

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

26 februari 2026 klockan 10:00 – 15:00.

Plats

VMEAB:s kontor, Lunnargatan 1, Västervik

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 4, §§ 37-62

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

Rickard Hjalmarsson, ekonomichef

Bengt Ankarvall, förvaltare Fjärrvärme, § 51

Jonas Karlsson, Ernst & Young, § 54

Johan Ek, arbetstagarrepresentant

Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande

Rickard Wester, sekreterare

Michael Carlsson, justerare

Ärendelista

§ 37	Sammanträdet öppnande	4
§ 38	Val av justerare	5
§ 39	Godkännande av dagordningen	6
§ 40	Godkännande av protokoll från föregående möte	7
§ 41	Anmälan av eventuella intressekonflikter	8
§ 42	VD-rapport, verksamhetsrapporter, verksamhetsutveckling och projektinformation	9 - 10
§ 43	Lägesrapport IT-OT	11 - 13
§ 44	Lägesrapport avseende VA-huvudmannaskapet i framtiden	14 - 15
§ 45	Ekonomirapport avseende januari 2026	16
§ 46	Avrapportering årsbokslut och årsredovisning	17 - 18
§ 47	Uppdaterad 10-årig investeringsprognos - Information	19
§ 48	Internkontrollplan 2026 - Fastställande	20 - 21
§ 49	Måluppföljning 2025 kopplat till strategisk plan	22
§ 50	Uppföljning av affärsplanens aktiviteter 2025	23
§ 51	Lägesrapport från utredningen om fjärrvärmens framtida konkurrenskraft	24 - 25
§ 52	Uppdatering av bolagsegna policydokument	26
§ 53	Övertagande av VA-nät Ekhagen - Redovisning kring överlåtelse och momsåterföring	27
§ 54	Revisorsgranskning	28
§ 55	Årsredovisning 2025 - Fastställande	29 - 30
§ 56	Hållbarhetsrapport 2025 enligt årsredovisningslagen - Fastställande	31
§ 57	Särredovisning Vatten 2025 - Fastställande	32
§ 58	Särredovisning Kommunalt Avfall 2025 - Fastställande	33
§ 59	Styrelseutvärdering 2025	34
§ 60	Aktuell ärendelogg	35
§ 61	Övriga frågor	36

§ 62 Mötet avslutas

37

Signature reference: 2563441b-af53-429a-8a36-124d668b20ea

Västervik Miljö & Energi AB
Box 25, 593 21 Västervik
Besöksadress: Lunnargatan 1

Telefon: 010- 355 70 50
E-post: miljoenergi@vastervik.se
www.vmeab.se

VÄSTERVIK
Miljö  *Energi*

§ 37

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

§ 38

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Michael Carlsson till att justera dagens protokoll.

§ 39

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 2563441b-af53-429a-8a36-124d668b20ea

§ 40

Godkännande av protokoll från föregående möten

Diarienumr 2026/17, 2026/18, 2026/23

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 1, 2026-01-29, protokoll nr 2, 2026-02-09, samt protokoll nr 3, 2026-02-17 till
handlingarna.

§ 41

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

§ 42

VD-rapport, verksamhetsrapporter, verksamhetsutveckling och projektinformation

Med kallelsen till dagens styrelsemöte distribuerades aktuell information om pågående större projekt, samt enhetsvisa verksamhetsrapporter för november månad.

VD informerade på styrelsemötet om viktiga aktuella ärenden bl.a.

- Året har startat positivt ur verksamhets- och ekonomisynpunkt.
- Ett ägardialogmöte genomfördes V.8.
- Flera vattenläckor än normalt har inträffat p.g.a. kylan i inledningen av det nya året.
- Hög belastning på tjänstepersoner p.g.a. den pågående situationen kring bolagets OT-systemen och mediebevakning m.m. kring detta.
- Årets lönervisionsarbete har påbörjats med förberedande fackliga förhandlingar.
- KLT vill ta över och förlänga avtalet för bussverksamheten på Lunnargatan med ytterligare ett år, då den påbörjade bussentreprenörsupphandlingen måste göras om. Tidigare tecknad avsiktsförklaring med Tjustfastigheter om att VMEAB ska ta över bussverksamhetens delytor from augusti 2027, kan därför komma att justeras tidsmässigt.
- Invigning av den nya ackumulatortanken vid Stegeholmsverket planeras till mitten av V.11.

Kopplat till bolagets pågående verksamhetsutveckling informerade VD om:

Diskussionerna går i positiv anda vidare med Samhällsbyggnadsenheten, för att skapa ett nytt avtal avseende gatubelysning/färdigt ljus.

Vidare informerade VD om två nya tilläggsprodukter för fjärrvärmekunder som har tagits fram. Dels tjänsten "Jämnt-Jämt", som ger privata fjärrvärmekunder en möjlighet att betala ett fast månadsbelopp oberoende av faktisk fakturering, med inbyggd kreditgräns, räntehantering och automatiserad bevakning. Införandet motiveras av de prisvariationer som fjärrvärmekunder upplever till följd av årstider och priskurvor. Ett kundkonto ger dessa kunder möjlighet till jämnare månadskostnader och förenklad betalning.

