slutliga utformningen av svaret på remissen skulle göras av styrelsens presidium och fastställas på styrelsepresidiets möte 2025-05-05.

Svar på remissen

Bolagsstyrelsen konstaterar att det i detta ärende finns en tydlig koppling till styrelsens tidigare och nu aktuella synpunkter på ägardirektivens innehåll och utformning, samt även tidigare års svar på kommunens budgetremiss. Utöver det svar som framgår nedan, hänvisar styrelsen därför även till styrelsens remissvar avseende ägardirektiv.

Övergripande

Utgångspunkten för styrelsens svar är att styrningen av bolaget måste följa aktiebolagslagens regler om bolagsstyrelsens beslutskompetens och reglerna om bolagsorganens funktioner. Ett arbetssätt som syftar till att begränsa styrelsens handlingsutrymme samtidigt som styrelsen har det fulla ansvaret kan därför inte accepteras. Styrelsen uppfattar att ägardirektivens utformning, med hänvisningen till

kommunfullmäktiges budget som det överordnande dokumentet för kommunens bolag, och innehållet i det remitterade budgetdokumentet står i konflikt med styrelsens lagstiftade ansvar för bolaget. **Styrelsen avstyrker därför det remitterade budgetdokumentet till den del det berör bolaget.**

Styrelsen anser att det är av stor vikt att fördelningen av ansvaret för bolagets angelägenheter mellan styrelsen och ägaren tydliggörs och läggs till grund för både arbetssätt och upprättade dokument.

Enligt aktiebolagslagen ingår ansvaret för bolagets ekonomiska förhållanden, inklusive bolagets budget och övrig ekonomisk planering i styrelsens huvuduppgifter och kan inte övertas av eller överlåtas på någon annan. Det yttersta ansvaret åvilar bolagsstyrelsen. Det är således den budget för bolaget som styrelsen fastställer som är och förblir den gällande budgeten tills dess styrelsen beslutar något annat. Kommunens budget är således inte överordnad bolagets egen budget. Kommunens koncernbudget bör därför innehålla och konsolidera den budget som styrelsen har fastställt för bolaget.

Att ansvarsfördelningen mellan bolaget, moderbolaget och kommunen tydliggörs och följs hindrar inte ett väl fungerande samarbete och en hög grad av samordning kring den ekonomiska planeringen. Bolaget ser det som en självklarhet att det ska vara en öppen och transparent dialog vid planering av budgetarbetet och upprättandet av budget, och att det så långt som möjligt ska vara ett samordnat arbete för att säkerställa att det tas hänsyn till de behov och förutsättningar som finns inom kommunkoncernen. Sådant arbete bör ske såväl på tjänstemannanivå som i ägardialog mellan styrelserna i bolaget och moderbolaget. Det är dock viktigt att beakta att det formella beslutsfattandet sker i bolagets styrelse, och att väsentliga förändringar bör behandlas i ägardialog innan planering startar på tjänstemannanivå.

Budgetdokumentets innehåll

Styrelsen noterar att det remitterade budgetdokumentet huvudsakligen avser primärkommunen och därför till stor del inte berör bolaget. Dokumentet innehåller dock en blandning av uppgifter som gör att det delvis kan vara svårt att urskilja vad som berör enbart primärkommunen och vad som eventuellt berör även bolagen.

I olika delar omfattar budgetdokumentet anvisningar som är avsedda att styra bolaget vad avser dess ekonomiska planering och principer för ekonomistyrning vilket, enligt gällande lagstiftning, inkräktar på styrelsens ansvar. Styrelsen måste enligt lag göra självständiga bedömningar, som läggs till grund för styrelsens beslut om såväl den ekonomiska planeringen som ekonomistyrningen, och de åtgärder som beslutas för att styra bolaget i rätt riktning. Styrelsen kan därför inte följa anvisningar i kommunens budgetdokument om de inte överensstämmer med styrelsens bedömning och beslut.

Budgetdokumentet innehåller förutsättningar för ekonomisk planering som bedöms vara anpassade till primärkommunen och som inte täcker bolagets behov. De angivna förutsättningarna kan tjäna som viss vägledning, men bolaget måste planera verksamheten utifrån de specifika förutsättningar som gäller för bolaget.

