



Sammanträdesdatum

2024-06-11

**Eskilstuna Energi och Miljö AB**  
**Styrelsesammanträde 6/2024**

Plats och tid	Kungsgatan 86, konferensrum Åsikten Den 11 juni kl. 08.30 – 12.00
Beslutande	Åsa Kullgren, ordförande Kaj Madsen, 1:e vice ordförande Seppo Vuolteenaho, 2:e vice ordförande Fredrik Anderson Kjell Dahlén Hassan Eftekhari Fredrik Elf
Ej närvarande	Erik Unnerdal
Övriga deltagare	Kjell Andersson, Robert Berlin, Christina Pettersson, Sara Devida §§ 4 - 8, Lotta Lejdborg §§ 11 - 12, Kent Briby §§ 12 – 14, Nina Malmqvist (sekreterare).
Underskrifter	Protokollet är e-signerat, se sista sidan.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

### § 1 Val av justerare

Kjell Dahlén utsågs av styrelsen att justera protokollet.

---

### § 2 Godkännande av dagordning

Styrelsen godkände den föreslagna dagordningen.

---

### § 3 Föregående protokoll

Protokoll 5/2024 godkändes och lades till handlingarna.

---

### § 4 VD rapport

Kjell Andersson inledde med information om innehållet på sommarkonferensen inklusive 10-årsjubileum för ESEM som ägde rum i Thomashallen i Strängnäs den 31 maj 2024.

VD rekommenderade styrelsen att lyssna på Energistrategipodd avsnitt 253 med nyttig information om skogsresursen i Sverige. Länken till podden:

<https://www.sigholm.se/energistrategipodden/avsnitt/253>

Korta kommentarer kring komplettering av ägardirektiv 2024 - 2027 som bolaget mottagit samt senaste tidens skrivelser i media.

VD informerade styrelsen om pågående dialog med Eskilstuna kommun och Eskilstuna Kommunföretag gällande kommunens upphandling av nytt lönesystem och förutsättningarna för ESEM:s användning av gemensam löneservicetjänst.

Genomgång av aktiviteter och aktuella händelser inom verksamheter.

Besked avseende biogas förväntas den 14/6.

VD intygade att skatter och avgifter är betalda.

Detaljerna finns i VD rapporten i styrelseportalen.

---

### § 5 Inkomna remisser/motioner/externa revisionsrapporter:

”Remiss av riktlinje mot mutor och jäv”

”Remiss av plan för jämställdhet 2025 – 2030” förslag till svar behandlas på ESEM:s styrelsesammanträde den 12/6 som skickas till EEM sedan.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

att ge VD i uppdrag att återkomma med förslag till remissvar inför beslut i EEM:s styrelsesammanträde den 19 augusti.

### § 6 Årsrapport fjärrvärme 2023

Dnr:2024.022

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

att fastställa föreslagen årsrapport för fjärrvärme med eventuella redaktionella ändringar

att skicka årsrapporten tillsammans med revisorns yttrande till Energimarknadsinspektionen

#### Ärendebeskrivning

Enligt fjärrvärmelagen ska fjärrvärmeföretag redovisa fjärrvärmeverksamheten särskilt genom att för varje år upprätta en årsrapport.

Årsrapporten har granskats av bolagets revisor och godkänts. Revisorn kommer att lämna ett skriftligt yttrande över granskningen, efter det att årsrapporten har fastställts och undertecknats av styrelsen. Årsrapporten samt yttrandet över granskningen av årsrapporten ska lämnas till tillsynsmyndighet, dvs Energimarknadsinspektionen.

Årsrapporten görs i Energimarknadsinspektionens program för årsrapporter, varför layouten på rapporten inte kan påverkas.

Årsrapportens ekonomiska uppgifter består av resultaträkning, balansräkning, noter, tilläggsupplysningar och en förvaltningsberättelse. Det finns en särskild rapport med uppgifter om levererad värme och el för perioden 2020-2023. Det finns även specifiering av anläggningstillgångar och fördelning av anläggningstillgångarna i byggnationsår.

Årsrapporten tas fram genom att moderbolagets resultat- och balansräkning delas upp i de olika verksamheterna, där fjärrvärme, VA-verksamhet och återvinnings hushållsverksamhet är de största verksamheterna. Sidoordnad verksamhet ska inte ingå i det resultat som redovisas, varför resultaträkningen skiljer sig något från den redovisning som gjordes vid årsbokslutet.

De totala materiella anläggningstillgångarna omfattade vid årsskiftet cirka 776 (691) mkr och balansomslutningen var totalt 1 085 (944) mkr. De räntebärande skulderna omfattade 112 (67) mkr för värmeverksamheten. Resultat efter finansiella poster var 161,9 (187,6) mkr. Årets resultat var 128,7 (40,9) mkr. Årets utdelning till aktieägarna var 127 mkr enligt årsrapporten.