Den andra nya tilläggstjänsten är riktad mot företagskunder och har fått arbetsnamnet "Allokerad fjärrvärme". Med allokerad fjärrvärme erbjuder vi ett transparent verktyg som gör det enklare för våra kunder att följa upp och redovisa deras hållbarhetsarbete. Allokerad fjärrvärme är en produktionsgaranti att kundens inköpta fjärrvärme helt baseras på skogsflis och att fjärrvärmerna därmed inte ger några växthusgasutsläpp. För detta får kunden betala en tilläggsavgift, som täcker

merkostnaden för att producera fjärrvärme jämfört med avfallsbränsle, samt för ökade administrativa kostnader för särredovisningen av separat såld allokerade fjärrvärme.

Efter exempel från ett annat energiföretag i regionen, föreslås ett pilottest att tillsammans med en intresserad företagskund med god ekonomi och gott rykte, avtala om att VMEAB investerar i, uppför och installerar en solcellsanläggning på företaget tak, kombinerat med att företaget tecknar ett avtal om inköp av fossilfri el med VMEAB under hela avtalsperioden för solcellsanläggningen.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen, samt att ge klartecken till att arbeta vidare med båda de nya tilläggsprodukterna kopplat till fjärrvärme, samt att erbjuda de nya tilläggstjänsterna till intresserade kunder.

Avseende pilotprojektet att installera solceller hos en företagskund, kombinerat med ett lika långt elhandelsavtal som avtalstiden för solcellsanläggningen, ger styrelsen sitt klartecken att arbeta vidare med konceptet. Styrelsen önskar dock en återkoppling när kalkyler, lönsamhetsberäkningar och förslag till juridiskt hållbara avtal m.m. är klara. Detta för att då kunna fatta ett formellt investeringsbeslut.

§ 43

Lägesrapport IT-OT

Bakgrund och beskrivning

Ärendet har sin bakgrund i kommunens agerande mot bolagens OT-system och moderbolaget Västerviks Kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) beslut att begära extra bolagsstämma i bolagen, för att besluta om ägardirektiv innebärande att bolagen ska teckna säkerhetsskyddsöverenskommelse med kommunen och treparts säkerhetsöverenskommelse mellan bolagen, kommunen och kommunens upphandlade leverantör för IT- och OT-konsulttjänster. Ärendet har tidigare hanterats i styrelsen, §11 2026-01-29, § 25 2026-02-09 och §§ 33-34 2026-02-17.

Sedan styrelsesammanträdet 2026-02-17 har följande skett:

- Advokatfirman Nordia har 2026-02-19 på bolagets uppdrag tillskrivit VKFAB:s styrelse och påtalat bolagets ansvar och skyldigheter enligt säkerhetsskyddslagen, begärt kompletterande instruktioner angående begäran om kallelse till extra bolagsstämma, redogjort för bolagets hinder att teckna säkerhetsskyddsöverenskommelser utifrån reglerna i säkerhetsskyddslagen, samt redogjort för bolagsstyrelsens plikt att pröva om stämmobeslut kan verkställas och hinder att verkställa om de åsidosätter bolagets intressen eller leder till lagbrott. Nordia har även framfört förhoppningen att VKFAB ska avvakta med bolagsstämma för att säkerställa lagefterlevnad, samt att bolaget gärna för en konstruktiv dialog för att hitta en lösning som tillgodoser samtliga parter intressen inom ramen för gällande lagstiftning.
- Advokatfirman Nordia har 2026-02-19 på VMEAB:s uppdrag tillskrivit Västerviks kommun med en begäran om att återlämna servrar och återställa licenser till bolaget.
- Bolagets styrelse har 2026-02-20 tillskrivit Kommunfullmäktige i syfte att bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning till frågan att bolaget inte ska ingå säkerhetsskyddsöverenskommelse innan skyldigheterna enligt säkerhetsskyddslagen har fullgjorts, alternativt att Kommunfullmäktige förtydligar beslutet som togs 2025-12-09 avseende IT-samordning, så att det framgår att förberedelser och beslut gällande en centralisering av bolagets OT-miljö i alla delar ska hanteras och beslutas av bolaget i enlighet med vad säkerhetsskyddslagen stadgar. Skrivelsen innehåller bakgrundsbeskrivning och en kopia av Nordias skrivelse till styrelsen i VKFAB.
- Länsstyrelsen Skåne har 2026-02-20 utfärdat ett föreläggande till Västerviks kommun att avvakta med planerad överlåtelse av säkerhetskänslig verksamhet från VMEAB samt att kommunen ska inkomma med skriftlig redogörelse som visar att de uppfyllt detta inom två veckor. Innehållet i föreläggandet är i övrigt helt i linje med bolagens bedömningar. I samråd med Länsstyrelsen har bolaget informerats om att föreläggandet avser alla delar av den säkerhetskänsliga verksamheten.

- VKFAB har 2026-02-23 återkommit med ett förtydligande av begäran om extra bolagsstämma, där det bland annat framgår att bolaget kan kalla till och hålla fysisk bolagsstämma som alternativ till tidigare begärda "per capsulam stämmor".
- Nordia har 2026-02-24 haft ett digitalt möte med Västerviks kommuns ombud Certezza. Kommunens ombud upplevdes inte lösningsorienterade och utsikterna till en samförståndslösning bedömdes som mycket små. Under mötet framgick även att kommunen inte har för avsikt att tillmötesgå kravet från VMEAB i skrivelsen 2026-02-19.
- Kommunfullmäktiges presidium har 2026-02-24 meddelat att de inte kommer att behandla skrivelsen från bolaget direkt i Kommunfullmäktige, utan att de i stället hänvisar till beredning i VKFAB och Kommunstyrelsen. Samma dag blev det även känt att Kommunfullmäktiges sammanträde i mars blev inställt till följd av brist på ärenden, och att nästa Kommunfullmäktigesammanträde äger rum först 2026-04-13.

