

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB

Tid

27 april 2026 klockan 08:00 – 09:00

Plats

VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 8, §§ 82-98

Beslutande

Roger Axmon, ordförande

Tomas Kronståhl, vice ordförande

~~Katarina Andersson~~

~~Mikael Carlsson~~

~~Lennart Engren~~

Thorbjörn Bäckrud

Jonny Gustafsson, via telefon avseende besluten i §§ 89-94

~~Elisabet Johansson~~

Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Joakim Jansson, VD

Rikard Hjalmarsson, ekonomichef

Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Roger Axmon, ordförande

Rickard Wester, sekreterare

Thorbjörn Bäckrud, justerare

Ärendelista 27 april 2026

§ 82	Sammanträdets öppnande	3
§ 83	Val av justerare	4
§ 84	Godkännande av dagordningen	5
§ 85	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 86	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 87	VD-rapport	8
§ 88	Ekonomirapport	9
§ 89	Svar på remiss - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommunkoncern	10
§ 90	Konstituering efter bolagsstämman	11 - 12
§ 91	Arbetsordning för styrelsen 2026	13
§ 92	Instruktion för VD 2026	14
§ 93	Yttrande till lekmanrevisionen - Granskning av intern kontroll	15 - 17
§ 94	Uppdatering av bolagsegna policydokument	18
§ 95	Uppdatering av strategisk plan	19
§ 96	Aktuell ärendelogg	20
§ 97	Övriga frågor	21
§ 98	Mötets avslutas	22

§ 82

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 83

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Thorbjörn Bäckrud till att justera dagens protokoll.

§ 84

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

§ 85

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diarienummer: 2026/20

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 7, 2026-03-27 till handlingarna.

§ 86

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 87

VD-rapport

VD informerade på styrelsemötet om viktiga aktuella ärenden:

- Besök från Länsstyrelsen i Skåne den 9/4, som i egenskap av att vara bolagets tillsynsmyndighet i säkerhetskyddsfrågor och kopplat till pågående ärenden, ville få svar på ett antal frågor, där VD agerade för att skademinimera och i rådande omständigheter ge ett så bra intryck som möjligt. Detta för att om möjligt undvika eventuella sanktionsavgifter.
- Möten med både lekmannarevisorerna och revisorerna på Ernst & Young, för att informera kring olika synsätt kring säkerhetsfrågor m.m. kopplat till den föregående informationspunkten.
- Budgetmöte med koncernledningsgruppen 15-16/4.
- Styrelsens genomförda utvecklingsdagar 21-22/4.
- Lägesbild IT/OT/Digitalisering och samrådsmöten med kommunens IT-avdelning, för att komma vidare kring de frågorna.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 88

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för mars månad.

Bolaget redovisade per mars ett ackumulerat rörelseresultat på 8 392 tkr samt ett resultat efter finansiella poster på 8 134 tkr, vilket avviker negativt mot budget för perioden.

Resultatet påverkades av högre nettoomsättning hänförligt till större volymer transiterad el jämfört med budget. Samtidigt redovisade bolaget högre kostnader för elnätsentreprenad, datasupport kopplat till de kostnader bolaget tagit avseende konfigurerings och utökning av elmätare och system samt avgångsvederlag.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport för mars 2026.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB fastställer ekonomirapporten för mars 2026.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

.....

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västerviks Kraft Elnät AB mars 2026

§ 89

Svar på remiss - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommunkoncern

Diarienummer: 2026/23

Bakgrund och beskrivning

Kommunstyrelsen har för hela Västerviks kommunkoncern tagit fram ett förslag till budgetdirektiv för 2027, samt ekonomisk plan för 2028 och 2029.

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 11 maj 2026.

Budgetdirektivet innehåller ramar för bolaget vad gäller ansvarsområden, uppdrag samt ekonomiska mål i form av avkastning på totalt kapital (avkastningskrav), självfinansieringsgrad, investeringsram och låneram.

