

**Referat af bestyrelsesmøde den 27. april 2016**  
**i Forsyning Helsingør A/S, Forsyning Helsingør Service A/S, Forsyning Helsingør**  
**Varme A/S, Forsyning Helsingør Affald A/S og Forsyning Helsingør Elnet A/S**

**Dato:** 27. april 2016  
**Tidspunkt:** 14.45. – 17.30  
**Sted:** Helsingør Renseanlæg, Færgevej 5 i Helsingør

I mødet deltager:

- Formand Per Tærsebøl
- Næstformand Gitte Kondrup
- Bestyrelsesmedlem Ib Kirkegaard
- Bestyrelsesmedlem Peter Poulsen
- Bestyrelsesmedlem Jens Erik Jacobsen
- Bestyrelsesmedlem Jan Dam Christensen
- Bestyrelsesmedlem Dennis J. Knudsen
- Bestyrelsesmedlem Christian H. Hansen
- Adm. direktør Jacob Brønnum
- Energichef Peter Kjær Madsen
- Salg & Markedschef Kim Asker Larsen deltager under punkt 4, 11, 12, 13 og 14
- Økonomichef Christian McEvoy Weigel deltager under punkt 4 og 13
- Projektchef Claus Bo Frederiksen deltager under punkt 9
- Direktionssekretær Helle Andersen
- Revisor Per Timmermann deltager under punkt 4 og 13
- Dansk Affaldsforening, Jacob Simonsen deltager under punkt 7

## **Dagsorden**

1. Godkendelse af dagsorden
2. Formanden orienterer
3. Direktionen orienterer

### **Punkter til beslutning:**

4. Årsrapport – alle selskaber
5. Anlægsprojekt om renovering af komposteringsanlæg på SAC – Affald A/S

### **Punkter til orientering:**

#### *Drifts- og Myndighedsforhold*

6. Aftale om fjernvarmesektoren – Varme A/S
7. Dansk Affaldsforening – Affald A/S
8. Årsrapport Skibstrup Affaldscenter – Affald A/S
9. Driftscenter på Energivej – FH A/S – Service A/S
10. Fornyelse af Helsingør Kraftvarmeværk A/S – Varme A/S
11. Projekt om fjernaflæste målere – alle selskaber

#### *Regulering, rammevilkår & økonomi*

12. Markedsrapport: sammenligning af priser & takster – alle selskaber

13. Kvartalsregnskab 1. kvartal – alle selskaber
14. Reguleringsregnskab for varme – Varme A/S
15. Affaldsplan Helsingør Kommune – Affald A/S.

#### *Styringsmæssige relationer*

16. Bestyrelsesmøde i Nordkøb A/S
17. Bestyrelsesmøde i Forsyning Helsingør Elhandel A/S
18. Bestyrelsesmøde i Helsingør Kraftvarmeværk A/S
19. Bestyrelsesmøde i Scanenergi Koncernen
20. Beslutning om fravigelse af tavshedspligten
21. Kommunikation
22. Mødeplan 2015
23. Eventuelt

#### **Bilagsoversigt:**

- Bilag 4.1 Årsrapport 2015 Forsyning Helsingør A/S (Årsberetning) – layoutet version
- Bilag 4.2 Årsrapporter 2015, specifikationer og revisionsprotokollater øvrige selskaber
- ~~Bilag 4.3 Resultat- og Budgetopfølgning Tavshedspligt ikke fraveget~~
- Bilag 4.4 LIS 2015
- Bilag 6.1 Stemmeaftale mellem Regeringen, A, B, SF, og K
- Bilag 7.1 Dagsorden og Årsrapport 2015
- Bilag 7.2 Indkaldelse med forslag til foreningsudvikling
- Bilag 7.3 Fuldmagt
- Bilag 8.1 Årsrapport SAC
- ~~Bilag 13.1 Kvartalsregnskab 1. kvartal Tavshedspligt ikke fraveget~~
- Bilag 14.1 Priseftervisning varme

## **1. Godkendelse af dagsorden**

*Godkendt*

## **2. Formanden orienterer**

Formanden orienterer mundtligt om sager og forhold relateret til varetagelsen af bestyrelsesarbejdet for selskabet

*Intet at berette*

## **3. Direktionen orienterer**

Direktionen orienterer mundtligt om sager og forhold relateret til den daglige ledelse af selskabet.

*Intet at berette*

## Punkter til beslutning.

### 4. Årsrapport 2015

Bilag 4.1 Årsrapport 2015 Forsyning Helsingør A/S (Årsberetning) – layoutet version

Bilag 4.2 Årsrapporter 2015, specifikationer og revisionsprotokollater øvrige selskaber

Bilag 4.3 Resultat- og Budgetopfølgning FH 2015

Bilag 4.4 LIS 2015 FH

Forsyning Helsingør skal efter årsregnskabsloven udarbejde årsrapport for regnskabsåret 2015 for selskaberne i koncernen. Denne indeholder årsregnskab, ledelsesberetning og ledelsespåtegning samt revisionspåtegning. Alle årsrapporter skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden den 1. juni 2016.

Der er udarbejdet årsrapporter for 2015 for følgende selskaber:

- Forsyning Helsingør A/S (holdingselskab)
- Forsyning Helsingør Varme A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Affald A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Vand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Spildevand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Elnet A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Service A/S (datterselskab)
- Helsingør Kraftvarmeværk A/S (datterselskab)

På Forsyning Helsingør Elhandel A/S' bestyrelsesmøde den 18. marts 2016 godkendte bestyrelsen årsrapporten for Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Der er ikke aflagt regnskab for Forsyning Helsingør Gadelys & El-Service A/S, da dette selskab har forlænget regnskabsår.

PwC har foretaget revision af årsrapporterne og revisionsprotokollaterne fremlægges uden forbehold.

Der er udarbejdet en layoutet årsrapport (kaldet årsberetning) for Forsyning Helsingør A/S, som vil blive udgivet i elektronisk og trykt i få eksemplarer når generalforsamlingen er afholdt.

Årsrapporten for de to vandselskaber behandles i disses bestyrelser den 27. april 2016.

Årsrapporten for Helsingør Kraftvarmeværk A/S behandles i dennes bestyrelse den 27. april 2016. Forsyning Helsingørs formand og direktion samt I/S Norfors formand og direktion udgør bestyrelsen i dette selskab.

Direktionen vil på mødet gennemgå årsrapporterne, og revisionen vil fremlægge revisionsprotokollat, påtegne årsrapporterne samt besvare eventuelle spørgsmål.

### Årsrapport for Forsyning Helsingør A/S

Den samlede omsætning i koncernen udgjorde i 2015 507 mio. kr. mod 527 mio. kr. i 2014. Årets resultat udgjorde 2,4 mio. kr. efter skat. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Årets resultat er primært genereret af aktiviteterne på el-området og fra sideordnede aktiviteter i serviceselskabet.

Egenkapitalen var i 2015 på 2.449 mio. kr. og dermed på niveau med 2014, hvor den udgjorde 2.446 mio. kr. samlet er der i koncernen investeret i nye anlægsaktiver for i alt 220 mio. kr. i 2015. Dette sikrer, at koncernens aktiver løbende renoveres og udbygges - primært inden for produktions- og distributionsanlæg. I årsregnskabet er det forudsat, at overskud i Forsyning Helsingør Elnet A/S og Forsyning Helsingør Service A/S henlægges til egenkapitalen.

## Afholdelse af generalforsamlinger

Forsyning Helsingør A/S

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S, fremsendes den til byrådet med henblik på behandling af generalforsamlingsmandat på byrådsmødet den 30. maj 2016. I overensstemmelse med sædvanlig praksis anbefales byrådet at bemyndige borgmesteren til at afholde ordinær generalforsamling den 31. maj 2016.

Dagsorden for ordinær generalforsamling fremgår af vedtægterne, som er vist nedenfor. Der er tilføjet et punkt om flytning af Forsyning Helsingør Gadelys og El-Service A/S, fra Forsyning Helsingør Service A/S til Forsyning Helsingør Elnet A/S.

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand (Ingen er på valg)
5. Valg af revisor
6. Ændring af vedtægter
7. Eventuelt

Dirigent og generalforsamling underskriver referatet af generalforsamlingen og årsrapporten, som herefter indsendes til Erhvervsstyrelsen.

Ad.Punkt 5. Valg af revisor. PwC indstilles som revisor indtil 1. september, hvor ny revisor som følge af udbud skal indtræde ved en ekstraordinær generalforsamling.

## Datterselskaber

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporterne, bemyndiger bestyrelsen for Forsyning Helsingør A/S formanden til at afholde ordinær generalforsamling efter vedtægterne.

Der er tale om følgende selskaber:

- Forsyning Helsingør Varme A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Affald A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Vand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Spildevand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Elnet A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Service A/S (datterselskab)

Der er følgende dagsorden for generalforsamlingen:

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af revisor
5. Eventuelt

Dirigent og generalforsamling underskriver referatet af generalforsamlingen og årsrapporterne, som herefter indsendes til Erhvervsstyrelsen.

I forbindelse med generalforsamlingen for Forsyning Helsingør Service A/S, indsættes et punkt med beslutninger om at udlodde midler fra elaktiviteterne til Forsyning Helsingør Gadelys & El-Service A/S og efterfølgende flytte selskabet til et datterselskab til Forsyning Helsingør Elnet A/S. Formålet er at finansiere købet af gadelyset i DONG området med midler fra el-aktiviteterne i serviceselskabet.

Der er følgende trin i denne transaktion:

**Trin 1: Beslutning om kontant kapitalforhøjelse på DKK 17 mio. i Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S.**

Bestyrelsen i FH Service A/S beslutter følgende:

Bestyrelsen beslutter at gennemføre kontant kapitalforhøjelse i Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S ved indskud af [nominel DKK 100.000 til kurs 17.000 i alt DKK 17.000.000]. Kapitalforhøjelsen foretages kontant pr. 27. april 2016.

*Bem. For at trin to kan gennemføres - og afvikles samme dag, skal der ske WEB-registrering af kapitalforhøjelsen. Det skal således ske samme dag, og kontanterne skal være overført - eventuelt dagen før.*

**Trin 2: Udlodning af aktierne i Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S til Forsyning Helsingør A/S.**

Bestyrelsen i FH Service A/S beslutter følgende:

Bestyrelsen beslutter at udlodde DKK 43.000.000 til Forsyning Helsingør A/S som ordinært udbytte. Udlodningen sker ved udlodning af 100 % af aktierne i datterselskabet Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S til bogført værdi på DKK 43.000.000 efter kapitalforhøjelse.

*Bem. Her er krav om at der udarbejdes en vurderingsberetning. Vurderingsberetningen sikrer, at der ikke udloddes værdier som er større end de DKK 43.000.000 som deklarerer som udbytte. Det er en betingelse for udarbejdelsen af vurderingsberetningen at kapitalforhøjelsen (trin 1) er besluttet inden udlodningen. Vurderingsberetningen er nem fordi værdierne står i kontanter.*

**Trin 3: Beslutning om kapitalforhøjelse i Forsyning Helsingør Elnet A/S ved apportindskud**

Bestyrelsen i FH A/S beslutter følgende:

Bestyrelsen beslutter at foretage en kapitalforhøjelse ved indskud af [nominel DKK 100.000 til kurs 43.000 i alt DKK 43.000.000]. Kapitalforhøjelsen foretages pr. 27. april 2016 ved apportindskud af 100% af aktierne i Forsyning Helsingør Gadelys & El-Service A/S som repræsenterer en værdi på DKK 47.000.000.

*Også her er krav om udarbejdelse af vurderingsberetning for at sikre, at de indskudte værdier mindst svarer til DKK 43.000.000. Vurderingsberetningen udarbejdes på samme grundlag som vurderingsberetningen i trin 2.*

**Direktionen indstiller, at:**

- Bestyrelsen godkender årsrapport 2015 for Forsyning Helsingør A/S, Varme A/S, Affald A/S, Elnet A/S og Service A/S og indstiller dem til generalforsamlingens godkendelse ved at underskrive ledelsespåtegningen og revisionsprotokollaterne.
- Bestyrelsen fremsender årsrapport 2015 for Forsyning Helsingør A/S til byrådet i Helsingør Kommune med anbefaling om at bemyndige borgmesteren til at afholde generalforsamling i selskabet.
- Bestyrelsen bemyndiger formanden for bestyrelsen til at afholde generalforsamling i datterselskaberne Elnet A/S, Varme A/S, Affald A/S og Service A/S.
- Bestyrelsen for Forsyning Helsingør Varme A/S bemyndiger formand og direktion til at deltage i generalforsamlingen i Helsingør Kraftvarmeværk A/S.
- Bestyrelsen for Forsyning Helsingør Elnet A/S bemyndiger formand og direktion til at deltage i generalforsamlingen i Forsyning Helsingør Elhandel A/S.
- Bestyrelsen for Forsyning Helsingør A/S bemyndiger formand og direktion til at gennemføre flytningen af Forsyning Helsingør Gadelys & El-Service A/S til Forsyning Helsingør Elnet A/S på generalforsamlingen i Forsyning Helsingør Service A/S og i Forsyning Helsingør Elnet A/S som beskrevet i dagsorden. Herunder at der udloddes midler fra Forsyning Helsingør Service A/S til Forsyning Helsingør Gadelys & El-Service A/S.
- Generalforsamlingen vælger PWC som revisor indtil 1. september 2016, hvor ny revisor som følge af udbud skal indtræde ved en ekstraordinær generalforsamling.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.***

## 5. Anlægsprojekt om reovering af komposteringsanlæg på SAC

Bilag 5.1 Anlægsprojekt om komposteringsanlæg på SAC

Der er brug for en opgradering af komposteringspladsen og grengården på SAC. Specielt de sidste 2 vintre har været hård ved vores komposteringsplads samt grengård for modtagelse af haveaffald.