Det noteras att bolaget fortsatt inte har erhållit något svar på sin skrivelse till Kommunstyrelsen daterad 2026-02-09, inte heller på skrivelsen till VKFAB daterad 2026-02-10.

Sedan föregående sammanträde har även omfattande genomgångar ägt rum mellan bolagets tjänstemän, styrelsens presidium och Nordia, samlat och i olika grupperingar, i syfte att klargöra sakförhållanden, informera om juridiska bedömningar och planera väg framåt. Bland annat har diskuterats hur begäran om extra bolagsstämma ska hanteras, hur bolagsstyrelsen ska förhålla sig till de föreslagna ägardirektiven om de beslutas, förutsättningarna för fortsatt dialog med kommunens ombud, rättsliga åtgärder avseende servrar och Kommunfullmäktiges hantering av bolagets begäran. Påståenden som framfördes från Certezza har även föranlett beslut om ytterligare utredning och åtgärder med stöd av Nordia för att dokumentera bolagets information och bedömningar i olika frågor.

Det sammantagna arbetet har hittills ytterligare stärkt bedömningen att bolaget har gjort korrekta bedömningar och hanterat frågan lagenligt.

Styrelsens handläggning av ärendet

Styrelsen konstaterar att det inte finns någon samarbetsvilja från kommunens eller VKFAB:s sida, trots omfattande ansträngningar från bolagets sida. I stället fortsätter kommunen att driva inriktningen att de ska överta bolagets OT-verksamhet och att de redan vidtagna åtgärderna är berättigade utan att iakttä säkerhetsskyddslagens bestämmelser om lagstadgade åtgärder innan förändring. I tillägg driver nu VKFAB frågan som en ägarfråga och avser tvinga bolaget genom ägardirektiv att vidta åtgärder som strider mot både säkerhetsskyddslagen och aktiebolagslagen, och eventuellt även mot annan tvingande lagstiftning. Med hänsyn till bolagets ansvar att följa lagstiftningen måste bolaget fortsätta att vidta åtgärder för att skydda den säkerhetskänsliga verksamheten och ta det ansvar som faller på bolaget som verksamhetsutövare, trots att bolaget motarbetas av både kommunen och VKFAB.

Beaktat VKFAB:s kompletterande begäran om extra bolagsstämma bedömer styrelsen att kallelse till stämma nu ska utfärdas, och att kallelsen ska följa bestämmelserna i aktiebolagslagen. VKFAB:s inställning att hålla stämma per capsulam är inget styrelsen kan besluta eller kalla till. Styrelsen har inte heller vid stämmorna under 2025 kallat till stämma per capsulam. Däremot har ägaren valt att genomföra stämmorna som ägarbeslut per capsulam.

Det noteras att beslut om kallelse till extra bolagsstämma togs redan föregående sammanträde 2026-02-17 (§ 34) och att det uppdrogs till styrelsens presidium att fastställa tid och plats för stämman samt att fastställa dagordning när komplettering från VKFAB inkommit. Det noteras även att presidiet i anslutning till styrelsesammanträdet beslutade att kalla till stämma 2026-03-17 kl. 13.00 i bolagets konferensrum Hökhallen, Lunnargatan 1 i Västervik. Utöver formaliapunkter består dagordningen av punkterna "säkerhetsskyddsöverenskommelse" och "uppdrag till VMEAB om huvudmannaskap VA-verksamheten". Kallelsen skickas senast 2026-02-27.

Styrelsen noterar att Kommunfullmäktige genom instruktioner förbehållit sig rätten att besluta om ägardirektiv och att sådant beslut inte har tagits avseende nu planerade stämmobeslut.

Styrelsen bedömer det lämpligt att Nordia lämnar ett skriftligt svar till styrelsen för VKFAB som uppföljning på den kompletterande begäran om extra stämma. Styrelsen anser även att Nordia bör ges i uppdrag att ytterligare utvärdera och pröva styrelsens skyldighet att följa ägardirektivet om säkerhetsskyddsöverenskommelse, om det beslutas.

Styrelsen diskuterade frågan om att vidta rättsliga åtgärder för att återta bolagets servrar. Styrelsen ansåg att åtgärd bör avvaktas tills tidsfristen för kommunens svar till Länsstyrelsen löpt ut, beaktat att Länsstyrelsens beslut sannolikt medför att kommunen tvingas återlämna servrarna.

Styrelsen reflekterade över meddelandet från Kommunfullmäktiges presidium, som innebär att samma personer som företräder kommunen och VKFAB i de lagstridiga åtgärderna mot bolaget, nu även ska bereda bolagets ärende till Kommunfullmäktige. Det förväntas därmed ingen objektiv beredning av ärendet. Styrelsens ordförande informerade om att Kommunfullmäktiges ordförande Elin Sjölander Landerdahl hade tagit telefonkontakt med anledning av skrivelsen från bolaget. Av samtalet framgick att Kommundirektören deltar i beredningen av Kommunfullmäktiges ärenden och att det fanns en medvetenhet om att det kunde vara olämpligt med hänsyn till Kommundirektörens inblandning i ärendet för kommunens och VKFAB:s räkning. Beslutet från Kommunfullmäktiges presidium framstår därmed som förvånande.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att ge Nordia i uppdrag att lämna ett skriftligt svar om extra bolagsstämma till styrelsen för VKFAB.

