

# Styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB

## Tid

20 februari 2025 klockan 10:30 – 14:00.

## Plats

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

## Protokollsnummer och omfattning

Protokoll nr 2, §§ 17-37

## 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  
Ruben Öberg, utvecklingschef, § 31-33  
Johan Ek, arbetstagarrepresentant  
Anders Björilin, VD Västerviks kommuns Förvaltnings AB  
Johan Nilsson, Revisor Westervik Revision AB, § 17-30  
Rickard Wester, sekreterare

## Protokollet undertecknas av

Mats Hasselquist, ordförande  
Rickard Wester, sekreterare  
Mikael Carlsson, justerare

## Ärendelista

§ 17	Sammanträdets öppnande	3
§ 18	Val av justerare	4
§ 19	Godkännande av dagordningen	5
§ 20	Godkännande av protokoll från föregående möte	6
§ 21	Anmälan av eventuella intressekonflikter	7
§ 22	VD-rapport med allmän projektinformation	8
§ 23	Verksamhetsutveckling	9
§ 24	Ekonomirapport	10
§ 25	Resultatredovisning verksamhetsmål 2024	11
§ 26	Avrapportering årsbokslut och årsredovisning, samt revisorns granskning	12
§ 27	Årsredovisning 2024	13 - 14
§ 28	Särredovisning Vatten 2024	15
§ 29	Särredovisning kommunalt avfall 2024	16
§ 30	Hållbarhetsrapport enligt årsredovisningslagen 2024	17
§ 31	Investeringsplanering 2026	18
§ 32	Uppdatering av bolagsegna policydokument	19 - 20
§ 33	Policy för förvaltning av anläggningstillgångar	21
§ 34	VD-utvärdering	22
§ 35	Aktuell ärendelogg	23
§ 36	Övriga frågor	24
§ 37	Mötet avslutas	25

§ 17

# Sammanträdet öppnande

Styrelseordförande hälsar alla välkomna och förklarar därefter sammanträdet öppnat.

Signature reference: e4725031-2901-49cf-9efd-cc2f1fd61cd3

§ 18

## Val av justerare

### **Styrelsen beslutar**

att utse Mikael Carlsson till att justera dagens protokoll.

§ 19

# Godkännande av dagordningen

## **Styrelsen beslutar**

att godkänna dagordningen.

Signature reference: e4725031-2901-49cf-9efd-cc2f1fd61cd3

§ 20

# Godkännande av protokoll från föregående möte

Diariernr 2025/6

## **Styrelsen beslutar**

att lägga protokoll nr 1, 2025-01-23 till handlingarna.

§ 21

# Anmälan av eventuella intressekonflikter

Inga intressekonflikter anmäldes i samband med dagens styrelsemöte.

## § 22

# VD-rapport

VD rapporterade om följande aktuella ärenden:

Styrelsens vårkonferens den 3-4/4 inleds med studiebesök samt genomgångar i Vimmerby den 3 april, samt fortsätter sedan med ett extra styrelsemöte och fortsatta genomgångar i Västervik den 4 april. Buss kommer att utgå från och återgå till VMEAB:s konor på Lunnargatan 1 i Västervik den 3 april. Preliminära tider är den 3 april 08:00–19:30, inkl. gemensam middag i Vimmerby och återfärd till Västervik. 08:00-15:00 den 4 april, som inleds med ett extra styrelsemöte kl. 08:00-10:00 och avslutas med eftermiddagsfika. Gemensam lunch ingår båda dagarna. Ett mer detaljerat program kommer att skickas ut till styrelsen någon vecka före utvecklingsdagarna.

Studiebesök kring framtida utvecklingsfrågor har genomförts till bl.a. Nybro avseende deras utveckling av elhandelsverksamheten, samt till Roslagsvatten avseende AI och digitalisering.

I Nybro har man lagt VA-verksamheten i ett dotterbolag till Nybro Energi AB och Roslagsvatten har 5 separata dotterbolag, ett i varje ägarkommun. Rådet från både dem och branschorganisationen Svenskt Vatten är att inte förhastiga sig, med att av skattetekniska skäl kommunalisera VA-verksamheterna. Detta då slutliga beslut kring skattelagstiftningen ännu inte är fattade och då det finns många andra viktiga frågor att ta hänsyn till, såsom den hårda säkerhetsskyddslagstiftningen för VA-verksamheter.

Arbetsmiljöverkets och Polisens utredning av olyckan vid Ankarsrums värmeverk i höstas ser ut att vara på väg mot ett avslutande, där både VMEAB och den berörda entreprenören får en företagsbot.

Upphandling av nya företagsförsäkringar har påbörjats med stöd av vår upphandlade försäkringsmäklare Söderberg & Partners, där vi tillhör den s.k. energibolagsgruppen avseende behov av försäkringslösningar samt möjliga försäkringsgivare.