Meget nedbør, og ikke så meget frost, har betydet at arealet er kørt fuldstændigt op. Det betyder at vandet ikke kan komme væk, og der opstår store huller i pladsen. Dette gør komposteringsanlægget ubrugeligt. Der er derfor akut brug for udbedring af arealet.

Komposteringspladsen er anlagt i 2007. Estimeret levetid for en så hårdt belastet plads, estimeres normalt til 5 år.

Komposteringspladsen på Skibstrup Affaldscenter ligger ovenpå et gammelt afsluttet deponi. Denne beliggenhed medfører kontinuerligt vedligehold, da undergrunden hele tiden arbejder. Dette skyldes at der er deponeret mange forskelligartede materialer, hvoraf nogle, suger vand og andre ikke. Dette, samt det daglige arbejde med store entreprenørmaskiner, medfører, at der dannes relativt store huller i overfladen samt at drænen køres i stykker.

Selve komposteringsprocessen består i, at haveaffald opbevares indtil der er samlet en tilpas stor portion til neddeling. Det neddelte haveaffald lægges op i miler til selve komposteringsprocessen. Herefter soldes materialet i forskellige finheder.

Pladsen skal være jævn og relativt tør, både for kompostmilerne, for at mindske belastning hos personale i entreprenørmaskiner ved kørsel, og for at man kan køre sortermaskinen rundt.

Der skal reetableres dræn, da de pga. af undergrundens ustabilitet er kollapsede. Drænarbejdet vurderes at vil koste 70.000 kr.

Der skal udlægges ½ meter belægning á 1,8 ton pr. m<sup>3</sup>, bestående af 70% groft genbrugsbalast i bundmateriale og 30% knust beton i slidfladen.

Omkostningen er 2,7 mio. kr. som ønskes indarbejdet i anlægsplanen 2016, da projektet ikke var en del af budgettet for 2016.

Investeringen afskrives over 5 år og kan rummes inden for taksten for komposteringsaffald. Projektet medfører derfor ikke takststigninger.

**Direktionen indstiller, at**

- Projekt om reovering af komposteringsplads på SAC til 2,278 mio. kr. indarbejdes i anlægsplan 2016.

**Bestyrelsen godkendte indstillingen.**



## Punkter til orientering:

### 6. Aftale om Fjernvarmesektoren

Bilag 6.1 Stemmeaftale mellem Regeringen, A, B, SF, og K

Regeringen har den 7. april indgået en bred politisk aftale om en ny regulering af fjernvarmesektoren, der har til hensigt at få fjernvarmeselskaberne til at effektivisere for 500 mio. kr. i 2020.

Aftalen indebærer en såkaldt "modernisering" af hvile-i-sig-selv-princippet. I fremtiden får fjernvarmeselskaberne fastsat en omkostningsramme, som bliver underlagt effektiviseringskrav.

"Regeringen arbejder for, at vi skal have en mere effektiv forsyningssektor, og vi har allerede fremlagt et forslag til ny vandsektorlov, der giver effektiviseringer for 1,3 mia. kr. Nu tager vi endnu et skridt med en ny regulering for fjernvarmesektoren, som skal effektivisere fjernvarmesektoren med en halv mia. kr. i 2020. Den nye regulering vil betyde, at selskaberne skal producere det samme, bare bedre og billigere. Det skal styrke familiernes økonomi og danske virksomheders konkurrenceevne", siger energi-, forsynings- og klimaminister Lars Chr. Lilleholt.

Den nye regulering vil ifølge ministeren give følgende, gennemsnitlige besparelser for husstande og virksomheder:

- 300 kr. om året for et gennemsnitligt parcelhus.
- 500 kr. om året for en forretning eller kontorvirksomhed med et varmeforbrug på det dobbelte af et parcelhus.
- 65.000-125.000 kr. om året for en typisk stor erhvervskunde med et forbrug på 15-30 TJ fjernvarme.

Der er tale om besparelser i forhold til, hvordan prisen ellers vil have udviklet sig. Der er ikke nødvendigvis tale om, at priserne i fremtiden bliver lavere, da priserne også påvirkes af en lang række andre forhold – eks. brændselspriser, generel inflation m.m.

- Aftalen er et led i udmøntningen af Vækstpakken fra 2014, hvor forsyningssektorerne samlet set skal effektiviseres for 3,3 mia. kr. i 2020.
- Aftalen betyder konkret, at fjernvarmeselskaberne i fremtiden skal have omkostningsrammer, skal benchmarkes og underlægges effektiviseringskrav.
- Der indgås en brancheaftale med de centrale værker, der indebærer, at de skal effektivisere for 115 mio. kr. i 2020. De øvrige selskaber skal herefter effektivisere for 385 mio. kr. i 2020, for at målet om effektiviseringer på 500 mio. kr. i 2020 kan nås.
- Små selskaber, der leverer mindre end 50 TJ fjernvarme, undtages fra den nye regulering. Det samme gør industrivirksomheder, der leverer overskudsvarme til fjernvarme, samt selskaber der leverer biogas og andre brændbare gasarter til fjernvarmeselskaberne.
- Den gennemsnitlige forbrugerpris for fjernvarme er i dag ca. 14.000 kr. om året, men kan variere fra under 10.000 kr. om året til over 19.000 kr. om året.
- 63 pct. af alle danske husstande svarende til ca. 1,8 mio. danske husstande har fjernvarme.

Aftalen har 5 hovedpunkter:

1. Der indføres løbende regulatorisk benchmarking af varmforsyningselskaber, der omfattes af individuelle effektiviseringskrav. På baggrund heraf udmeldes individuelle effektiviseringskrav.
2. Der skal stilles krav om standardisering af omkostninger, afskrivninger, forrentning, omkostningsfordeling og regnskabsår til brug for benchmarking og opgørelse af nødvendige omkostninger.
3. Der skal hvert år fastsættes en omkostningsramme, der dækker det enkelte varmforsyningselskabs tilladte totalomkostninger (nødvendige omkostninger)
4. Der skal introduceres supplerende incitamenter til at konsolidere.
5. Reglerne for forrentning skal justeres således, at selskaberne har klare rammer for nye investeringsbeslutninger, der skaber incitament til at investere og effektivisere inden for rammerne af princippet om nødvendige omkostninger, herunder forrentning.

Vores interesseorganisation, Dansk Fjernvarme, har i forbindelse med offentliggørelsen af aftalen bl.a. udtalt følgende:

- Jeg er tilfreds med, at vi endelig kan sætte et foreløbigt punktum for, hvad der har været en meget lang proces. Fjernvarmeselskaberne har nu vished for, hvilke politiske forventninger, der stilles til dem frem til 2020, siger direktør i Dansk Fjernvarme Kim Mortensen og fortsætter:
- Jeg synes også, der er grund til at være tilfreds med, at forslaget om at indføre en bagatelgrænse, så de mindste selskaber ikke vælter i administrative byrder, er kommet med i aftalen.
- Fjernvarmeselskaberne har igennem en årrække været en drivende kraft i den grønne omstilling fra fossile brændsler til vedvarende energi. Det vil de gerne fortsætte med, men risikoen for, at en ny bureaukratisk regulering og økonomisk spændetrøje vil sætte en stopper for det, er stor, siger Kim Mortensen
- Men der er naturligvis grund til at rose aftaleparterne for, at de i aftalen har gjort det helt klart, at selskaberne fortsat skal have råderum til at investere i den grønne omstilling. Dette vil vi naturligvis forfølge, siger Kim Mortensen, der mener, at det er afgørende, at dette princip bliver båret videre i den konkrete udmøntning af aftalen
- Vi ser frem til at samarbejde med både politikere og myndigheder i det fortsatte arbejde. Erfaringerne fra andre dele af forsynings- og energisektoren viser, at det er helt afgørende, at effektiviseringen gennemføres så smidigt som muligt, så vi ikke skaber unødigt bureaukrati til skade for fjernvarmekunderne. Derfor er jeg meget tilfreds med, at implementeringen af de nye krav skal ske i samarbejde med os, siger Kim Mortensen
- Aftalen lægger ud over et effektiviseringskrav på 500 millioner kroner op til en fundamental ændring af den økonomiske regulering, branchen har været underlagt de sidste 30 år. Det møder derfor hård kritik fra Dansk Fjernvarme, at regeringen – allerede før den nye aftale er implementeret – har iværksat en undersøgelse af et nyt effektiviseringspotentiale efter 2020

Direktionen er af den opfattelse, at det på ene side er godt at få ro på sektorens fremtid, omvendt kan man blive bekymret for det administrative arbejde der venter forude for at kunne leve op til kravene om kontoplaner, benchmarking, omkostningsrammer mm.. Sporerne fra reguleringerne af både el og vandsektoren skrammer.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **Punkter til orientering:**

*Drifts- og Myndighedsforhold*

### **7. Dansk Affaldsforening**

Bilag 7.1 Dagsorden og Årsrapport 2015

Bilag 7.2 Indkaldelse med forslag til foreningsudvikling

Bilag 7.3 Fuldmagt

Bestyrelsen deltager i Dansk Affaldsforenings årsmøde. Direktør Jakob Simonsen deltager i bestyrelsesmødet og fortæller om Dansk Affaldsforening herunder de højaktuelle temaer og problemstillinger på affaldsområdet og i foreningen.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## 8. Årsrapport Skibstrup Affaldscenter

### Bilag 8.1 Årsrapport SAC

I henhold til miljøgodkendelsen for Skibstrup Affaldscenter (SAC) og deponeringsbekendtgørelsen, skal der hvert år udarbejdes en årsrapport. Årsrapporten er fremsendt til tilsynsmyndigheden (Miljøstyrelsen).

Af årsrapporten 2015 fremgår det, at:

- den samlede mængde affald på genbrugspladsen er på samme niveau, som sidste år, mens antal besøg er steget. Den stabile mængde dækker dog over en række forskydninger i forhold til de fraktioner, som er modtaget. Mængden af beton og tegl er steget 697 ton i forhold til 2014. En fraktion, som fylder mængdemæssigt meget i den samlede mængde er haveaffald leveret via genbrugspladsen, hvor der er modtaget 2.141 ton mindre end i 2014.
- aktiviteten på komposteringsanlægget har været lidt mindre end i 2014, da tilførslen af haveaffald, både via genbrugspladsen og direkte til komposteringsanlægget, var noget lavere i 2015 end i 2014, nemlig 4.133 ton. Det formodes at skyldes den relativt kolde og våde sommer i 2015.
- den samlede mængde deponiaffald, som er modtaget i 2015 er steget 905 ton. En af årsagerne til det er, at der har været 2 store renoveringsprojekter i oplandet, som har givet en stigning i PCB-holdigt affald til deponering. Andre fraktioner er faldet. Fra medio maj 2015 modtager deponiet ikke længere akse fra fliskedlen på HP Christensensvej, da der fundet en mulighed for at nyttiggøre asken i gødningsproduktionen.
- der er etableret en ny gasmotor ved udgangen af 2015. Motoren udnytter deponigassen til at producere el med. Denne motor er en mere standardiseret og driftssikker løsning end den tidligere motor.
- der tilsyneladende er en stigning i grundvandsstanden under affaldscenteret som ikke umiddelbart kan forklares. Vi afventer resultaterne af den samlede vurdering af afværgeforanstaltningerne som er under udarbejdelse, og håber at denne kan forklare stigningen.
- beplantningen på affaldscenteret er blevet gennemgået. Der er etableret en del nybeplantning, både for at forskønne bl.a. opkørslen og for at minimere vedligehold. Desuden er der etableret et læbælte mellem komposteringsplads og genbrugsplads, for i fremtiden at minimere jordflugt og flyvsk affald.

På **Skibstrup Affaldscenter** har der i 2015 primært været fokus på den stabile drift, samt forberedelse af udvidede åbningstider fra 2016.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **9. Driftscenter på Energivej**

Direktionen giver en status for arbejdet med driftscenteret på Energivej.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **10. Fornyelse af Helsingør Kraftvarmeværk**

Direktionen giver en status for projektet om fornyelse af Helsingør Kraftvarmeværk.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **11. Projekt om fjernaflæste målere**

Direktionen orienterer om projektet for fjernaflæste målere.

*Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.*

## 12. Markedsrapport: sammenligning af priser & takster

Direktionen har udarbejdet en oversigt over takster i udvalgte multiforsyningsselskaber i Nordsjælland.

