



# Bolagsstyrningsrapport 2023

 **NACKA ENERGI**

*Laddar för morgondagen*

## Innehållsförteckning

1. Inledning och bakgrund .....	2
1.1 Bolagsstyrningsrapportens syfte.....	2
1.2 Kommunens roll i Nacka Energi .....	2
2. Verksamhetsföremål.....	2
3. Styrelse och verkställande direktör .....	2
3.1 Styrelse .....	2
3.2 Verkställande direktör .....	3
3.3 Utvärdering av styrelse och verkställande direktör .....	3
4. Revisorer .....	3
4.1 Extern revisor .....	4
4.2 Lekmannarevisorer.....	4
5. Nacka Energis måluppfyllelse .....	4
5.1 Uppfyllelse av kommunens övergripande mål .....	4
5.2 Bolagets verksamhet och ändamål.....	5
5.3 God ekonomisk hushållning.....	6
6. Riskhantering och intern revision.....	6
6.1 Riskhantering.....	6
6.2 Intern revision .....	7
6.3 Årlig internkontrollplan 2023.....	7

# 1. Inledning och bakgrund

Nacka Energi AB och dotterbolaget Nacka Energi Försäljning AB (tillsammans omnämnt Nacka Energi eller bolagen) ingår i Nacka kommuns bolagskoncern. Bolagsstyrningen för Nacka kommuns bolagskoncern utgår från SKR:s ”Principer för styrning Kommun- och regionägda bolag” och Kollegiet för svensk bolagsstyrnings riktlinje ”Svensk kod för bolagsstyrning” (Koden).

## 1.1 Bolagsstyrningsrapportens syfte

Bolagsstyrningsrapporten beskriver bolagets processer för intern kontroll och riskhantering samt redogör för styrningen av verksamheten och hur den uppfyller dess ändamål. Sålides utgör bolagsstyrningsrapporten ett underlag för Nacka kommun att, i egenskap av ägare, utvärdera bolagens verksamhet samt styrelsens och företagsledningens arbete.

## 1.2 Kommunens roll i Nacka Energi

Nacka kommun styr via moderbolaget Nacka Stadshus AB koncernbolagen genom ägardirektiv och bolagsordningar. Tillsammans med kommunens övriga policyer och styrdokument, vars delar är tillämpliga Nacka Energi, sätter bolagsordningen och ägardirektivet ramarna för verksamheten. Som ägare av Nacka Energi ska Nacka kommun:

- fastställa bolagets ändamål och att de kommunala befogenheterna anges i bolagsordningen,
- utse samtliga styrelseledamöter och lekmannarevisor/revisor,
- se till att kommunfullmäktige får ta ställning innan beslut av principiell beskaffenhet fattas.

## 2. Verksamhetsföremål

I enlighet med Nacka Energi AB:s ägardirektiv har bolaget till föremål för sin verksamhet att:

*”inom Nacka kommun, eller om bättre ändamålsenlighet därmed uppnås, i geografisk närhet av Nacka kommun driva nätverksamhet, utnyttja elnätet för annan infrastruktur än eldistribution samt bedriva nätadministrativa tjänster.*

*Bolagets syfte är att enligt god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande svara för distributionen av el inom eller i geografisk närhet av Nacka kommun samt utnyttja elnätet för annan infrastruktur än eldistribution.”*

## 3. Styrelse och verkställande direktör

Av aktiebolagslagen (8 kap. § 4 ABL) framgår det att styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltning av dess angelägenheter. Vidare framgår det att (8 kap. § 29 ABL) verkställande direktör ansvarar för att sköta bolagets löpande förvaltning och att hålla styrelsen informerad med verksamheten.

### 3.1 Styrelse

Nacka Energis styrelse utses av kommunfullmäktige och består av åtta ordinarie ledamöter samt åtta suppleanter. Nedan redogörs för styrelsens sammansättning år 2023.