Styrelsen beslutar även att ge Nordia i uppdrag att ytterligare utvärdera och pröva styrelsens skyldighet att följa ägardirektivet om säkerhetsskyddsöverenskommelse, om detta beslutas.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB)

§ 44

Lägesrapport avseende VA-huvudmannaskapet i framtiden

Bakgrund och beskrivning

Ärendet har sin bakgrund i kommunens beslut att utreda en eventuell flytt av VA-huvudmannaskapet från VMEAB till förvaltningskommunen. Ärendet behandlades senast § 12 2026-01-29.

Styrelsen skickade 2026-02-02 ett yttrande till Kommunstyrelsen med anledning av Kommunstyrelsens beslut 2026-01-26. Av yttrandet framgick styrelsens bedömning av den pågående utredningen av det framtida VA-huvudmannaskapet och bedömningen av ytterligare behov av utredningsåtgärder. Styrelsen ställde sig även positiv till att medverka i utredningarna och att medverka till genomförande av åtgärder enligt säkerhetsskyddslagens krav inför överlåtelse av säkerhetskänslig verksamhet, dock med reservation för att bolaget inte ensamt styr tidsplanen för ett sådant arbete. Styrelsen har inte erhållit någon återkoppling på yttrandet.

Bolaget har 2026-02-13 erhållit moderbolagets begäran om kallelse till extra bolagsstämma, se § 34 2026-02-17, för att bland annat besluta om ägardirektiv till bolaget som överensstämmer med Kommunstyrelsens beslut 2026-01-26. Styrelsen har tidigare ställt sig positiv till att medverka till åtgärderna inom ramen för säkerhetsskyddslagen och med förutsättningen att det är bolaget i egenskap av verksamhetsutövare som beslutar över de säkerhetsskyddsåtgärder som ska utföras. Kallelsen till extra bolagsstämma 2026-03-17 (se § 43) omfattar även detta ärende.

VD informerar om dagsläget i fråga om utredningsarbetet. Det konstateras att inga direkta nyheter i ärendet finns att förmedla sedan styrelsesammanträdet 2026-01-29. Bolaget har i egen regi påbörjat de utredningar som fastställts som nödvändiga vid tidigare styrelsesammanträden. Kommunens projektledare i ärendet har inte varit nåbar den senaste tiden. Kommunen vidhåller att alla utredningar ska vara klara och avrapporterade till Kommundirektören den 1 april, vilket av flera anledningar sannolikt inte är möjligt.

Ekonomichefen informerar om att regeringen åter utreder de infrastrukturundantag för kommunala VA-bolag som tidigare har föreslagits, för att förhindra ränteavdragsbegränsningar för dessa verksamhetsutövare, men att inga beslut har tagits. Oavsett detta är de säkerhetsmässiga, ekonomiska och verksamhetsmässiga riskerna med att överföra VA-verksamheten från VMEAB till Västerviks kommun så stora att dessa noggrant behöver utredas.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --

Signature reference: 2563441b-af53-429a-8a36-124d668b20ea

§ 45

Ekonomirapport avseende januari 2026

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för januari månad.

Bolaget redovisade per januari ett rörelseresultat om ca 19 640 tkr, vilket är ca 3 573 tkr högre än budgeterat för månaden. Resultatet efter finansiella poster uppgick till ca 16 060 tkr, att jämföra mot periodens budgeterade resultat om ca 12 119 tkr.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport för januari 2026.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för januari 2026.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB januari 2026

Beslutet skickas till

--- --

§ 46

Avrapportering årsbokslut och årsredovisning

Bakgrund

Ekonomichef redovisar årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2025.

Räkenskapsåret har fortsatt präglats av geopolitisk oro som skapar en osäkerhet i långsiktiga ekonomiska och operativa förutsättningar som även påverkat VMEAB. Det makroekonomiska läget har dock stabiliserats i relation till tidigare års väsentliga inflationsnivåer med ökade priser för material, entreprenad och elpriser. I takt med lägre inflationsnivåer har räntor sjunkit, vilket i sin tur ökat stabiliteten i bolagets ekonomiska förutsättningar.

Nettoomsättningen för räkenskapsåret 2025 uppgick till 640 612 tkr, vilket är en ökning om 8% jämfört med föregående år. De totala rörelsekostnaderna ökade i sin tur med 1,6% jämfört med 2024 och uppgick till 578 187 tkr. Kostnaderna för råvaror inom produktionen, såsom olja, flis, el och kemikalier, har under året varit lägre, men motverkats av ökade övriga externa kostnader och personalkostnader.

Bolaget befinner sig i en investeringstung fas, där omfattande investeringsprojekt har genomförts under året. Många av de satsningar som bolaget arbetat med drivs av såväl säkerhets- och lagkrav som ett samhälls- och hållbarhetsfokus. Kostnadsökningar ses därmed i bolagets kostnader för avskrivningar och till viss del även i räntekostnader.

