

Plats och tid Örestensrummet, kommunhuset, Kinna, klockan 13.00 – 15.25  
Paus klockan 14.10-14.25

Beslutande S Pauli Kuitunen  
S Agnetha Rodén tjänstgör för Thomas Danielsson  
C Anders Andersson  
SD Bo Kindström  
M Filip Ivetic

Övriga närvarande Ej tjänstgörande ersättare

S Efskan Üstündag  
SD Thomas Gunnarsson

Övriga

S Benny Nyberg, ordförande Marks Bostads AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
SD Roger Lundstedt, vice ordförande Marks Bostads AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
S Niklas Emné, ordförande Marks Energi AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
SD Mikael Ljunggren, vikarierande vice ordförande Marks  
Energi AB kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
C Tommy Västerteg, ordförande Marks Fastighets AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
M Tomas Johansson, vice ordförande Marks Fastighets AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15

Marijke Hallencreutz, lekmannarevisor  
kl. 13.00-14.10 §§ 1-8  
Emelie Strömberg, revisor Ernst & Young AB  
kl. 13.00-14.10 §§ 1-8

Tjänstepersoner

Lillemor Berglund Andreasson, verkställande direktör Spin-  
nerskan i Mark AB  
Svante Dahlquist, verkställande direktör Marks Bostads AB  
och Marks Fastighets AB kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
Jörgen Eriksson, verkställande direktör Marks Energi AB  
kl. 13.00-15.00 §§ 1-15  
Kristian Johansson, vice verkställande direktör Spinnerskan  
i Mark AB  
Lena Arvidsson, redovisningschef  
Tomas Persson, ekonom

*Da M*

Utses att justera Filip Ivetic

Justeringens plats och tid Kommunhuset, Kinna

Underskrifter Sekreterare Tomas Persson §§ 1 - 22  
Tomas Persson

Ordförande Pauli Kuitunen  
Pauli Kuitunen

Justerande Filip Ivetic  
Filip Ivetic

---

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

|                                    |                              |
|------------------------------------|------------------------------|
| Instans                            | Spinnerskan i Mark AB        |
| Sammanträdesdatum                  | 2026-03-03                   |
| Datum för anslags<br>uppsättande   | 2026-03-06                   |
| Datum för anslags<br>nedtagande    | 2026-03-28                   |
| Förvaringsplats för<br>protokollet | Kommunstyrelsens förvaltning |
| Underskrift                        | <u>Tommy Persson</u>         |

**Innehållsförteckning**

|                                                                                                                       |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Fastställande av dagordning                                                                                           | § 1  |
| Koncernrapport med förslag till bokslutsdispositioner                                                                 | § 2  |
| Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Bostads AB                                                 | § 3  |
| Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Viskastrand AB                                                   | § 4  |
| Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Energi AB                                                  | § 5  |
| Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Fastighets AB                                              | § 6  |
| Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Spinnerskan i Mark AB                                            | § 7  |
| Auktoriserad revisors kommentar till årsredovisningen för koncernen samt till årsredovisningarna för respektive bolag | § 8  |
| Prövning av de kommunala bolagens verksamhet                                                                          | § 9  |
| Val av ombud till bolagsstämmor vid koncernens dotterbolag                                                            | § 10 |
| Instruktioner till ombuden vid dotterbolagens årsstämmor                                                              | § 11 |
| Instruktioner till ombudet vid årsstämma för Viskastrand AB                                                           | § 12 |
| Budget 2026 fastställd av respektive bolagsstyrelse                                                                   | § 13 |
| Information om inlämnade affärsplaner                                                                                 | § 14 |
| Övrigt aktuellt från bolagen                                                                                          | § 15 |
| Arbetsordning för styrelsen                                                                                           | § 16 |
| VD-instruktion                                                                                                        | § 17 |
| Instruktion för ekonomisk rapportering                                                                                | § 18 |
| Internkontrollplan 2026                                                                                               | § 19 |
| Uppföljning av uppdrag                                                                                                | § 20 |

Anmälningar/information

§ 21

Nästa sammanträde

§ 22



§ 1/2026

### **Fastställande av dagordning**

**Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Den inför mötet publicerade dagordningen fastställs.

### **Dagens sammanträde**

En dagordning ingår i kallelsen, vilken publicerats på Netpublicator, till dagens möte.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att den inför mötet publicerade dagordningen fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 2/2026

**Koncernrapport med förslag till bokslutsdispositioner****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Koncernrapport 2025 för Spinnerskan i Mark AB godkänns.

Föreslagna bokslutsdispositioner för bokslutet 2025 fastställs enligt följande:

- Koncernbidrag från Marks Energi AB till Spinnerskan i Mark AB med 104 873 kronor.
- Marks Energi AB gör en upplösning av överavskrivningar om 658 093 kronor.
- Marks Fastighets AB gör en upplösning av överavskrivningar om 117 206 kronor.

**Ärendet**

I varje årsbokslut för Spinnerskankoncernen ska beslut fattas om bokslutsdispositioner. Vid styrelsemötet i december 2025 fattade Spinnerskan i Mark AB beslut om preliminära bokslutsdispositioner baserat på oktoberprognosen. De nu föreslagna bokslutsdispositionerna bygger på färdigt bokslut för 2025. Styrelsen i Spinnerskan behandlar förslaget som sedan fastställs av kommunfullmäktige i april.

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 23 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att koncernrapport 2025 för Spinnerskan i Mark AB godkänns.

Ordföranden föreslår att föreslagna bokslutsdispositioner för bokslutet 2025 fastställs enligt följande:

- Koncernbidrag från Marks Energi AB till Spinnerskan i Mark AB med 104 873 kronor.
- Marks Energi AB gör en upplösning av överavskrivningar om 658 093 kronor.
- Marks Fastighets AB gör en upplösning av överavskrivningar om 117 206 kronor.

