

REFERAT

Bestyrelsesmøde i SK Forsyning A/S og datterselskaber

Onsdag, den 20. marts 2024, kl. 08:00
Odin og Frigg, Nordvej 6, 4200 Slagelse

Bestyrelsen: Ole Drost, Lis Tribler, Ali Yavuz, Pernille Frandsen, Ole E. Hansen, Svend Aage Nielsen, Josh Bjørkman, Villum Christensen, Anna Strøbæk, Leif Clausen, Stina Madsen

Fraværende: Ole Drost

Dagsorden:

1: Godkendelse af dagsorden.....	3
2: Orientering fra direktionen	3
3: Orientering fra direktionen (LUKKET)	5
4: Årsregnskab 2023, foreløbigt.....	5
5: Forretningsorden og direktionsinstruks	6
6: Kodeks for god selskabsledelse	7
7: Status, anlægsprojekter (LUKKET).....	8
8: Whistleblowerordning, årsberetning (LUKKET).....	8
9: Forsikringsforhold (LUKKET).....	8
10: Risikovurdering (LUKKET).....	9
11: Tilslutningsbidrag, udstykninger (LUKKET).....	9
12: Møde med KM-udvalget (LUKKET)	9
13: Lønforhandling, direktørlønninger (LUKKET).....	9
14: Direktion - generationsskifte (LUKKET)	9
15: Eventuelt	9
16: Oplæsning, godkendelse og underskrift af protokollat.....	9

1: Godkendelse af dagsorden

Indstilling

Formanden indstiller:

At dagsordenen godkendes.

Beslutning

Dagsordenen blev godkendt.

2: Orientering fra direktionen

ESG

Som bekendt vil en lang række EU-definerede ESG-rapporteringskrav "ramme" forsyningerne fra og med årsregnskaberne for 2025.

Der er tale om et ganske omfattende nyt regime, som får karakter af krav, svarende til de øvrige krav, der gælder efter den nuværende årsregnskabslov.

Ikke alle detailkrav er endnu omsat til dansk lovgivning, men det kan forudses, at der forestår et endog meget omfattende ekstraarbejde i fremtiden.

Formålet er – som bekendt – at skærpe fokus på miljømæssige, sociale og styringsmæssige forhold i fremtiden.

./.. Til orientering er vedlagt diverse baggrundsmateriale fra seneste seminar, som blev afholdt af DANVA.

./. Direktionen vil på mødet orientere nærmere om de nye krav og den videre proces.

Gebyrer

I forbindelse med vedtagelsen af gebyrblad for 2024 for Envafors, blev gebyr for "fremsendelse af regning" (FIK-kort) og udskrift af regningskopi fastholdt på 35,00 kr. eksklusive moms.

Med de efterfølgende portostigninger er dette gebyr for lavt til at kunne dække Envafors' omkostninger. Gebyrerne ændres derfor pr. 1. april 2024 til 39,20 kr. eksklusive moms, svarende til 49,00 kr. inklusive moms.

Envafors' gebyr vil dermed komme til at ligge på niveau med branchens gebyrer for tilsvarende ydelser.

Gennemførelse af kundetilfredshedsanalyse

Næste kundetilfredshedsanalyse er ved at blive planlagt.

Det forventes, at den vil blive gennemført efter nedenstående tidsplan.

Dato

Ansvarlig

Fremsende ønsker til spørgeramme	15-05-2024	ENVAFORS
Sende opsat spørgeramme	29-05-2024	IR
Godkendelse af skema inden pilottest	07-06-2024	ENVAFORS
Pilottest (internt hos Envafor)	uge 25	IR+ENVAFORS
Evt. revidering af spørgeramme på baggrund af pilottest	uge 26	IR+ENVAFORS
Endelig godkendelse af spørgeramme	01-07-2024	ENVAFORS
Fremsende kundeoplysninger, hvis afvikling via panel (unikke links)	05-08-2024	ENVAFORS
Invitationstekst klar (IR kan sende inspiration)	09-08-2024	ENVAFORS
Levering af unikke links hvis udsendelse via panel i eksternt system fx Blue Idea eller KMD.	12-08-2024	IR
Omtale af undersøgelse klar på hjemmesiden - husk link i invitation	16-08-2024	ENVAFORS
Start dataindsamling	21-08-2024	IR (ENVAFORS)
Eventuel reminder 1	28-08-2024	IR (ENVAFORS)
Eventuel reminder 2	02-09-2024	IR (ENVAFORS)
Luk dataindsamling	04-09-2024	IR
Levering af kommentarrapport (senest)	02-10-2024	IR

Status Envafor

./ Til orientering er vedlagt bestyrelsesdagsorden fra bestyrelsesmødet med de åbne punkter fra mødet i marts. Direktionen vil på mødet orientere om de drøftelser, der har været i forhold til de åbne punkter.