Transporten av flygaska från avfallsförbränningen vid Stegeholmsverket till slutligt omhändertagande i Norge har anmälts av Naturvårdsverket, då rapporteringen utan vår vetskap har upphört till Naturvårdsverket. Att sköta om den löpande rapporteringen ingår i befintligt avtal. Därför undersöker vi just nu vad som har gått fel och försöker att rätta upp detta i efterhand.

## Styrelsen beslutar

att tacka för informationen.



§ 23

## Verksamhetsutveckling

Bolagsstyrelsen önskar löpande information vid varje styrelsemöte om pågående verksamhetsutveckling. Detta för att ge bolaget bättre möjligheter till goda affärer, sänkta kostnader och ökad konkurrenskraft.

Frågan tas upp på styrelsens kommande utvecklingsdagar 3-4 april, samt därefter vid varje ordinarie styrelsemöte.

§ 24

# Ekonomirapport

## Sammanfattning

Genomgång av ekonomisk rapport för januari månad 2025.

Bolaget redovisade efter januari ett rörelseresultat på 14 700 tkr, vilket är ca 3 000 tkr högre än budgeterat. Resultat efter finansiella poster uppgick till 11 600 tkr, jämfört med budget på 8 300 tkr för samma period. Resultatet för perioden översteg budget huvudsakligen på grund av lägre kostnader inom produktionsverksamheten samt reparation och underhåll.

## Förslag till beslut

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

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

## Handlingar i ärendet

Ekonomirapport Västervik Miljö & Energi AB januari 2025

## Beslutet skickas till

... ..

§ 25

# Resultatredovisning verksamhetsmål 2024

## Bakgrund och beskrivning

Bolagsstyrelsen fick till dagens styrelsemöte ta del av en sammanställning av uppmätt måluppfyllelse 2024, kopplat till mål och uppdrag m.m. i gällande ägardirektiv, strategisk plan och budget. I sammanställningen anges om respektive mål uppnått helt, delvis eller inte alls, med korta tillhörande kommentarer.

Redovisningen omfattar även uppmätt måluppfyllelse avseende ISO-målen 2024 avseende kvalitet, miljö, arbetsmiljö och informationssäkerhet. De målen finns också beskrivna med fler jämförelser och kommentarer i hållbarhetsrapporten för Västervik Miljö & Energi AB 2024, som fastställdes av bolagsstyrelsen under en annan ärendepunkt vid dagens styrelsemöte.

## Förslag till beslut

Att styrelsen godkänner resultatredovisningen avseende verksamhetsmål 2024.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut, samt att ge VD i uppdrag att inför framtiden vid redovisningen av verksamhetsmål, även ta hänsyn till de nya KPI:er, som just nu tas fram av ekonomiavdelningen.

## Handlingar i ärendet

Uppföljning av verksamhetsmål 2024 VMEAB och VKEN.

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 26

# Avrapportering årsbokslut och årsredovisning samt revisorns granskning

## Bakgrund och beskrivning

Ekonomichefen föredrar samtliga årsboksluts- och årsredovisningshandlingar avseende 2024. Den auktoriserade revisorn går därefter igenom revisionsberättelsen och den granskning som Westervik Revision AB (Werev) har utfört utan anmärkningar.

Werev tillstyrker dessutom att den kommande bolagsstämman fastställer resultaträkning och balansräkning.

Efter detta informerade styrelseordförande om den ägardialog som genomförts inför dagens styrelsemöte, med koppling till föreslagna värdeöverföringar i form av koncernbidrag från både Västervik Miljö & Energi AB (VMEAB) och Västerviks Kraft Elnät AB (VKEN), samt avseende VKEN även utdelning till moderbolaget Västerviks kommuns Förvaltnings AB (VKFAB). På kort sikt är dessa värdeöverföringar inget problem, men då både VMEAB och VKEN står inför stora kommande investeringar, är det av flera skäl viktigt att kunna bygga upp och behålla eget kapital i bolagen, så att inte alla nya investeringar behöver lånas upp till 100%.

Värdeöverföringarna har också tagits upp för bedömning i samband med revisorsgranskningen av de aktuella årsboksluten. Inte heller här finns något att anmärka på, varken juridiskt eller med koppling till styrelsens motiverande yttrande inför utdelningen.

Mikael Carlsson vill här få en protokollsanteckning inlagd om att moderbolaget inför kommande års bokslutsarbete, bör ta hänsyn till VMEAB:s och VKEN:s behov av att bygga upp det egna kapitalet inför kommande planerade investeringar.

## Styrelsen beslutar

att godkänna informationen, samt att framföra ett stort tack till bolagets personal för väl utfört arbete, då man under pressade ekonomiska förutsättningar har lyckats ta fram ett så pass gott årsresultat.

att godkänna den föreslagna värdeöverföringen genom koncernbidrag.