Namn	Styrelseuppdrag
Peter Tuving	Ledamot & ordförande
Kenneth Sjökvist	Ledamot & 2:e vice ordförande
Kent Ryberg	Ledamot
Anna Kjellin Flory	Ledamot
Monica Björk	Ledamot
Gun Selldén	Ledamot
Lina Therése Olsson	Ledamot
Konrad Hellberg	Ledamot & 1:e vice ordförande
Hans Larsson	Suppleant
Ronald Bengt Eriksson	Suppleant
Lennart Örenmark	Suppleant
Tina Tornell	Suppleant
Suzanne Weigl	Suppleant
Oliver Lopez	Suppleant
Agnes Palinski	Suppleant
Hassan El Mahdi	Suppleant

### 3.2 Verkställande direktör

Bolagens verkställande direktör är Jonas Kellberg. Tillsammans med ledningsgruppen har VD under året arbetat fram ett antal strategier som bedöms vara avgörande för organisationens framgång. Arbetet har varit omfattande och konkretiserats i en affärsplan innehållandes bland annat nulägesanalyser, SWOT-analyser och omvärldsanalyser. Nacka Energis målbild sammanfattas i följande punkter:

- Våra kunder känner sig trygga med vårt stabila och pålitliga elnät.
- Vi erbjuder våra kunder smarta energilösningar, som optimerar kundens elförbrukning och möjliggör en hållbar omställning.
- Vi anpassar oss till samhällets förändringar och kundens behov, med ett helhetsperspektiv på energi.
- Vår personliga och lättillgängliga kundkontakt ger alltid snabb och relevant information. Våra kunder ser oss som en viktig energipartner

### 3.3 Utvärdering av styrelse och verkställande direktör

Styrelsens bedömning är att Nacka Energi med konkretiserade strategier samt en tydlig vision och affärsidé på övergripande nivå styrs effektivt mot utsatta mål.

Styrelsen genomför årligen en utvärdering av sitt arbete i enlighet med en utvärderingsmodell som används av flera bolag. Det är styrelsens bedömning att arbetet genomförts väl.

Styrelsen har utvärderat verkställande direktörs arbete och bedömer hans insatser som mycket goda. Arbetet med bolagets framtidsfrågor, anpassningen till samhällets tillväxt och digitaliseringsplaner samt samverkan med branschorganisationer och övriga samhällsaktörer är föredömligt.

## 4. Revisorer

Nacka Energis revisorer utgör bolagets oberoende kontrollorgan som bland annat granskar räkenskaper, förvaltning och efterlevnad. Följande avsnitt beskriver revisorerna och deras respektive funktion.

### 4.1 Extern revisor

Vid årsstämman beslutades att välja Ernst & Young (EY) till revisorer, med Jenny Göthberg som huvudansvarig revisor, för en period om ett år fram. Huvudansvarig revisor utför tillsammans med hens revisorsteam en granskning av bolagets redovisning och förvaltning, samt säkerställer att den finansiella informationen ger en rättvisande bild av företagets resultat och ställning

### 4.2 Lekmannarevisorer

Under året 2023 har lekmannarevisorerna granskat Nacka Energis arbete avseende hantering av personer med skyddad identitet. Granskningen utfördes av EY och rapporten visade på en god nivå av efterlevnad. De rekommenderade utvecklingsinsatserna som lyftes fram i rapporten har implementerats och ingår numera i bolagets systematiska dataskyddsarbete.

Nedan redogörs för lekmannarevisorernas sammansättning år 2023.

#### Lekmannarevisorer

Yvonne Britt-Marie  
Wessman  
Monia Sturén  
Lars Berglund  
Lars Stenholm  
Marie-Louise Andersson  
Dan Johansson  
Lars Palmberg  
Stefan Herczfeld

## 5. Nacka Energis måluppfyllelse

Av kommunallagen (6 kap 9 §) framgår att kommunstyrelsen årligen ska pröva om de kommunägda bolagen bedrivits ändamålsenligt. Följande avsnitt redogör för Nacka Energis uppfyllelse gentemot ägardirektiv, verksamhetsföremål och ändamål.

### 5.1 Uppfyllelse av kommunens övergripande mål

I Nacka Energis ägardirektiv framgår det att bolaget ska:

*”... genomföra av Nackas styrmodell bestående av kommunens vision och värdering, ambition, de övergripande målen och styrprinciperna.”*

Nacka kommuns styrprinciper och övergripande mål är:

- Maximalt värde för skattepengarna
- Bästa utveckling för alla
- Attraktiva livsmiljöer i hela Nacka
- Stark och balanserad tillväxt

Målen ovan har införlivats i Nacka Energis verksamhet genom egna måltal för år 2023. Exempel på dessa är kundnöjdhet, leverans kvalitet och ekonomisk stabilitet. Nacka Energis måltal och utfall samt hur de är kopplade till kommunens målområde redogörs för i tabellen nedan.