./ Til orientering er ligeledes vedlagt en oversigt, som viser de aktiviteter, der er gennemført i forbindelse med stiftelsen af Envafor. På listen er også vist igangværende aktiviteter.

Direktionen vil gennemgå listen på mødet.

Nyt fælles værdigrundlag

I løbet af det seneste halve år, har medarbejderne i Envafor gennemført en proces for at fastlægge et nyt fælles værdigrundlag for virksomheden.

Indstilling

Direktionen indstiller:

At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

[Aalborg Forsyning - DANVA temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)

[Board Management - DANVA Temadag om CSRD 8. februar 2024.pdf](#)
[DANVA - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[Envidan - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[Erhvervsstyrelsen - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[ESG Forum - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[Falkonsult - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[Fors - DANVA Temadag om CSRD 8 februar 2024.pdf](#)
[ESG Præsentation.pdf](#)
[REFERAT - Bestyrelsesmøde i Envafors 140324 ÅBEN.pdf](#)
[Status Envafors.pdf](#)

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

3: Orientering fra direktionen (LUKKET)

4: Årsregnskab 2023, foreløbigt

./. Det foreløbige regnskab for 2023 er vedlagt til orientering.

Revisionen af årsregnskabet er endnu ikke tilendebragt, hvorfor det fremlagte resultat er med forbehold for eventuelle bemærkninger og korrektioner fra revisionen, ligesom der på nuværende tidspunkt ikke er indregnet rentegodtgørelse på den verserende vand-skattesag.

Årets resultat før skat for koncernen er et overskud på 90.075 t.kr., hvilket er 15.781 t.kr. bedre end det budgetterede resultat før skat på 74.294 t.kr.

De foreløbige resultater for de enkelte selskaber i koncernen fremgår af nedenstående oversigt:

Forløbigt resultat før skat 2023 i t.kr.	
Zeanet A/S	6.143
SK Energi A/S	17.561
SK Forsyning A/S	2.117
SK Gadelys A/S	3.675
SK Spildevand A/S	22.221
SK Vand A/S	5.522
SK Varme A/S	32.061
Envafors A/S (SK andel af resultat)	775
Koncernresultat	90.075

Resultatet er i væsentlig grad påvirket positivt af urealiserede/realiserede gevinster på værdipapirer. Værdigevinsten på koncernniveau udgør 25.015 t.kr. Til gengæld har der ligeledes været en stigning i de finansielle omkostninger, som følge af det stigende renteniveau i markedet.

Af mere driftsmæssig karakter er regnskaberne påvirket positivt af udviklingen i energipriserne, hvor omkostningerne til el, herunder net-tab, er 34.380 t.kr. lavere end budgetteret

Indstilling

Det indstilles:

At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

[Udkast SK rapportering 12-2023.pdf](#)

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

Bestyrelsen udtrykte – som ejer og medejer – ønske om en større indsigt i regnskaber for Zeanet A/S og Envafors A/S.

5: Forretningsorden og direktionsinstruks

Bestyrelserne i NK-Forsyning, SK Forsyning og Envafors evaluerede i efteråret den forretningsorden og den direktionsinstruks, som blev godkendt ved stiftelsen af Envafors, og som hernæst blev gjort gældende i såvel koncernerne som i Envafors.

Evalueringen affødte følgende beslutninger:

Envafors

Efter drøftelse af indkomne bemærkninger og ændringsforslag til Forretningsorden og Direktionsinstruks, foreslås Forretningsordenens §5.1 formuleret således:

Formanden drager omsorg for, at der føres protokol over bestyrelsens forhandlinger og beslutninger - herunder også hvilke punkter, der ikke kan offentliggøres. Protokollen underskrives - efter oplæsning og godkendelse på mødet - digitalt i bestyrelsesportalen af bestyrelsens medlemmer.

I Direktionsinstruksen foreslås ordet "formand" alle steder i §2.2 ændret til "formandskabet".

I Forretningsordenen og Direktionsinstruksen kan det endvidere overvejes, om der ikke fremover vil være behov for, at direktionens og bestyrelsens ansvar for IT-sikkerhed, cyber-risici m.m. beskrives og tilføjes instruksen.

Emnet tages op på bestyrelsesmødet i marts 2024.

NK-Forsyning

Godkendt som indstillet.

I forbindelse med Strategiprocessen genbesøges beslutningsprocesserne på tværs af selskaberne, herunder Forretningsorden og Direktionsinstruks.

SK Forsyning

Forretningsordenen og direktionsinstruks blev drøftet og de af Envafors-bestyrelsen anbefalede ændringer, blev tiltrådt.

På given foranledning søges præcisering af forretningsordenens §10.6, 2. afsnit, for så vidt angår et bestyrelsesmedlems mulighed for at rette henvendelse til revisor.