Budgetdokumentet omfattar kortsiktiga avkastningskrav och självfinansieringsgrad för bolaget, vilka står i direkt motsatsförhållande till tidigare överenskommelse och kommunfullmäktiges beslut att ägardirektiven ska omfatta långsiktiga ekonomiska målsättningar. Syftet med att styra mot långsiktiga ekonomiska mål är att beakta den variation i förutsättningar över tid som gäller för affärsdrivande verksamhet. Att i tillägg till detta besluta om kortsiktiga ekonomiska krav medför att ägardirektivets långsiktiga ekonomiska målsättningar sätts ur spel. Styrelsen behöver fokusera på de långsiktiga ekonomiska målen i ägardirektiven, för att tillvarata bolagets intresse.

Budgetdokumentet innehåller beskrivningar av bolagets föremål för verksamheten och ändamål med verksamheten vilka inte helt överensstämmer med motsvarande formuleringar i ägardirektivet. För det fall beskrivningarna i ägardirektivet ska upprepas i ett budgetdokument bör full överensstämmelse i formuleringarna säkerställas.

Det finns ett mål för utveckling av länestocken som har angivits till maximalt 10 % ökning per år i ett treårigt perspektiv. Detta mål har inte behandlats i ägardialog. Med hänsyn till investeringsbehoven i bolaget är det tveksamt att sätta ett sådant mål innan en grundlig analys av vilka konsekvenser en sådan begränsning medför för bolagets verksamhet.

Budgeten inkluderar en borgensavgift från kommunen till bolaget som framstår som hög. Borgensavgiften ökar bolagets finansieringskostnader vilket kan medföra ogynnsamma effekter i flera dimensioner vid stora investeringar och stort finansieringsbehov. Borgensavgiften bör därför ses över för att säkerställa att den är marknadsmässig och inte leder till negativa effekter för bolaget.

De övriga avsnitt i budgetdokumentet, som inte har kommenterats ovan, uppfattas inte avse eller beröra bolaget.

Bolagets budget 2026 och ekonomisk plan för 2027-2028

Bolagets verksamhet planeras med utgångspunkt från bolagets strategiska plan som följs av en årlig affärsplan och en årsbudget. Av den strategiska planen framgår de övergripande mål som styrelsen har fastställt och som styr planeringen av verksamheten.

Bolagets övergripande mål är att förverkliga de kommunala ändamål som bolaget givits i uppdrag att utföra. Bolagets inriktning är att sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker. Den ekonomiska utvecklingen ska även ge en god ekonomisk bas för den framtida utvecklingen av bolagets verksamhet. Härav följer att långsiktig planering är viktigare än kortsiktiga resultatmål.

Bolaget har tidigare lagt budgetarbetet för 2026 för att bättre möta kommunens tidplan för koncernbudgetsammanställning. Det innebär att bolaget har påbörjat budgetarbetet som nu pågår och beräknas vara färdigställt i augusti. Beaktat allt återstående arbete och styrelsens kommande behandling och beslut kan bolaget i detta läge endast ge preliminära indikationer om budget och planer för kommande år, se tabellen sist i detta dokument.

Bolaget har behandlat investeringsramen för 2026 och beslutat om äskad investeringsram på 58 mnkr. Bolaget står idag inför betydande utmaningar i form av kommande energiomställning och elektrifiering, samtidigt som det finns reinvesteringsbehov i lokalnätet.

Under 2026 och 2027 planerar bolaget att genomföra framtidsanpassade och kapacitetsökande investeringar genom förnyelse av mottagningsstationen M3 Gunnebo, som närmar sig slutet för dess ekonomiska och tekniska livslängd. Vidare ska överföringskapaciteten mellan mottagningsstationerna M4 och M5 förstärkas. Genom att förbinda de olika stationerna med kraftigare kabelförband erhålls ett stort dynamiskt utrymme att efter behov förflytta laster mellan stationerna. Dessa investeringar följer den strategi som bolaget har utformat kopplat till förnyelse enligt behov, samtidigt som detta ska harmonisera med framtidens elnätsdrift. Styrelsen har beslutat att genomföra investeringen som summerar till 165 mnkr, där den största delen av investeringen realiseras likvidmässigt under 2027.

På grund av investeringarna enligt ovan kommer bolagets skuldsättning att öka och per 2027 bedöms nuvarande låneram om 80 mkr behöva utökas för att finansiera investeringarna.