2016 sammenlignet med andre		Årlige beløb			
Konsekvens forbrugerpriser inkl. fast abonnement, moms og afgifter					
<b>EL</b>		<b>FH</b>	<b>DONG Verdo (Hillerød)</b>	<b>SEAS-NVE</b>	
Parcelhus, der ikke er elopvarmet, standardforbrug = 4.000 kWh					
	2016	9.448	9.278	8.711	9.785
	2015	9.477	9.423	9.190	9.614
	2014	9.142	9.382	9.155	9.762
<b>VAND</b>		<b>FH</b>	<b>Fredensborg</b>	<b>Hillerød</b>	<b>Halsnæs</b>
Anslået standard vandforbrug pr. år for parcelhus 140 m3 pr. år					
	2016	3.412	2.574	3.606	4.059
	2015	3.478	2.798	3.946	4.059
	2014	3.478	3.351	3.876	3.990
<b>SPILDEVAND</b>		<b>FH</b>	<b>Fredensborg</b>	<b>Hillerød</b>	<b>Halsnæs</b>
Anslået standard vandudledning pr. år for parcelhus 140 m3 pr. år					
	2016	5.416	5.688	6.248	7.656
	2015	6.116	5.688	6.108	8.115
	2014	6.116	5.963	5.600	7.765
<b>VARME</b>		<b>FH</b>	<b>Norfors</b>	<b>Hillerød</b>	<b>Halsnæs</b>
Anslået standard varmeforbrug pr. år for parcelhus 130 m2 18,1 Mwh					
	2016	16.776	19.685	12.193	18.209
	2015	16.976	19.730	12.826	18.786
	2014	17.352	19.695	12.826	19.290
<b>AFFALD</b>		<b>FH</b>	<b>Fredensborg</b>	<b>Hillerød</b>	<b>Halsnæs</b>
Renovationstaksten privat husstand					
	2016	2.563	3.112	3.410	3.076
	2015	2.563	3.112	3.468	3.297
	2014	2.575	2.582	3.285	3.474
<b>Samlet 2016</b>		<b>37.615</b>	<b>40.337</b>	<b>34.168</b>	<b>42.785</b>
<b>Samlet 2015</b>		<b>38.610</b>	<b>40.751</b>	<b>35.538</b>	<b>43.871</b>
<b>Samlet 2014</b>		<b>38.663</b>	<b>40.972</b>	<b>34.742</b>	<b>44.281</b>

Varmetaksten for Hillerød er estimeret, da de har både en sommer og vintertakst.

**Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.**



### **13. Kvartalsregnskab 1. kvartal**

~~Bilag 13.1 Kvartalsregnskab 1. kvartal~~ *Tavshedspligt ikke fraveget*

Der er udarbejdet kvartalsregnskab for 1. kvartal 2016.

Direktionen vil gennemgå denne på mødet.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **14. Reguleringsregnskab varme**

### Bilag 14.1 Priseftervisning varme

Der foreligger nu et foreløbigt reguleringsregnskab (priseftervisning) for FH Varme A/S for året 2015. PWC har revideret priseftervisningen der sammen med revisorerklæringen skal indsendes til Energitilsynet.

Priseftervisningen vil blive gennemgået på mødet af direktion og revision.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## 15. Affaldsplan Helsingør Kommune

Helsingør Kommune har – på baggrund af et forarbejde fra Forsyning Helsingør – i 2015 vedtaget en ny Ressource- og Affalds plan (Affaldsplan).

Affaldsplanen skal sikre, at Helsingør Kommune lever op til den tidligere Regerings og EU's krav og mål med affaldshåndtering, herunder genanvendelse.

Et af de helt centrale elementer for at leve op til affaldsplanen, vil være fastlæggelse af omfanget af ordninger ved husstandene – hvor mange affaldsfraktioner skal vi indsamle, hvor og hvordan skal de afsættes, samt hvor mange og hvilke typer indsamlingsmateriel skal anvendes? Hvad skal være frivilligt for borgeren og hvad skal være tvunget.

Husstandene i Helsingør Kommune kan opdeles i følgende typer, jf. Danmarks Statistik.

Boligtype	Antal boliger
Haveboliger	9.700
Etageboliger	13.000
Række-, kæde-, og dobbelthuse	5.100
Heraf Middelalderbymidte	1.400 og 400 mindre virksomheder
Sommerhuse	2.400

Bestyrelsen har vedtaget, at de på strategiseminar i august 2016 skal debattere disse emner, og fremsætte ønsker til selskabets arbejde med dette, herunder et bud på et nyt indsamlingssystem til affald.

Både i den tidligere Regerings strategi, men også i kommunens Affaldsplan er der udpeget en række fokusmaterialer, som bør indsamles til genanvendelse; Organisk affald, Pap, Papir, Glas, Plast, Metal og Træaffald. Alle affaldsfraktionerne indsamles i dag, dog ikke alle særskilt, og derfor er ikke alle egnet til genanvendelse.

Genanvendelsesprocenten for husholdningsaffald var i 2015 34 %. Målet er at løfte denne til 50 %.

I skemaet herunder, er illustreret nogle af de mange spørgsmål der skal tages stilling til ved et evt. nyt indsamlingssystem for enfamilieboliger (skemaet vil blive gennemgået på mødet).

Fraktion	Hente/Bringe	Indsamles i?	Afsættes til	Tømnings-Hyppighed	Frivilligt?	Økonomi?
Restaffald	Hente	Sæk/holder	NF	Uge (evt. tilvalg)/14dg	Nej	
Papir	Hente	Beholder	Udbud	5. uge eller evt. sjældnere	JA	
Batterier	Hente	4 l pose	WEEE	Uge	Nej	
Organisk affald						
Pap	Bringe (hente?)	GP	WEEE	Efter behov	Nej	
Plastemballage						
Metalemballage						
Træ						
Glas	Bringe	Kuber	Udbud	Efter behov	Nej	

Nogle af de helt centrale elementer i beslutningerne om ny indsamlingsordning, er valg af type materiel og antal beholdere ved husstanden, herunder om vi fortsat skal hente beholderen inde på grunden, eller grundejer skal køre den ud ved tømmedag.

I tillæg til dette, kommer en beslutning om ejerskab til materiellet. I dag er det grundejeren som ejer sækkestativ og beholder (papir- og dagrenovationsbeholdere).

Det er Forsyning Helsingørs vurdering, at indførelse af et nyt indsamlingssystem, samt fremtidens tilpasning af systemet bedst gennemføres hvis det i fremtiden er Forsyningen som står som ejer af materiel.

Til bestyrelsesmødet vil der blive fremvist forskellige beholdertyper, herunder beholdere til indsamling af flere fraktioner i samme beholder.

I øvrigt kan det oplyses, at Teknik-, Miljø- og Klimaudvalget har anmodet center for teknik, miljø og klima om en temadrøftelse om affald den 3. maj, og at centeret har anmodet Forsyning Helsingør om at deltage med et oplæg.

Affaldsplanen indeholder også andre initiativer, og for 2016 arbejder vi med på udbygning og intensivning i 2017 af papir, pap, glas og metal ordningerne især for etagebyggeri, bymidte og sommerhuse:

- Der er ca. 175 standpladser med papir- og glaskuber i Helsingør Kommune og samlet omkring 350 kuber. Vi har nu udskiftet ca. 50 af kuberne, og i løbet af de kommende år vil de fleste af de gamle slidte kuber blive erstattet af nye præsentable kuber
- Demonstrationsprojekt med lokal genbrugsplads på Vapnagård er lige ved at være klar til indvielse
- Affaldsindsamling i Middelalderbyen. Litteraturprojekt er ved at være afsluttet og der skal igangsættes en høringsproces
- Udvidelse af åbningstiden på genbrugspladsen er igangsat per 1. januar 2016 og projektering af ny, bedre LED belysning på genbrugspladsen er i gang
- Der arbejdes på et udbud for at få forslag til en samlet informations- og kommunikationsstrategi for affaldsområdet, herefter vil de foreslåede initiativer blive igangsat
- For at gøre det nemt at finde den nærmeste mulighed for at aflevere sit affald i papir- og glascontainere er placeringen indsat på forsyningens GIS kort, som findes på hjemmesiden

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

*Styringsmæssige relationer*

**16. Nordkøb A/S**

Direktionen vil på mødet orientere om arbejdet med indkøbsselskabet

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## **17. Bestyrelsesmøde i Forsyning Helsingør Elhandel A/S**

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om, at årsrapporten i Elhandel A/S er godkendt. Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.*

## **18. Bestyrelsesmøde i Helsingør Kraftvarmeværk A/S**

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om, at årsrapporten i HØK A/S d.d. er godkendt. Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.*

## **19. Bestyrelsesmøde i Scanenergi koncernen**

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om, at der mandag den 2. maj er generalforsamling i Scanenergi, hvor årsrapporten skal godkendes. Herudover er der nedsat en task force, som er i gang med at udarbejde en strategiplan for virksomheden.*

*Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.*



## **20. Beslutning om fravigelse af tavshedspligten**

Bestyrelsen skal beslutte på hvilke dagsordenpunkter tavshedspligten skal fraviges.

**Formand og direktion indstiller, at**

- Tavshedspligten fraviges alle punkter undtaget bilag 4.3 samt bilag 13.1, hvor der udarbejdes et resumé.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingen.***

## **21. Kommunikation**

Formand og direktion vil fremlægge forslag til kommunikation, som anbefales offentliggjort på baggrund af bestyrelsesmødet.

*Der udsendes en pressemeddelelse vedr. årsrapporten 2015*

## **22. Mødeplan 2016**

Mødeplan for Forsyning Helsingør A/S, Forsyning Helsingør Service A/S, Forsyning Helsingør Varme A/S, Forsyning Helsingør Affald A/S og Forsyning Helsingør Elnet A/S

Onsdag den 22. juni kl. 13.00 – 16.15

Torsdag den 25.- fredag den 26. august strategiseminar og bestyrelsesmøde

Torsdag den 17. november kl. 14.45 - 17.30

Onsdag den 14. december kl. 13.00 – 16.15

\* hele dage.

## **23. Eventuelt**

*Der blev fremsat et ønske om, at bruge samme bestyrelsessystem som Helsingør Kommune bruger. Direktionen undersøger muligheden herfor og vender tilbage.*



UDKAST

FORSYNING HELSINGØR

# Årsrapport 2015



**FORSYNING  
HELSINGØR**  
ENERGI VAND AFFALD



# Indhold

## Ledelsesberetning

Forsyning Helsingør – én virksomhed	5
Hoved- og nøgletal	6
Gearet til fremtiden	7
Året, der gik: Centrale begivenheder i 2015	9
2015 – de vigtigste tal	14

## Forsyningsområder

El	18
Varme	22
Affald	26
Vand	30
Spildevand	34

## Organisation og ledelse

Selskabsstruktur	39
Bestyrelse og direktion	40

## Finansielt regnskab

Anvendt regnskabspraksis	42
--------------------------	----

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	61
Den uafhængige revisors erklæringer	62

---

# Ledelses-beretning



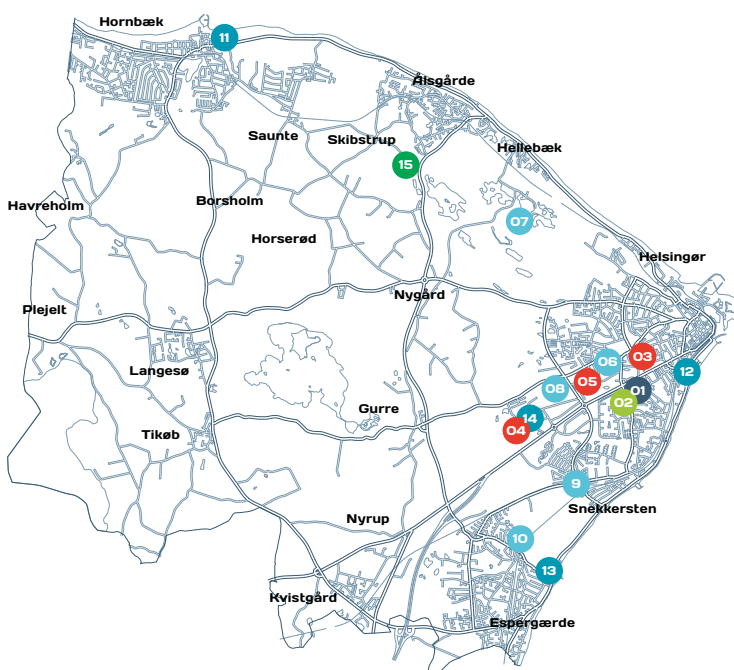
# Forsyning Helsingør - én virksomhed

Forsyning Helsingør er et multiforsyningsselskab, der leverer el, varme og vand, og vi sørger for, at spildevand og affald kommer godt væk. Vores mål er at levere ydelser af høj kvalitet og være en foregangsvirksomhed, der har fokus på miljø og innovation.

Forsyning Helsingør-koncernen blev etableret 1. januar 2010, fordi Folketinget i 2009 vedtog en vandsektorlov, der betød, at vand og spildevand skulle skilles ud fra de kommunale myndighedsopgaver. El-området blev udskilt i et selvstændigt selskab allerede i 2000 i forbindelse med liberaliseringen af elmarkedet. Ved udskillelsen af vand og spildevand besluttede byrådet i Helsingør Kommune også at udskille varme og affald og samle alle fem forsyningsområder i ét selskab: Forsyning Helsingør. Forsyningsområderne har nu været drevet samlet i nogle år. Det giver et

klart fokus, bedre muligheder for økonomistyring og gode muligheder for synergi på tværs.

Forsyning Helsingør er 100 % ejet af Helsingør Kommune, og derfor er vi et lokalt forsyningsselskab i tæt kontakt med kommunens indbyggere og virksomheder. Forsyning Helsingør har 148 medarbejdere, der servicerer Helsingørs erhvervsliv og institutioner samt de cirka 62.000 indbyggere.