Styrelsen beslutar enligt förslagen.

§ 3/2026

**Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Bostads AB****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Bostads AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets vinst – sammantaget 239 374 246 kronor - görs utdelning med 1 478 400 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 3,26 kronor per aktie.
- 237 895 846 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Bostads AB godkänns.

**Ärendet**

Styrelsen i Marks Bostads AB ska på styrelsemöte i mars besluta om förslag till disposition av det egna kapital som årsstämman förfogar över. Kommunfullmäktige fastställde 2015-04-23, § 47 "Konsolideringsplan för Spinnerskankoncernen". I planen ingår att Marks Bostads AB ger utdelning till moderbolaget enligt § 3 i den så kallade Allbolagen. Utdelningen för 2025, som utbetalas under 2026, blir enligt denna paragraf 1 478 400 kronor.

Förslag till vinstdisposition blir med förutsättningarna i konsolideringsplanen att av balanserade vinstmedel och årets vinst – sammantaget 239 374 246 kronor – delas 1 478 400 kronor, motsvarande 3,26 kronor per aktie, ut till aktieägaren och 237 895 846 kronor balanseras i ny räkning.

Utdrag från årsredovisning för Marks Bostads AB har bifogats kallelsen.

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 24 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Verkställande direktör Svante Dahlquist presenterar årsredovisning 2025 för Marks Bostads AB.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Bostads AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets vinst – sammantaget 239 374 246 kronor - görs utdelning med 1 478 400 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 3,26 kronor per aktie.
- 237 895 846 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Bostads AB godkänns.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

  

---

§ 4/2026

## **Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Viskastrand AB**

### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Viskastrand AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- 10 093 376 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Viskastrand AB godkänns.

### **Ärendet**

Viskastrand AB är ett sedan 2019 helägt dotterbolag till Marks Bostads AB. Bolaget har under 2025 inte haft någon egentlig verksamhet och det finns inte något beslut avseende utdelning eller koncernbidrag.

Förslag till vinstdisposition blir utifrån förutsättningarna att av balanserade vinstmedel och årets förlust – sammantaget 10 093 376 kronor – balanseras 10 093 376 kronor i ny räkning.

Utdrag från årsredovisning för Viskastrand AB har bifogats kallelsen.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 24 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Verkställande direktör Svante Dahlquist informerar om årsredovisning 2025 för Viskastrand AB.

Ärendet diskuteras.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Viskastrand AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- 10 093 376 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Viskastrand AB godkänns.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

§ 5/2026

**Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Energi AB****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Energi AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets vinst – sammantaget 17 583 694 kronor - görs utdelning med 3 400 000 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 82,93 kronor per aktie.
- 14 183 694 kronor balanseras i ny räkning.
- koncernbidrag om 104 873 kronor lämnas till Spinnerskan i Mark AB.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Energi AB godkänns.

**Ärendet**

Vid styrelsemöte i Spinnerskan i Mark AB 2025-12-04 fastställdes preliminära bokslutsdispositioner enligt följande:

- Utdelning för 2025 från Marks Energi AB till Spinnerskan i Mark AB med 3 400 000 kronor. Beloppet utbetalas efter fastställande vid bolagsstämma under 2026.
- Koncernbidrag från Marks Energi AB till Spinnerskan i Mark AB med 190 000 kronor, beloppet ändrades i samband med koncernredovisningens bokslutsarbete till 104 873 kronor. Reglering av beloppet sker bokföringsmässigt.

Förslag till vinstdisposition blir med förutsättningarna enligt moderbolagets beslut om utdelning att av balanserade vinstmedel och årets vinst, sammantaget 17 583 694 kronor delas 3 400 000 kronor, motsvarande 82,93 kronor per aktie, ut till aktieägaren och 14 183 694 kronor balanseras i ny räkning.

Utdrag från årsredovisning för Marks Energi AB har bifogats kallelsen.

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 23 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Verkställande direktör Jörgen Eriksson presenterar årsredovisning 2025 för Marks Energi AB.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Energi AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets vinst – sammantaget 17 583 694 kronor - görs utdelning med 3 400 000 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 82,93 kronor per aktie.
- 14 183 694 kronor balanseras i ny räkning.
- koncernbidrag om 104 873 kronor lämnas till Spinnerskan i Mark AB.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Energi AB godkänns.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

  

---

§ 6/2026

**Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Marks Fastighets AB****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Fastighets AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets förlust – sammantaget 7 236 282 kronor - görs utdelning med 1 400 000 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 28,00 kronor per aktie.
- 5 836 282 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Fastighets AB godkänns.

Information om sanering av oljeskadan i Rydal noteras.

**Ärendet**

Vid styrelsemöte i Spinnerskan i Mark AB 2025-12-04 fastställdes preliminär bokslutsdisposition enligt följande:

- Utdelning för 2025 från Marks Fastighets AB till Spinnerskan i Mark AB med 1 400 000 kronor. Beloppet utbetalas efter fastställande vid bolagsstämma under 2026.

Förslag till vinstdisposition blir med förutsättningarna enligt moderbolagets beslut om utdelning att av balanserade vinstmedel och årets förlust – sammantaget 7 236 282 kronor - delas 1 400 000 kronor, motsvarande 28,00 kronor per aktie, ut till aktieägaren och 5 836 282 kronor balanseras i ny räkning.

Utdrag från årsredovisning för Marks Fastighets AB har bifogats kallelsen.

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 24 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Verkställande direktör Svante Dahlquist presenterar årsredovisning 2025 för Marks Fastighets AB.

Ärendet diskuteras.

