

Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

Tid

18 december 2025 klockan 09:30 – 14:00.

Plats

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

Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 13, §§ 199-215

Beslutande

Mats Hasselquist, ordförande
Fredrik Lindwall, vice ordförande
Katarina Andersson
Mikael Carlsson, §§ 206-215
Lennart Engren
Gert Gotin
Jonny Gustafsson
Elisabet Johansson
Bengt Karlsson

Övriga närvarande

Torbjörn Svahn, VD
Rickard Hjalmarsson, ekonomichef
Bengt Ankarvall, förvaltare Fjärrvärme, § 207
Johan Ek, arbetstagarrepresentant
Rickard Wester, sekreterare

Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande
Rickard Wester, sekreterare
Katarina Andersson, justerare

Ärendelista

§ 199	Sammanträdet öppnande	3
§ 200	Val av justerare	4
§ 201	Godkännande av dagordningen	5
§ 202	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 203	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 204	VD-rapport med allmän projektinformation	8
§ 205	Ekonomirapport	9
§ 206	Granskning av väsentliga processer kopplat til den finansiella redovisningen - Presentation via Teams	10 - 11
§ 207	Slutredovisning ackumulatortanksprojektet	12 - 13
§ 208	Förslag till riskanalys och internkontrollplan 2026	14 - 15
§ 209	Kommunal samordning av stödfunktioner - Lägesrapport efter KF:s beslut 9/12	16
§ 210	Framtida VA-huvudmannaskap - Lägesrapport	17
§ 211	Beslut om överföring av ej utnyttjad investeringsram från 2025 till 2026	18 - 19
§ 212	CSRD-ESRS - Lägesinformation	20 - 21
§ 213	Aktuell ärendelogg	22
§ 214	Övriga frågor	23
§ 215	Mötet avslutas	24

§ 199

Sammanträdets öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 200

Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Katarina Andersson till att justera dagens protokoll.

§ 201

Godkännande av dagordningen

Styrelsen beslutar

att godkänna dagordningen.

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 202

Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariennr 2025/162

Styrelsen beslutar

att lägga protokoll nr 12, 2025-11-20 till handlingarna.

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 203

Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 204

VD-rapport med allmän 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.

- Myndighetstillsynen avseende säkerhetsskyddad verksamhet går vidare med VA-verksamheten under 2026.
- Bolaget och kommunen är engagerade i kommunens och de lokala orienteringsklubbarnas anordnande av den internationella orienteringstävlingen 10-mila 2027. Kostnaderna för VMEAB ska redas ut tillsammans med kommunen.
- Frågor har besvarats till Global Food Park och deras nya investeringspartner Statkraft, angående elanslutning från VKEN:s elnät i Verkeback till den planerade nya livmedelsproduktionsanläggningen öster om Ankarsrum. Detta ärende kommer dock efter genomfört samråd att hanteras vidare för anslutning till EoN:s regionnät i Fårhult.
- Diskussioner pågår med Pentronic avseende leverans av produktionsspecifierad grön fjärrvärme, redundant fiberanslutning, omhändertagande av verksamhetsavfall, samt solceller till deras nya fabrik på fastigheten Sågen 9 i Västervik.
- VA-nätet i Ekhagen som byggts av en privat entreprenör, ska nu även avtalstekniskt tas över av VMEAB. Styrelsen vill här att VD och ekonomichef återkommer med en redovisning kring överlåtelse och momsåterföring.

Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.

§ 205

Ekonomirapport

Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för november månad.

Bolaget redovisade per november ett ackumulerat rörelseresultat om 70 200 tkr, vilket är ca 5 200 tkr högre än prognostiserat för perioden. Resultatet efter finansiella poster uppgick ackumulerat till 35 300 tkr, jämfört med prognostiserat resultat efter finansiella poster på 29 800 tkr.