VD och ekonomichef redogjorde kort för innehållet i förslaget till kommunkoncerngemensamt budgetdirektiv.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen tackar för informationen samt,

beslutar att till Kommunstyrelsen avge svar på remiss att inga väsentliga synpunkter finns att delge avseende Kommunstyrelsens remissversion av Västerviks kommunkoncerns budgetdirektiv för 2027 och ekonomisk plan 2028 och 2029.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Handlingar i ärendet

Remissversion 2026-04-14 Budget 2027 ekonomisk planering 2028 2029

Beslut KS 2026-04-14 - Budget 2027 och ekonomisk planering 2028-2029 för Västerviks kommun - information inför remiss

§ 90

Konstituering av styrelsen samt bemyndiganden m.m.

Bakgrund och beskrivning

Enligt gällande regelverk konstitueras styrelsen i samband med den årliga ordinarie 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 2026-04-01 beslutades att konstituera styrelsen med följande sammansättning att gälla tills vidare:

Roger Axmon, ordförande och ledamot
Tomas Kronståhl, vice ordförande och ledamot
Jonny Gustafsson, ledamot
Elisabet Johansson, ledamot
Bengt Karlsson, ledamot
Lennart Engren, ledamot
Mikael Carlsson, ledamot
Katarina Andersson, ledamot
Thorbjörn Bäckrud, ledamot, utsedd av Kommunfullmäktige 2026-04-13

Styrelsen för Västerviks Kraft Elnät AB samt Västervik Miljö & Energi AB föreslås att fastställa konstitueringen i enlighet med beslutet vid bolagsstämman, med tillägg för tillsättandet av vakant ledamotsplats vid Kommunfullmäktiges möte 2026-04-13, samt att utse Rickard Wester till att föra protokoll vid styrelsens möten.

Styrelsen föreslås vidare att fastställa firmateckning enligt följande:

Firmateckning:

- Firman tecknas av styrelsen.
- Firman tecknas två i förening av:
 - Axmon, Roger
 - Kronståhl, Tomas
 - Jansson, Joakim

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.

2026-04-27

§ 90 fortsättning

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

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

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Protokoll bolagsstämma Västerviks Kraft Elnät AB 2026-04-01

Protokollsutdrag Kommunfullmäktige 2026-04-13 § 33, fyllnadsval av styrelseledamot

§ 91

Arbetsordning för styrelsen 2026

Bakgrund och beskrivning

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av styrelsens arbetsordning vid det konstituerande styrelsemötet, efter ordinarie bolagsstämma.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer befintlig arbetsordning för styrelsen, att gälla fram till nästa konstituerande styrelsemöte 2027. Arbetsordningen inkluderar även styrelsens rapportinstruktion.

Styrelsen beslutar

Att ändra formuleringen i avsnitt "10 Intressekonflikter", på så sätt att det sista stycket helt tas bort. Detta mot bakgrund av att flera styrelsemedlemmar redan har ett stort antal andra uppdrag och då varje styrelsemöte inleds med en anmälan av om några eventuella intressekonflikter finns.

I övrigt helt i enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Förslag till arbetsordning för styrelsen 2026, uppdaterad enligt beslutet.

§ 92

Instruktion för VD 2026

Bakgrund

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av instruktionen för VD vid det konstituerande styrelsemötet, efter ordinarie bolagsstämma.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer befintlig instruktion för VD, att gälla fram till nästa konstituerande styrelsemöte 2027.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Förslag till instruktion för VD 2026

§ 93

Yttrande till lekmannarevisionen - Granskning av intern kontroll

Diarienummer: 2026/24

Bakgrund

Lekmannarevisionen önskar ett yttrande från styrelserna för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN)

På uppdrag av lekmannarevisorerna i Västerviks kommuns bolag, har EY genomfört en granskning av bolagens arbete med intern kontroll. Granskningens övergripande syfte har varit att bedöma om bolagsstyrelsernas arbete med intern kontroll är ändamålsenligt och tillräckligt. Den sammanfattande bedömningen är att bolagsstyrelserna till viss del har ett ändamålsenligt och tillräckligt arbete med intern kontroll.