Svante Dahlquist informerar särskilt om situationen kring oljeföreningen på Rydalsfastigheten. Det har varit medel avsatta för konsultutredning där det har funnits olika scenarier. Efter fördjupade studier under 2025 görs nu åt-

gärdsförberedanden inför en biologisk sanering av oljeföroreningen. Det innebär att det inte ska grävas eller liknande, i stället tillförs biologiska medel som sanerar marken.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att Spinnerskan i Mark AB beslutar att föreslå till Marks Fastighets AB:s styrelse avseende vinstdisposition av balanserade vinstmedel samt årsbokslutet i övrigt, att:

- av balanserade vinstmedel och årets förlust – sammantaget 7 236 282 kronor - görs utdelning med 1 400 000 kronor till aktieägaren, vilket motsvarar 28,00 kronor per aktie.
- 5 836 282 kronor balanseras i ny räkning.
- årsredovisningen 2025 i övrigt för Marks Fastighets AB godkänns.

Ordföranden föreslår att information om sanering av oljeskadan i Rydal noteras.

Styrelsen beslutar enligt förslagen.

\_\_\_\_\_

§ 7/2026

## **Årsredovisning med förslag till vinstdisposition för Spinnerskan i Mark AB**

### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Årsredovisningen och koncernårsredovisningen för Spinnerskan i Mark AB för räkenskapsåret 2025 med den föreslagna dispositionen, som innebär att balanserade vinstmedel och årets vinst på sammantaget 47 181 950 kronor balanseras i ny räkning, fastställs.

### **Ärendet**

Årsredovisning för Spinnerskan i Mark AB har bifogats kallelsen.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

I samband med ärendet undertecknar styrelsen årsredovisningen 2025 för Spinnerskan i Mark AB.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att Spinnerskan i Mark AB beslutar att årsredovisningen och koncernårsredovisningen för Spinnerskan i Mark AB för räkenskapsåret 2025 med den föreslagna dispositionen, som innebär att balanserade vinstmedel och årets vinst på sammantaget 47 181 950 kronor balanseras i ny räkning, fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 8/2026

**Auktoriserad revisors kommentar till årsredovisningen för koncernen samt till årsredovisningarna för respektive bolag****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Auktoriserad revisors kommentar till årsredovisningen för koncernen samt till årsredovisningarna för respektive bolag noteras.

**Dagens sammanträde**

Auktoriserad revisor Ernst & Young AB Emelie Strömberg kommenterar årsredovisningen för koncernen samt årsredovisningarna för respektive bolag. Vid dagens sammanträde deltar också Marijke Hallencreutz, lekmannarevisor för Spinnerskan i Mark AB.

Emelie Strömberg informerar om hur revisionen av koncernen har genomförts; det har varit granskning av intern kontroll och rutiner, förvaltningsrevision samt granskning av årsbokslut. Granskningen har gjorts i enlighet med ISA 600, vilket är en internationell revisionsstandard som reglerar revisorns ansvar vid revision av koncernredovisningar.

Ernst & Young AB har i sin revision inte noterat några väsentliga avvikelser och avser därför att lämna en revisionsberättelse som inte innehåller avvikelser mot standardutformningen, dvs en ren revisionsberättelse.

Bolagen i koncernen kommenteras och särskilt noteras för

**Marks Bostads AB:**

- Bolagets värdering av sina fastigheter har granskats. Det noteras att det under 2025 har gjorts extern värdering av vissa fastigheter för att säkerställa att den interna värderingen är korrekt. Det finns inga indikationer på nedskrivningsbehov.
- Bolaget använder det s k utvidgade reparationsbegreppet och Ernst & Young AB rekommenderar därför komplettering av inkomstdeklarationen med ett öppet yrkande avseende hanteringen.

**Viskastrand AB:**

- Det finns inga indikationer på nedskrivningsbehov.

**Marks Fastighets AB:**

- För fastigheten i Rydal har det under 2025 gjorts en extern värdering som visar att det i nuläget inte finns något nedskrivningsbehov. Ernst & Young AB gör ingen annan bedömning.
- Det finns heller ingen indikation på nedskrivningsbehov för övriga fastigheter.

**Marks Energi AB:**

- Bolagets värdering av sina anläggningstillgångar har granskats. Ernst & Young AB bedömer värderingen som rimlig, det finns inget nedskrivningsbehov.

- Det noteras att bolaget använder en modell för nedskrivning som baseras på budget som inte är fastställd. Ernst & Young AB rekommenderar att det görs en uppföljning efter att budgeten är formellt fastställd.

Ernst & Young AB har sammanfattningsvis inte noterat några väsentliga avvikelser under sin granskning av bolagen i Spinnerskankoncernen. Det finns heller inga brister i den interna kontrollen.

Ärendet diskuteras.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att auktoriserad revisors kommentar till årsredovisningen för koncernen samt till årsredovisningarna för respektive bolag noteras.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 9/2026

**Prövning av de kommunala bolagens verksamhet****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

I prövningen av de kommunala bolagens verksamhet beslutar Spinnerskan i Mark AB följande:

- Marks Bostads AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Viskastrands AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Marks Energi AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Marks Fastighets AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Spinnerskan i Mark AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

**Ärendet**

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen i årliga beslut för varje kommunalt bolag pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. De bolag som är berörda i Marks kommun är bolagen i Spinnerskankoncernen: Spinnerskan i Mark AB, Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB samt Viskastrand AB och Bo i Mark AB, vilka är dotterbolag till Marks Bostads AB.

Styrelsen i Spinnerskan i Mark AB beslutade 2012-12-05, § 37 att: "Styrelserna för bolagen i Spinnerskankoncernen ska i protokollfört beslut i samband med fastställande av årsredovisningen rapportera om verksamheten i bolaget under föregående kalenderår varit förenlig med det kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna".