Vidare, på grund av de kapacitetshöjande investeringarna samt övriga reinvesteringsbehov, kommer bolagets totala tillgångar att öka väsentligt kommande år, och därmed avkastningen på totalt kapital att minska som en följd effekt.

Det föreligger dessutom stora osäkerhetsfaktorer i den indikativa ekonomiska planen, då en ny statlig elnätsregleringsperiod träder i kraft från år 2028. Hur intäktsramar och

investeringsutrymmen fastställs för kommande regleringsperiod är ännu oklart, och detta kommer att påverka bolagets taxor och resultat.

Baserat på ovanstående uppgifter avser bolaget att upprätta en budget för 2026 och efterföljande ekonomiska planer med ett långsiktigt perspektiv och med långsiktiga ekonomiska mål framför kortsiktiga avkastningsmål.

Preliminära och indikativa ekonomiska mål för budget 2026, samt plan 2027-2028 – Västerviks Kraft Elnät AB

MSEK	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Rörelseintäkter	113	115	118
Rörelsekostnader	-76	-80	-85
Rörelseresultat	37	35	32
Resultat från finansiella poster	-2	-4	-5
Resultat efter finansiella poster	36	31	27
Balansomslutning (ingående)	219	268	400
Investeringsram (2027-2028 behov)	58	143	15
Självfinansiering	45	42	40
Lånebehov	40	100	26
Avkastning på eget kapital %	29	21	16
Soliditet %	50	40	45
Avkastning på totalt kapital %	17	13	8
Självfinansieringsgrad %	78	29	274

* Lånebehovet per budget 2026 inkluderar estimerat utbetalt koncernbidrag om 28 mnkr

§ 55

Bolagsegna budgetförutsättningar inför 2026

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen har till dagens styrelsemöte beställt en genomgång av bolagets budgetförutsättningar inför 2026.

Ekonomichef har i samråd med övriga tjänstemän i bolagsledningen tagit fram bifogat förslag till bolagsegna budgetförutsättningar inför 2026.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB fastställer bifogat förslag till budgetförutsättningar inför 2026.

- Att budgetarbetet inför 2026 ska fokusera på att följa ambitionerna i av bolagsstyrelsen fastställd strategisk plan samt affärsplan.
- Att fokus ska ligga på att följa bolagsstyrelsens fastställda resultatambitioner.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Förslag till bolagsegna budgetförutsättningar inför 2026.

§ 56

Remiss - Bolagsspecifikt ägardirektiv

Diarienummer: 2025/16

Bakgrund och beskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2024-01-29, § 3 att revidera kommunens styrdokument för ägarstyrning, för att tydliggöra kommunens roll som aktiv ägare. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) behandlade 2024-05-29, § 29, nya förslag som inkluderar en ny policy för ägarstyrning och både generella samt bolagsspecifika ägardirektiv. Förslagen har därefter bearbetats i en bolagsövergripande arbetsgrupp och hanterats med remiss till samtliga bolag.

I de uppdaterade förslagen, som föreslås revideras vid behov, fastställs långsiktiga ekonomiska mål och verksamhetsmål för bolagen. De årliga ekonomiska förutsättningarna och verksamhetsmålen för bolagen hanteras i stället enbart i kommunfullmäktiges årliga budget.

Kommunfullmäktige har efter behandling i Kommunstyrelsen fastställt de nya dokumenten 2025-03-10 § 36. Kommunstyrelsen fick då i uppdrag att ta fram förslag på bolagsspecifika ägardirektiv i samråd med respektive bolag, samt att tillse så att respektive bolagsstämma antar styrdokumentet.

Bolagsstyrelsen gav 2024-04-04 styrelsepresidiet i uppdrag att ta fram förslag till utformning av bolagsspecifika ägardirektiv för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB), samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), för att sedan kan fastställa dessa vid nästa ordinarie styrelsemöte den 29/4 och därefter överlämna förslagen till Kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer styrelsepresidiets förslag till yttrande samt bolagsspecifikt ägardirektiv för Västerviks Kraft Elnät AB enligt bilagor, som därefter tillställs Kommunstyrelsen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Handlingar i ärendet

Beslut KF 2025-03-10 § 36 – Policy för ägarstyrning, samt ägardirektiv till kommunens bolag.
Beslut KS 2025-02-24 – Policy för ägarstyrning, samt ägardirektiv till kommunens bolag.
Västerviks kommuns policy för ägarstyrning – Fastställd av KF 2025-03-10 § 36.
Generellt ägardirektiv till kommunens bolag – Fastställd av KF 2025-03-10 § 36.
Mall – Ägardirektiv för dotterbolag (bolagsspecifikt ägardirektiv)
Bolagsspecifikt ägardirektiv för Västerviks Kraft Elnät AB – Förslag 2025-04-29
Bolagsstyrelsens yttrande och svar på remissen.