§ 27

# Årsredovisning 2024

Diari nr 2025/7

## Bakgrund

Västervik Miljö & Energi AB redovisar årsbokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Osäkerheter i vår omvärld har fortsatt präglat 2024, men kostnadsutvecklingen från de senaste åren har stabiliserats, dock på höga nivåer, vilket har påverkat bolagets produktionskostnader.

Nettoomsättningen för räkenskapsåret 2024 uppgick till 591 816 073 tkr, en ökning om 11% jämfört med föregående år. Samtidigt ökade i sin tur bolagets totala kostnader om ca 10 %, vilket huvudsakligen förklaras av ökade kostnader för råvaror inom produktionen, bland annat på grund av prisökningar för olja, flis och el. Oljekostnaderna ökade även på grund av att större volymer än planerat använts i produktionen, p.g.a. stopp och underhåll. Under året har också arbetet för anpassning till nya regelverk inom avfallshantering påverkat bolagets kostnader. Det sammantagna rörelseresultatet för räkenskapsåret redovisas till 53 305 tkr, jämfört med 38 318 tkr föregående räkenskapsår.

Bolaget uppnår en avkastning, exkluderat monopolverksamheterna, på 3,4 % och når därmed inte helt upp till årets målsättning, motsvarande en avkastning på totalt kapital på 4,0%. Målet avseende en självfinansieringsgrad för årets investeringar om 22% uppnåddes, då utfallet för 2024 uppgick till 27,8 %.

## Förslag till beslut

Att styrelsen fastställer årsredovisning 2024 för Västervik Miljö & Energi AB.

Att styrelsen till årsstämman föreslår följande vinstdisposition:

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Balanserat resultat	67 080 373
Omföring från fond för utvecklingsavgifter	298 014
Årets resultat	1 591 733
<i>Summa</i>	<b>68 970 120</b>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning balanseras	68 970 120
<i>Summa</i>	<b>68 970 120</b>

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

**Handlingar i ärendet**

Årsredovisning 2024 – Västervik Miljö & Energi AB

**Beslutet skickas till**

Västerviks kommuns Förvaltnings AB

Kommunstyrelsen

Johan Nilsson, Wervev

Kommunens lekmannarevisorer

§ 28

# Särredovisning Vatten 2024

Diari nr 2025/8

## Bakgrund

Västervik Miljö & Energi AB med verksamheten Vatten redovisar utfallet från räkenskapsåret 2024. 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 2024 ett överskott på 1 169 tkr. Överskottet balanseras mot tidigare års underuttag. Kvarvarande underskott på 1 137 tkr redovisas inom bolagets eget kapital.

## Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer särredovisningen för Vatten avseende räkenskapsåret 2024.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut

## Handlingar i ärendet

Särredovisning 2024 - Vatten

## Beslutet skickas till

... ..

§ 29

# Särredovisning kommunalt avfall 2024

Diariennr 2025/9

## Bakgrund

Västervik Miljö & Energi AB med verksamhetsgrenen Kommunalt avfall redovisar utfallet från räkenskapsåret 2024. Särredovisningen ska utgöra ett underlag för uppföljning och utvärdering av det kommunala avfallsuppdraget.

Verksamheten redovisar för 2024 ett underskott för räkenskapsåret om 2 153 tkr, i huvudsak på grund av kostnaderna för inventering och utkörning av sorteringskärl via inhyrd entreprenör, vilket bidragit till verksamhetens ökade övriga externa kostnader för året. Från räkenskapsåret 2023 finns ett sammanlat redovisat överuttag på 3 282 tkr, som årets underskott balanseras emot. Kvarvarande överuttag redovisas som en kortfristig skuld per balansdagen.

## Förslag till beslut

Att styrelsen för Västervik Miljö & Energi AB fastställer särredovisningen för Kommunalt avfall avseende räkenskapsåret 2024.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

## Handlingar i ärendet

Särredovisning 2024 – Avfall & Återvinning - Kommunalt avfall

## Beslutet skickas till

... ..



§ 30

# Hållbarhetsrapport enligt årsredovisningslagen 2024

Diariennr 2025/10

## 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 Hållbarhetsrapporten avseende kalenderåret 2024.

## Styrelsen beslutar

I enlighet med förslaget till beslut.

## Handlingar i ärendet

Hållbarhetsrapport enligt årsredovisningslagen för Västervik Miljö & Energi AB 2024.