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 25 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att i prövningen av de kommunala bolagens verksamhet beslutar Spinnerskan i Mark AB följande:

- Marks Bostads AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Viskastrands AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Marks Energi AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Marks Fastighets AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.
- Spinnerskan i Mark AB:s verksamhet under 2025 bedöms ha varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Styrelsen beslutar enligt förslagen.

  

---

§ 10/2026

**Val av ombud till bolagsstämmor vid koncernens dotterbolag****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Till ombud och ersättare för ombuden vid bolagsstämmorna för perioden den 3 mars 2026 – 2 mars 2027 för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB utses de som kommunfullmäktige givit direktiv om den 23 februari 2023 enligt följande:

| <u>Beslutspar.</u> | <u>Dotterbolag</u>  | <u>Ombud</u>       | <u>Ersättare</u>       |
|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Kf § 45/2023       | Marks Bostads AB    | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 44/2023       | Marks Energi AB     | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 43/2023       | Marks Fastighets AB | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |

Firmatecknare för Spinnerskan i Mark AB befullmäktigas att underteckna ombudens fullmakter till bolagsstämmorna.

**Ärendet**

Ägaren till ett aktiebolag kan utse ombud som ska företräda ägaren vid bolagsstämman. När kommunen äger sina bolag direkt, utan ett moderbolag som mellanled, kan kommunfullmäktige själv direkt utse ombud till bolagens stämmor. När aktierna i bolagen ägs av ett moderbolag kan kommunfullmäktige inte längre utse ombud direkt eftersom bolagen ägs av moderbolaget. Ombud till bolagsstämmorna vid de av Spinnerskan i Mark AB helägda bolagen utses i stället av bolagets styrelse efter direktiv från kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade den 23 februari 2023 att ge direktiv till styrelsen för Spinnerskan i Mark AB avseende val av ombud till dotterbolagens bolagsstämmor för mandatperioden 2023–2026. Kommunfullmäktige beslutade enligt följande:

| <b>Besluts<br/>paragraf</b> | <b>Dotterbolag</b>     | <b>Ombud</b>       | <b>Ersättare</b>       |
|-----------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Kf § 45<br>/2023            | Marks<br>Bostads AB    | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 44<br>/2023            | Marks<br>Energi AB     | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 43<br>/2023            | Marks<br>Fastighets AB | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |

**Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att till ombud och ersättare för ombuden vid bolagsstämmorna för perioden den 3 mars 2026 – 2 mars 2027 för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB utses de som kommunfullmäktige givit direktiv om den 23 februari 2023 enligt följande:

| <b>Besluts<br/>paragraf</b> | <b>Dotterbolag</b>     | <b>Ombud</b>       | <b>Ersättare</b>       |
|-----------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| Kf § 45<br>/2023            | Marks<br>Bostads AB    | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 44<br>/2023            | Marks<br>Energi AB     | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |
| Kf § 43<br>/2023            | Marks<br>Fastighets AB | Gunnar Nilsson (S) | Pär-Erik Johansson (M) |

Firmatecknare för Spinnerskan i Mark AB befullmäktigas att underteckna ombudens fullmakter till bolagsstämmorna.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 11/2026

**Instruktioner till ombuden vid dotterbolagens årsstämmor****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Nedanstående instruktioner till ombuden gäller under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv till moderbolaget inte fattar beslut som avviker från instruktionerna.

Spinnerskan i Mark AB beslutar att ge följande instruktioner till ombuden vid årsstämmorna 2026 för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB:

Vad avser fastställelse av bolagens resultat- och balansräkningar samt dispositioner av vinst eller förlust: Protokollet från styrelsemöte i Spinnerskan i Mark AB 2026-03-03 ska gälla som instruktion.

Vad avser ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktörer: På tillstyrkan av auktoriserade revisorn beviljas ansvarsfrihet för bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör för 2025.

Vad avser val av auktoriserad revisor: Ernst & Young AB utses till revisor i kommunkoncernens bolag enligt beslut vid valda revisorers sammanträde 2024-01-22, § 3. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Ersättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Vad avser fastställande av arvoden åt styrelser och lekmannarevisorer: Arvoden till styrelse och lekmannarevisor ska utgå i enlighet med arvodesreglementet med bestämmelser om ersättning till kommunalt förtroendevalda i Marks kommun.

- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Bostads AB omfattar 30 % respektive 21 % av årsarbetstiden.
- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Energi AB omfattar 25 % respektive 18 % av årsarbetstiden.
- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Fastighets AB omfattar 10 % respektive 7 % av årsarbetstiden.

Arvoden till lekmannarevisorerna utgår avseende 2026 med 40 timmar för Marks Bostads AB, 20 timmar för Marks Energi AB och 12 timmar för Marks Fastighets AB. Utöver dessa kostnader tillkommer kostnad för biträdet, dvs revisionsbolaget, avseende lekmannarevisionens granskning av bolagens verksamhet.

Arvoden till styrelseledamöter och suppleanter samt lekmannarevisorer i kommunens bolag höjs med samma procentsats och enligt samma åldersgränser som för de förtroendevalda i kommunen avseende avgiftsbestämd ålderspension, i syfte att kompensera för utebliven pensionsavsättning.

Styrdokument beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i Marks kommun, med den senaste revideringen, enligt särskilt upprättad lista "Giltiga styrdokument för bolagen i Spinnerskankoncernen 2026" fastställs som gällande för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB.

## Ärendet

Enligt bolagsordningarna för de dotterbolag som ingår i Spinnerskankoncernen ska följande beslut tas på årsstämmorna;

- fastställelse av resultat- och balansräkning
- dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
- ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
- fastställande av arvoden åt styrelsen och lekmannarevisorerna
- val av auktoriserad revisor och revisorssuppleant

Utöver det ska även styrdokument som är gemensamma för kommunkoncernen och som gäller för bolagen fastställas av årsstämman.