Det sammantagna rörelseresultatet för räkenskapsåret redovisas till 85 850 tkr (53 305 tkr) och resultat efter finansiella poster uppgick till 47 359 tkr (17 682 tkr). Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 1 648 tkr.

Bolaget uppnår en avkastning, exkluderat monopolverksamheterna, på 5,7% och uppfyller därmed årets målsättning motsvarande en avkastning om lägst 4,5%. Målet avseende en självfinansieringsgrad för årets investeringar om 23% uppnåddes, då utfallet för 2025 uppgick till 28%.

Ekonomichef redogör även för rapport enligt Transparenslagen, där bolaget redovisat sina finansiella förbindelser med det allmänna samt transaktioner mellan den konkurrensskyddade och den konkurrensutsatta verksamheten.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västerviks Miljö & Energi AB tackar för informationen och att styrelsen kan fastställa dessa handlingar i kommande ärendepunkter.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Årsredovisning 2025-01-01 – 2025-12-31 för Västerviks Miljö & Energi AB

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi 2025

Rapport enligt Transparenslagen 2025

Beslutet skickas till

... ..

§ 47

Uppdaterad 10-årig investeringsprognos - Information

Bakgrund

Bolaget har sammanställt en uppdaterad 10-årig investeringsprognos för perioden 2027-2036. Ekonomichef tillsammans med VD redogör för den preliminära investeringsprognosen för kommande år och tidsplanen för processen för fastställande av investeringsram kommande räkenskapsår.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut. Styrelsen beslutar även att ge VD i uppdrag att återkomma med underlag för strategisk diskussion om investeringar och prioriteringar. Styrelsen beslutar också att investeringsprognosen ska kompletteras med tydlig information om att investeringsram för ny vattentäkt inte är inkluderad i prognosen, samt att sådan investering kan förväntas tillkomma under prognosperioden.

Handlingar i ärendet

... ..

Beslutet skickas till

... ..

§ 48

Internkontrollplan 2026 - Fastställande

Bakgrund och beskrivning

Vid styrelsens möte 2025-12-18 redovisades förslag till riskanalys och internkontrollplan inför 2026. Förslagen har tagits fram i samverkan med och med stöd av Ernst & Young (EY).

Föreslagna fokusområden för internkontroll 2026 är:

- Risk att ej uppnå avkastningskraven
- Risker kopplade till fjärrvärmeverksamheten
- Risk för bristande affärsmässighet, långsiktig planering och intern effektivitet
- Risker kopplade till bristande underhåll av ledningsnät
- Risk för bristande fysisk säkerhet vid anläggningar
- Risk för brister i inköps- och upphandlingsprocessen

Sammanfattning

Jämfört med föregående års internkontrollplaner noterade styrelsen att många förbättringar har genomförts, men att ett ytterligare förbättringsarbete är nödvändigt.

Alla identifierade risker kan dock inte tas med i internkontrollplanen varje år och vissa risker kan behöva hanteras separat eller i den ordinarie linjeverksamheten. Föreslagna granskningar behöver också prioriteras, så att genomförandet blir rimligt och möjligt att genomföra, vid sidan av all annan ordinarie verksamhet.

I beslutet vid styrelsemötet 2025-12-18, gavs KMA-ansvarig i uppdrag att se över innehåll och prioriteringar i förslaget till internkontrollplan 2026, så att den kan fastställas vid styrelsens möte 2026-01-29 och att internkontrollarbetet därefter påbörjas.

Uppdraget avsåg huvudsakligen att ytterligare specificera de föreslagna fokusområdena, samt kontrollplanen för dessa områden. Detta innebär också att specificera riskerna inom varje fokusområde till en punktlista, samt att utifrån detta specificera och spetsa till kontrollplanen, för att granska de utvalda riskerna.

Vidare ska ansvariga utses för samtliga kontrollmoment, samt att alla kontroller ska vara genomförda och avrapporterade till styrelsen i god tid före nästa årsskifte. Detta så att en möjlighet ges för styrelsen att beroende på utfallet av vidtagna kontroller, kunna besluta om nödvändiga åtgärder, samt för att beroende på utfallet även kunna påverka innehållet i internkontrollplanen för det nästkommande året.

Vid styrelsens möte 2026-01-29 behandlades ärendet. Fler önskemål inkom då kring ytterligare förtydliganden, avseende de kontroller som ska göras under 2026. Efter återremissen är nu ytterligare förtydliganden inskrivna och gulmarkerade i det bifogade förslaget till internkontrollplan för 2026.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen fastställer bifogat förslag till internkontrollplan 2026 och att internkontrollarbetet därefter påbörjas.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Genomförd riskanalys med riskkarta/riskportfölj

Förslag till internkontrollplan 2026

Beslutet skickas till

--- --

§ 49

Måluppföljning 2025 kopplat till strategisk plan

Bakgrund och beskrivning

Årligen görs en sammanställning för Västerviks Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), för att se om gällande mål i strategisk plan, ägardirektiv och kommunens budget har uppnåtts.

Som framgår av den bifogade måluppföljningen, har nästan alla mål uppnåtts under kalenderåret 2025.

Förslag till beslut

Att styrelsen godkänner redovisad måluppföljning för 2025.

Styrelsen beslutar

Styrelsen godkänner redovisad måluppföljning för 2025, och noterar att bolaget bör arbeta med att öka mätbarheten i målen över tid.

