



2024-02-29

## Protokoll nr 195

### Styrelsemöte SEVAB Strängnäs Energi AB

Plats Dammvägen 12  
Datum och tid 2024-02-29 kl. 08.30 - 14.00

#### Närvarande ledamöter

Leif Lindström Tjänstgörande ordförande  
Gerard De Geer 2:e vice ordförande  
Anders Kroné  
Stig Persson  
Roger Steen  
Kjell Kristiansen

#### Ej närvarande

Jan Heiniö Ordförande

#### Övriga

Kjell Andersson, VD  
Nina Malmqvist, styrelsesekreterare  
Robert Berlin, chef Strategi & Utveckling  
Christina Pettersson, ekonomichef  
Jan Laidla, controller  
Karin Ols, VA-chef  
Anna Lundell Ekwall, chef VA projekt o investering  
Sofi Engström, upphandlingschef § 12  
Lennart Larsson, koncerncontroller Strängnäs kommun  
Paul Tamm, lekmannarevisor Strängnäs kommun  
Johanna Eklöf, revisor § 5

*Protokollet signeras digitalt - se sista sidan*



2024-02-29

## § 1 Protokolljusterare och justeringstidpunkt

Till justerare av dagens protokoll valdes Stig Persson samt preliminär tidpunkt för justering 2024-03-14.

---

## § 2 Kallelse i behörig ordning

Kallelse hade utsänts 2024-02-22 och styrelsen ansåg sig behörigen kallad.

---

## § 3 Fastställande av dagordning

Styrelsen beslutade att fastställa dagordningen.

---

## § 4 Föregående protokoll

Godkändes och lades till handlingarna.

---

## § 5 Bokslut, årsredovisning 2023 samt revisionsrapport

Dnr S01/2024

Revisor Johanna Eklöf/EY gick igenom väsentliga händelser under räkenskapsåret, iakttagelser från granskningen, uppföljning av tidigare års noteringar samt granskning av intern kontroll och avslutade med att informera styrelsen om att revisionsberättelsen kommer att lämnas utan anmärkningar.

Christina Pettersson redogjorde för bokslutet.

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

- att** fastställa föreslagna årsredovisning för år 2023, med eventuella redaktionella ändringar
- att** tillsammans med revisionsberättelse förelägga årsredovisningen för årsstämma för godkännande
- att** godkänna bokslutsrapporten som presenteras i bilagorna



2024-02-29

## Ärendebeskrivning

Styrelsen har att fastställa årsredovisningen för 2023. Årsredovisningen överlämnas därefter till bolagets revisorer för att tillsammans med revisionsberättelse föreläggas årsstämman. Årsredovisningen kommer att läggas ut på styrelseportalen så snart den är godkänd av revisorerna.

Koncernens resultat efter finansiella poster för 2023 blev 8,7 mnkr (-46,7). Det låga resultatet var en kombination av att monopol tjänsterna VA-verksamhet och renhållning fick högre kostnader än intäkter, dvs fick underskott under året som totalt var drygt 20 mnkr. Samtidigt skapade SEVAB Nät inte så stort resultat, främst pga låga anslutningsintäkter under året.

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -17,2 mnkr (-14,1), varav -14,6 mnkr berodde på underskott för VA-verksamheten och -6,6 mnkr berodde på underskott för återvinnings hushållsverksamhet. Den nedskrivning som gjordes 2022 av andelar i intresseföretaget Elförsäljningskoncernen återfördes i moderbolaget, totalt 4,0 mnkr.

Resultatet efter finansiella poster för SEVAB Nät uppgick till 21,4 mnkr (54,7), varav elnät fick 15,7 mnkr (46,7) i resultat och stadsnät 5,7 mnkr (7,7) i resultat.

Resultatet för ESEF var totalt 29,1 mnkr, varav minoritetsandelen efter skatt blev 8,5 mnkr (10,8 mnkr före skatt), vilket redovisas bland koncernens intäkter i årsredovisningen.

Elförsäljningskoncernen skapade positiva resultat varje månad från april och framåt, när inköpspriset för el för fastprisavtal var lägre än pris mot kund. Bokslutsdispositioner omfattade -13,3 mnkr, vilket omfattade lämnade koncernbidrag till moderbolaget. Samtidigt erhöles 20,2 mnkr i aktieägartillskott av moderbolaget, vilket redovisas i förändring av eget kapital.