2025-04-29

§ 56 fortsättning

Protokollsutdrag VKEN 2024-12-19 § 154 - Svar på remiss avseende ägarstyrningshandlingar 2025.

Datum: 2025-04-29
Utarbetad av: Mats Hasselquist
Verksamhetsområde: Styrelsen
Versionsnummer: 1.0

Svar på remiss – Bolagsspecifikt ägardirektiv

Yttrande

Kommunfullmäktiges har beslutat (2025-03-10 § 36) att anta en policy för ägarstyrning och ett generellt ägardirektiv till kommunens bolag som genom ägarbeslut därefter har antagits för bolaget. Kommunfullmäktige beslutade även att anta en mall för bolagsspecifika ägardirektiv samt att uppdra till kommunstyrelsen att innan halvårsskiftet 2025 ta fram förslag till bolagsspecifika ägardirektiv. Av handlingarna framgår att bolaget ska ta fram förslag till innehåll i det bolagsspecifika ägardirektivet, samt att bolaget ges möjlighet att yttra sig över förslagen till ägardirektiv innan kommunfullmäktige fastställer ägardirektiven.

Enligt information från kommunkansliet till styrelsens sekreterare planerar kommunen att bereda det bolagsspecifika ägardirektivet under maj månad för beslut i kommunfullmäktige den 17 juni. Bolaget har inte mottagit någon formell begäran om förslag och yttrande men väljer härmed att lämna förslag till innehåll jämte yttrande för att möjliggöra den angivna tidplanen.

Bolaget bifogar upprättat förslag till bolagsspecifikt ägardirektiv och avger nedan yttrande över ägarstyrningsdokumenten.

Bolaget noterar att man redan i december 2024 lämnade ett remissyttrande över förslagen till nya ägarstyrningsdokument (policy för ägarstyrning, generellt ägardirektiv och mall för bolagsspecifika ägardirektiv), jämte förslag till innehåll i det bolagsspecifika ägardirektivet. Bolaget noterar även att bolagets synpunkter i remissyttrandet inte har beaktats och att bolaget inte heller har erhållit någon återkoppling på synpunkterna och förslagen i yttrandet. Bolaget bilägger därför det tidigare lämnade yttrandet och betonar vikten av att synpunkterna beaktas, även vad gäller de redan fastställda dokumenten, för att uppnå fungerande arbetsformer för ägarstyrning och styrdokument som inte kolliderar med de externa regelverk som bolagsstyrelsen är skyldig att följa. De mest väsentliga synpunkterna återges även nedan.

Utrymmet för ägardirektiv och styrelsens prövningsplikt

Eftersom kommunen har valt att tillämpa ägardirektiv som en del av ägarstyrningen är det viktigt att skapa samsyn kring det utrymme för ägardirektiv som ges i aktiebolagslagen. För att en styrelse i ett aktiebolag ska ha möjlighet att följa ett ägardirektiv får det inte avvika från vad aktiebolagslagen tillåter. I aktiebolagslagen 8 kapitlet 41 § finns en förbudsregel som begränsar bolagsföreträdarnas möjligheter att följa anvisningar från ägarna. Innebörden av detta är att

styrelsen har en prövningsplikt som betyder att den måste ta ställning till om en anvisning från ägare är tillåten att följa. Ägardirektiv finns inte omnämnda i aktiebolagslagen, men motsatsvis är innebörden av ABL 8:41 att ägare kan ge anvisningar till ett aktiebolag samt att aktiebolaget är skyldigt att följa anvisningarna om de är fastställda på bolagsstämman och förutsatt att styrelsens prövning av anvisningarna visar att det inte föreligger hinder. Bolaget har flera gånger mötts av inställningen från kommunens representanter att prövningsplikten inte gäller. Bolagets bedömning är att prövningsplikten bör anges i direktiven, i syfte att tydliggöra både ansvar och förutsättningar för alla parter. I syfte att undvika komplikationer bör ägardirektiv också hållas på en övergripande nivå och i huvudsak komplettera innehållet i bolagsordningen med förtydliganden om bolagets inriktning. Av kravet på att ett giltigt ägardirektiv ska vara fastställt på bolagsstämman följer att innehållet måste vara tydligt, känt och bestämt, samt i förväg antaget av kommunfullmäktige. Det innebär att det inte är möjligt att hänvisa till andra dokument vars innehåll inte är fastställda och kända när ägardirektivet fastställs av bolagsstämman. Av lagstiftningen följer att ett ägardirektiv, vare sig i direkt form eller genom hänvisningar till andra dokument, inte kan vara för omfattande eller detaljerade utan att kollidera med bolagsstyrelsens beslutskompetens och reglerna om bolagsorganens funktioner.