Bifogad årsrapport avser redovisning för fjärrvärme för räkenskapsåret 2023.

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

### § 7 Särredovisning VA 2023

Dnr:2024.023

Christina Pettersson redogjorde för ärendet.

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

**att** fastställa särredovisningen för VA-verksamheten för räkenskapsåret 2023

#### Ärendebeskrivning

Eskilstuna Energi och Miljö AB upprättar årligen en särredovisning avseende VA-verksamhet. Redovisningen omfattar den VA-verksamhet som omfattas av vattentjänstlagen. Det finns en mindre del av verksamheten som avser industrivatten och som inte inkluderas i redovisningen. Det innebär att redovisad resultaträkning i bokslutsrapporten kan avvika något från särredovisningen.

Nettoomsättningen omfattade 233,1 (208,9) Mkr. Redovisat resultat för året var 0 Mkr. Årets förändring av skuld till VA-kollektivet för att årets intäkter översteg årets kostnader för verksamheten omfattade 4,9 Mkr. Därmed redovisades totalt 113,7 Mkr som skuld till VA-kollektivet.

Balansomslutningen för VA-verksamheten omfattade 1 935 (1 725) Mkr, varav 1 891 (1 691) Mkr avsåg anläggningstillgångar och resterande del kortfristiga fordringar. Balansomslutningen ökade därmed med cirka 210 Mkr, vilket framförallt var ökade anläggningstillgångar.

Under året har en rättelse av fel gjorts avseende VA-verksamheten varpå föregående års ingående balanser har justerats. Rättelsen avser de obeskattade reserverna, där granskningsrapporten från KPMG kom fram till att de inte var redovisade enligt god redovisningssed.

Bolaget granskade räkenskapsmaterialet för åren 2002 fram till idag och kom fram till att de obeskattade reserverna delvis uppstod genom att anslutningsavgifter (som är en ersättning för gjorda investeringar) inte periodiserades fram till år 2010. Totalt borde 119,4 Mkr erhållna anslutningsavgifter mellan åren 2002-2010 ha periodiserats. Det återstående värdet av anslutningsavgifterna om de hade periodiserats beräknades till 78,7 Mkr 2023-12-31. Periodiserade anslutningsavgifter 2022-12-31 har justerats med 78,7 Mkr.

Resterande belopp 108,7 Mkr bedömdes vara ens skuld till VA-kollektivet som ska återföras till VA-kollektivet genom lägre avgiftshöjningar under åren 2024-2028. För rättning av ingående balanser, se not 1 redovisnings- och värderingsprinciper under rubriken rättelser av fel.

Särredovisningen för VA-verksamhet har granskats av revisor. Revisorsintyg brukar dock normalt avges efter det att styrelsen godkänt en särredovisning, varför det inte finns med som underlag.

Beslutsunderlaget finns att tillgå i styrelseportalen.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

---

### § 8 Attestinstruktion

Dnr:2024.024

Christina Pettersson redogjorde för ärendet.

Styrelsen för Eskilstuna Energi och Miljö AB beslutade

**att** godkänna reviderad attestinstruktion att gälla för Eskilstuna Energi och Miljö AB med dotterbolag med undantag av dotterbolagen ESEM och ESEF-koncernen

### Ärendebeskrivning

De förändringar som är gjorda i attestinstruktionen är att VD och vVD har rätt att attestera leverantörsfakturor till ett obegränsat belopp. Därmed behöver inte styrelseordförande ha tillgång till leverantörsfakturasystemet.

I attestinstruktionen står det att styrelseordförande ska godkänna VD:s personliga kostnader. Det får lösas genom att ordförande en gång per år attesterar de kostnader som är personliga utlägg för VD manuellt.

Eftersom produkter och tjänster samt marknad har slagits ihop till en gemensam organisatorisk enhet, så har organisationens namn bytts ut på flera ställen.

Vad gäller försäljning och kundavtal samt kreditering av kundfaktura pga felaktigheter på fakturan har det förtydligats vilka som kan besluta eller attestera sådan händelse.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### § 9 Affärsplan 2025 exkl. budget

Robert Berlin gick igenom förslag till Affärsplan 2025 med fokus på justeringar och uppdateringar enligt diskussion på styrelsernas strategidagar.

Redaktionella ändringar kommer att göras under arbetets gång.

Ärendet återkommer i augusti för beslut och då har styrelsen möjlighet att återkomma med eventuella synpunkter på presenterat förslag.

Förslag till Affärsplan 2025 finns i styrelseportalen.

---

### § 10 Månadsbokslut

Månadsbokslut kommer att läggas ut i TeamEngine när siffrorna är klara och granskade. Styrelsesekreteraren kommer att informera ledamöterna via mejl när det är utlagt.

Styrelsen informerades kort om genomlysningen som pågår i Strängnäs gällande samarbetet kring ESEM. Preliminär rapport beräknas bli klar under sommaren.