	<b>HOVEDSÆDE</b>		<b>08 HELSINGØR VANDTÅRN</b>
	<b>01 HOVEDSÆDE</b>		<b>09 SNEKKERSTEN VANDVÆRK</b>
	<b>EL</b>		<b>10 ESPERGÆRDE VANDVÆRK</b>
	<b>02 ELDRIFT</b>		<b>SPILDEVAND</b>
	<b>VARME</b>		<b>11 NORDKYSTENS RENS</b>
	<b>03 DRIFTSCENTER MADS HOLMSVEJ</b>		<b>12 HELSINGØR RENS</b>
	<b>04 HELSINGØR KRAFTVARMEVÆRK</b>		<b>13 SYDKYSTENS RENS</b>
	<b>05 FLISEANLÆG</b>		<b>14 DRIFTSCENTER ENERGIVEJ</b>
	<b>VAND</b>		<b>AFFALD</b>
	<b>06 SOLBAKKEN VANDVÆRK</b>		<b>15 SKIBSTRUP AFFALDSCENTER</b>
	<b>07 HELLEBÆK VANDVÆRK</b>		



# Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

<b>Hovedtal</b>					
	2015	2014	2013	2012	2011
	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	506.858	527.197	522.935	590.813	478.747
Resultat før finansielle poster	9.472	4.220	1.578	5.375	11.891
Resultat af finansielle poster	2.953	2.521	8.343	1.841	-3.228
Resultat før skat	5.916	6.741	9.921	7.216	8.663
Årets resultat	2.432	5.246	7.306	4.303	7.378
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.276.577	3.036.391	3.086.757	3.035.467	2.987.122
Egenkapital	2.448.929	2.446.496	2.445.704	2.426.621	2.443.442
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	334.865	120.735	161.623	178.964	97.348
- investeringsaktivitet	-444.086	-178.388	-166.226	-167.691	-190.375
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-221.438	143.749	126.971	167.691	190.375
Årets forskydning i likvider	-125.483	-57.653	-4.603	11.272	-93.027
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>151</b>	<b>148</b>	<b>151</b>	<b>149</b>	<b>145</b>

## Nøgletal i pct.

Bruttomargin	44,3%	44,6%	41,1%	42,3%	51,3%
Overskudsgrad	1,9%	0,8%	0,3%	0,9%	2,5%
Afkastningsgrad	0,3%	0,1%	0,1%	0,2%	0,4%
Soliditetsgrad	74,7%	80,6%	79,2%	79,9%	81,8%
Forrentning af egenkapital	0,1%	0,2%	0,3%	0,2%	0,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

# Gearet til fremtiden

Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed. Det er Forsyning Helsingørs vision for fremtiden – det pejlemærke vi navigerer henimod. I 2015 har vi gearet selskabet til at gøre visionen til virkelighed.

## Rammerne og strategien på plads

I slutningen af 2014 vedtog byrådet i Helsingør Kommune en ny ejerstrategi, der trådte i kraft i 2015 og gælder frem til 2019. Den udtrykker de overordnede målsætninger med kommunens ejerskab og de forventninger, kommunen har til selskabet. Forsyningssikkerhed er det væsentligste parameter, men høj-kvalitetsydelser til konkurrencedygtige priser samt indsatser, der styrker klima og miljø, står også centralt.

Kommunens ejerstrategi er et vigtigt element i Forsyning Helsingørs egen strategi, som både skal sikre, at vi opfylder vores vigtigste interessenters behov, men også skal føre os i retningen af vores vision om at blive Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed.

Visionen er et drømmemål og giver retning for indsatserne inden for vores fem forsyningsområder – el, varme, affald, vand eller spildevand. Det samler vores strategihus og kobler vores mission, vision og værdier til vores fire strategiske målsætninger: værdiskabelse, miljø & klima, kundefokus samt medarbejdere & kultur.

Strategihusets fundament består af vores værdier – forretningsorienterede, forandringsvilje, arbejdsglæde, ildsjæl og holdånd – samt vores mission: At levere velfærd og værdi inden for energi, vand og affald – til gavn og glæde for vores kunder.

## Forudsætningen for det moderne liv

At levere velfærd og værdi handler om at skabe forudsætningerne for det moderne liv i Helsingør. Vi skaber velfærd,

**“Vi er fokuserede på at udnytte det potentiale og den synergi, der ligger i at samle kommunens fem forsyningsområder og ydelser (el, varme, vand, spildevand og affald) i ét selskab. Men vi skal ikke bare levere ydelser. Forsyning Helsingør arbejder på at blive en service- og kundeorienteret industrivirksomhed, der også har glade og tilfredse medarbejdere, en masse serviceydelser og en god, sund økonomi.”**

JACOB BRØNNUM  
ADM. DIREKTØR



når vi løser miljøudfordringer ved at rense spildevandet og tage hånd om affaldet. Det gør vi så energieffektivt som muligt og ved at bruge ressourcerne i spildevand og affald til produktion af strøm og varme. Og vi skaber værdi, når vi leverer omkostningseffektiv, kvalitetsbevidst og serviceminded forsyning med lavest mulig miljøbelastning. Og når vi udbygger de værdier, vi forvalter for vores ejere, som i sidste ende er borgerne i Helsingør Kommune.

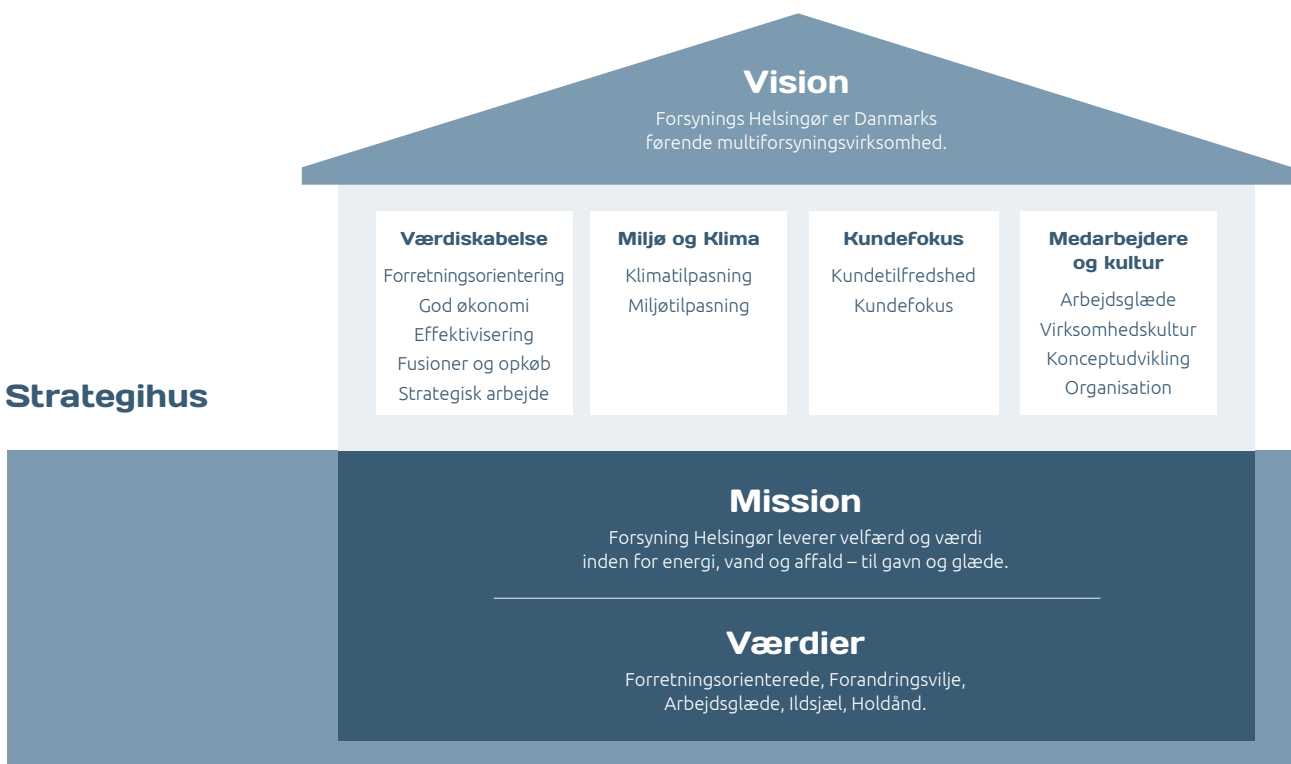
Siden Forsyning Helsingør blev etableret i 2010, har ledelsen haft fokus på at udnytte det potentiale og den synergi, der ligger i at samle kommunens fem forsyningsområder og ydelser (el, varme, vand, spildevand og affald) i ét selskab. Men vi skal ikke bare levere ydelser. Forsyning Helsingør arbejder på at blive en service- og kundeorienteret industrivirksomhed, der har glade og tilfredse kunder og medarbejdere, en masse serviceydelser og en god, sund økonomi.

### Strategiske målsætninger og projekter

Vi arbejder vi med en række strategiske målsætninger, når det gælder værdiskabelse, klima og miljø, kundefokus samt medarbejdere og kultur. De er udmøntet i en handlingsplan med konkrete projekter og resultatmål, som løber frem til udgangen af 2016.

Det er derfor, vi installerer fjernaflæste el-, varme- og vandmålere, der giver økonomiske besparelser, forebygger skader, øger effektiviteten i systemerne og i sidste ende giver kunderne nye og bedre services og billigere forsyningsydelser. Og det er derfor, vi investerer i klimatilpasning, der gør Helsingør Kommune klar til mere nedbør og flere storme, og styrker vores service på genbrugspladserne.

Opnår vi vores strategiske målsætninger, og lever vi op til vores værdier og mission, så indfrier vi også vores vision for fremtiden – at blive Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed.



# Året, der gik: Centrale begivenheder i 2015



2015 har været et godt år for Forsyning Helsingør. Vi har fastholdt prisniveauet og en solid økonomi. Samtidig har vi igangsat og afsluttet en række initiativer som led i vores strategiske arbejde.

## **Stabile, lave priser**

Det er afgørende for kunderne, at takster og priser er så stabile og lave som muligt. I 2015 har Forsyning Helsingør igen formået at holde priserne på et stabilt niveau. Samlet set er det i 2015 blevet billigere at være kunde, samtidig med at vi har levet op til de krav, staten har stillet om øget effektivitet mv.

## **Fra vand til fødevarer**

Forsyning Helsingør er i 2015 blevet certificeret efter ISO 22000-standarden. Dermed har vi realiseret målet for vandstrategien "Fra vand til fødevarer" og taget et stort skridt i retning af at blive Danmarks førende multiforsyningsselskab. Certificeringen betyder, at Forsyning Helsingør lever op til de samme krav som gælder for fødevarer virksomheder og på den måde styrker medarbejdernes kompetencer, selskabet processer samt sikrer kunderne drikkevand af allerhøjeste kvalitet – til den samme lave pris som tidligere.

## **Fjernaflæste målere giver miljømæssige og økonomiske fordele**

Forsyning Helsingør har i 2015 udskiftet samtlige cirka 38.000 el-, vand- og varmemålere. Samtidig er der opsat et nyt kommunikationsnetværk, der betyder, at alle målere fremover vil kunne levere store mængder data, der kan optimere energi- og vandforsyningen samt tilbyde kunderne nye muligheder for at styre og følge forbruget. Dermed kan vi imødegå spild, optimere vores produktionsapparat og i sidste ende sikre kunderne både forsyningssikkerhed, konkrete besparelser og nye services. Helt konkret slipper kunderne for at indsende aflæsningskort. Med investeringen har selskabet gjort klar til en fremtid, hvor forsyningsnettet er intelligent, og det egentlige "Smart Home" er en realitet.



# 75.800

henvendelser til  
kundecenteret i 2015

### **Investeringer i spildevand**

2015 har budt på investeringer på spildevandsområdet. Vi får større og større vandmængder som følge af storme og øget nedbør. Den klare tendens er en udfordring for en kystkommune som Helsingør og giver samtidig øgede spildevandsmængder på rensningsanlæggene. Men det er også en mulighed for at udvikle selskabet og tænke klima, miljø, forretning og kunder sammen. Vi har klimasikret overløb og arbejdet på den hydrauliske model, der kan optimere spildevandssystemet. Vi har også påbegyndt investeringer i nye anlæg, der giver slatmet værdi i form af grøn energi og fosfor til landbruget.

### **Forbedret service på genbrugspladsen**

Hvis vi skal få mere ud af ressourcerne i affaldet og øge sorteringen, skal vi gøre det nemt og enkelt for kunderne at bruge genbrugspladsen, servicen skal være i top, og prismodellerne skal passe til kundernes situation. Det

handler om at skabe værdi og holde fokus på kunderne. Derfor har Forsyning Helsingør udvidet åbningstiderne til kl. 7-18 i hverdagen og reduceret antallet af såkaldte lukkedage. Desuden har vi lanceret flere nye betalingsmodeller, der gør det mere attraktivt for erhvervs-kunder at bruge genbrugspladsene. Bl.a. ved at gøre det muligt at betale for adgang i en enkelt måned.

### **Kundetilfredshedsmåling peger i den rigtige retning**

Hos Forsyning Helsingør ønsker vi at orientere os endnu mere efter kunderne. Det er dem, vi er til for. Derfor har vi i 2015 gennemført den første kundetilfredshedsmåling for at få et billede af, hvordan vi performer samt hvor og hvordan vi kan forbedre service, produkter og kommunikation. Resultatet var tilfredsstillende og over benchmark for forsyningsselskaber indenfor centrale parametre som vores hjemmeside, drifts- og forsyningssikkerhed samt

kendskab til Forsyning Helsingør og vores ydelser. Dog viste målingen også, at der er forbedringspotentiale, fx når det gælder at forstå vores regninger samt vores generelle telefonservice i hele virksomheden. Dette er selvfølgelig områder vi vil arbejde på at forbedre.