Kommunens budget som styrande dokument

I samtliga ägarstyrningsdokument omnämns kommunens budget som styrande dokument för bolaget. I det generella ägardirektivet anges även att kommunfullmäktiges budget är det överordnade dokumentet för bolaget. Detta skapar konflikt med både lagstiftning och bolagsstyrelsens uppgifter och ansvar. Enligt aktiebolagslagen är det bolagsordningen som är det överordnade dokumentet som styr bolaget. Det går inte att förändra genom ett ägardirektiv och det är omöjligt för styrelsen att följa en sådan anvisning. Vidare är det styrelsens ansvar att upprätta och fastställa budget för bolaget. Det handlar om bolagets ekonomiska planering vilket ingår i styrelsens huvuduppgifter. Ansvaret för och rätten att fastställa budget för bolaget kan därför inte överföras till någon annan genom ägardirektiv.

Hänvisningen till kommunens budget, som om den vore en del av ägardirektivet, medför även ytterligare komplikationer som försvårar ett ändamålsenligt arbete för bolaget. Budgeten fastställs efter ägardirektivet och har inte antagits av stämman vilket innebär att den inte är en del av ägardirektivet. Kommunens budget innehåller omfattande information om andra verksamheter än bolagets. Informationen som avser bolaget omfattar till stor del motsvarande information som finns i ägardirektivet utan att vara identisk, vilket riskerar att skapa tolkningssvårigheter. Budgeten innehåller även kortsiktiga krav på avkastning med mera, trots att ägardirektiven tar fasta på långsiktiga ekonomiska målsättningar. I samtalen om omarbetning av ägardirektiven har det varit ett huvudsyfte att frångå kortsiktiga avkastningskrav och ersätta dem med långsiktiga mål för att ge styrelsen nödvändigt utrymme att styra och manövrera verksamheten i enlighet med det ansvar som styrelsen har. Det upplägg som nu föreslås medför i stället att arbetsformerna försvåras ytterligare.

Kommunens budget innehåller även detaljstyrning av olika frågor som kolliderar med styrelsens beslutskompetens och därför inte kan göras gällande mot bolaget. Det är instruktioner som fungerar inom kommunen, för förvaltningarna, men inte för de verksamheter som man har valt att driva i aktiebolag där man har överlåtit ansvaret till bolagsstyrelserna.

Bolagets uppfattning är att det bara kan finnas en formellt fastställd budget för bolaget, och det är den budget som bolagsstyrelsen fastställer. Kommunen kan därefter inarbeta bolagets fastställda budget i kommunens budgetsammanställning över kommunkoncernen, vilket är ett normalt förfarande. Det viktiga är att den budget som inkluderas i koncernbudgeten inte förändras och avviker från den fastställda budgeten. Eftersom kommunkoncernens budget framställs inom den kommunala tjänstemannakåren är det även viktigt att den politiskt tillsatta bolagsstyrelsens budget inte justeras i tjänstemannaberedningen. Ett sådant förfarande skulle underminera det demokratiska beslutsfattandet och riskera att medföra både rättsosäkerhet och bristande transparens.

Bolaget anser att det är stor skillnad mellan besluten om budget och det operativa arbetet för att upprätta budget. Bolaget ser det som en självklarhet att det ska vara en öppen och transparent dialog mellan bolaget och kommunen vid planering av budgetarbetet och upprättandet av budget, och att det så långt som möjligt ska vara ett samordnat arbete för att säkerställa att det tas hänsyn till de behov och förutsättningar som finns inom kommunkoncernen. Det är dock bolagsstyrelsens ansvar att slutligen avgöra innehållet i bolagets budget och att besluta om fastställande av budgeten.