Detta sker genom att ägarens ombud vid årsstämman fattar beslut enligt av ägaren givna instruktioner.

Enligt ägardirektivet för Spinnerskan i Mark AB kan bolaget föreslå att koncernbolagen ska lämna utdelning eller annan form av värdeöverföring till moderbolaget. Beslut om detta fattas på respektive bolags årsstämma efter direktiv från kommun-fullmäktige.

Moderbolaget, det vill säga Spinnerskan i Mark AB, har 2025-12-04, § 60, fattat beslut om preliminära bokslutsdispositioner för Spinnerskankoncernen för 2025. I beslutet ingår förslag på utdelning från Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB till moderbolaget. Utdelningarna följer fullmäktiges beslut om utdelningar i Budget 2026–2029.

Fastställelse av bolagens resultat- och balansräkningar samt dispositioner av vinst eller förlust kommer att behandlas av styrelsemötet i Spinnerskan i Mark AB den 3 mars 2026. Protokollet från mötet 2026-03-03 gäller som instruktion till ombuden vid årsstämmorna. Detta under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv till moderbolaget inte fattar beslut som avviker från instruktionerna.

Vad avser beslut om ansvarsfrihet föreslås att ansvarsfrihet beviljas under förutsättning att auktoriserad revisor tillstyrker detta.

Vad gäller arvode till bolagsstyrelsernas ledamöter och suppleanter anges i det gemensamma ägardirektivet för bolagen i Spinnerskankoncernen, att arvode ska ges enligt de bestämmelser som gäller för kommunens förtroendevalda, det vill säga enligt arvodesreglementet med bestämmelser om ersättning till kommunalt förtroendevalda i Marks kommun. Enligt samma ägardirektiv anges att arvoden höjs med samma procentsats och enligt samma åldersgränser som för de förtroendevalda i kommunen, i syfte att kompensera för utebliven pensionsavsättning.

Inför mandatperioden 2023–2026 gjordes en översyn av arvoden och arvodesreglementet, där det beslutades att höja omfattningen på uppdraget som ordförande och vice ordförande i Marks Energi AB och Marks Fastighets AB. Omfattningen på uppdraget i Marks Bostads AB blev oförändrat. Nedan anges omfattningen i procent av årsarbetstiden för uppdrag i respektive dotterbolag:

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| Marks Bostads AB    | Ordföranden 30 %      |
|                     | Vice ordföranden 21 % |
| Marks Energi AB     | Ordföranden 25 %      |
|                     | Vice ordföranden 18 % |
| Marks Fastighets AB | Ordföranden 10 %      |
|                     | Vice ordföranden 7 %  |

Arvode för lekmannarevisorerna utgår i enlighet med arvodesreglementet. Lekmannarevisorernas arvode höjs med samma procentsats och enligt samma åldersgränser som för de förtroendevalda i kommunen, i syfte att kompensera för utebliven pensionsavsättning. Lekmannarevisorerna i bolagen har arvode visst antal timmar och det har per år satts till 40 timmar för Marks Bostads AB, 20 timmar för Marks Energi AB och 12 timmar för Marks Fastighets AB. Detta bör vara fortsatt oförändrat. Utöver dessa kostnader tillkommer kostnad för biträdet, dvs revisionsbolaget, avseende lekmannarevisionens granskning av bolagens verksamhet.

Vad avser val av auktoriserad revisor utsågs Ernst & Young AB till sakkunnigt biträde och därmed också till revisor i kommunkoncernens bolag vid valda revisors sammanträde 2024-01-22, § 3. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Ersättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Kommunfullmäktige har fastställt gemensamt ägardirektiv för bolagen i Spinnerskankoncernen. Enligt detta ska "styrdokument som beslutats av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, och som gäller generellt för kommunkoncernen, fastställas av bolagsstämman och tillämpas av bolagen. Detta gäller även andra beslut som kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen fattar som gäller generellt för kommunkoncernen."

För att underlätta och tydliggöra vilka styrdokument som är aktuella för bolagen har Spinnerskans styrelse beslutat att styrdokument ska anges i ett separat dokument som uppdateras kontinuerligt och som ingår som bilaga vid bolagsstämman. Styrdokument som inte anges som aktuella i dokumentet är inte gällande för bolagen.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att nedanstående instruktioner till ombuden gäller under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv till moderbolaget inte fattar beslut som avviker från instruktionerna.

Spinnerskan i Mark AB beslutar att ge följande instruktioner till ombuden vid årsstämmorna 2026 för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB:

Vad avser fastställelse av bolagens resultat- och balansräkningar samt dispositioner av vinst eller förlust: Protokollet från styrelsemöte i Spinnerskan i Mark AB 2026-03-03 ska gälla som instruktion.

Vad avser ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktörer: På tillstyrkan av auktoriserade revisorn beviljas ansvarsfrihet för bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör för 2025.

Vad avser val av auktoriserad revisor: Ernst & Young AB utses till revisor i kommunkoncernens bolag enligt beslut vid valda revisorers sammanträde 2024-01-22, § 3. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Ersättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Vad avser fastställande av arvoden åt styrelser och lekmannarevisorer: Arvoden till styrelse och lekmannarevisor ska utgå i enlighet med arvodesreglementet med bestämmelser om ersättning till kommunalt förtroendevalda i Marks kommun.

- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Bostads AB omfattar 30 % respektive 21 % av årsarbetstiden.
- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Energi AB omfattar 25 % respektive 18 % av årsarbetstiden.
- Uppdragen som ordförande respektive vice ordförande i Marks Fastighets AB omfattar 10 % respektive 7 % av årsarbetstiden.