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

---

### § 11 Prisdialogen och förslag på Prisändringsmodell

Lotta Lejdborg, affärsområdeschef Energi informerade om [prisdialogen](#) (Ett system för transparent och rättvis prissättning av svensk fjärrvärme) hur processen ser ut, vad prisändringsmodellen innebär och vad den ska innehålla.

Genomgång av förslag till prispolicy, prisändring, prisprognos, prisstruktur och kostnadsstruktur. Medlemsavgift ligger i dag på 33.000 kr per år inklusive klimatdialogen (frivillig del) alternativt 22.000 kr per år.

Tidplan för fortsatt arbete:

- Styrelsemöte den 19 augusti
  - Styrelsens beslut om prispolicy, tidigarelagt beslut om fjärrvärmepris samt mandat för årlig ansökan om medlemskap i Prisdialogen (Inkl. Klimatdialogen)
- Därefter enligt årshjul
  - Siktat på medlemskap 2025 (prisändring 2026)
  - Prisdialogen påbörjas med kunder hösten 2024, efter styrelsebeslut om ovan

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### § 12 Värmepumpsutredning

Lotta Lejdborg informerade om pågående värmepumpsutredning avseende möjligheten att koppla in en värmepump i EEM:s fjärrvärmesystem.

Redogörelse kring möjlig placering (KV Vattumannen alternativt Ekeby Våtmark), ekonomisk kalkyl (investering och lönsamhetskalkyl) och genomgång av fördelar och tidplan.

Fördelarna med en värmepump: Ökad flexibilitet i produktionsmix, underhållsfönster ökar, minskade CO2-utsläpp, enklare personalplanering, förlängd livstid CFB och KVV.

Handläggningstiden för miljötestprövning kan ta upp till 18 månader och tillverkning av värmepumpen beräknas ta ungefär lika lång tid. Om allt går enligt plan kan pumpen vara i drift i slutet av 2027.

Fortsatt utredning pågår. Ärendet beräknas återkomma till styrelsen för inriktningsbeslut under hösten 2024.

Inför beslutsfattande önskar styrelsen att materialet kompletteras med belysning om risker.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---



## Eskilstuna Energi och Miljö AB Styrelsesammanträde 6/2024

### § 13 Färg- och finsortering Lilla Nyby samt avtal med SRV avseende sortering av avfall

Kent Briby informerade om pågående avtalsförhandlingar med SRV Återvinning i Stockholm avseende sortering av avfall på Lilla Nyby.

Den ingående avtalstiden är 4 år med möjlig förlängning med ett år i taget upp till 8 år.

Införandet sker i flera etapper varav ca 7 000 hushåll skulle starta under år 2024 med en successiv ökning upp till ca 20 000 hushåll till och med år 2026. EEM kan ta emot avfall upp till 20 000 hushåll/5 000 ton/år i den befintliga anläggningen.

Färg – och finsorteringsanläggningen kommer dock att behöva byggas om under 2026 och efter det kommer kapaciteteten att öka och man kan då ta emot upp till ca 17 000 ton avfall/år från SRV.

SRV önskar att avtalet kan signeras innan semestrar eftersom man vill få testningen igång snarast möjligt.

Styrelsen ställde sig positiv till avtalsskrivningen.

Återkommer med ett per capsulam beslut till styrelsen.

Presentationen finns att tillgå i styrelseportalen.

---

### § 14 Avfallstaxa 2025

Kent Briby informerade om målsättningar inför avfallstaxa 2025:

- Effektivisera och bibehålla
- Inte öka mer än inflationen
- Miljöstyrande
- Självkostnadsprincip gäller.

Genomgång av förändringar i nationella regelverk, en del av kraven uppfyller vi redan idag och kommer att klara av resterande utan problem.

I prisjämförelsen med andra kommuner ligger Eskilstuna i undre segment i jämförelsen.

I dagsläge kommer man att återkomma till styrelsen i augusti med förslag om att bibehålla avfallstaxan 2025 utan höjningar, eventuellt kan man i vissa fall behöva göra en mindre justering.

Presentationen finns i styrelseportalen.

---



Sammanträdesdatum  
2024-06-11

## **Eskilstuna Energi och Miljö AB** **Styrelsesammanträde 6/2024**

### **§ 15 Återkoppling från Eskilstuna Kommunföretags styrelse**

Styrelseordförande informerade om att utredningen avseende hantering av revisorernas granskning av "Särredovisningen av VA-verksamheten" diskuterades på Eskilstuna Kommunföretag AB:s sammanträde den 30 maj.

Vissa revideringar kommer att göras i slutrapporten enligt framkomna synpunkter. Återkommer med mer information när den slutliga rapporten är klar.

---

### **§ 16 Övrigt**

Inga övriga frågor.

---