**Styrket kommunikation med omverdenen**

Allerede i 2014 gennemførte Forsyning Helsingør flere initiativer, der styrkede kommunikationen med omverdenen. Bl.a. med en ny hjemmeside og flere digitale løsninger. Den indsats fortsatte i 2015. Vi forbedrede skiltningen i byen, og vi vil i 2016 indføre et nyt telefonsystem, hvor kunderne får mulighed for at give feedback på vores service. Selskabet har også udviklet en strategi for sociale medier, der skal eksekveres i 2016. Det betyder, at Forsyning Helsingør kommer på Facebook og LinkedIn for at styrke dialogen med kunderne og synliggøre selskabet som en attraktiv arbejdsplads.

**Medarbejdertilfredshed sat i system**

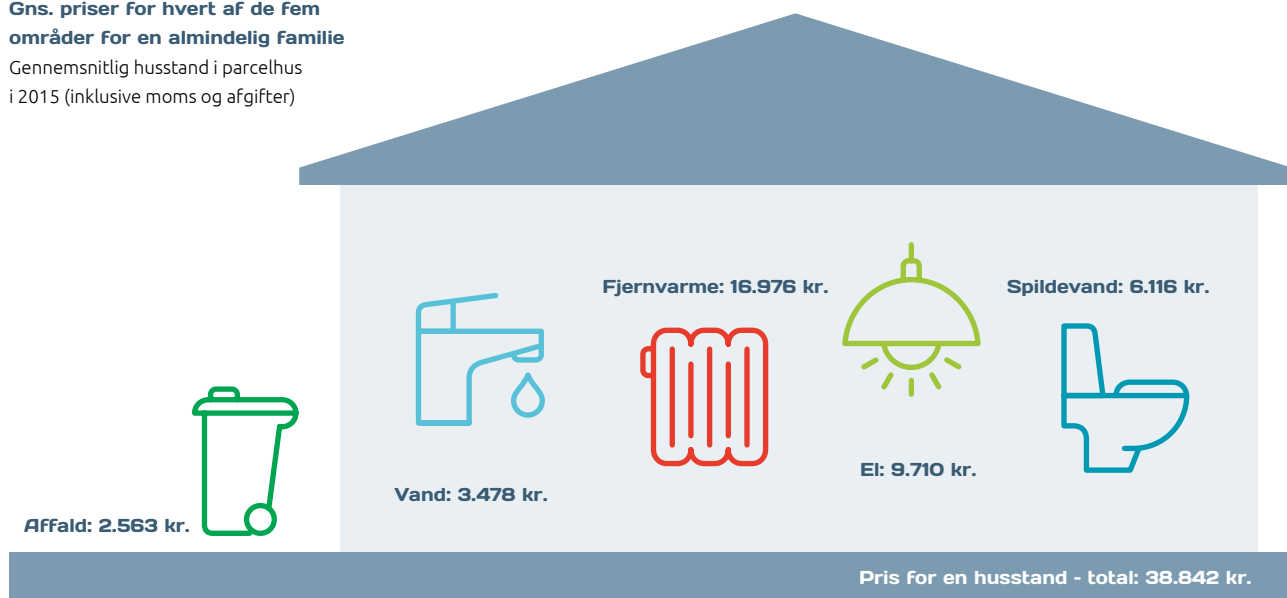
At blive Danmarks førende multiforsyningsselskab kræver kompetente og professionelle medarbejdere, der er tilfredse og engagerede i at løse nye spændende opgaver såvel som løse traditionelle opgaver på nye, innovative måder. Forsyning Helsingør skal være en attraktiv arbejdsplads for medarbejderne. Vi arbejder løbende med kulturmålinger, der bruges som afsæt for at udvikle vores virksomhedskultur i retning af større trivsel og styrket forretningsorientering.

**Kommunens udvikling - vi støtter op og stiller op**

Forsyning Helsingør er lokalt forankret og ønsker at støtte og være en del af Helsingør Kommunes udvikling som en attraktiv kommune med fokus på kulturen. Derfor har vi i 2015 været til stede ved mange af de vigtige begivenheder, der har fundet sted. Vi har leveret vand til triatlon KMD 4:18:4 og KMD IRONMAN 70.3 Kronborg, det

**Gns. priser for hvert af de fem områder for en almindelig familie**

Gennemsnitlig husstand i parcelhus i 2015 (inklusive moms og afgifter)



internationale Gran Fondo-cyklearrangement såvel som en etape i Post Danmark Rundt, ligesom vi har været til stede på Helsingør Messen. Udover at støtte op om kommunens udvikling, er arrangementerne også en mulighed for at vise Forsyning Helsingør frem og samtidig få en dialog med kunderne om, hvad der er vigtigt for dem.

**”I 2015 har Forsyning Helsingør igen formået at holde priserne på et stabilt niveau. Samlet set er det i 2015 blevet billigere at være kunde, samtidig med at vi har levet op til de krav, staten har stillet om øget effektivitet mv.”**

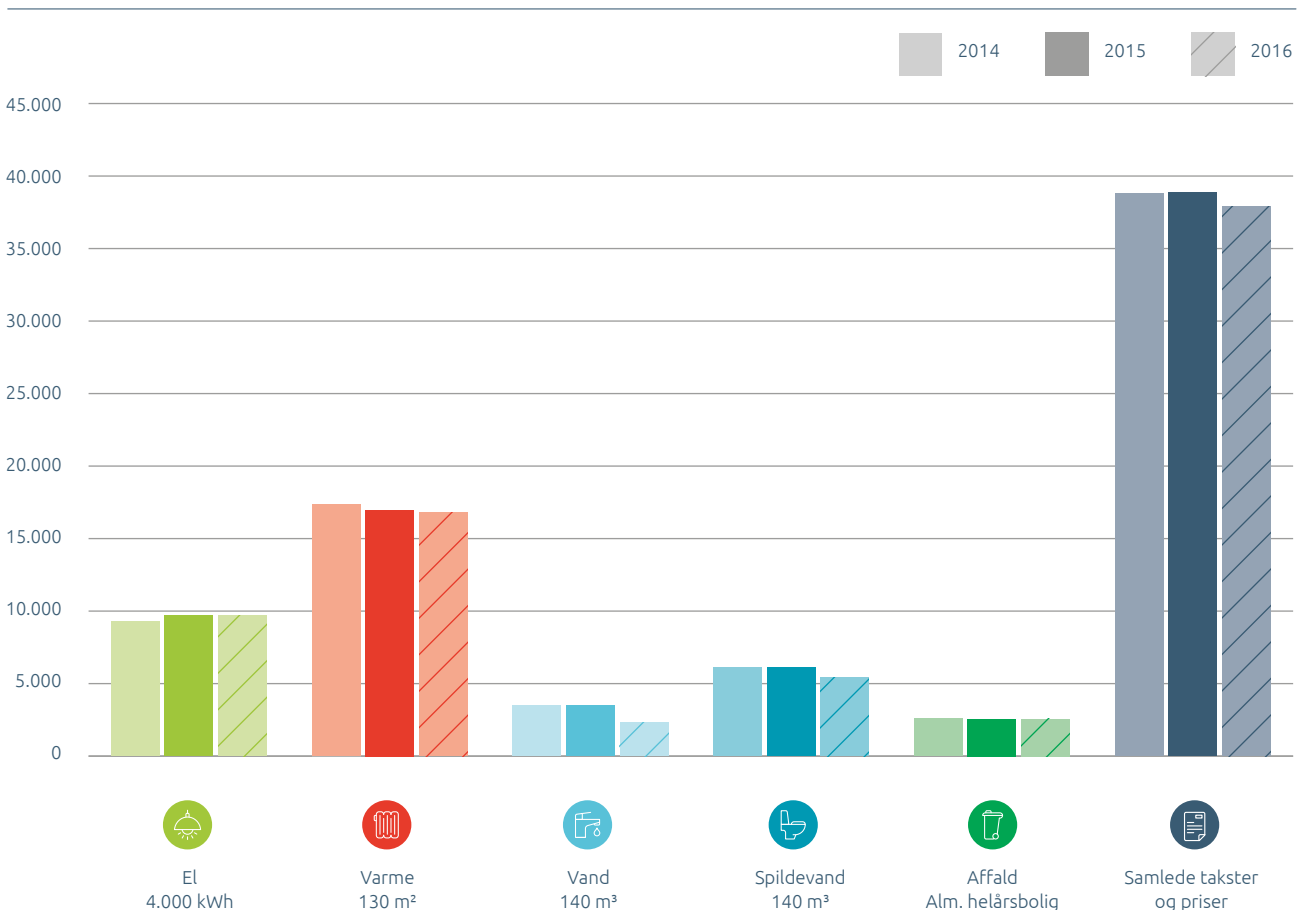


**KIM ASKER LARSEN,**  
SALGS- OG MARKEDSCHEF

# 220 mio.

kr. investeret i vedligeholdelse og udbygning i 2015

PRISER INKL. FAST ABONNEMENT, MOMS OG AFGIFTER (ÅRLIGE BELØB I KR. FOR GENNEMSNITLIGT PARCELHUS)





## NORDKØB A/S

# Effektivt indkøb på tværs af forsyninger

Professionalisering af indkøb og udbud, højere kvalitet i leverancerne og økonomiske besparelser. Det er baggrunden for, at 10 nordsjællandske forsyningsselskaber har stiftet det fælles indkøbsselskab Nordkøb A/S. Forsyning Helsingør er værtsselskab for det nye samarbejde.

Forsyning Helsingør er klar til at samarbejde med andre selskaber, når det giver fordele, vi ikke selv kan skabe, og når samarbejdet giver merværdi for forretningen. Derfor har vi indgået et samarbejde med ni andre nordsjællandske forsyningsselskaber i det fælles indkøbsselskab Nordkøb A/S.

Fordi Nordkøb A/S kan handle på vegne af flere forsyningsselskaber, kan Nordkøb A/S opnå bedre aftaler, end de enkelte selskaber kunne opnå hver for sig. Flere og større ordrer giver en kapacitet, der giver mulighed for bedre indkøbsaftaler. Både når det gælder kvalitet, tid og økonomi.

De fordele bliver større, efterhånden som Nordkøb A/S opnår større erfaring med indkøb og udbud. Samtidig er det tanken, at Nordkøb A/S kan varetage de administrative opgaver og service. Det giver besparelser, når hvert enkelt selskab ikke skal håndtere administration og indkøbsprocesser selv.

Nordkøb A/S er en strategisk satsning. Ikke bare for Forsyning Helsingør, men for alle de nordsjællandske forsyningsselskaber. Som værtsselskab er det Forsyning Helsingør, der faciliterer samarbejdet.

Ud over Forsyning Helsingør deltager følgende forsyningsselskaber i samarbejdet: Forsyningen Allerød Rudersdal A/S, Fredensborg Forsyning A/S, Frederikssund Forsyning A/S, Furesø Egedal Forsyning A/S, Gribvand A/S, Halsnæs Forsyning A/S, Hillerød Forsyning A/S, Hørsholm Vand ApS og Nordvand A/S.



# 2015 - de vigtigste tal

Året 2015 har været endnu et godt år for Forsyning Helsingør. Udover tilfredsstillende økonomiske resultater i koncernens selskaber, har der også været mulighed for: at nedsætte priserne samlet set, at fortsætte med at vedligeholde og udbygge forsyningsnettet samt opnå en meget tilfredsstillende medarbejdermåling. Tilfredse medarbejdere er grundlaget for en fortsat positiv udvikling af Forsyning Helsingør.

## Årets resultat og investeringer

Den samlede omsætning blev i 2015 på 513 mio. kr. mod 527 mio. kr. i 2014. Reduktionen i omsætningen stammer primært fra reguleringer i varmeselskaberne i deres over- og underdækninger, som justerer de enkeltes års indtægter og udgifter – også kaldet "hvile-i-sig-selv"-princippet.

Det samlede resultat for koncernen blev et overskud på 3,1 mio. kr. efter skat og stammer fra aktiviteterne inden for elnet samt gade- og trafiklys.

Til vedligeholdelse og udbygning af produktionskapacitet samt ledningsnet blev der i 2015 investeret for ca. 220 mio. kr. og samlet set har der over de sidste 5 år været investeret for 850 mio. kr. indenfor disse områder.

Egenkapitalen udgør 2,4 mia. kr. og koncernen har en samlet soliditetsgrad på 75 % i 2015.

Ledelsen ser resultaterne som tilfredsstillende.

## Resultaterne på de fem forsyningsområder

### Elnet

Et samlet resultat på 1,8 mio. kr. efter skat – heri er indregnet en større nedskrivning af aktierne i det associerede selskab Scanenergi A/S. Egenkapitalen i Elnet udgør 82 mio. kr. ultimo 2015.

### Elhandel

Antal af kunder i Forsyning Helsingør Elhandel er vokset i 2015 og året resulterede i et mindre overskud, der var lidt over forventet niveau. Egenkapitalen i Elhandel udgør 5 mio. kr. ultimo 2015.