Mål	2023 mål	2023 utfall	Förklaring	Koppling till kommunens målområde
NKI	72,5	75	Nöjd kund index	Maximalt värde för pengarna
COP-tal	0,8-1,0	1,14	Investerings effektivitet	Maximalt värde för pengarna
SAIDI	< 20 min	12 min	Leverans kvalitet	Attraktiva livsmiljöer
Nya tjänster omsättning	7,5 MSEK	4 MSEK	Tillväxten i energitjänster	Bäst utveckling för alla
ROA	>5 %	7%	Avkastning på totalt kapital	Stark och balanserad tillväxt
Soliditet	> 45 %	50%	Ekonomisk stabilitet	Stark och balanserad tillväxt
eNPS*	35	30	Medarbetarnöjdhet	Attraktiv arbetsgivare
Antal arbetsplatsolyckor	0	9	Ingen sjukfrånvaro pga olyckor	Attraktiv arbetsgivare

Tabell 1. Nacka Energis måltal och koppling till kommunens övergripande mål

## 5.2 Bolagets verksamhet och ändamål

I ägardirektivet anges kommunens syfte med Nacka Energis verksamhet och en beskrivning av dess styrning. Hur bolaget har uppfyllt denna del av ägardirektivet framgår nedan.

Uppdrag i ägardirektiv	Beskrivning av måloppfyllelse
Skapa nytta för kommunen och dess medlemmar och bolagets övriga kunder.	Bolaget arbetar aktivt med att möta kommunens och kundernas framtida behov och förväntningar
Ansvara för en rationell utbyggnad av elnätet och i det samverka med kommunens exploateringsverksamhet kring utbyggnad.	Bolaget deltar aktivt i kommunens samhällsplanering och säkerställer utbyggnad av elnätet i takt med kommunens tillväxt.
Vara ledande inom branschen i att driva en effektiv verksamhet som är energisnål och följa principen om att vara bland de 10 procent bästa avseende kvalitet respektive 25 procent mest kostnadseffektiva.	Prioriterat har varit på effektiv projekt- och investeringsverksamhet för att säkerställa en effektiv utbyggnad av nätet. Under 2024-2025 kommer ökat fokus vara på effektivisering av linjeverksamheten.
Bolaget ska ha en öppen och transparent redovisning av sina intäkter och kostnader ska bidra till att kommunfullmäktige har ett rättvisande underlag för fastställande av nätavgifter.	Prissättning sker i dialog med styrelse och beslut tas i kommunfullmäktige.
Genom kunskapsdelning samverka med andra utförare av liknande tjänster i syfte att främja bland annat utveckling och innovation av bolagets verksamhet.	Bolaget deltar aktivt i branschsammanlutningar och driver gemensamma frågor.
Bolaget ska genom varje ansvarsnivå säkerställa att beslut fattas så nära slutkunden som möjligt.	Bolaget har tydliga mandat och instruktioner för hantering av kundärenden som möjliggör för beslut nära kund.

Aktivt bidra till förverkligandet av kommunens styrdokument respektive mål inom miljö- och klimatområdet.	Bolaget arbetar systematisk med hållbarhetsfrågor där bolaget har som störst påverkan.
---	--

## 5.3 God ekonomisk hushållning

I enlighet med ägardirektivet ska bolaget ha en god ekonomisk hushållning. Kravet konkretiseras i fem punkter, hur Nacka Energi uppfyllt dessa framgår nedan.