For så vidt angår den ønskede præcisering af Forretningsordenens §10.6, 2. afsnit kan følgende oplyses:

Bestemmelserne omkring revisors tavshedspligt fremgår af Revisorlovens § 30 og tilhørende bemærkninger, herunder for eksempel fra Karnovs lovsamling:

§ 30 i Revisorloven

Straffelovens §§ 144, 150-152 f og 155-157 finder tilsvarende anvendelse på revisorer. For så vidt angår disses medarbejdere, finder straffelovens §§ 144, 152-152 f og 155 tilsvarende anvendelse.

Stk. 2

Uanset bestemmelserne i straffelovens §§ 152-152 e kan revisor i en dattervirksomhed videregive oplysninger til koncernrevisor i en modervirksomhed.

Karnovs lovsamling - bemærkninger:

Revisor må heller ikke uden for bestyrelsesmøder, hvori revisor deltager, rapportere til enkelte bestyrelsesmedlemmer, men må i visse situationer gå til formanden eller bruge revisionsprotokollen (for PIE-virksomheder – se herom i kommentarer til § 20), eller rapportere til ledelsen i henhold til ISA 260 og ISA 265.

Se også nævnskendelse af 21. juni 2005 (sag nr. 34-2004-S), hvor nævnet fandt, at revisor havde handlet i overensstemmelse med god revisorskik ved at have henvist til sin tavshedspligt i relation til enkelte andelshavere, men oplyst, at han gerne besvarede spørgsmål fra den samlede bestyrelse i forening.

./../. På ovenstående baggrund fremlægges den reviderede Forretningsorden og Direktionsinstruks til endelig godkendelse.

Indstilling

At Forretningsordenen godkendes med de – efter evalueringen - ønskede justeringer.

At Direktionsinstruksen godkendes med de – efter evalueringen - ønskede justeringer.

Bilag:

[Forretningsordenen for bestyrelsen Envafors A S bilag til bestyrelsesmøde, marts 2024 \(udkast\).pdf](#)
[Direktionsinstruks Envafors A S bilag til bestyrelsesmøde, marts 2024 \(udkast\).pdf](#)

Beslutning

Forretningsordenen og Direktionsinstruksen blev godkendt som forelagt.

6: Kodeks for god selskabsledelse

Kodeks for god selskabsledelse

Dansk Affaldsforening, Danske Vandværker, DANVA og Dansk Fjernvarme udgav i 2022 en opdateret version af deres version af et kodeks for god selskabsledelse i kommunalt ejede forsyningsselskaber. Anbefalingerne er målrettet kommunalt ejede forsyningsselskaber og deres relationer til ejerne.

Kodeks for God selskabsledelse handler om de styringsmæssige rammer om forsyningsselskabet, - om ejerens, bestyrelsens og ledelsens roller og ansvar og ikke mindst samspillet mellem disse styringsniveauer. God selskabsledelse skal medvirke til at skabe og sikre tillid blandt selskabets interessenter, til at selskabet arbejder bedst muligt i henhold til det formål, som selskabet arbejder efter.

./. Der er - til bestyrelsens behandling - udarbejdet et udkast til afrapportering af anbefalingerne, indeholdt i kodeks for god selskabsledelse version 2.0, 2022 – efter princippet ”Følg eller Forklar”.

Rapporten vil efter endelig godkendelse, blive offentliggjort på koncernens hjemmeside og omtalt i koncernens årsrapport.

Indstilling

Direktionen indstiller:

At udkastet til rapporten drøftes og eventuelle ændringsønsker behandles.

At rapporten godkendes, med eventuelle ændringer.

Bilag:

[SK Forsyning kodeks2 rapportering 31122023.pdf](#)

Beslutning

Formuleringen i afrapporteringens pkt. 5.1.4 præciseres. Villum Christensen tilkendegav – under henvisning til pkt. 3 i afrapporteringen – at han ønskede selskabernes årsregnskaber fremlagt på selskabernes hjemmesider. Dette tiltrådte bestyrelsen.

Fremover ønskes ændringerne i rapporteringen fra år til år fremhævet.

Afrapporteringen i forhold til ”Kodeks for god selskabsledelse” blev i øvrigt godkendt som fremlagt.

På det forestående møde med Økonomiudvalget, den 14. maj 2024, medtages en drøftelse om bestyrelsessammensætningen i næste bestyrelsesperiode.

7: Status, anlægsprojekter (LUKKET)

8: Whistleblowerordning, årsberetning (LUKKET)

9: Forsikringsforhold (LUKKET)

10: Risikovurdering (LUKKET)

11: Tilslutningsbidrag, udstykninger (LUKKET)

12: Møde med KM-udvalget (LUKKET)

13: Lønforhandling, direktørlønninger (LUKKET)

14: Direktion - generationsskifte (LUKKET)

15: Eventuelt

Beslutning

Intet at notere.

16: Oplæsning, godkendelse og underskrift af protokollat

Protokollatet oplæses og underskrives efter godkendelse.

Umiddelbart herefter afvikles "Bestyrelsens 15 minutter".

Beslutning

Protokollatet blev oplæst, godkendt og underskrevet.