Arvoden till lekmannarevisorerna utgår avseende 2026 med 40 timmar för Marks Bostads AB, 20 timmar för Marks Energi AB och 12 timmar för Marks Fastighets AB. Utöver dessa kostnader tillkommer kostnad för biträdet, dvs revisionsbolaget, avseende lekmannarevisionens granskning av bolagens verksamhet.

Arvoden till styrelseledamöter och suppleanter samt lekmannarevisorer i kommunens bolag höjs med samma procentsats och enligt samma åldersgränser som för de förtroendevalda i kommunen avseende avgiftsbestämd ålderspension, i syfte att kompensera för utebliven pensionsavsättning.

Styrdokument beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i Marks kommun, med den senaste revideringen, enligt särskilt upprättad lista "Giltiga styrdokument för bolagen i Spinnerskankoncernen 2026" fastställs som gällande för Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB.

Styrelsen beslutar enligt förslagen.



§ 12/2026

**Instruktioner till ombudet vid årsstämma för Viskastrand AB****Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Nedanstående instruktioner till ombudet gäller under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv till moderbolaget inte fattar beslut som avviker från instruktionerna.

Spinnerskan i Mark AB beslutar att ge följande instruktion till styrelsen i Marks Bostads AB att ge instruktion till ombudet vid årsstämman 2026 för Viskastrand AB att fatta följande beslut:

Vad avser fastställelse av bolagets resultat- och balansräkning samt disposition av vinst eller förlust: Den i årsredovisningen för 2025 intagna resultaträkningen och balansräkningen fastställs. Balanserade vinstmedel och årets förlust, sammantaget 10 093 376 kronor, balanseras i ny räkning.

Vad avser ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör: På tillstyrkan av auktoriserade revisorn beviljas ansvarsfrihet för bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör för 2025.

Vad avser val av auktoriserad revisor: Ernst & Young AB utses till revisor enligt beslut vid valda revisorers sammanträde 2024-01-22, § 3. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Erättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Vad avser fastställande av arvoden åt styrelsen och lekmannarevisor: Arvoden till styrelsen och lekmannarevisor utgår inte särskilt för Viskastrand AB då det ingår i arvodet som utges för styrelsearbete och revisorsarbete för moderbolaget Marks Bostads AB.

Styrdokument beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i Marks kommun, med den senaste revideringen, enligt särskilt upprättad lista "Giltiga styrdokument för bolagen i Spinnerskankoncernen 2026" fastställs som gällande för bolaget.

**Ärendet**

Enligt bolagsordningen för Viskastrand AB ska följande beslut fattas vid bolagets årsstämma:

- fastställelse av resultat- och balansräkning
- dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
- ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören
- fastställande av arvoden åt styrelsen och lekmannarevisorerna
- val av auktoriserad revisor och revisorssuppleant

Utöver det ska även styrdokument som är gemensamma för kommunkoncernen och som gäller för bolaget fastställas av årsstämman.

Detta sker genom att ägarens ombud vid årsstämman fattar beslut enligt av ägaren givna instruktioner.

Styrelsen för Spinnerskan i Mark AB ska vid styrelsemöte 2026-03-03 fatta beslut om att ge instruktion till styrelsen i Marks Bostads AB att fatta beslut om att ge instruktion till ombudet vid årsstämman för Viskastrand AB. Protokollen från dessa möten kommer att utgöra underlag för instruktion till ombudet under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv inte fattar beslut som avviker från förslaget.

De resultat som redovisas nedan avser resultat efter koncernmässiga resultatdispositioner och skatt. De vinstdispositioner som årsstämman har att ta ställning till är:

- Den i årsredovisningen för 2025 intagna resultaträkningen och balansräkningen godkänns. Balanserade vinstmedel och årets förlust, sammantaget 10 093 376 kronor, balanseras i ny räkning.

Vad avser beslut om ansvarsfrihet föreslås att ansvarsfrihet beviljas under förutsättning att auktoriserad revisor tillstyrker detta.

Vad gäller arvode till bolagsstyrelsens ledamöter och suppleanter är ledamöter, suppleanter och valda revisorer samma personer för Viskastrand AB som för dess moderbolag Marks Bostads AB. Arbetet i dotterbolagets styrelse ses som en uppgift som innefattas i arbetet i Marks Bostads AB:s styrelse. Därmed bör styrelsearvodet ingå i det arvode som utgår för styrelsens arbete i moderbolaget Marks Bostads AB. Samma princip gäller för arvode till lekman-revisorerna.

Vad avser val av auktoriserad revisor utsåg valda revisorer vid sammanträde 2024-01-22, § 3, Ernst & Young AB till sakkunnigt biträde och därmed också till revisor i kommunkoncernens bolag. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Ersättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Kommunfullmäktige har fastställt gemensamt ägardirektiv för bolagen i Spinnerskankoncernen. Enligt detta ska "styrdokument som beslutats av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, och som gäller generellt för kommunkoncernen, fastställas av bolagsstämman och tillämpas av bolagen. Detta gäller även andra beslut som kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen fattar som gäller generellt för kommunkoncernen."

För att underlätta och tydliggöra vilka styrdokument som är aktuella för bolagen har Spinnerskans styrelse beslutat att styrdokument ska anges i ett separat dokument som uppdateras kontinuerligt och som ingår som bilaga vid bolagsstämman. Styrdokument som inte anges som aktuella i dokumentet är inte gällande för bolagen.

## **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 11 februari 2026.

**Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att nedanstående instruktioner till ombudet gäller under förutsättning att kommunfullmäktige genom instruktioner eller direktiv till moderbolaget inte fattar beslut som avviker från instruktionerna.