Årets resultat efter skatt blev på -4 mnkr.

Koncernens nettoinvesteringar blev totalt 339 mnkr (267), vilket var cirka 110 mnkr lägre än årets budget. Moderbolagets investeringar omfattade totalt 155,5 mnkr och SEVAB Näts investeringar omfattade 183,8 mnkr. Koncernens balansräkning omfattade totalt 2 374 (1 963) mnkr.

Den långfristiga skulden uppgick till totalt 1 497 (1 237) mnkr per 2023-12-31, varav 1 472 mnkr var skuld till Strängnäs kommun och 25 mnkr en extern skuld. Det innebar en ökning av låneskulden med 260 mnkr under året. Soliditeten blev 14,4 % (16,9 %) vid årets slut, dvs innebar en försämring med 2,5 procentenheter jämfört med 2022. Orsaken till försämringen var de höga investeringsnivåerna i kombination med att koncernen inte skapade så stort resultat.

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.



2024-02-29

## § 6 Bolagsstyrningsrapport inklusive uppföljning av internkontrollplan och åtaganden/ägardirektiv 2023

Dnr S02/2024

Robert Berlin redogjorde för ärendet.

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

- att godkänna framtagna bolagsstyrningsrapport för 2023
- att godkänna uppföljning av internkontrollplan för 2023
- att godkänna uppföljning av åtaganden/ägardirektiv för 2023

### Sammanfattning

Av bolagspolicy och ägardirektiv framgår att de kommunala bolagen årligen ska inge en bolagsstyrningsrapport. Rapporten är bland annat en grund för att kommunstyrelsen ska kunna fatta beslut i enlighet med uppsiktsplikten.

Beslutsunderlaget finns i styrelseportalen.

---

## § 7 Attest- och beslutsordning

Dnr S03/2024

Christina Pettersson redogjorde för bakgrund till revideringen i attestinstruktionen.

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

- att godkänna reviderad attestinstruktion att gälla för SEVAB Strängnäs Energi AB med dotterbolag

### Ärendebeskrivning

Den fram till nu gällande attestinstruktionen för SEVAB Strängnäs Energi med dotterbolag beslutades vid sammanträdet 2022-12-08.

Attestinstruktionen ska årligen ses över och följas upp av styrelsen innan årsstämman. Med anledning av det tas den nu upp för beslut i styrelsen.

Attestinstruktionen har justerats på en punkt. Av bilaga 1 framgår det attestnivåer vid kreditering av kundfaktura pga felaktigheter på kundfakturan. Beloppsgränsen har sänkts till upp till 10 000 kr för handläggare på kundcenter. Beloppsgränsen höjdes vid den senaste översynen av attestinstruktionen, men har nu sänkts för att ha samma nivå i alla bolag som ESEM sköter kundadministrationen för.

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.



2024-02-29

## § 8 VD-rapport samt intygande om skatter & avgifter

Genomgång av senaste tidens tidningskrivierier och kommentarer kring dessa.

Kjell Andersson informerade bland annat om:

- nya ägardirektiv togs i Strängnäs fullmäktige 2024-02-26. Ägaridé/direktiv är numera ett ensidigt dokument som innehåller endast övergripande formuleringar, där ägaren bland annat möjliggör för bolaget att ta egna initiativ. Denna modell förutsätter tätare dialog mellan ägaren och bolaget.
- bakgrund gällande VA-skulden och hanteringen av den på regelrätt sätt.
- pågående aktiviteter inom verksamheterna.

VD intygade att skatter och avgifter är betalda.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

## § 9 Uppföljning Fastighet Dammvägen

Kjell Andersson lämnade kort lägesrapport gällande pågående fastighetsutredning i Strängnäs.

Tveksamheter kring eventuell flytt till Vältstigen på grund av omfattande ombyggnation som krävs för att anpassa lokalerna till vår verksamhet. Möjligheten av att stanna kvar på Dammvägen utreds vidare.

---

## § 10 Deltagande i branschorganisationers årsmöten 2024

Dnr S04/2024

Ingen styrelsrepresentation från SEVAB vid branschorganisationers årsmöten 2024.

Underlaget finns att tillgå i styrelseportalen.