Bakgrund och beskrivning

För detaljer se bifogad ekonomirapport för november 2025.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer ekonomirapporten för november 2025.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB november 2025

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 206

Granskning av väsentliga processer kopplat till den finansiella redovisningen

Diariennr 2025/164

Bakgrund och beskrivning

Jonas Karlsson på Ernst & Young (EY) Kalmarkontor, presenterade via Teams på dagens styrelsemöte resultatet från höstens granskning av väsentliga processer och löpande intern kontroll.

Löpande granskningsåtgärder har utförts som ett led i förberedelserna inför granskning av årsboksluten avseende 2025. Den granskade perioden avser 10 månader (januari – oktober 2025) och avser både Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB), samt systerbolaget Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN).

EY har även utifrån riskbedömning granskat de väsentliga processer, som ur ett revisionsperspektiv bedöms ha störst påverkan på de finansiella rapporterna.

Granskningen av den interna kontrollen syftar till att bedöma processerna för väsentliga transaktionsflöden, vilka påverkar den finansiella rapporteringen. Genom att identifiera och utvärdera väsentliga kontroller inom transaktionsflödena, kan en bedömning göras avseende huruvida verksamhetens olika processer anses utgöra en signifikant risk eller ej.

Granskningen har genomförts med utgångspunkt i revisionens risk- och väsentlighetsanalys, samt den fastställda revisionsplanen för revisionsåret 2025. Granskningen har dock begränsats till att endast omfatta väsentliga områden och aspekter för revisionen.

Detaljerad information kopplat till granskningen framgår av bilagan "Externrevision EY – Löpande granskning VMEAB och VKEN 2025-12-12". Slutsatserna kan sammanfattas till att de granskade processerna bedöms fungera tillfredsställande, men att löneprocessen och investeringsprocessen kan utvecklas och förbättras. Vidare informerade EY om några områden som bör beaktas inför årsbokslutsarbetet, bl.a. avseende redovisning av materiella anläggningstillgångar och eventuella behov av nedskrivningar.

I samband med granskningen av väsentliga områden framkom även ett antal kommentarer och rekommendationer som kräver fortsatt utredning, bl.a. huruvida bolaget träffas av Transparenslagen, samt avseende moms med koppling till intäkter från Naturvårdsverket för utförd fastighetsnära insamling av förpackningar (FNI).

I den bifogade revisionsrapporten finns också listat ett antal "skattenyheter" och "svenska redovisningsnyheter".

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för redovisningen, samt möjligheten att få svar på frågor kopplade till redovisningen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att ge VD och ekonomichef i uppdrag att utreda möjligheterna till att synliggöra lokala upphandlingar och inköp i en separat handling. Detta i samband med framtagandet av årsredovisningen för 2025.

Vidare att i årsredovisningen synliggöra skillnaderna mellan IT och OT, samt hur lagkraven kopplade till säkerhetsskydd påverkar de samhällsviktiga verksamheterna inom VMEAB och VKEN.

Handlingar i ärendet

Externrevision EY – Löpande granskning VMEAB och VKEN 2025-12-12

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 207

Preliminär slutredovisning av ackumulatortanksprojektet

Bakgrund och beskrivning

Investeringsprojektet att uppföra en ackumulatortank intill Stegeholmsverket i Västervik närmar sig ett avslut. Bolagsledning och projektledning har därför upprättat en slutredovisning (slutrapport), som beskriver investeringsprojektet i dessa olika delar. Slutredovisningen sammanfattar projektets uppstart, förstudie, förprojektering och genomförande, samt projektets ekonomisk budget, utfall och lönsamhet. Vidare är en viktig del i slutrapporten de lärdomar som kan dras av ett sådant projekt, för vidareutveckling av projektverksamheten och allmän know-how.

Slutredovisningen är preliminär, tills projekt är helt avslutat senare under 2026. Redovisning av de mindre och kvarstående projektdelarna kommer att göras löpande till bolagsstyrelsen, allt eftersom dessa färdigställs.

Under styrelsemötet den 18 december, delgavs styrelsen en sammanfattning av alla väsentliga delar i projektet.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen tackar för informationen och godkänner den preliminära slutredovisningen av projektet.