Rätten att besluta om deltagande vid styrelsesammanträden

Enligt aktiebolagslagen är det styrelsens ledamöter och vd som har rätt att delta vid styrelsens sammanträden. Det är styrelsen som beslutar om någon annan ska beredas tillfälle att delta i ett sammanträde. I det generella ägardirektivet finns inskrivet att "Förvaltningsbolagets ordförande och vd har närvaro- och yttranderätt vid dotterbolagens styrelsemöten". Det kolliderar med styrelsens beslutskompetens vilket kan skapa komplikationer. Bolaget har inget generellt motstånd mot att moderbolagets ordförande och vd deltar vid styrelsesammanträden, men det är viktigt att styrelsens rätt att avgöra frågan inte åsidosätts då det kan finnas tillfällen och ärenden när det av olika skäl inte är lämpligt. Det har tidigare föreslagits att tillägget "om bolagsstyrelsen så medger" tillförs texten i det generella ägardirektivet, och bolaget vidhåller vikten av detta. Bolaget framhåller att det inte finns några invändningar mot att kommunfullmäktige i stället utser de berörda personerna till ordinarie styrelseledamöter om man önskar bereda dem full delaktighet i styrelsearbetet.

Bolaget hemställer om att bolagets synpunkter i avgivna yttranden beaktas i de slutliga ägarstyrningsdokumenten, samt att ägarstyrningen i huvudsak inriktas på dialog i stället för dokumentstyrning.



Ägardirektiv för dotterbolag

Antaget av: Kommunfullmäktige, 202x-xx-xx, § xx
Bolagsstämma, 202x-xx-xx, § xx
Giltighetstid: År-år, Datum eller Gäller tillsvidare
Gäller för: Västerviks kommunkoncern, Västerviks kommun eller specifik nämnd
Dokumentansvarig: Titel på dokumentansvarig
Ersätter tidigare dokument: Ägardirektiv 2024

Syfte

Det bolagsspecifika ägardirektivet ska tillsammans med det generella direktivet till kommunens bolag, policy för ägarstyrning, bolagsordningen ~~kommunfullmäktiges budget~~ och Västerviks kommuns vision utgöra en beskrivning av bolagets verksamhet och kommunens motiv för att bedriva verksamheten, vilka särskilda uppgifter/mål bolaget har och vilka restriktioner i verksamheten som ägaren vill ange.

Klargöranden

Ägardirektiven bereds av kommunstyrelsen (för de direktägda bolagen) och av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (för dotterbolagen). Varje bolag ges möjlighet att yttra sig över förslagen till ägardirektiv.

Kommunfullmäktige fastställer ägardirektiven. Därefter antas de av respektive bolagsstämma.

Uppföljning och revidering

Ägardirektiven följs upp årligen ~~upp i bolagets årsredovisning~~. Ägardirektiven och revideras vid behov.



Ägardirektiv för Västerviks Kraft Elnät AB

Innehållet beskriver ändamålet med bolagets verksamhet och kommunfullmäktiges uppdrag till bolaget.

Bolagets ändamål

- § 1. Bolaget har som övergripande mål att förverkliga det kommunala ändamål som bolaget givits i uppdrag att utföra.

Bolagets ändamål är att vara kommunens aktör för distribution av el inom tilldelat elnätskoncessionsområde, som utgör delar av Västerviks kommun.

Verksamheten ska bedrivas på affärsmässiga grunder med hänsyn tagen till reglering enligt lag.

Bolaget har kommunens uppdrag att distribuera el samt utveckla, äga, driva och underhålla elnätet inom koncessionsområdet. Bolaget ska sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet som skapar samhällsnytta och bidrar till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen.

Bolaget beslutar om priserna för eldistributionen.

Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att bolaget erbjuder en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde. Bolaget ska erbjuda kunder och kommuninvånare service av god kvalitet

Bolagets verksamhet

- § 2. Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen för bolaget. Bolaget får ej bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen.

Bolaget får ej heller bedriva verksamhet som inte är förenlig med den kommunala kompetensen, dvs. de uppgifter en kommun får utföra.

Bolaget har till uppgift att distribuera elenergi och därmed förenlig verksamhet.

Ekonomi

- § 3. Utöver de av fullmäktige fastställda finansiella målen ska bolaget formulera lämpliga finansiella nyckeltal för bolaget/koncernen totalt och för de olika verksamhetsdelarna så att verksamhetens utveckling kan följas och värderas.