---

## § 11 Revidering budget 2024

Dnr S05/2024

Leif Lindström redogjorde för bakgrund till ärendet.

En längre diskussion fördes kring konsekvenserna av minskade VA-intäkter för 2024.



2024-02-29

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

- att godkänna framlagt förslag till budget för SEVAB Strängnäs Energi AB inklusive dotterbolag för 2024. Beslutet ersätter tidigare beslut om budget 2024 för SEVAB Strängnäs Energi AB med dotterbolag.
- att hemställa till Strängnäs kommun om att lämna ett ovillkorat aktieägartillskott på 12,5 Mkr till SEVAB Strängnäs Energi AB, vilket motsvarar bolagets intäktsminskning när taxehöjningen beslutades till 22 % istället för 36 % för år 2024.

### Sammanfattning

Styrelsen ska godkänna driftbudget och investeringsplan för 2024 för SEVAB-koncernen. Behov av revidering uppstod efter det att Strängnäs kommunfullmäktige beslutade om en avgiftshöjning med 22 % för VA brukningsavgift för 2024 istället för 36 % som SEVAB styrelse föreslog.

Styrelsen gav vid styrelsemötet i dec 2023 bolaget i uppdrag att revidera budgeten och beskriva konsekvensen som sänkningen av brukningsavgiften i VA taxan innebär för SEVAB-koncernens budget 2024.

Under 2023 uppstod ett underskott för VA-verksamheten på -14,6 Mkr som bolaget enligt VA-tjänstlagen har 3 år på sig att återställa. SEVAB moderbolags budget för 2024 justerats med den intäktsförändring som den beslutade avgiftshöjningen för VA-verksamheten innebär.

Justeringen av brukningsavgiftens höjning från 36% till 22% medför 12,5 mnkr minskade intäkter. VA-verksamheten bedöms få ett underskott med -7,8 Mkr för budgetåret 2024. Budgeterat resultat före skatt för SEVAB Strängnäs Energi AB 2024 är -6,2 Mkr och för koncernen 15,2 Mkr.

Investeringsbudget för SEVAB-koncernen 2024 uppgår till 427,1 Mkr, dvs ingen förändring.

I bifogad budgetskrivelse redovisas SEVAB-koncernens budget för 2024 samt prognos över VA-verksamhetens taxehöjningar 2025-2028. Vid redovisning av prognos för 2023 används prognosen vid delårsbokslutet i augusti.

Konsekvensen av den beslutade brukningsavgiften från 1 januari 2024 medför ett ökat underskott 2024 som behöver hanteras och kompenseras genom taxehöjningar av brukningsavgiften för åren 2025-2027. Höjningarna blir högre än vad som prognosticerades vid presentationen och efterföljande beslut av SEVABs styrelse i september 2023.

Enligt prognosen behöver VA taxan höjas med 20% årligen 2025-2027 för att underskottet ska balanseras. Om de årliga höjningarna av VA-verksamhetens brukningsavgift 2025-2027 blir för låga för att balansera det uppkomna underskottet, måste underskottet finansieras på annat sätt.

Lagen om allmänna vattentjänster (LAV) ställer krav på att när avgifterna överstiger kostnaderna ska dessa särredovisas som en särskild post i balansräkningen. Vid underskott ska medlen återföras/kompenseras de närmaste tre åren. Regleringen kan ske genom taxeökning eller ett skattebidrag.



2024-02-29

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

## § 12 Kommunrevisionens granskning av avtalsuppföljningen i Strängnäs

Dnr S06/2024

Upphandlingschef Sofi Engström redogjorde för remissvaret och informerade om de åtgärder som upphandlingen vidtagit.

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

**att** godkänna remissvaret enligt förslag

### Ärendebeskrivning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har Ernst & Young granskat Strängnäs kommuns arbete med avtalsförvaltning.

Ärendebeskrivningen berör tre bolag:

- Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB, nedan ESEM
- SEVAB Strängnäs Energi AB, nedan SEVAB
- Eskilstuna Energi och Miljö AB, nedan EEM

I granskningen framkom att det fanns brister i bolagets avtalsuppföljning.

Vid granskningstillfället hade ESEM redan identifierat dessa risker och var i färd med att utforma en ny rutin för bolagets avtalsförvaltning.

Granskningen sammanfattades i fyra rekommendationer till bolagets styrelse.