Granskningen visar att det finns en tydlig ansvarsfördelning i arbetet med intern kontroll. Samtliga bolag har upprättat riskanalyser, internkontrollplaner och uppföljningsrapporter för 2024 och 2025, förutom Västervik Resort AB som enbart har en riskanalys och internkontrollplan för 2025. Därtill bedöms det som positivt att styrelserna är delaktiga i arbetet med riskanalysen samt utformningen av internkontrollplanen.

Det varierar dock mellan bolagen i hur utförligt beskriven varje risk är i riskanalyserna. Framför allt saknar Västervik Miljö & Energi AB och Västerviks Kraft Elnät AB en beskrivning av vad risken kan leda till samt en värdering av dess sannolikhet och konsekvens för att den inträffar.

Vidare görs bedömningen att uppföljningsdokumentationen kan förbättras gällande vem som ansvarar för eventuella åtgärder som beslutats utifrån brister i kontrollerna, samt när åtgärderna ska vara slutförda.

Lekmannarevisionen ställer sig bakom granskningens slutsatser och rekommendationer, samt överlämnar härmed granskningen för kännedom. De önskar yttrande från styrelserna för Västerviks Bostads AB, TjustFastigheter AB, Västervik Miljö & Energi AB, Västerviks Kraft Elnät AB, Västervik Resort AB på rapportens rekommendationer, samt vilka åtgärder bolagen planerar att vidta.

VMEAB:s och VKEN:s arbete med intern kontroll

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) följer den av Kommunfullmäktige 2019-04-29 fastställda processen för internkontroll. Internkontrollprocessen har dessutom i steg vidareutvecklats i enlighet med bolagsstyrelsens behov och önskemål. Utbildning kopplat till vidareutveckling av VMEAB:s och VKEN:s internkontrollarbete har också genomförts under 2025, för både bolagsstyrelsen och berörda tjänstemän. Det pågående utvecklingsarbetet kommer dessutom att få ännu större genomslag i internkontrollplanen för 2026. Internkontrollen

§ 93 fortsättning

genomförs gemensamt för VMEAB och VKEN, då bolagen har likartade produkter och ansvarsområden, sköts gemensamt av samma personal och då alla arbetsuppgifter hanteras gemensamt.

VMEAB och VKEN har vid möten med lekmanrevisionen och lekmanrevisionens anlitade kommunrevisorer på EY, under hösten 2025 framfört synpunkter på brister i slutrapporten, avseende att VMEAB och VKEN har genomfört ett betydligt mer omfattande internkontrollarbete 2024 och 2025, än vad som framgår av rapporten. Dessutom har EY:s kommunrevisorer krävt efterlevnad av tillämpningsanvisningar till kommunens policy för internkontroll, som tidigare inte varit kända för VMEAB och VKEN och där beslutsdatum och beslutsinstans varit okända. Vidare kan inte kommunens generella risklista och anvisningar övertrumpfa bolagens egna särskilda behov av internkontroll, då bolagens verksamheter är väsentligt olika förvaltningskommunens verksamheter och behov.

Tack vare bolagens ISO-certifieringar (9001, 14001 och 45001) med tillhörande krav på internrevision, samt kraven på löpande ekonomisk revision av aktiebolag, genomförs löpande ett stort och omfattande arbete i fas med och delvis samordnat med den kommunala interna kontrollen. Detta innebär sammanfattningsvis att bolagens arbete med internkontroll och motsvarande, är väsentligt mer omfattande och innehållsrikt än de kommunala förvaltningarnas arbete, som i deras fall begränsas till den kommunala internkontrollen.

Oavsett ovan noterade brister i genomförandet av EY:s granskning, kan dock styrelserna för VMEAB och VKEN ställa sig bakom rekommendationerna i granskningsrapporten. Styrelserna för VMEAB och VKEN har i flera års tid löpande och aktivt arbetat med att vidareutveckla och förbättra internkontrollarbetet. Protokollsutdrag med bilagor, avseende avrapportering av internkontrollarbetet 2025 bifogas ärendet enligt nedan.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen med kommentarer enligt ovan, ställer sig bakom rekommendationerna i lekmanrevisorernas och EY:s rapport "Granskning av intern kontroll i bolagen".