- § 4. Bolaget ska sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker. Den ekonomiska utvecklingen ska även ge en god ekonomisk bas för den framtida utvecklingen av bolagets verksamhet.

På övergripande nivå är målsättningen att bolaget ha en soliditet som inte understiger 40 % och en lönsamhet mätt som avkastning på eget kapital som uppgår till lägst räntan på en 5-årig statsobligation plus 10 procentenheter, mätt i genomsnitt över en konjunkturcykel.



Bolaget ska vara anslutet till kommunens koncernkonto och till kommunens internbank i samtliga frågor rörande banktjänster, kapitalförsörjning och finansiell riskhantering.

Bolaget förväntas sammanställa årliga ekonomiska mål jämte behov av investeringar och lån som kommuniceras till moderbolaget i samband med processen för sammanställning av budgeten för kommunkoncernen.

Bolagets årliga ekonomiska mål förväntas bli behandlade i ägardialog innan de sammanställs och fastställs av bolaget.

Bolagets årliga ekonomiska mål samt ramar för investeringar och lån ska även fastställas i koncernens budgetprocess och inkluderas i den sammanställda budgeten för kommunkoncernen.

- § 5. Exempel på frågor av större vikt där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas är (uppräkningslistan är inte uttömmande):
- a. Större investeringar är i normalfallet investeringar över 10 % av bolagets balansomslutning.

Bolaget som en del av kommunens organisation

- § 6. Bolaget ska i rollen som dotterbolag följa de krav som gäller enligt policy för ägarstyrning.
- § 7. Vd tillsätts av styrelsen, efter samråd med moderbolaget.
- § 8. Moderbolaget bjuder in presidiet för bolaget till ett beredande möte inför vd:s lönerevision.
- § 9. Bolagets ordförande och verkställande direktör i moderbolaget genomför utvecklings- och lönesamtal med vd.

§ 57

Uppdatering av bolagsegna policydokument - Investeringspolicy

Bakgrund

Investeringspolicyn gäller för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) och Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN).

Investeringspolicyn är ett övergripande ramverk som fastställer hur samtliga investeringar i materiella- och immateriella anläggningstillgångar ska hanteras inom VMEAB och VKEN. Policyn är ett verktyg för att säkerställa förvaltningen av bolagens tillgångar, kopplat till långsiktiga affärs- och strategimål, hållbarhetsmål och samhällsuppdrag. Investeringspolicyn kopplar också an till det separata förslaget till policy för förvaltning av anläggningstillgångar, som tagits fram av enheten Utveckling.

Bolagsstyrelsen ska årligen fastställa investeringspolicyn för bolagen. VD ansvarar för att fastställd investeringspolicy efterlevs.

Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer bifogat förslag till uppdaterad investeringspolicy.

Styrelsen beslutar

Att skjuta upp ärendet till nästa styrelsemöte, för att komplettera policyn i enlighet med styrelsens synpunkter.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Investeringspolicy anläggningstillgångar – V. 2025-04-29

§ 58

Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

Bakgrund

Bolagsstyrelsen fattade 2025-02-20 VMEAB § 33 och VKEN § 28 beslut, om att den då föreslagna nya policyn för förvaltning av anläggningstillgångar skulle vidareutvecklas enligt följande:

Bolagsstyrelsen önskar en bättre och mer enhetlig struktur. Styrelsen saknar också skrivningar om t.ex. planering, reinvesteringar, behov av eventuella nedskrivningar och förebyggande underhåll m.m. Vidare att förebyggande underhåll alltid är att föredra framför avhjälpande dito, samt att målet är att vid varje tidpunkt ha så optimala anläggningar som möjligt.

Policyn ska vidare utgå som ett uppdrag från bolagsstyrelsen att förvalta bolagets anläggningstillgångar.

Styrelsen beslutar att till nästa ordinarie styrelsemöte den 29/4, återremittera förslaget till ny policy för förvaltning av anläggningstillgångar till utvecklingschefen, för vidareutveckling i enlighet med styrelsens önskemål och så att den nya policyn strategiskt styr strukturen för underhållsplanering av bolagets befintliga anläggningar.

Utvecklingsenheten har nu tagit fram ett uppdaterat förslag till policy för förvaltning av anläggningstillgångar för bolagsstyrelsens fastställande. Den blåmarkerade texten är ny/uppdaterad jämfört med det tidigare förslaget.