De fyra rekommendationerna var följande:

- Utveckla och skyndsamt implementera konkreta och styrande rutiner för avtalsförvaltningen som utgår från Upphandlingsmyndighetens rekommendationer.
- Säkerställa en ändamålsenlig roll- och ansvarsfördelning i avtalsförvaltningen, utifrån principen att ansvar och mandat bör följas åt.
- Säkerställa en tillräcklig intern kontroll i avtalsförvaltningen, inklusive klassificering, planering och utförande av uppföljning samt efteranalys.
- upprätta uppföljningsrapporter för alla högriskavtal samt ta del av återrapportering av väsentliga avvikelser.

Vid dagens datum har konkreta och styrande rutiner implementerats. Det vill säga en roll- och ansvarsfördelning i avtalsförvaltningen har gjorts, där verksamheten kommer vara ansvarig för avtalsuppföljningen.

De nya rutinerna kommer främst att gälla för nytecknade avtal. Upphandlingsavdelningen bistår verksamheten med såväl utbildning som praktiskt stöd vid framtagande av uppföljningsplan efter slutförd upphandling.

Högriskavtal kommer att granskas mer ingående och i förekommande fall med hjälp av extern part. 2023 genomfördes tre djupare revisioner av avtal. Två utav dem genomfördes av extern part varav en hade fokus på arbetslivskriminalitet.



2024-02-29

Utöver det pågår ett arbete att planera för hur bolagskoncernen ska arbeta med att kontrollera och motverka arbetslivskriminalitet.

Framtagna rutiner utgår från Upphandlingsmyndighetens rekommendationer.

Vi vill genom denna respons visa att vi har tagit till oss av granskningens rekommendationer och att förändringsarbete på bolaget pågår enligt ovan.

Beslutsunderlaget finns i styrelseportalen.

---

### § 13 Ombud för Fibra

Dnr S07/2024

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

**att** utse Anders Kronér till ombud vid stämmor för Fibra AB.

**att** uppdra till ombudet att rösta för godkännande av årsredovisning och ansvarsfrihet för 2023 samt

**att** för övriga frågor som behandlas på stämmorna rösta i enlighet med vad som tidigare framförts från SEVABs styrelse avseende styrelseledamöter, upplåtelseavtal och andra ägarfrågor.

#### Ärendebeskrivning

SEVAB Strängnäs Energi AB är delägare i Fibra AB. Ägarandelen motsvarar ca 14%. SEVABs ordförande Jan Heiniö och vice ordförande Leif Lindström är ordinarie ledamöter i Fibras styrelse och Gerard De Geer och Roger Steen är ersättare. Förslaget är att utse Anders Kroné som ombud vid årsstämman den 22 april 2024 (per capsulam) samt även vid andra stämmor som kan vara aktuella under 2024.

Ombudet uppdras att rösta för godkännande av årsredovisning och ansvarsfrihet för 2023 i enlighet med förslaget från revisorn

---

### § 14 Ombud för ESEM/ESEF

Dnr S08/2024

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

**att** som ombud vid stämma i Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB och Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB utse Jan Heiniö med Leif Lindström som ersättare samt

**att** uppdra till stämooombudet att rösta för godkännande av årsredovisning samt bevilja styrelsen ansvarsfrihet i enlighet med förslag från revisorerna.





2024-02-29

## Ärendebeskrivning

Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB (ESEM) och Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB ägs av SEVAB Strängnäs Energi AB och Eskilstuna Energi och Miljö AB. I samband med att ESEMs verksamhet startade fastställdes ägardirektiv för verksamheten. Dessa ägardirektiv ska årligen uppdateras av ägarna i samråd med ägarkommunerna. Förslag till ägardirektiv har ännu inte behandlats. De föreslagna ägardirektiven ska slutligen fastställas av de båda kommunernas fullmäktige.

Det är ägarbolagen som förelägger ägardirektiven till ESEM i samband med bolagsstämma.

Den 30 december 2016 förvärvade Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB bolagen SEVAB Energiförsäljning AB samt Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB. De båda dotterbolagen kommer också att genomföra sina årsstämmor 25 april. Det är moderbolaget som utser stämмоombud och styrelsen har beslutat att det ska vara samma ombud som i ESEM och Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB varför även där föreslås Jan Heiniö som ombud med Leif Lindström som ersättare

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.