Vidare att styrelsen ger VD i uppdrag att göra en uppföljande rapportering av projektet, när detta är helt avslutat.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, men att vissa redaktionella, tekniska och ekonomiska uppdateringar behöver göras av den preliminära slutrapporten.

Styrelsen vill dessutom framföra sitt stora tack till alla inblandade i projektet, som trots utmaningar under projektets genomförande, med gott resultat fått fram en fungerande ny ackumulatortank, som uppfyller den tekniska kravspecifikationen fullt ut, samt att den nya ackumulatortanken i många år framåt kommer att ge ekonomiska, miljömässiga och drifttekniska fördelar för fjärrvärmeverksamheten.

Handlingar i ärendet

PM – Preliminär slutrapport Ackumulatortanksprojektet

Bilaga 1-14 till den preliminära slutrapporten

Beslutet skickas till

--- --

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 208

Förslag till riskanalys och internkontrollplan inför 2026

Bakgrund och beskrivning

För att utveckla och förbättra det bolagsegna internkontrollarbetet, genomfördes i samband med styrelsemötet 2025-06-17 en utbildning av Ernst & Young (EY). Vid utbildningen deltog förutom styrelsen även bolagets ledningsgrupp, förvaltare och övriga berörda tjänstemän/specialister.

Efter utbildningen som fick högt betyg, uppdrog styrelsen till VD att anlita utbildningsanordnaren från EY, för att se över och komma med tips och förbättringsförslag kring bolagets befintliga och pågående internkontrollarbete. Detta för att stötta företagsledningen i arbetet kring riskidentifiering, riskanalyser och framtagandet av internkontrollplaner för kommande år. Utvecklingsarbetet har sedan pågått från september månad och framåt.

Vidare uppdrogs till styrelsens sekreterare att dela den visade utbildningsinformationen med bolagets lekmannarevisorer, vilket genomfördes direkt efter utbildningen i juni.

Arbetet med att utveckla bolagets internkontroll har bl.a. resulterat i intervjuer med ca 10 berörda tjänstepersoner samt representanter från styrelsen, för framtagande av en uppdaterad riskportfölj/bruttorisklista, samt att därefter till styrelsemötet den 18/12, även ta fram ett förslag till internkontrollplan 2026 för styrelsens ställningstagande. Framtaget material omfattar:

- Summering av genomfört arbete
- Identifierade väsentliga risker/riskområden
- Riskkarta/Riskportfölj, med riskklassificering (ranking)
- Riskbeskrivning för risker med högre riskklassning (väsentliga risker)
- Förslag till internkontrollplan 2025, för att granska och kontrollera väsentliga risker

En lägesinformation kring det pågående utvecklingsarbetet presenterades för bolagsstyrelsen den 20/11. Det aktuella förslaget är nu anpassat både till den internationellt vedertagna standarden för effektivt internkontrollarbete – COSO-ramverket, samt kommunkoncernens reglemente och tillämpningsanvisningar för internkontroll.

Avstämningar under arbetets genomförande har skett löpande med KMA-ansvarig samt ekonomichef på VMEAB. Efter riskanalysen har de högst klassade riskerna lagts in i förslaget till internkontrollplan inför 2026.

Föreslagna fokusområden för internkontroll 2026 är:

- Risk för 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

Styrelsens handläggning av ärendet

Styrelsen ser att många förbättringar har genomförts kopplat till internkontrollarbetet det senaste året, men att ett ytterligare förbättringsarbete är nödvändigt.

Bland annat tar styrelsen upp de nu aktuella riskerna inom IT/OT, som den senaste tiden har diskuterats och då även kopplat till Kommunfullmäktiges beslut den 9/12 i detta ärende. Alla risker kan dock inte tas med i interkontrollplanen varje år och vissa risker måste hanteras separat. Det gäller också att från bruttoriskerna via internkontrollmiljön, vaska fram de nettorisker som varje år ska granskas. Granskningarna behöver också prioriteras, så att genomförandet blir rimligt och möjligt att genomföra, vid sidan av all annan ordinarie verksamhet.