I nästa steg kommer riktlinjer samt instruktioner till policyn att tas fram och fastställas på tjänstemannanivå.

Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer bifogat förslag till policy för förvaltning av anläggningstillgångar.

Styrelsen beslutar

Att efter inkomna synpunkter vid dagens styrelsemöte, komplettera förslaget till policy för förvaltning av anläggningstillgångar och därmed fastställa policyn att gälla från och med idag.

Beslutet skickas till

--- --- ---

2025-04-29

§ 58 fortsättning

Handlingar i ärendet

Förslag till policy för förvaltning av anläggningstillgångar

§ 59

Uppföljning av affärsplan 2025 efter Q1

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen ska en gång per kvartal delges information och uppföljning om arbetet med att genomföra beslutade aktiviteter i den gällande affärsplanen.

Inför detta styrelsemöte distribuerades den första aktivitetsuppföljningen till styrelsen tillsammans med kallelsen. På styrelsemötet föredrogs även muntligt en förenklad aktivitetsuppföljning.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Aktivitetsuppföljning Q1 2025 samtliga enheter

§ 60

Internkontroll 2024 - Uppföljning

Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen beslutade 2025-01-23 i samband med avrapportering internkontroll 2024 följande:

Att styrelsen föreslås att godkänna redovisningen av genomförda internkontroller enligt avrapporterad internkontrollplan 2024, samt att:

Ge VD ett tilläggsuppdrag att ta fram en åtgärdslista kopplad till den vid dagens möte presenterade avrapporteringen av internkontroll 2024. Åtgärdslistan ska förtydliga vilka åtgärder som har genomförts, där åtgärder krävdes, alternativt vilka kontrollpunkter som av olika skäl var irrelevanta, samt vilka åtgärder som ännu inte är helt genomförda. Detta för att säkerställa vilka åtgärder som den genomförda internkontrollen har resulterat i. Åtgärdslistan ska återrapporteras till bolagsstyrelsen senare under året.

Verksamheten har nu uppdaterat materialet avseende internkontroll 2024 i enlighet med styrelsebeslutet den 23/1, se bifogade handlingar.

Förslag till beslut

Att styrelsen godkänner den uppföljande redovisningen av internkontroll 2024 och avslutar ärendet.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Internkontroll 2024 – Uppföljning av arbetet

Internkontroll 2024 – Uppföljning och analys

§ 62

Aktuell ärendelogg

Bakgrund och beskrivning

Styrelsens ärendelogg uppdateras efter varje styrelsemöte. Den skickas sedan ut tillsammans med kallelsen till nästkommande styrelsemöte, som information kring tidsplanering kopplat till pågående ärenden.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att ge styrelsepresidiet i uppdrag att inför nästa styrelsemöte se över innehållet i ärendeloggen och vid behov ta bort inaktuella ärenden, samt att flytta återkommande ärenden till styrelsens årsplanering.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Aktuell ärendelogg.

§ 63

Övriga frågor

Styrelsens sekreterare informerade om att reglementet för ersättningar till förtroendevalda nu ska ses över. Detta sker en gång per mandatperiod och nu är det dags igen. Synpunkter framfördes om att arbetsbelastningen med att läsa på alla viktiga handlingar inför styrelsemötena är stor. Därför vore det bra med en fast ersättning per månad till alla styrelseledamöter för detta arbete. Synpunkten kommer att framföras till kommunkansliet, i samband med översynen av reglementet.

Styrelsesekreteraren informerade vidare om att en ny kommunkoncerngemensam taxa för utlämning av offentliga handlingar är under framtagande. När den taxan fastställts av Kommunfullmäktige behöver styrelsen upphäva den bolagsegna taxan för utlämning av offentliga handlingar och istället anta den nya kommunkoncerngemensamma dito. Detta sker troligen till hösten.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 64

Mötets avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: LENNART ENGREN

Date: 2025-05-12 11:46:14

BankID refno: 0196c3e3-15d0-7e94-87cc-af297cd538ec



Lennart Engren

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2025-05-12 17:20:59

BankID refno: 0196c515-9bca-770f-8066-478e080b991c



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2025-05-12 11:08:50

BankID refno: 0196c3c0-f066-79a5-a077-d753a89ee89f



Rickard Wester