Att VD får i uppdrag att fortsätta bolagets pågående förbättringsarbete kopplat till intern kontroll, samt att åtgärda de brister och genomföra de förbättringsförslag som den aktuella revisionen har påvisat.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

Lekmanrevisionen
Västerviks kommuns Förvaltnings AB

2026-04-27

§ 93 fortsättning

Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag VMEAB och VKEN 2026-01-29 – Internkontroll 2025 – Uppföljning samt avrapportering, med tillhörande handlingar enligt nedan.

PM – Uppföljning samt avrapportering – Internkontroll 2025

Fastställd internkontrollplan 2025

Riskportfölj/Riskanalys inför 2025 (2024-09-13)

Genomförd ISO-interrevisionsplan 2025

Kommunens revisorers skrivelse om granskning av intern kontroll i bolagen inom Västerviks kommunkoncern – 2026-02-23

EY – Revisionsrapport om granskning av intern kontroll i bolagen inom Västerviks kommunkoncern – oktober 2025

§ 94

Uppdatering av bolagsegna policydokument

Bakgrund och beskrivning

Enligt styrelsens årsplanering sker en årlig översyn och vid behov revidering av bolagsegna policydokument vid februarimötet. Den här gången har endast mindre förtydliganden och redaktionella justeringar gjorts i:

- Verksamhetspolicy
- Kreditpolicy
- Investeringspolicy
- Kommunikations- och marknadsföringspolicy
- Säkerhetspolicy
- Kontinuitetspolicy
- Informationssäkerhetspolicy
- Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

Ytterligare några policydokument kommer att tas upp för översyn senare under året, då dessa ännu inte har varit giltiga ett helt år, alternativt kräver mer omfattande förberedelsearbete.

Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer de uppräknade policydokumenten.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

Handlingar i ärendet

Kreditpolicy
Investeringspolicy
Kommunikation- och marknadsföringspolicy
Verksamhetspolicy
Säkerhetspolicy
Kontinuitetspolicy
Informationssäkerhetspolicy
Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

§ 95

Uppdatering av strategisk plan

Bakgrund

Gällande strategisk plan för Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) är flerårig (3-5 år), men ska årligen ses över och uppdateras i samverkan mellan bolagsstyrelsen och företagsledningen.

Gällande strategisk plan fastställdes av bolagsstyrelsen i maj 2025. En uppdatering bör därför beslutas av styrelsen vid nästa ordinarie styrelsemöte 2026-05-29. Bifogat finner ni nu gällande strategisk plan, som en grund för synpunkter och förbättringsförslag.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen ger VD och företagsledning i uppdrag att i samverkan med styrelsepresidiet, ta fram ett förslag till revidering av den strategiska planen för VMEAB och VKEN, att fastställas vid nästa ordinarie styrelsemöte 2026-05-29.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Strategisk plan för VMEAB och VKEN 2025

§ 96

Aktuell ärendelogg

Bakgrund och beskrivning

Styrelsens ärendelogg uppdaterades inför dagens styrelsemöte.

Förslag till beslut

att styrelsen godkänner den uppdaterade ärendeloggen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Beslutet skickas till

--- --- ---

Handlingar i ärendet

Ärendelogg 2026-04-21

§ 97

Övriga frågor

Mot bakgrund av den låga närvaron på dagens styrelsemöte, gavs styrelsens sekreterare i uppdrag att undersöka hur den planerade närvaron ser ut inför de kommande styrelsemötena den 29/5 och 18/6.

Styrelsens ordförande anmälde vidare att rekryteringen av en ny permanent VD ska dras igång i samråd med moderbolaget.

Inga andra övriga frågor anmäldes vid dagens styrelsemöte.

§ 98

Mötets avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: ROGER LARS AXMON

Date: 2026-05-08 12:18:06

BankID refno: 019e0718-0643-7090-b094-c71a2ae2d477



Roger Axmon

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2026-05-06 11:52:15

BankID refno: 019dfcb3-a0d2-7573-9671-138c28bc63f1



Rickard Wester

Signed by: Stig Torbjörn Bäckrud

Date: 2026-05-06 15:18:23

BankID refno: 019dfd70-5eb4-7c01-b5f8-32f2cf64f0c3



styrelseledamot: Thorbjörn Bäckrud