Styrelsen beslutar

Att godkänna redovisningen, samt att ge KMA-ansvarig i uppdrag att se över innehåll och prioriteringar, så att styrelsen vid nästa styrelsemöte den 29/1 kan fastställa internkontrollplanen för 2026 och att internkontrollarbetet därefter påbörjas.

I uppdraget ingår då huvudsakligen att ytterligare specificera de föreslagna fokusområdena, samt kontrollplanen för dessa områden. Detta innebär 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 att utse ansvariga för genomförandet av samtliga moment, 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.

Handlingar i ärendet

Genomförd riskanalys med riskkarta/riskportfölj

Förslag till internkontrollplan 2026

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 209

Kommunal samordning av stödfunktioner - Lägesrapport efter KF:s beslut 9/12

Bakgrund och beskrivning

VD informerade om de senaste händelserna kopplat till förvaltningskommunens samordning av stödfunktioner, samt det beslut i ärendet som fattades av Kommunfullmäktige (KF) den 9/12.

Styrelsens handläggning av ärendet

Styrelsen diskuterade situationen och den stora risk som nu uppkommit, att VMEAB och VKEN inte längre uppfyller gällande lagstadgade säkerhetsskydds krav för samhällsviktiga verksamheter. Detta kopplat till att kommunens IT-avdelning under överskådlig tid, varken har kompetens eller resurser att klara de krav på en redan idag fungerande OT-verksamhet, som VMEAB och VKEN har, och som man idag hanterar med egna och externa upphandlade resurser.

Eventuella problem med lagefterlevnaden kan komma att drabba både förvaltningskommunen och VMEAB samt VKEN. Här finns en risk för både höga viten och sanktionsavgifter, samt förelägganden och löpande myndighetstillsyn m.m.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, samt att uppdra till VD att fortsätta dialogen med förvaltningskommunen, med målet att uppnå en samsyn som beaktar VMEAB:s och VKEN:s särskilda behov och utökade lagkrav inom OT.

Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag KF 2025-12-09 § 174 – Samordning av koncerngemensamma stödfunktioner

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 210

Framtida VA-huvudmannaskap - Lägesrapport

Bakgrund och beskrivning

VD informerar om att ingen ny information finns att delge styrelsen i ärendet. Frågor har ställts till kommunens projektledare i ärendet, men inga svar har getts.

Styrelsen beslutar

Att tacka för informationen, samt att styrelsen förväntar sig svar och återkoppling från kommunens projektledare.

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 211

Beslut om överföring av ej utnyttjad investeringsram från 2025 till 2026

Diari nr 2025/165

Bakgrund och beskrivning

Sammanfattande kommentarer

Per december 2025 har Västervik Miljö & Energi AB uppdaterat prognosen på investeringsvolymen för 2025.

Utifrån denna prognosuppdatering kan noteras att bolaget och dess nyttigheter inte kommer att uppnå den investeringsbudget för 2025 som planerats för året.

Investeringsbudget för 2025 uppgår till 550 MSEK, fördelat på bolagets olika nyttigheter enligt styrelsebeslut hösten 2024. Den uppdaterade prognosen för bolagets investeringar vid årets slut uppgår till ca 470 MSEK. Detta kommer av förskjutningar i bolagets beslutade investeringsprojekt och är investeringsmedel som i allt väsentligt behöver nyttjas 2026.

Ej utnyttjade investeringsmedel som budgeterats för 2025 uppgår till 75 MSEK och som därmed är föremål för omfördelning (överföring) till 2026.

Finansieringen av projekten är redan beaktad i föreslagen låneram för 2025 om 1 580 mkr. De ekonomiska effekterna, av föreslaget beslut om omfördelning av investeringsbudget, är att bolagets självfinansieringsgrad ökar för räkenskapsåret 2025 i relation till budget. För räkenskapsår 2026 innebär det motsatt effekt, d.v.s. att självfinansieringsgraden för året minskar, givet att investeringarna ökar jämfört med tidigare beslutad budget för räkenskapsåret.