Handlingar i ärendet

Måluppföljning VMEAB och VKEN 2025.

Beslutet skickas till

... ..

§ 50

Uppföljning av affärsplanens aktiviteter 2025

Bakgrund och beskrivning

Årligen görs en sammanställning för Västerviks Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), för att se om fastställda aktiviteter i affärsplanen har genomförts, samt om resultaten efter genomförda aktiviteter.

Som framgår av den bifogade aktivitetsuppföljningen, har de flesta tänkta aktiviteterna genomförts under kalenderåret 2025. I uppföljningsdokumentet framgår också orsakerna till att några aktiviteter har fått skjutas upp eller inte går att genomföra.

Förslag till beslut

Att styrelsen godkänner redovisad aktivitetsuppföljning för 2025.

Styrelsen beslutar

Styrelsen godkänner redovisad aktivitetsuppföljning för 2025.

Handlingar i ärendet

Aktivitetsuppföljning kopplad till affärsplan 2025 - VMEAB och VKEN.

Beslutet skickas till

... ..

§ 51

Lägesrapport från utredningen om fjärrvärmens framtida konkurrenskraft

Bakgrund och beskrivning

Bolagets fjärrvärmeaffär verkar i ett förändrat omvärldsläge med ökade krav kopplade till teknikutveckling, förändrade kundbehov, ekonomiska förutsättningar och hållbarhet. För att säkerställa långsiktig konkurrenskraft, robusthet och strategisk tydlighet krävs ett strukturerat och samlat angreppssätt.

Projektet är en del av genomförandet av bolagets strategiska plan och utgör ett prioriterat initiativ för att stärka fjärrvärmeaffärens framtida utveckling och marknadsposition. Styrelsen initierar därför ett projekt för att ta fram en långsiktig utvecklingsplan samt etablera ett systematiskt arbetssätt för strategisk utveckling, genomförande och uppföljning.

Syfte och mål

Projektets syfte är att:

- Ta fram ett väl underbyggt beslutsunderlag för strategiska vägval
- Utarbeta en långsiktig utvecklingsplan för fjärrvärmeaffären
- Säkerställa en strukturerad arbetsprocess för genomförande och uppföljning
- Säkerställa att beslutade åtgärder implementeras i linje med bolagets övergripande strategi

Målet är att skapa tydlig strategisk inriktning och en prioriterad åtgärdsportfölj som stärker affärens långsiktiga utveckling.

Projektets inriktning

Projektet ska:

- Ta fram en gemensam nulägesbild av fjärrvärmeaffären
- Identifiera centrala utmaningar och möjligheter
- Analysera och föreslå strategiska vägval
- Utarbeta en långsiktig utvecklingsplan
- Ta fram en prioriterad åtgärdsportfölj
- Säkerställa implementering och uppföljning av beslutade åtgärder

Projektet omfattar analys, planering, beslut, genomförande och uppföljning.

Organisation och ansvar

- Styrelsen är uppdragsgivare och beslutar om strategiska vägval och utvecklingsplan.
- Styrgruppen ansvarar för löpande strategisk styrning och uppföljning. Vid de löpande styrgruppsmötena ska, utöver information från arbetsgruppen, vid behov genomföras workshops och föras dialog i syfte att forma och prioritera nya åtgärder samt säkerställa genomförande och uppföljning av beslutade åtgärder.
- Projektägaren (förvaltare för fjärrvärmeaffären) har det övergripande ansvaret för genomförandet.
- Arbetsgrupperna, bestående av nyckelpersoner från verksamheten, ansvarar för analys, beredning samt stöd vid implementering och uppföljning.

Tidsplan

Projektet beräknas pågå i cirka 10 månader fram till att utvecklingsplan och åtgärdsportfölj är definierade och beslutade. Därefter övergår arbetet i genomförande och uppföljning enligt fastställd plan.

Bilaga

För en mer detaljerad beskrivning av projektets omfattning, arbetsprocess, leveranser, roller och ansvar, se "Projektdirektiv – Långsiktig utvecklingsplan fjärrvärme".

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås besluta att:

1. Initiera projektet för framtagande av en långsiktig utvecklingsplan för bolagets fjärrvärmeaffär.
2. Uppdra åt projektägaren att etablera projektorganisation, genomföra beslutade åtgärder och återrapporera till styrelsen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, med förtydligandet att arbetet ska utmynna i den utvecklingsplan för fjärrvärmeverksamheten som anges som strategisk prioritering i bolagets strategiska plan.

Handlingar i ärendet

Projektdirektiv – Långsiktig utvecklingsplan fjärrvärme

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 52

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 mindre förtydliganden och redaktionella justeringar gjorts i:

- Kvalitets-, Miljö- och Arbetsmiljöpolicy (Verksamhetspolicy)
- Kommunikations- och marknadsföringspolicy

Ytterligare ett antal 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 eller ska samordnas med den årliga bolagsstämman. Det senare gäller t.ex. en ny policy för internkontroll, styrelsens arbetsordning och instruktion för VD.

Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer de uppräknade policydokumenten.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Kommunikation- och marknadsföringspolicy
Verksamhetspolicy

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 53

Övertagande av VA-nät Ekhagen - Redovisning kring överlåtelse och momsåterföring

Bakgrund och beskrivning

VD och ekonomichef informerade i enlighet med styrelsens önskemål om de genom åren många turerna kring VA-nät Ekhagen, överlåtelsen till VMEAB samt genomförd momsåterföring.