---

## § 15 Utredning gällande samarbetsstruktur

Dnr S09/2024

Leif Lindström redogjorde för ärendet.

En längre diskussion kring ärendet fördes som resulterade i justering av att-satsen enligt nedan.

Styrelsen för SEVAB Strängnäs Energi AB beslutade

att SEVAB:s presidium, tillsammans med Strängnäs Kommunföretag AB:s styrelse, tar fram en gemensam beskrivning av konsekvenser och möjligheter med anledning av Eskilstuna Kommunföretag AB:s utredning av ett breddat ägande i Eskilstuna Energi och Miljö AB, där SKFAB absorberar eventuella tredjepartskostnader.

## Ärendebeskrivning

Den 28 november 2023 beslutade Eskilstuna Kommunfullmäktige att godkänna förstudien "Breddat ägande i Eskilstuna Energi och Miljö AB" och gav Eskilstuna Kommunföretag AB i uppdrag att inleda processen med att pröva ett breddat ägande enligt förstudiens förslag. Ett eventuellt slutligt ställningstagande underställs kommunfullmäktige för beslut.

Vid styrelsens strategidag den 17 januari 2024 diskuterade SEVAB:s styrelse eventuella konsekvenser för SEVAB Strängnäs Energi AB samt SEVAB Nät AB ifall beslut om breddat ägande tas i Eskilstuna.

Styrelsen konstaterade vikten av att vara proaktiv i sitt agerande. För att styrelsen ska kunna föra samtal och identifiera samarbetsmöjligheter med andra aktörer i regionen behövs ett tydligt mandat från kommunledningen.



2024-02-29

Vidare enades man om att ett möte ska bokas med SEVAB:s presidium och kommunledningen/ Strängnäs Kommunföretag AB för att komma överens om vägval och aktiviteter framåt.

Styrelseordförande har fört fram styrelsens synpunkter till kommunalrådet i Strängnäs

#### Ägarsamråd den 2024-03-06

I detta sammanhang lyftes även frågan om representation för Strängnäs på kommande ägarsamråd den 6/3. Leif Lindström kontaktar ordförande i ESEM och återkopplar sedan till tjänstemän i Strängnäs kommun.

---

### **§ 16 Strängnäs golfklubb - samarbete med SEVAB: Vad detta innebär för bolaget**

Karin Ols informerade om bakgrund till ärendet. En förstudie kommer att genomföras för att undersöka möjligheten att avleda renat avloppsvatten till vårmåsk vid Strängnäs golfklubb att använda för bevattning av golfbanor och Larslunda IP. Förstudien drivs av golfklubben, SEVAB bistår med arbetstimmar i form av sakkunskap och konsultation. Kontaktperson hos oss för projektet är Markus Nylander.

Presentationen finns i styrelseportalen.

---

### **§ 17 Uppföljning Edsala-Kalkudden**

Anna Lundell Ekwall informerade styrelsen om aktuellt arbete gällande utbyggnation av Edsala - Kalkudden.

Detaljerna framgår i presentationen som finns i styrelseportalen.

---

### **§ 18 Information/rapporter**

#### Remiss till Strängnäs kommun: Förslag på ny lokal avfallsföreskrift om avfallshantering för Eskilstuna kommun

Robert Berlin informerade om att från och med 1 januari 2024 tog Eskilstuna kommun över ansvaret för insamling av hushållens förpackningsavfall genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser i Eskilstuna. Som en konsekvens av ny lagstiftning behöver Eskilstuna kommuns lokala avfallsföreskrifter revideras.

Förslag till nya avfallsföreskrifter har tagits fram av ESEM och därför lämnas inget officiellt yttrande från tjänstemän i ESEM mer än att man konstaterar att det inte finns några invändningar från bolaget mot det nya förslaget.



2024-02-29

På motsvarande sätt behöver Strängnäs kommun uppdatera sina lokala avfallsföreskrifter.

Presentationen finns i styrelseportalen.

---

### § 19 Övriga frågor

Anders Kroné önskade uppföljning av VA-ärendet gällande detaljplan som kommer att inkräkta i kommande vattenskyddsområde med hänvisning till beslut i TFN 2024-01-30 punkt 11.

Återkoppling i ärendet sker på nästkommande möte.

---