Beskrivning

Att likviditetsflöden förändras kopplat till bolagets investeringsprojekt är oftast relaterat till skäl som bolaget inte råår över, så som förlängda upphandlingstider, förändrad tidsplan hos utförare, men också att bolaget inte haft tillräckligt med resurser att genomföra projekten som planerades när budget fastställdes året innan. Från att projekten planeras både gällande likviditetsutflödet och planerat färdigställande, kan förändringar ske, varpå både likviditetsutflöde och investeringsbelopp blir högre eller lägre än vad som planerats för under ett enskilt år. Detta påverkar dock i regel inte projektetens totala projektkalkyler. Utökade totalkalkyler behöver godkännas enligt intern attestinstruktion och rapporteras till styrelse enligt gällande investeringspolicy.

Låneramen för bolaget, som fastställs i samband med budget, syftar till att säkerställa att respektive investeringsprojekts finansiering är säkerställd över tid.

För 2026 budgeteras bolagets självfinansiering uppgå till ca 141 mkr (resultat efter finansiella poster + årets avskrivningar) vilket innebär, i relation till investeringsplan 2026 på 425 MSEK adderat med omfördelning från 2025 om 75 MSEK, en självfinansieringsgrad på drygt 28 % (budget 34 %). Självfinansieringsgraden 2025 utifrån prognos på självfinansiering och investeringar på 473 MSEK, uppskattas till drygt 27 % jämfört med budget på 23 %.

I samband med bolagets genomförda prognosuppdatering för investeringar 2025, har även likviditetsprognoser för investeringsplan för 2026 utvärderats. De uppdaterade likviditetsprognoserna kopplat till investeringar i investeringsplan 2026, indikerar att investeringarna kan bli mindre än de investeringsbelopp som fastställdes i budgeten. Bolaget avser att hålla styrelsen uppdaterad om detta under 2026.

Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB med beaktande av ovan, omfördelar (överför) tidigare beslutade investeringsmedel från investeringsplan 2025 uppgående till 75 MSEK, till 2026 års investeringsram. Investeringsplanen för 2026 med en budget om 425 MSEK kvarstår, men adderas med omfördelad ej utnyttjad investeringsbudget för 2025.

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB vidare beslutar att uppdra till VD att informera internbanken (VKFAB) om de nödvändiga omfördelningarna av investeringsmedel och därmed finansiering från 2025 till 2026, samt den påverkan detta har på bolagets självfinansieringsgrad för de enskilda åren.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

Handlingar i ärendet

--- -----

Beslutet skickas till

Västerviks Kommuns Förvaltnings AB

§ 212

CSRD-ESRS - Lägesinformation

Bakgrund och beskrivning

Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) samt Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN) har tillsammans med systerbolagen Västerviks Bostads AB (VBAB) och Tjustfastigheter AB (TFAB) kommit långt i arbetet med att förbereda införandet av hållbarhetsrapportering i enlighet med CSRD-direktivet. Detta då kraven för rapportering enligt CSRD-direktivet, ursprungligen var utformade så att hela bolagskoncernen under moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB), blev rapporteringsskyldiga fr.o.m. årsredovisningen avseende kalenderåret 2025.

Ändrad majoritet i EU-parlamentet i kombination med en ihållande lågkonjunktur, orsakad av bl.a. kriget i Ukraina, president Trump i USA och den allmänt osäkra omvärldssituationen, har lett till stora krav på förenklingar i hållbarhetsarbetet, så att inte Europas industri tappar i konkurrenskraft jämfört med den övriga världens industrier.

EU-kommissionen, rådet och parlamentet förhandlar om ett "Omnibus-paket" med förslag som syftar till att minska den administrativa bördan. Detta inkluderar förenklingar av standarderna (ESRS) och en eventuell höjning av tröskelvärdena för vilka företag som omfattas.