Spinnerskan i Mark AB beslutar att ge följande instruktion till styrelsen i Marks Bostads AB att ge instruktion till ombudet vid årsstämman 2026 för Viskastrand AB att fatta följande beslut:

Vad avser fastställelse av bolagets resultat- och balansräkning samt disposition av vinst eller förlust: Den i årsredovisningen för 2025 intagna resultaträkningen och balansräkningen fastställs. Balanserade vinstmedel och årets förlust, sammantaget 10 093 376 kronor, balanseras i ny räkning.

Vad avser ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktör: På tillstyrkan av auktoriserade revisorn beviljas ansvarsfrihet för bolagets styrelseledamöter och verkställande direktör för 2025.

Vad avser val av auktoriserad revisor: Ernst & Young AB utses till revisor enligt beslut vid valda revisorers sammanträde 2024-01-22, § 3. Den som revisionsbolaget utser till huvudansvarig revisor ska vara auktoriserad revisor. Ersättning till Ernst & Young AB utgår enligt räkning.

Vad avser fastställande av arvoden åt styrelsen och lekmannarevisor: Arvoden till styrelsen och lekmannarevisor utgår inte särskilt för Viskastrand AB då det ingår i arvudet som utges för styrelsearbete och revisorsarbete för moderbolaget Marks Bostads AB.

Styrdokument beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i Marks kommun, med den senaste revideringen, enligt särskilt upprättad lista "Giltiga styrdokument för bolagen i Spinnerskankoncernen 2026" fastställs som gällande för bolaget.

Styrelsen beslutar enligt förslagen.

\_\_\_\_\_

§ 13/2026

### **Budget 2026 fastställd av respektive bolagsstyrelse**

#### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Budget 2026 för bolagen i Spinnerskankoncernen och för koncernen fastställs.

#### **Ärendet**

Bolagen i Spinnerskankoncernen tar fram en budget i kommunens ordinarie budgetprocess som fastställs av kommunfullmäktige. Bolagen tar också fram en reviderad budget senare under året. Det är denna senare budget som används i den operativa uppföljningsrapporteringen till bolagsstyrelserna. Den reviderade budgeten ska godkännas av kommunfullmäktige, lämpligen i samband med första delårsbokslutet (aprilrapporten). De avkastnings- och soliditetskrav som fullmäktige fastställt ska tillgodoses även i den reviderade budgeten.

I bifogat dokument redovisas de budgeterar som respektive bolagsstyrelse har godkänt i slutet av 2025 eller början av 2026. Koncernposter och bokslutsdispositioner har beräknats utifrån dessa budgetar. Även utfallet för 2025 har beaktats i budgetarna.

#### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 26 februari 2026.

#### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

#### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att budget 2026 för bolagen i Spinnerskankoncernen och för koncernen fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 14/2026

### **Information om inlämnade affärsplaner**

#### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Information om inlämnade affärsplaner noteras.

#### **Ärendet**

Enligt budget beslutad av kommunfullmäktige ska varje bolagsstyrelse utarbeta och besluta om en affärsplan. Affärsplanerna kan ses som en motsvarighet till de kommunala förvaltningarnas nämndplaner.

Vid Spinnerskans styrelsemöte 2025-09-29 lämnades ett antal medskick inför bolagens arbete med sina affärsplaner. Det beslutades också att datum för inlämnande av affärsplanerna är 2025-12-31.

Marks Bostads AB, Marks Energi AB och Marks Fastighets AB har inlämnat sina affärsplaner till Spinnerskan. Affärsplanen för bolaget Spinnerskan i Mark AB fastställdes vid styrelsemöte 2025-12-04. Samtliga affärsplaner är upprättade enligt mall i Stratsys.

Eftersom dagordningen för styrelsemötet 2026-03-03 är omfattande är det mer fördelaktigt att behandla affärsplanerna vid styrelsemötet i april, då det också genomförs en budgetberedning för Spinnerskankoncernen.

#### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 25 februari 2026.

#### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

#### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att information om inlämnade affärsplaner noteras.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 15/2026

### Övrigt aktuellt från bolagen

#### Spinnerskan i Mark AB:s beslut

Information från Marks Energi AB om utvecklingen för bränslepriserna noteras.

#### Ärendet

I dagordningen vid Spinnerskans styrelsemöten ingår en allmän punkt med benämningen "Övrigt aktuellt från bolagen", där samtliga bolag har möjlighet att lyfta aktuella frågor.

#### Dagens sammanträde

Verkställande direktör Marks Energi AB Jörgen Eriksson informerar om utvecklingen för bränslepriserna.

Krigsutbrottet i Ukraina 2022 medförde kraftigt stigande prisnivåer, men under 2025 föll priserna tillbaka något. Prisutvecklingen för biobränslet framöver är svår att bedöma. Det finns olika scenarier där det är tänkbart med både stigande och sjunkande priser. Det mest sannolika är en ganska stabil prisbild där prisnivåerna är något sjunkande.

När det gäller det pris som Marks Energi AB fakturerar sina kunder blev det inför 2026 en tydlig höjning, men för 2027 förväntas prisjusteringen bli mindre.

Ärendet diskuteras.

#### Beslutsgång

Ordföranden föreslår att information från Marks Energi AB om utvecklingen för bränslepriserna noteras.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 16/2026

### **Arbetsordning för styrelsen**

**Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Förslag till arbetsordning för styrelsen i Spinnerskan i Mark AB fastställs.

### **Ärendet**

Enligt aktiebolagslagen ska styrelsen i ett aktiebolag varje år fastställa en skriftlig arbetsordning för sitt eget arbete.

Styrelsen för Spinnerskan i Mark AB har vid styrelsemöte 2025-03-03 fastställt arbetsordning för styrelsen att gälla för 2025.