Sammanfattningsvis konstateras att det aktuella VA-nätet är övertaget av VMEAB och att momsåterföringen till exploatören genomförts helt i enlighet med gällande regelverk.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Information Ekhagen 2026-02-26

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 54

Revisorsgranskning

Sammanfattning

Bolagets revisor på Ernst & Young (EY) Jonas Karlsson, presenterade på plats den genomförda bokslutsgranskningen av årsbokslut 2025 för bolaget, samt redogjorde för iakttagelser och slutsatser.

Inga särskilda iakttagelser eller avvikelser har noterats vid revisorsgranskningen. EY konstaterar sammanfattningsvis att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och att den ger en i alla avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per den 31 december 2025, samt av finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningslagens övriga delar.

Utöver revisionen av årsredovisningen har EY även utfört en revision av styrelsens och VD:s förvaltning av bolaget för räkenskapsåret, samt av föreslagna dispositioner beträffande vinst eller förlust.

EY tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter samt verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

För övrigt noteras informationen att EY:s kontor i Kalmar (Kalmar- Oskarshamn-Nybro) ska bli kvar inom EY, efter den överlåtelse av kontorsverksamhet som planeras ske till revisionskoncernen Cedra per den 30 juni 2026. Däremot att EY:s kontor i Karlskrona, där huvudansvarig revisor Anders Håkansson är anställd, planeras att ingå i överlåtelsen, samt att detta kan komma att leda till en förändring av huvudansvarig revisor.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

EY – Rapportering revision årsbokslut 2025 - VMEAB och VKEN

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 55

Årsredovisning 2025 - Fastställande

Diari nr 2026/25

Bakgrund

Ekonomichef har redogjort för årsbokslut och årsredovisning avseende räkenskapsåret 2025, samt rapport enligt transparenslagen.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer Årsredovisning 2025 för Västerviks Miljö & Energi AB, samt att styrelsen till årsstämman föreslår följande vinstdisposition:

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	68 970 120
Omföring från fond för utvecklingsavgifter	298 014
Årets resultat	1 648 484
Summa	<u>70 916 618</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	70 916 618
Summa	<u>70 916 618</u>

samt att styrelsen fastställer Rapport enligt transparenslagen för 2025.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att fastställa årsredovisningen för räkenskapsåret 2025 och godkänner den i redovisningen upptagna värdeöverföringen i form av koncernbidrag om 4 800 000 kronor, vilken bedöms förenlig med reglerna om värdeöverföringar enligt 17 kap. aktiebolagslagen. Styrelsen beslutar även att till årsstämman föreslå att bolagets resultat disponeras i enlighet med förslaget i årsredovisningen.

Styrelsen beslutar att fastställa Rapport enligt transparenslagen för 2025.

Handlingar i ärendet

Årsredovisning 2025 - Västerviks Miljö & Energi AB

Rapport enligt transparenslagen 2025 - Västervik Miljö och Energi AB

Beslutet skickas till

Västerviks kommuns Förvaltnings AB
Kommunstyrelsen
Ernst & Young
Kommunens lekmannarevisorer

§ 56

Hållbarhetsrapport 2025 enligt årsredovisningslagen - Fastställande

Diariennr 2026/26

Bakgrund och beskrivning

Stora och medelstora svenska företag är skyldiga att enligt årsredovisningslagen hållbarhetsredovisa. Hållbarhetsrapporten ska innehålla de hållbarhetsupplysningar som behövs för förståelse av företagets utveckling, ställning och resultat, samt konsekvenserna av verksamheten, däribland miljö, sociala förhållanden och personal etc.

Västervik Miljö & Energi AB omfattas av reglerna och presenterar därför årligen en separat handling gällande hållbarhet.

Förslag till beslut

Att styrelsen fastställer bifogat förslag till hållbarhetsrapport enligt årsredovisningslagen, avseende kalenderåret 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Hållbarhetsrapport enligt årsredovisningslagen för Västervik Miljö & Energi AB 2025.

Beslutet skickas till

... ..

§ 57

Särredovisning Vatten 2025 - Fastställande

Diariennr 2026/27

Bakgrund

Västervik Miljö & Energi AB med verksamheten Vatten redovisar utfallet från räkenskapsåret 2025. Enligt Vattentjänstlagen (50 §) skall VA-huvudmannen årligen upprätta en separat balans- och resultaträkning för verksamheten, en särredovisning. Särredovisningen återspeglar hur verksamhetens intäkter via de taxebaserade avgifterna förhåller sig till kostnaderna för att ordna och driva den allmänna VA-anläggningen.

Verksamheten redovisar för räkenskapsåret 2025 ett överskott på 13 897 tkr. Överskottet är främst hänförligt till verksamhetens kapitalkostnader som blev lägre än förväntat till följd av förskjutningar i större projekt, vilket påverkat lånebehov och därmed ränte- och avskrivningskostnader. Överskottet balanseras mot tidigare års underuttag som realiserats i sin helhet. Kvarvarande överskott på 12 760 tkr redovisas som en kortfristig skuld till kundkollektivet per balansdagen.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer särredovisningen för Vatten avseende räkenskapsåret 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Särredovisning 2025 - Vatten

Beslutet skickas till

... ..