Kopplat till Omnibus och genom det så kallade "Stop the clock"-direktivet, har vissa tidsfrister och gränser för vilka företag som omfattas skjuts upp två år. Detta gäller medelstora företag som omfattades av de första kraven, vilket ger mer tid för anpassning. Den förseningen gäller nu för VKFAB och därmed även för VMEAB, VKEN och de övriga bolagen inom Västerviks kommunbolagskoncern.

Sveriges Regering har därefter fastställt "Stop the clock"-direktivet för företag/koncerner med färre än 500 anställda. För stora företag kvarstår dock de ursprungliga CSRD-kraven.

Nu inväntar vi definitiva beslut på EU-nivå, men mycket tyder på att Västerviks kommunbolagskoncern kan komma att slippa rapportering i enlighet med de ursprungliga kraven i CSRD-direktivet och de därtill hörande ESRS-standarderna. Oavsett detta kommer dock allt arbete som redan har lagts ned för att förbereda hållbarhetsrapportering i enlighet med CSRD-ESRS att vara användbart i den framtida årliga hållbarhetsrapporteringen.

Aktuell lägesinformation

Den 27 november 2025 beslutade Riksdagen att genomföra ändringar i den svenska årsredovisningslagen kopplat till CSRD-rapportering. Lagändringarna som träder i kraft den 31 december 2025, innebär i korthet att kravställningen för bolagskoncerner av VKFAB:s storlek flyttas fram till att gälla fr.o.m. räkenskapsåret 2027.

Detta innebär att VMEAB tar fram hållbarhetsrapporter av den "gamla befintliga typen" i enlighet med årsredovisningslagens krav, även för åren 2025 och 2026.

Framtida utveckling

Hur besluten på EU-nivå kommer att se ut i framtiden, kopplat till CSRD-ESRS, är i dagsläget delvis oklart. Krav har bl.a. ställts på att höja gränserna för vilka företag och koncerner som ska omfattas. Parallellt med detta har dessutom European Financial Reporting Advisory Group (EFRAG), på uppdrag av EU-kommissionen, tagit fram förslag till ett förenklat ramverk för hållbarhetsrapportering för de små och medelstora företag (SMF), som inte omfattas av det obligatoriska CSRD-direktivet.

När uppdaterade beslut på EU-nivå har fastställts, återkommer vi med mer information om vad som gäller för VKFAB:s bolagskoncern. Dessutom kan Sverige komma att ställa högre krav på vilka företag och koncerner som ska omfattas, än de generella EU-kraven.

Förslag till beslut

Att bolagsstyrelsen tackar för informationen.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

Handlingar i ärendet

--- --- ---

Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 213

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 2025-12-12

Beslutet skickas till

--- --- ---

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

§ 214

Övriga frågor

Bakgrund

Under ärendepunkten övriga frågor, informerade styrelseordförande om att den tidigare annonserade ärendepunkten avseende handlingsplan för fjärrvärmens framtida lönsamhet, skjutits upp till Q1 2026. Detta för att komplettera ärendet och koppla detta till bolagets strategiska plan och långsiktiga utvecklingsbehov.

Ett separat möte kring ärendet ska i januari hållas mellan styrelsepresidiet och berörda tjänstemän.

Förslag till beslut

Att styrelsen tackar för informationen, samt ger VD i uppdrag att kalla till ett separat möte för styrelsepresidiet i januari 2026, kopplat till att ta fram en handlingsplan för fjärrvärmens framtida lönsamhet.

Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

§ 215

Mötet avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Signature reference: 225962ab-c5d3-4f8f-93ff-ad82ea6b3cb5

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: KATARINA IRÉNE ANDERSSON

Date: 2026-01-16 12:59:43

BankID refno: 019bc6ac-c3d6-77a5-a55b-f7c2a0b4e1a8



Katarina Andersson

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2026-01-16 12:58:18

BankID refno: 019bc6ab-7d53-78f8-bbf0-d70ce684c7a5



Mats Hasselquist

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2026-01-16 12:44:47

BankID refno: 019bc69f-3863-7be8-aff5-05b738ddb33



Rickard Wester