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 31

# Investeringsplanering 2026

## Bakgrund och beskrivning

Budgetprocessen inför 2026 har tidigare lagts. Detta innebär att investeringsplaneringen inför 2026 ska fastställas på ett extra styrelsemöte den 4 april. Utvecklingsenheten har därför i samverkan med ekonomiavdelningen, till detta styrelsemöte tagit fram en översiktlig listning av redan pågående samt nya investeringsprojekt inför 2026. Detta underlag redovisades muntligt på dagens styrelsemöte för avstämning och ledde till omfattande diskussioner och frågor. VD informerade vidare om att det i dagsläget inte ser ut som att något av de föreslagna investeringsprojekten 2026 uppgår till 10 mkr eller mer. Istället är det desto fler mindre projekt/investeringar.

Tillsammans med investeringsplaneringen inför 2026, görs också en uppdatering av den prognosticerade 10-åriga investeringsplaneringen.

## Styrelsen beslutar

att tacka för informationen, samt att uppdra till VD att inför det extra styrelsemötet den 4 april, till hela styrelsen skicka ut den färdiga listan med föreslagna investeringar 2026, samt att i den listan även ta med jämförelser med investeringarna 2025.

## Handlingar i ärendet

--- --- ---

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 32

# Uppdatering av bolagsegna policydokument

## Bakgrund

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:

- Verksamhetspolicy
- Kreditpolicy
- 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. Det senare gäller t.ex. Investeringspolicy – Materiella- och immateriella anläggningstillgångar

## Förslag till beslut

att bolagsstyrelsen fastställer de uppräknade policydokumenten.

## Styrelsen beslutar

Styrelsen diskuterar ärendet och konstaterar att flera äldre befintliga policys behöver anpassas avseende omfattning och innehåll, för att bättre passa ihop med styrelsens krav på en policy. Detta innebär också att tydligare ange vad som istället ligger på VD:s ansvar och kan regleras i riktlinjer eller instruktioner. Här är kreditpolicyen ett sådant exempel, där mer ansvar kan läggas på VD. VD får därför i uppdrag att på sikt göra en översyn av samtliga av bolagsstyrelsen fastställda policys, samt om några av dessa kanske inte ens är nödvändiga och kan tas bort.

Avseende verksamhetspolicyen ger styrelsen efter en diskussion om betydelsen av ordet verksamhetspolicy, KMA-ansvarig i uppdrag att döpa om den till "Policy för kvalitet-, miljö och arbetsmiljö (verksamhetspolicy) enligt ISO".

Med ovanstående synpunkter fastställer styrelsen uppdateringarna av de tre idag aktuella policydokumenten.

**Handlingar i ärendet**

Kreditpolicy

Kommunikation- och marknadsföringspolicy

Verksamhetspolicy

**Beslutet skickas till**

--- --- ---

§ 33

# Policy för förvaltning av anläggningstillgångar

Diariennr 2025/11

## Bakgrund

Utvecklingsenheten har tagit fram ett förslag till policy för förvaltning av anläggningstillgångar för bolagsstyrelsens fastställande.

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

Utvecklingschef berättar om bakgrunden och syftet med den nya policyn och därefter vidtar frågor och synpunkter.

Även i detta fall önskar styrelsen en bättre och mer enhetlig struktur i enlighet med synpunkterna på den föregående agandepunkten. 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 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.

## Handlingar i ärendet

Förslag till policy för förvaltning av anläggningstillgångar

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 34

# VD-utvärdering

## Beskrivning av ärendet

VD-utvärdering avseende 2024 genomfördes utan närvarande tjänstemän.

§ 35

# Aktuell ärendelogg

## Bakgrund och beskrivning

En aktuell ärendelogg är väsentlig, så att inte handläggningen av styrelsebeslut glöms bort eller försenas i onödan. En ärendelogg har funnits sedan tidigare. Nytt är dock att ta med den som en stående punkt på styrelsens agenda för återkommande genomsyn.

## Styrelsen beslutar

att den aktuella ärendeloggen går igenom på nästa styrelseberedningsmöte, för släckning av genomförda ärendepunkter, respektive tidssättning av de uppdrag där detta krävs.

## Handlingar i ärendet

Aktuell ärendelogg

## Beslutet skickas till

--- --- ---

§ 36

## Övriga frågor

Inga övriga frågor anmäldes vid detta mötestillfälle.



§ 37

# Mötet avslutas

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Signature reference: e4725031-2901-49cf-9efd-cc2f1fd61cd3

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: MATS CHRISTER HASSELQUIST

Date: 2025-03-05 11:44:05

BankID refno: 019565e7-9f85-76d6-b44d-d8e4967fc1da



Mats Hasselquist

Signed by: MIKAEL CARLSSON

Date: 2025-03-14 11:12:07

BankID refno: 01959423-9df1-71fc-8ad3-8ef2dd340b2e



Mikael Carlsson

Signed by: RICKARD WESTER

Date: 2025-03-05 09:14:50

BankID refno: 0195655f-0850-72b2-b53f-e1ef34896fef



Rickard Wester