§ 58

Särredovisning Kommunalt Avfall 2025 - Fastställande

Diariennr 2026/28

Bakgrund

Västervik Miljö & Energi AB med verksamheten Kommunalt avfall redovisar utfallet från räkenskapsåret 2025. Särredovisningen ska utgöra ett underlag för uppföljning och utvärdering av det kommunala avfallsuppdraget.

Verksamheten redovisar för räkenskapsåret 2025 ett överuttag om 11 753 tkr. Årets positiva resultat är en kombination av lägre kostnader och högre intäkter jämfört med vad som budgeterats, i stor grad kopplat till det projekt för fastighetsnära insamling som nu genomförs.

Från räkenskapsåret 2024 finns ett redovisat ackumulerat överuttag på 1 129 tkr, vilket tillsammans med årets överskott redovisas som en kortfristig skuld till avfallskollektivet per balansdagen.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer särredovisningen för Kommunalt avfall avseende räkenskapsåret 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

Särredovisning 2025 – Avfall & Återvinning - Kommunalt avfall

Beslutet skickas till

... ..

§ 59

Styrelseutvärdering 2025

Beskrivning av ärendet

Efter genomförande av en anonym utvärderingsenkät kopplad till styrelsearbetet 2025, diskuterade styrelsen utan närvarande tjänstemän resultaten.

Det noterades att endast sex av nio ledamöter har besvarat utvärderingsenkäten. Sammantaget redovisas ett godkänt resultat för styrelsearbetet som helhet och det noteras att det har skett förbättringar inom vissa områden i jämförelse med tidigare år. Enkäten visar på god samsyn inom olika områden. Det framstår tydligt att vissa områden får lägre betyg än andra, och att dessa områden är svåra att påverka för styrelsen. Det avser t.ex. området ersättningar och ansvar, där omfattningen på styrelseuppdragen, ansvaret och tiden för inläsning och uppdatering inte anses avspeglas i ersättningsarna. Det avser även frågan om styrelsens sammansättning och kompetens samt uppföljningen av vilka andra uppdrag som styrelseledamöterna har, vilket förklaras av den politiska tillsättningsformen. Det framstår tydligt att styrelsen uppfattar att det finns otydlighet i uppdraget och negativ påverkan på styrelsearbetet som en följd av bristande dialog kring ägarvilja och ägardirektiv. Det noteras även att fler styrelseledamöter än tidigare överväger att lämna styrelsen.

Några områden att arbeta vidare med i styrelsen är utbildningar för styrelseledamöter och uppföljning av frågor som fått svaret "vet ej", t.ex. uppföljning av anställdas intressekonflikter.

Inom ramen för ärendet diskuterades även fortsatt uppföljning av arbetsmiljöärendet som har hanterats sedan juni 2025, främst mot bakgrund av de nu pågående påtryckningarna avseende OT-system. Det noterades att det finns en negativ påverkan men att det i nuläget inte har lett till några allvarliga bakslag.

Styrelsen beslutar

Styrelsen beslutar att ge styrelsens sekreterare i uppdrag att inhämta ledamöternas förslag till utbildningsbehov och därefter återkomma med förslag på utbildningar som kan genomföras kollektivt respektive individuellt. Styrelsen beslutar även att ge styrelsens sekreterare i uppdrag att återkomma med information avseende de frågor i utvärderingsenkäten som har erhållit svaret "vet ej".

Arbetsmiljöärendet kommer fortsätta att följas upp.

§ 60

Aktuell ärendelogg

Bakgrund och beskrivning

Styrelsens ärendelogg uppdaterades inför dagens styrelsemöte.

Förslag till beslut

att styrelsen godkänner den uppdaterade ärendelogg.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Handlingar i ärendet

Ärendelogg 2026-02-12

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 61

Övriga frågor

Bakgrund och beskrivning

Bolaget har erhållit information att Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB) fastställt datum för ordinarie årsstämmor till 2026-04-01 och att bolagen uppmanas att kalla till stämma detta datum.

Styrelsen diskuterar frågan och ser inget hinder för att kalla till årsstämma även att ärendet inte har funnits med på dagens agenda.

Vice styrelseordförande redovisade aktuell tjänstgöringsrapport omfattande 13 timmar för styrelsen att godkänna, avseende perioden 16 januari 2026 – 25 februari 2026.

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar att kalla till ordinarie årsstämma 2026-04-01 kl. 16.00 i bolagets lokal Hökhallen på Lunnargatan 1 i Västervik. Ärenden till föredragningslistan utgörs av ordinarie ärenden för årsstämma enligt bolagsordningen. Styrelsens sekreterare uppdras att inom stipulerad tid utfärda kallelse med dagordning och tillställa den till ägaren VKFAB.

Att styrelsen godkänner den presenterade tjänstgöringsrapporten.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

§ 62

Mötet avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat

Signature reference: 2563441b-af53-429a-8a36-124d668b20ea

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2026-03-09 18:29:22

BankID refno: 019cd3a5-4be1-7d7f-8bb0-3100a448f7c5



Mats Hasselquist

Signed by: BILL MIKAEL CARLSSON

Date: 2026-03-09 14:59:17

BankID refno: 019cd2e4-e40e-75e0-a73a-bf834b419ffc



Mikael Carlsson

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2026-03-09 15:03:27

BankID refno: 019cd2e8-d715-74c4-b7bb-1c25fbcba04d



Rickard Wester