### Varme

Varme er et "hvile-i-sig-selv"-selskab, hvorfor resultatet for året er 0 mio. kr. Bag dette "gemmer" sig en positiv udvikling i økonomien, der blandt andet har reduceret behovet for yderligere låneoptagelse i forbindelse med årets investeringer, som i 2015 blev på 43 mio. kr. Egenkapitalen udgør 81 mio. kr. ultimo 2015.

### Helsingør Kraftvarme

Helsingør Kraftvarme er ligeledes et "hvile-i-sig-selv"-selskab, hvorfor resultatet for året er 0 mio. kr. Bag dette "gemmer" sig en positiv udvikling i økonomien, der blandt andet har reduceret behovet for yderligere låneoptagelse i forbindelse med årets investeringer, som i 2015 blev på 21 mio. kr.

### Vand

Vand er også underlagt "hvile-i-sig-selv"-principperne, hvor myndighederne sætter krav til udgiftsniveauet og krav om effektiviseringer. Disse krav er med årets resultat på 0 mio. kr. fuldt indfriet og har samtidigt medført en ekstraordinær effektiviseringsgevinst, der har været med til at finansiere årets investeringer i nye anlæg på 44 mio. kr. Egenkapitalen udgør 619 mio. kr. ultimo 2015.

### Spildevand

Spildevand er underlagt samme "hvile-i-sig-selv"-principper som Vand, hvor myndighederne har sat krav til udgiftsniveauet og krav om effektiviseringer. Årets resultat blev 0 mio. kr. og kravene derfor fuldt indfriet. Samtidigt med det tilfredsstillende resultat har året også en ekstraordinær effektiviseringsgevinst, der har været med til at finansiere årets investeringer i nye anlæg på 51 mio. kr. Egenkapitalen udgør 1.590 mio. kr. ultimo 2015.

### Affald

Affaldsområdet, som består af renovation/genbrug samt deponi, er ligeledes underlagt "hvile-i-sig-selv"-principperne, hvorfor årets resultat udviser 0 mio. kr. Der har for affald også været tale om et godt år, hvor der har været plads til en ekstra nedskrivning af ældre materiel, primært på genbrugspladsen Skibstrup, uden at priserne er påvirket heraf. Der er i året investeret 9 mio. kr. i nye materielle anlæg og egenkapitalen udviser 31 mio. kr. ved årets udgang.

**Service**

Serviceselskabet driver koncernservice for alle selskaber i koncernen og aktiviteterne sker til "kostpris", dvs. uden avance, hvorfor denne del udviser et 0 resultat. Af øvrige aktiviteter i Service er udlejning af master til fx telebranchen samt service og vedligehold af trafik- og gadelys i Helsingør. Disse aktiviteter har medført et positivt resultat på 1 mio. kr.

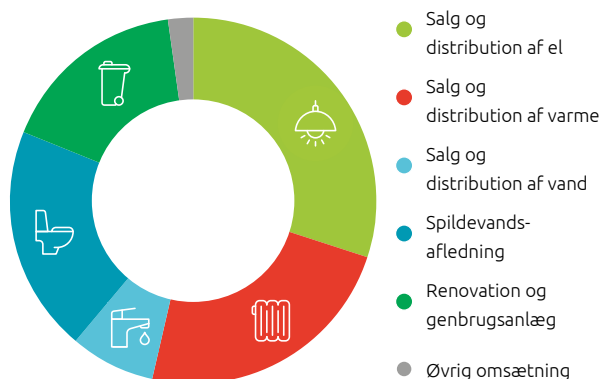
**Analyse af risici**

**Forretningsmæssig risiko**

Koncernens resultat er påvirket af den pris, der betales til indkøb af el og gas. Disse indkøb handles typisk via aftaler med el- og gashandlere, hvor markedspriserne indgår. Herudover er der indgået samarbejde med Nordfors I/S om levering af varme.

Samtlige medarbejdere i koncernen er ansat i Forsyning Helsingør Service A/S, som forestår aktiviteterne for datterselskaberne. Aktiviteterne for datterselskaberne er underlagt offentlig regulering, og der deltages derfor aktivt i relevante branchegrupper, ligesom der er dialog med de regulerende myndigheder.

**FORDELING AF NETTOOMSÆTNING PR. FORSYNINGSOMRÅDE**



**Driftsrisiko**

Operationel risiko håndteres gennem investeringsplanlægning og tilstandsbaseret vedligeholdelse, vagtordninger, beredskabsplaner, procedurebeskrivelser og forsikringer.

**Rente- og kreditrisici**

Der er indgået aftale med Helsingør Kommune om eksisterende lån i Forsyning Helsingør Varme A/S, og øvrige lån optages via kommunal lånegaranti hos KommuneKredit. Herudover er koncernen ikke påvirket af væsentlige rente- eller kreditrisici.

**Miljørisiko**

Koncernens drift omfatter anlæg, hvis drift forudsætter anvendelse af fx olie og andre produkter, som i skadesituationer kan medføre miljøforurening. Koncernens vedligeholdelses- og tilsynsrutiner for de pågældende anlæg forebygger i væsentligt omfang eventuelle miljøskader, hvorfor risici herfor anses for værende minimale.

**Forventning til 2016**

For 2016 forventes samme niveau for omsætningen og et forventet resultat på ca. 7 mio. kr. efter skat. Anlægsinvesteringerne forventes at beløbe sig til ca. 500 mio. kr. for hele koncernen, hvor stigningen fra tidligere år primært vedrører opførelsen af nyt kraftvarmeanlæg i Helsingør Kraftvarme A/S.

**Efterfølgende begivenheder**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, der kan ændre vurderingen af årsrapporten for 2015.

---

# Forsynings- områder





EL

## Effektiv drift og optimering af elnettet

Forsyning Helsingør har i 2015 haft fokus på at vedligeholde og udvikle elnettet samt at optimere forretningen. Det er bl.a. sket ved at fremtidssikre elnettet i Helsingør by og ved at styrke den tværgående opgaveløsning af installatøropgaver i koncernen.

### FAKTA

**Forsyning Helsingør ejer og driver el-nettet i Helsingør by. Vi følger løbende udviklingen inden for nye teknologier, der er med til at fremme en mere bæredygtig forsyning.**

Forsyning Helsingør er en moderne forsyningsvirksomhed, der arbejder målrettet på at skabe og udvikle forudsætningerne for det moderne liv. Vi ejer og driver elnettet i Helsingør by og udvikler elforsyningen og tilbyder hjælp til energibesparelser og konkurrencedygtige elprodukter på det frie elmarked. Alt sammen med fokus på kundernes behov og økonomi, fremtidens krav til infrastrukturen og optimering af vores drift.

I 2015 har vi særligt haft fokus på at vedligeholde og udvikle elnettet og optimere vores forretning, så driften sker så effektivt som muligt.

### Fremtidssikring af elnettet i Helsingør by

Forsyning Helsingør har i 2015 fortsat udskiftningen af gamle netkomponenter i det såkaldte "maskenet" i den indre del af Helsingør. Maskenet, der er en del af lavspændingsnettet, er et fintmasket net af elkabler på kryds



1%

nedgang i leveret  
elmængde takket være  
elbesparende løsninger

og tværs af bydele og gader. Ved alle krydspunkter placeres afbrydere, så man kan lukke ned for specifikke kabler og dermed undgå, at et mindre nedbrud får betydning for de omkringliggende gader og ejendomme. For at undgå større nedbrud i fremtiden er Forsyning Helsingør i gang med at udskifte gamle elmuffer fra 1950'erne, så krydspunkterne i nettet fortsat fungerer optimalt.

#### **Forsyning Helsingør er kommunens entreprenør på gadelys**

Forsyning Helsingør har hidtil primært været ansvarlig for drift og vedligeholdelse af gadelyset i Helsingør by. Men Helsingør Kommune forhandler med DONG Energy om at overtage ansvaret for gadebelysningen i resten af kommunen og planlægger at overdrage ansvaret til Forsyning Helsingør. Der er i 2015 påbegyndt forhandlinger i byrådet om overdragelsen, der vil sikre én samlet vedligeholdelse af gadelys for hele kommunen. Forsyning Helsingør har i

**“Vi gør en stor indsats for at optimere og vedligeholde vores elnet og samtidig optimere ressourceforbruget i koncernen. Udover at sikre en fortsat sund økonomi, kommer det kunderne til gode i form af lave priser og en høj forsyningssikkerhed - ikke bare i 2015, men også i årene fremover”**

**PETER KJÆR MADSEN,  
ENERGICHEF.**





2015 forberedt sig på situationen, såfremt overdragelsen falder på plads.

#### **Installatøropgaver løses på tværs i koncernen**

Forsyning Helsingør har i 2015 haft øget fokus på at udnytte egne kompetencer på tværs af koncernens områder. Det sparer ressourcer i de enkelte enheder og forbedrer økonomien på tværs. Det sker eksempelvis ved, at en elektriker fra elnettet løser opgaver på Skibstrup Affaldscenter. Ordningen vil blive udbygget i 2016.

#### **FORSYNINGSSIKKERHED:**

I 2015 havde vi en enkelt større afbrydelse på grund af en højspændingsfejl. Afbrydelsen berørte en del af vores elkunder men var kortvarig. Derudover har der været mindre, lokale og kortvarige afbrydelser i forbindelse med planlagte reparationer på ledningsnettet på niveau med foregående år.

#### **VOLUMENUDVIKLING:**

Med flere el-besparende løsninger i brug hos både privat- og erhvervs-kunder leverede vi i 2015 107 GWh, en nedgang på 1 %.

#### **PRISUDVIKLING:**

Gennem effektiviseringsprojekter har vi på trods af den faldende volumen kunnet fastholde et konkurrencedygtigt elprisniveauet i 2015.



## FORSYNING HELSINGØR

# Elhandel klar til fremtiden

Siden detailmarkedet for el blev liberaliseret i 2003, er konkurrencen om kunderne vokset. Med Forsyning Helsingør Elhandel har vi etableret et selvstændigt elhandelselskab, som tilbyder meget konkurrencedygtige produkter og priser samt en række services på det frie elmarked.

Hos Forsyning Helsingør har vi kunden i fokus, og vi vil være kundernes lokale forsyningselskab. Vi værner om byens traditioner og engagerer os i fritid, sport, undervisning og erhvervsliv i Helsingør. Det er den stærke profil, vi møder konkurrencen med. Derfor tilbyder Forsyning Helsingør Elhandel også forskellige produkter under brandet Kronborg El, der synliggør en klar, lokal profil.

For at ruste Forsyning Helsingør Elhandel til fremtiden indgik Forsyning Helsingør og Scanenergi i 2013 et strategisk samarbejde. Samarbejdet betød, at Forsyning Helsingør erhvervede aktier i Scanenergi-selskaberne, der er nogle af Danmarks førende selskaber inden for el-salg og energirådgivning til private og erhverv. For kunderne betyder samarbejdet, at de har fået adgang til gratis energirådgivning og nye, skarpe el-produkter til konkurrencedygtige priser.

### Klar til engrosmodellen og øget konkurrence

Konkurrencen bliver endnu hårdere i de kommende år. Forsyningspligten, der tidligere sikrede inaktive forbrugere

et prisreguleret elprodukt, er ved at blive udfaset. Den 1. april 2016 indføres den såkaldte engrosmodel, der skal gøre udvekslingen af kundedata mere enkel og øge konkurrencen på markedet yderligere.

Modellen betyder, at kunderne fremover kun vil have kontakt til det selskab, der sælger strømmen, da betalingen for at bruge elnettet og betalingen for selve elprisen samles på én regning. Betalingen for brugen af nettet afregnes mellem elhandel- og elnetselskabet.

Forsyning Helsingør Elhandel – og netselskabet Forsyning Helsingør Elnet, der står for elnettet – har i 2015 klaret den store opgave, der har ligget i at gøre IT- og afregningssystemer klar til den nye konkurrencesituation, bl.a. når det gælder udveksling af data mellem selskaberne.

Selvom konkurrencen vokser, udgør selve elprisen dog kun en lille del af den samlede kWh-pris, kunderne betaler for deres elforbrug. Moms, afgifter, transport og abonnement udgør op mod 87% af den samlede regning. Til gengæld er der en stigende interesse for at spare på hjemmets elforbrug.





## VARME

# Grønnere varmforsyning - effektivt, sikkert og billigt

Forsyning Helsingør arbejder på at gøre varmforsyningen så grøn og så effektiv som muligt – til gavn for samfundsøkonomien, for vores kunders pengepung og for miljøet.

**FAKTA**

Vi leverer miljøvenlig fjernvarme til ca. 13.000 husstande i Helsingør-området. I 2015 distribuerede vi varme produceret på træflis, affald og naturgas. Vi har gasolie som reservebrændsel.

Fjernvarme er ikke bare en energiform, men en moderne infrastruktur, der distribuerer energi fra forskellige produktionskilder til kunderne i Helsingør – effektivt, sikkert og billigt.

Resultaterne for 2015 taler deres tydelige sprog. Vi har installeret en ny, effektiv varmepumpe på varmecentralen på H.P. Christensens Vej. Vi forbereder fjernvarmesystemet til at køre med såkaldt lavtemperatur, og vi har styrket termograferingen af fjernvarmenettet, så vi undgår spild.