Uppdrag i ägardirektiv	Beskrivning av måluppfyllelse
Bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten inklusive av kommunfullmäktige beslutat koncernbidrag och eller utdelning, täcks genom huvudsakligen nätavgifter.	Budgetmål efterlevs och koncernbidraget betalas ut enligt prognos.
Ha system för en egen uppföljning som kompletterar den uppföljning som utförs av kommunstyrelsen och andra tillsynsmyndigheter.	Bolaget har rutiner för intern revision av den egna verksamheten avseende bl.a. ekonomi, HR, IT-säkerhet, drift och förvaltning av elnätet, etc.
Ha uppföljningsbara resultatindikatorer med årliga målvärden kopplade till kommunens övergripande mål.	Såväl strategiska som operativa KPI:er finns framtagna för verksamheten och följs upp löpande.
I tertial- och årsbokslut redovisa väsentliga slutsatser av genomförd uppföljning och strategiska åtgärder med anledning av uppföljning och ekonomiskt utfall.	Följer kommunens beslutade årsplan.
I tertialbokslut redovisa årsprognos.	Genomförs enligt ordinarie rapporteringstillfällen.

## 6. Riskhantering och intern revision

Nacka Energis riskhanteringsmodell är uppbyggd i enlighet COSO ERM-ramverket och MSB:s metodstöd för systematiskt informationssäkerhetsarbete samt risk- och sårbarhetsanalyser. I följande avsnitt beskrivs bolagets riskhanteringsmodell på övergripande nivå.

### 6.1 Riskhantering

Nacka Energi arbetar systematiskt med riskhantering. I denna process ingår att identifiera, analysera, värdera och hantera risker som negativt kan påverka verksamhetens förmåga att uppfylla sina mål. Bolaget har riktlinjer och rutiner för hantering av risk avseende:

- Krisberedskap
- Kärnverksamheten
- Arbetsmiljö
- Informationssäkerhet

- Dataskydd
- Miljö och hållbarhet

Identifierade risker analyseras utifrån deras orsak och egenskaper samt vilka konsekvenser som kan drabba verksamheten vid händelse av att risk inträffar. Ej hanterbar risk eskaleras vid behov till bolagets ledning eller styrelse. Identifiering av risk sker bland annat genom omvärldsbevakningar och interna revisioner. Utöver det utför verksamheten interna revisioner i form av skyddsronder och egenkontroller samt andra kontroller för identifiering av risk och framtagande av förebyggande åtgärder.

## 6.2 Intern revision

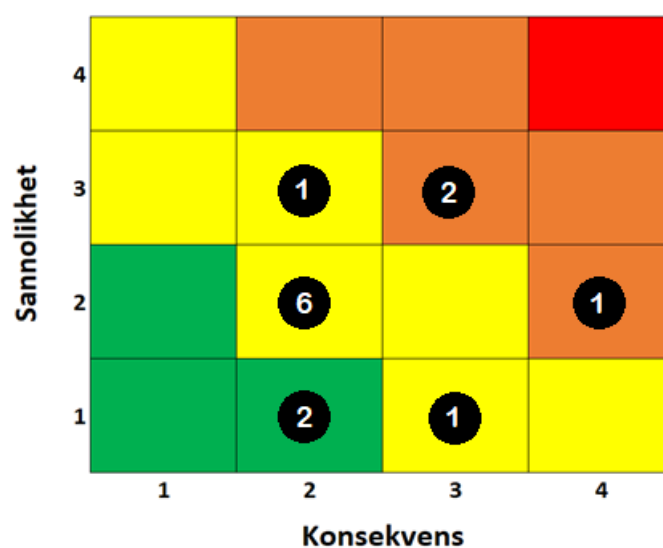
På bolagsövergripande nivå utför Nacka Energis ledningsgrupp en intern revision av bolagsstyrningen. Arbetet följer en internkontrollplan som är utformad för att säkerställa att verksamheten följer de beslut som tagits av styrelsen och ledningsgruppen samt interna och externa styrdokument. Internkontrollplanen fastställs av styrelsen som ett led i styrelsens arbete att granska att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt.

## 6.3 Årlig internkontrollplan 2023

Verkställande direktör valde fem fokusområden för internkontroll år 2023:

- Finansiell kontroll
- Efterlevnad av styrdokument
- Leveranssäkerhet och funktionskrav i elnätet
- Processer för riskhantering
- Processer för IT och verksamhetsutveckling

Matrisen nedan sammanställer riskbedömningarna från internkontrollplanen utifrån det format som samtliga riskbedömningar gjorts. Ingen av de risker som kontrollerats under året bedöms ha ett högt riskvärde och fyra av punkterna kommer följas upp under 2024.



Figur 2. Sammanställning av risker