Det under 2025 fastställda dokumentet har granskats och bedömningen är att det inte finns något behov av revidering. Dokument där endast datum har ändrats bifogas för fastställande vid dagens styrelsemöte.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att förslag till arbetsordning för styrelsen i Spinnerskan i Mark AB fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 17/2026

### **VD-instruktion**

**Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Förslag till VD-instruktion fastställs.

### **Ärendet**

Enligt aktiebolagslagen ska styrelsen i ett aktiebolag varje år fastställa en instruktion för verkställande direktören.

Styrelsen för Spinnerskan i Mark AB har vid styrelsemöte 2025-03-03 fastställt VD-instruktion att gälla för 2025.

Det under 2025 fastställda dokumentet har granskats och bedömningen är att det inte finns något behov av revidering. Dokument där endast datum har ändrats bifogas för fastställande vid dagens styrelsemöte.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att förslag till VD-instruktion fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

\_\_\_\_\_

§ 18/2026

### **Instruktion för ekonomisk rapportering**

#### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Förslag till instruktion för ekonomisk rapportering fastställs.

#### **Ärendet**

Enligt aktiebolagslagen ska styrelsen i ett aktiebolag varje år fastställa en instruktion för ekonomisk rapportering.

Styrelsen för Spinnerskan i Mark AB har vid styrelsemöte 2025-03-03 fastställt instruktion för ekonomisk rapportering att gälla för 2025.

Det under 2025 fastställda dokumentet har granskats och bedömningen är att det inte finns något behov av revidering. Dokument där endast datum har ändrats bifogas för fastställande vid dagens styrelsemöte.

#### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 10 februari 2026.

#### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

#### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att förslag till instruktion för ekonomisk rapportering fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

---

§ 19/2026

## **Internkontrollplan 2026**

### **Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Förslag till internkontrollplan 2026 för Spinnerskan i Mark AB, med tillägg för risk samt åtgärd/uppföljning avseende konkurrerande uppdrag för förtroendevald, fastställs.

### **Ärendet**

Spinnerskan i Mark AB har gjort en riskanalys och bedömt att det finns behov av internkontrollplan för 2026.

I kallelsen till dagens möte ingår ett förslag till internkontrollplan för Spinnerskan i Mark AB.

### **Ärendets behandling**

Tjänsteskrivelse den 24 februari 2026.

### **Dagens sammanträde**

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för ärendet.

Ärendet diskuteras.

Ordföranden lyfter frågan om ev. bisyssla för förtroendevald. Det finns i internkontrollplanen en identifierad risk när det gäller bisyssla för tjänsteperson. Bör det under samma risk också ingå risk avseende förtroendevalda?

Verkställande direktör Lillemor Berglund Andreasson föreslår tillägg till risken med formuleringen " ... eller att förtroendevald har konkurrerande styrelseuppdrag eller annat konkurrerande uppdrag som kan påverka ett oberoende eller skapa en intressekonflikt som direkt eller indirekt gynnar en själv".

När det gäller åtgärd/uppföljning föreslår Lillemor Berglund Andreasson att förtroendevald får lämna in en skriftlig försäkran om att det inte finns något konkurrerande uppdrag där jäv eller liknande beroende kan uppstå.

### **Beslutsgång**

Ordföranden föreslår att förslag till internkontrollplan 2026 för Spinnerskan i Mark AB, med tillägg för risk samt åtgärd/uppföljning avseende konkurrerande uppdrag för förtroendevald, fastställs.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

§ 20/2026

### Uppföljning av uppdrag

**Spinnerskan i Mark AB:s beslut**

Information om uppföljning av uppdrag noteras.

### Ärendet

Inom Spinnerskan i Mark AB:s administration har det upprättats en uppdragslista i programmet Stratsys. Uppdragslistan syftar till att underlätta uppföljning av tidigare beslut i bolaget.

### Dagens sammanträde

Redovisningschef Lena Arvidsson redogör för uppföljning av olika ärenden i uppdragslistan.

När det gäller utredningen av interna mellanhavanden inom Spinnerskankoncernen har en skriftlig förfrågan skickats till Ernst & Young AB. Informationen är att de har möjlighet att arbeta med frågan under senare delen av våren 2026. Offert och tidsplan har efterfrågats från Ernst & Young AB, men svar har ännu inte inkommit. Nytt slutdatum är 2026-12-31.

Ärendet diskuteras.

### Beslutsgång

Ordföranden föreslår att information om uppföljning av uppdrag noteras.

Styrelsen beslutar enligt förslaget.

§ 21/2026

### **Anmälningar/information**

Ekonom Tomas Persson informerar att det sedan föregående styrelsemöte har publicerats resultatrapport för november och årsrapport för 2025 samt finansrapporter för november, december och januari. Publiceringarna görs i Netpublicator under mappen för månadsrapporter i Spinnerskan i Mark AB.

Till Spinnerskan har inkommit beslut/information som har publicerats i kallelsen till dagens styrelsemöte. Besluten/informationen som har publicerats, och som var och en har möjlighet att ta del av, gäller följande ärenden:

- Planeringsförutsättningar för budget 2027–2030
- Översyn av den politiska organisationen
- Marks kommuns krigsorganisation
- Riktlinje för uppvaktning, avtackning, representation och gåvor i Marks kommun
- Riktlinjer för marknadsföringssamarbeten och sponsring
- Protokoll från pensionärsrådet, februari 2026

§ 22/2026

**Nästa sammanträde**

Nästa ordinarie sammanträde är tisdag den 14 april 2026, kl. 13.00-16.30 ca.

Lokalen är Örestensrummet, kommunhuset, Kinna.

Sekreteraren gör en kalenderbokning för samtliga berörda.

---