**Mere grøn varme med ny varmepumpe**

Varmen fra varmecentralen på H.P. Christensens Vej er blevet mere CO<sub>2</sub>-venlig, efter at Forsyning Helsingør i maj og juni 2015 installerede en ny varmepumpe. Varmepumpen har øget effektiviteten med 15-20% og får på den måde mere energi ud af den mængde flis, der bruges som



# 13.000

kunder, svarende til 21% af Helsingør Kommunes borgere, modtager fjernvarme fra Forsyning Helsingør

brændsel. Tidligere lå røggassens temperatur på 48-55 grader, men med den nye varmepumpe er temperaturen reduceret til 20-30 grader, når røggassen forlader skorstenen. Anlægssummen for den nye varmepumpe er på seks mio. kr. Forventningen er, at investeringen er tjent hjem i løbet af fire-seks år på grund af den forbedrede brændselsøkonomi.

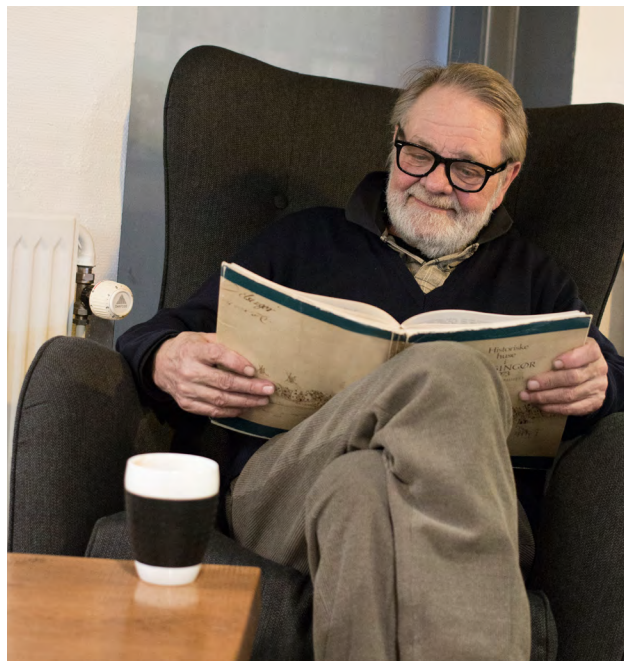
#### **Nyt målesystem giver overblik og forbedringer**

Forsyning Helsingør har i 2015 etableret et nyt overvågningssystem "Termis", der giver mulighed for at overvåge forbrugernes varmeanlæg. Varmen skal helst bruges i forbrugernes radiatorer, så varmen er udnyttet, og vandet er kølet ned, når det sendes tilbage til fjernvarmesystemet. Nogle anlæg sender dog varmt vand tilbage i fjernvarmesystemet, hvilket både er dyrt for forbrugerne, der betaler for varme, de ikke har brugt, ligesom det kan danne propper og skade systemet. Ved hjælp af Termis-systemet

kan medarbejderne se, hvordan forbrugerens anlæg kan reguleres, så det igen fungerer optimalt. Der er et stort potentiale i at få flere forbrugere til at tage imod tilbudet, og derfor fortsætter arbejdet med at udbrede systemet i 2016.

#### **Bedre vedligeholdelse af fjernvarmenettet med termografering**

Forsyning Helsingør har i 2015 igangsat et større program for termografering af fjernvarmeledningsnettet. Normalt termograferer vi ledningsnettet ved at gå eller køre rundt langs ledningsnettet med et termograferingskamera, når frosten har sat ind. Fremover vil det også ske ved brug af droner, der flyver over ledningsnettet i 30-40 meters højde. Termograferingen betyder, at Forsyning Helsingør kan finde aktuelle og potentielle ledningsbrud, som vi kan udbedre, inden bruddet udvikler sig.



### FORSYNINGSSIKKERHED:

Vi har løbende afsløret mindre utætheder på ledningsnettet i forbindelse med den løbende overvågning og termografering, men uden at disse har medført akutte afbrydelser. Vi har derfor gennemført flere planlagte reparationer på ledninger og ventiler, hvor de berørte kunder har oplevet kortvarige afbrydelser, hvilket er på niveau med 2014.

### VOLUMENUDVIKLING:

På grund af forholdsvis koldere vejr i 2015 er den solgte mængde varme steget med 5% i forhold til 2014. Året 2015 var dog varmere end et "normalt" varmeår, hvorfor mange kunder har oplevet at få penge retur i forbindelse med årsregningen for 2015.

### PRISUDVIKLING:

Prisen i 2015 har været lidt lavere end for 2014, uden det har påvirket forsyningssikkerheden.



## HELSINGØR KRAFTVARMEVÆRK

# En hjørnesten i fremtidens forsyning

Helsingør Kraftvarmeværk (HØK) er en hjørnesten i Forsyning Helsingørs arbejde for at sikre høj forsyningssikkerhed, grøn energi og lave priser til kunderne. HØK, der er ejet af Forsyning Helsingør og Norfors, undergår frem mod 2018 en fornyelse, der betyder, at anlægget moderniseres og ombygges fra at køre på gas til CO<sub>2</sub>-venlig træflis.

Med fornyelsen bliver anlægget klar til fremtiden. I 2018 mister de gasfyrede kraftvarmeværker det tilskud, de får til at producere el – det såkaldte grundbeløb. Hvis anlægget ikke blev bygget om, så el og varme kan produceres uafhængigt af hinanden, ville varmeprisen stige pga. det manglende tilskud.

Ombygningen indebærer en ny, effektiv flisfyret kedel, som leverer damp til en dampturbine. Elektriciteten produceres på det bestående kraftvarmeanlæg.

Overgangen til træflis medfører samtidig en CO<sub>2</sub>-besparelse fra fjernvarmeproduktionen på op til 88 % og er et væsentligt bidrag til lokale og nationale mål om CO<sub>2</sub>-reduktion.

### **Varmt vejr giver besparelser på varmeregningen**

2015 var et varmt år i forhold til et normalt varmeår. Det har medført lavere varmesalg til forbrugerne, der har kunnet spare penge på opvarmning.

### **Forsyning Helsingør Varme leverer varme til HØK**

Forsyning Helsingør har etableret en transmissionsledning fra H.P. Christensens Vej til HØK, hvor varmen kan oplagres og bruges, når der er behov. Forbindelsen styrker integrationen af det samlede fjernvarmenet og øger forsyningssikkerheden til gavn for kunderne.

### **HØK overtager produktionen hos Hornbæk Fjernvarme**

HØK har i 2015 overtaget Hornbæk Fjernvarmes reservekedler og leverer i dag al varme til fjernvarmekunderne i Hornbæk. Overtagelsen sker på baggrund af mange års godt samarbejde mellem parterne. Oliekedlerne bliver stående som backup, men bliver taget ud af den daglige drift. I stedet bygges en varmeakkumuleringstank ved faciliteterne i Hornbæk, der kan oplagre varmen og bruge den, når behovet opstår. Hornbæk Fjernvarme ejer og driver fortsat det lokale fjernvarmenet.



## AFFALD

## Øget affaldssortering, mere grøn energi og bedre service til kunderne

Forsyning Helsingør har i 2015 gennemført flere vigtige initiativer på affaldsområdet. Det gælder bl.a. initiativer, der omdanner affald til grøn energi, fremtidssikring af deponikapacitet og en markant forbedring af kundeservicen på genbrugspladserne.

**FAKTA**

**Vi håndterer affald fra alle indbyggere, virksomheder og institutioner i Helsingør Kommune. Det gælder dagrenovation, haveaffald, storskrald, papir, glas, farligt affald og forskellige former for erhvervsaffald.**

**I 2015 havde vi mere end 230.000 besøgende på genbrugspladsen.**

Affald er ikke noget, vi bare skal af med. Det er vigtige ressourcer, vi kan bruge igen og igen til nye materialer og produkter, omdanne til biogas eller bruge til el- og fjernvarmeproduktion. Det arbejder Forsyning Helsingør målrettet på at realisere – både gennem sikker og miljørigtig affaldsbehandling, bedre service til kunderne på deponiet og effektive sorteringsløsninger.

I 2015 har vi gennemført initiativer, der omdanner affald til grøn energi, der forbedrer sorteringen og på længere sigt sikrer fremtidens deponikapacitet, og vi har styrket servicen til vores kunder på genbrugspladsen væsentligt.

Byrådet vedtog i 2015 Helsingør Kommunes ressource- og affaldsplan, som Forsyning Helsingør og Helsingør Kommune havde udarbejdet i 2014. Planen udgør grundlaget for affaldshåndtering i kommunen frem til 2024, og med aktiviteterne i 2015 er vi allerede i gang.



5%

Flere besøgende på  
genbrugspladsen i 2015

### Ny gasmotor omdanner affald til grøn energi

Skibstrup Affaldscenter har i 2015 fået en ny, effektiv gasmotor, der udnytter metangas fra det gamle deponi (losseplads) effektivt og billigt. Metangas er 24 gange så kraftig en klimagas som CO<sub>2</sub>, så det giver en markant klimaeffekt, når motoren udnytter metanen til energi i stedet for at slippe den ud i atmosfæren.

Den nye gasmotor, der erstatter en ældre model, blev sat i drift den 3. december 2015. Forventningen er, at gasmotoren er tjent hjem i løbet af fem år og kan producere ca. 100.000 kWh om året. Det svarer til elforbruget i 20 husstande. Strømmen afsættes på el-nettet, mens varmen efter planen udnyttes i maskinhuset på Skibstrup Affaldscenter.

### Plan for udvidelse af deponi

I løbet af en begrænset årrække vil der mangle deponikapacitet i Nordsjælland, hvis ikke kapaciteten øges. Derfor

har Forsyning Helsingør søgt om tilladelse til at udvide deponiet ved Skibstrup Affaldscenter. Da de nuværende deponiceller blev etableret i 2009 var forventningen, at der var kapacitet til mange år frem. Men lukning af deponier andre steder i Nordsjælland har reduceret den samlede kapacitet væsentligt. Vi forventer, at udvidelsen vil sikre kapaciteten i mange år frem. Udvidelsen kan først blive sat i værk, når alle miljø- og plangodkendelser er på plads.

### Flere besøger genbrugspladsen

Forsyning Helsingørs genbrugsplads fik ca. 12.000 flere besøgende end i 2014. Det er en stigning på ca. 5% siden 2014. Flere kunder på genbrugspladsen er ikke kun godt for miljøet, det er også et positivt tegn for økonomien. Erfaringen viser, at antallet af besøgende følger den økonomiske udvikling i samfundet. Jo bedre samfundsøkonomien har det, des flere besøgende.



### Nye åbningstider og betalingsmodel

For at gøre det nemmere for kunderne at bruge genbrugspladsen har Forsyning Helsingør i 2015 forbedret servicen til kunderne. Den 1. januar 2016 blev åbningstiderne udvidet med tre timer på hverdage og en time på lørdage, søn- og helligdage. Det betyder, at der nu er åbent alle hverdage fra kl. 7-18 og kl. 9-18 både lørdag, søn- og helligdage. Deponiet åbner en time tidligere og har nu åbent fra kl. 7-14 på alle hverdage. Antallet af lukkedage blev samtidig skåret ned til fem.

Desuden har Forsyning Helsingør lanceret ny betalingsmodel, der gør det mere attraktivt for erhvervs kunder at bruge genbrugspladsen. I 2015 har vi arbejdet på at gøre det muligt at købe adgang for en enkelt måned som en service målrettet håndværkere og andre erhvervsdrivende, der kun arbejder i kommunen i kortere perioder.

### Forbedret sortering hos boligselskaber og i middelalderbyen

Forsyning Helsingør satte i foråret 2015 to projekter i gang, der skal udvikle affaldssorteringen på mindre genbrugspladser hos boligselskaber og i middelalderbyen.

Projekterne er støttet af Miljøstyrelsen via "Pulje til implementering af regeringens ressourcestrategi" og er i tråd med kommunens Ressource- og affaldsplan 2015-2024, da projekterne skal øge værdien af det genanvendelige affald og styrke servicen og dermed kundetilfredsheden ved implementeringen.

Projektet på boligselskabernes genbrugsplads handler om at udvikle et nyt, kundevenligt design, der fungerer som en mini-genbrugsplads i etagebebyggelser.

Projektet, der skal gøre faciliteterne til en del af Forsyning Helsingørs samlede indsamlingskoncept, inkluderer driftsforsøg, design af pladsen, driftsinstrukser, vejledninger, "kærlige puf" til bedre sortering og informationsmaterialer.

Projektet i middelalderbyen skal bl.a. resultere i et katalog for affaldsløsninger, som kan bruges i middelalder-bymidter, hvor adgangsforholdene og indsamlingsmulighederne er en stor udfordring på grund af begrænset plads.



Omkring 50% af de to projekter finansieres af Miljøstyrelsen, mens de resterende 50% finansieres af Forsyning Helsingør. Helsingør Kommune bidrager også til projekterne med medarbejderressourcer.

#### Nye glas- og papirbeholdere på vej

De gamle blå glas- og papirbeholdere, der står på gader og stræder i Helsingør, vil på udvalgte steder blive skiftet ud med nye beholdere, herunder nogle der graves ned, så de kan modtage større mængder. Arbejdet med udskiftningen er startet i 2015. De nye beholdere er lavet i et design, der har til formål at undgå graffiti på beholderne. I første omgang er ca. 40-50 beholdere ude i gadebilledet, men med 180 placeringer i kommunen vil det tage nogle år at færdiggøre udskiftningen.

#### FORSYNINGSSIKKERHED:

2015 bød på få dage med sne og derfor også meget få tilfælde, hvor private eller erhvervsdrivende ikke fik hentet affald pga. manglende rydning.

#### VOLUMENUDVIKLING:

Der har været ca. 5 % flere besøgende på genbrugspladserne i 2015, men mængden af håndteret affald på genbrugspladsen faldt med ca. 2%.

#### PRISUDVIKLING:

Vi har fastholdt affaldsgebyret for privatkunder for 3. år i træk.





## VAND

## Vand af højeste kvalitet

Forsyning Helsingør har i 2015 taget skridt til at fremtidssikre forsyningssikkerheden på vandområdet. Forsyning Helsingør er bl.a. blevet certificeret med fødevarerbranchens ISO 22000-standard, har sektionsinddelt ledningsnettet samt taget vigtige skridt mod nye indvindingstilladelser og et nyt vandværk.

**FAKTA**

**Forsyning Helsingør leverer vand til ca. 57.000 indbyggere i Helsingør Kommune. De øvrige indbyggere forsynes gennem et af de private vandværker.**

**Drikkevandet indvindes fra 26 boringer rundt omkring i Helsingør og behandles på et af vores fire vandværker, inden det via tanke ledes ud til forbrugerne.**

Den 2. september 2015 fik Forsyning Helsingør det officielle bevis på, at det drikkevand, kunderne får leveret, lever op til fødevarerbranchens ISO 22000-standard. Det betyder, at drikkevandet i kommunen lever op til de samme strenge krav, som gælder for fødevarerbranchen. Dermed har vi indfriet målet for vandstrategien "Fra vand til fødevarer".

Certificeringen viser, at Forsyning Helsingør er blandt de mest ambitiøse forsyningsvirksomheder i Danmark, når det gælder drikkevandskvalitet. Vi lever ikke blot op til lovgivningen men går skridtet videre og sætter ekstra høje krav til både kvalitet og distributionsprocesser.

Det flotte resultat kommer på baggrund af halvandet års arbejde med Dokumenteret Drikkevandssikkerhed, der er et redskab til kvalitets- og risikostyring i produktion og distribution af drikkevand. Medarbejderne har stået centralt i arbejdet fra begyndelsen, da medarbejdernes



# 1,5%

Fald i de udpumpede vandmængder i forhold til året før

rutiner og personlige engagement er nøglen til at sikre vandkvaliteten.

Arbejdet har ført til en række konkrete initiativer. Det gælder blandt andet digitale systemer til rapportering, hygiejnezoner på vandværker, i vandtårne og i biler, opdeling af lagerfaciliteter, overdækkede reolsystemer, uddannelse af entreprenører, der kommer på vandværket mv.

Sideløbende med den nye strategi har vi øget vores i forvejen stærke fokus på forsyningsikkerhed. Samlet har vi styrket indsatsen for at give vores kunder en sikker og bæredygtig forsyning med drikkevand af høj kvalitet.

#### **Forsyning Helsingør lever op til effektiviseringskrav**

Forsyning Helsingør har i 2015 levet op til de besparelser, som staten har krævet. Konkret vil det sige, at vi har indfriet de effektiviseringskrav, som den statslige myndighed – Forsyningssekretariatet – har pålagt forsyningen gennem

indtægtsrammerne. Samtidig sparer både virksomheder og forbrugere fortsat mere og mere på vandforbruget. Derfor har Forsyning Helsingør igen i år oplevet et fald på 1,5 % i de udpumpede vandmængder, der endte på 2,8 mio. m<sup>3</sup> i 2015. På trods af den faldende omsætning, har vi – i kraft af vores effektiviseringer – kunnet fastholde prisen pr. kubikmeter vand.

#### **Opdelinger af ledningsnet og vandværk styrker forsyningsikkerhed**

Forsyning Helsingør har fortsat arbejdet med sektionering, der inddeler ledningsnettet i mindre geografiske områder. Der blev i 2015 etableret 7 sektionsbrønde, der hver udgør starten på en sektion. Sektioneringen giver Forsyning Helsingør øgede mulighed for at finde evt. lækager og for – i tilfælde af en forurening – at begrænse omfanget og nøjes med at udsætte en mindre del af byen for et eventuelt kogepåbud.



Arbejdet med sektionsopdelingen fortsætter i 2016, da der stadig mangler fem brønde for at fuldende sektionsopdelingsopgaven, der startede i 2008.

En anden indsats, der vil styrke forsyningssikkerheden, er todelingen af Hellebæk Vandværk. Opdelingen betyder, at Forsyning Helsingør kan lukke den ene halvdel af vandværket ned og foretage service og vedligeholdelse, mens den anden stadig er i drift. På den måde sikrer vi, at kunderne får større sikkerhed for deres vandleverance – uagtet om vandværket har behov for service. Arbejdet med todelingen af Hellebæk Vandværk fortsætter i 2016.

#### **Klimaskærm - overdækning af vandtank**

2015 blev også året, hvor Forsyning Helsingør har arbejdet med at etablere en overdækning – en klimaskærm – af vandtanken ved Hellebæk Vandværk. Det har været en stor opgave, da stålhallen over rentvandstanken på Hellebæk Vandværk er 11 m høj og dækker et areal på 1250 m<sup>2</sup>. Tanken rummer 3000 m<sup>3</sup> vand og blev opført samtidig med vandværket i 1969-70. Renoveringen vil blive færdig i 2016 og ventes at koste 11 mio. kr.

Tanken på Hellebæk Vandværk er én af i alt otte tanke tilknyttet fire vandværker i Forsyning Helsingørs område.

#### **FORSYNINGSSIKKERHED:**

Vi havde i 2015 171 henvendelser fra kunder til vagttelefonen. Heraf var 95 henvendelser om brud, som kortvarigt har ført til afbrydelse af vandet for forbrugere nær bruddet. Antallet af brud er på niveau med tidligere år, men kundehenvendelserne er steget 8%.

#### **VOLUMENUDVIKLING:**

Ligesom de foregående år faldt den forbrugte vandmængde i 2015 med 1-2%. Det skyldes en øget anvendelse af regnvand, vandbesparende husholdningsinstallationer og maskiner samt ændrede vaner. Ligeledes formodes industrien at have indført vandbesparende processer.

#### **PRISUDVIKLING:**

Forsyning Helsingør har fastholdt prisen for 4. år i træk. Det er muligt, fordi besparelser og effektiviseringer har modsvaret inflation, nye opgaver og skattebetaling.



### **Ansøgning om nye indvindingstilladelser**

Som følge af statens krav i vandplanerne samt Forsyning Helsingørs arbejde med vandstrategien "Fra vand til fødevarer" har vi udarbejdet en ny indvindingsstrategi. Som led i indvindingsstrategien har Forsyning Helsingør ansøgt om nye indvindingstilladelser til 26 vandboringer. Det er et omfattende arbejde at sikre den fremtidige produktion. Blandt andet er flere boringer forureningstruede, og derfor er der behov for at flytte noget af indvindingen ud til nye kildepladser i Nyrup Hegn. Kommunen behandler ansøgningerne, hvorefter Forsyning Helsingør vil igangsætte selve arbejdet med boringerne og det tilknyttede overvågningsprogram.

### **Nyt vandværk i proces**

Vandstrategien "Fra vand til fødevarer" har peget på, at tre af de eksisterende vandværker er nedslidte og lever ikke op til moderne standard for vandproduktion. Derfor arbejder Forsyning Helsingør på at få tilladelse til at etablere et nyt vandværk. Der foreligger endnu ikke en endelig beslutning, men planlægningen fortsætter og bestyrelsen skal i starten af 2016 tage stilling til de næste skridt i forbindelse med udarbejdelse af lokalplan, herunder at tage stilling til de bygningsmæssige forhold.

**"Det var et bevidst valg at inddrage medarbejderne fra starten af projektet. De arbejder med tingene til daglig og er de bedste til at pege på steder, hvor der er risiko for forurening. De har en masse gode rutiner, som vi kan omsætte direkte i vores sikkerhedsplan. Og så er deres personlige engagement helt afgørende for det fremadrettede arbejde med vandkvalitet og forsyningssikkerhed".**

**MORTEN TIMMERMANN,  
VANDCHEF**



Bestyrelsen overvejer, om Forsyning Helsingør skal udskrive en arkitektkonkurrence om udformningen af vandværket, såfremt de nødvendige grundlag kommer på plads. I så fald vil udformningen af det nye vandværk komme i udbud i 2016.

**SPILDEVAND**

## Ny strategi har sat fart på miljø- og klimaarbejde

Forsyning Helsingør har i 2015 styrket klima- og miljøarbejdet på spildevandsområdet. Bl.a. har Forsyning Helsingør investeret i et nyt fosforanlæg, styrket omdannelsen af slam til grøn energi og klimasikret overløb til Øresund.

I 2015 vedtog bestyrelsen en ny strategi for spildevandsområdet. Strategien bygger oven på de grundlæggende ydelser, som f.eks. udbygning og vedligeholdelse af ledningsnettet og renseanlæg, og beskriver hvordan Forsyning Helsingør skal forholde sig til klimaforandringer samt miljø- og vandplaner mv. Begge dele skal ske i tæt dialog med kommunen som offentlighed myndighed og i forhold til den kommunale klimaplan.

At strategien er kommet på plads er vigtigt, da den vil danne grundlaget for det fremtidige planlægningsarbejde.

2015 har været præget af en øget mængde regnvand. Selvom vandsalget til forbrugerne daler - og dermed også spildevandsafledningen fra forbruget - er belastningen på rensningsanlæggene øget med 7 % til 7 mio. m<sup>3</sup> vand.

Aktiviteterne i 2015 er synlige eksempler på, at Forsyning Helsingør arbejder på at realisere strategien. Vi har arbejdet med at styrke klimasikringen væsentligt, ligesom vi skaber miljømæssige og økonomiske fordele gennem et nyt fosforanlæg og renovering af rådnetårnet på rensningsanlægget i Helsingør.

Spildevandsaktiviteterne er - ligesom drikkevandsområdet - underlagt vandsektorloven og dermed regulering fra Forsyningssekretariatet. I 2015 har vi levet op til de effektiviseringskrav, som sekretariatet har pålagt Forsyning Helsingør.

### Sikring af overløb fra Øresund

Som kystkommune bliver Helsingør påvirket af tendensen til højere vandstand i Øresund. Det blev særligt tydeligt med stormen Bodil, men allerede året før oplevede vi den næsthøjeste vandstand, der er målt. Vi forventer, at vi



# 7%

**mere vand behandlet på  
rensingsanlæggene i 2015,  
primært pga. mere regn**

også i fremtiden vil få flere kortvarige problemer og belastninger, som vi skal afhjælpe.

Derfor er Forsyning Helsingør begyndt at renovere overløb for at undgå, at havvand løber ind og fylder ledningerne. I 2015 har vi sat kontraskåle på udvalgte overløb, så vandet ikke kan løbe baglæns ind i systemet. Skålerne er ikke installeret alle steder, men Forsyning Helsingør udvider i de kommende år for at sikre overløbene.

#### **Ny model skal styrke klimatilpasning**

For at understøtte arbejdet med klimatilpasning arbejder vi på at få et bedre billede af, hvordan ledningsnettet fungerer i situationer med store mængder regnvand. Det sker ved at forbedre den hydrauliske EDB-model. Ved kraftig regnvejr, som f.eks. ved skybrud, vil kloak- og regnvandsnettet være fyldt, og vi risikerer derfor oversvømmelser. Vand på terræn er kommunens ansvar, mens ledningsnettet er

Forsyning Helsingørs ansvar. Det er derfor vigtigt med en tæt dialog med kommunen om, hvordan vi i fælleskab kan koordinere vores aktiviteter endnu bedre, så indsatserne spiller sammen, lever op til kommunens klimaplan og mindsker generne ved oversvømmelse mest muligt.

#### **Nyt fosforanlæg giver kontante og miljømæssige fordele**

Forsyning Helsingør er ved at bygge et nyt fosforanlæg på rensningsanlægget i Helsingør – det kun femte fosforanlæg i Danmark. Anlægget, der trækker fosfor ud af slammet, giver mange fordele – miljømæssige såvel som kontante.

Først og fremmest vil vi opleve færre gener med fosforaflejringer i ledningsnettet på rensningsanlægget og dermed færre udgifter til vedligeholdelse. Samtidig medfører lavere fosforudledning også en lavere afgiftsbetaling til



## **FAKTA**

**Forsyning Helsingør modtager spildevand fra virksomheder og private ejendomme i Helsingør Kommune. I alt har vi over 580 km kloakker. Spildevandet ledes via kloakkerne til et af Forsyning Helsingørs tre renselanlæg. Er ejendommene ikke tilsluttet kloaknettet, tømmer vi bundfældningstankene og kører spildevandet til renselanlæggene. Når spildevandet er rensat, ledes det ud til Øresund. Forsyning Helsingør renser spildevandet bedst muligt inden for de økonomiske og lovgivningsmæssige rammer, som vi har. Derfor lever kvaliteten af det rensede udledning vand altid mindst op til kravene i lovgivningen.**

staten. Dertil kommer, at landbruget mangler fosfor, der – efter det er tilsat kalium og kvælstof – kan spredes ud på markerne som gødning. Vi vil i 2016 arbejde på at finde en partner, der kan stå for afsætningen. Målet er, at Forsyning Helsingør i stedet for at betale 115 kr. per kilo i bortskaffelsesafgifter til staten kan opnå en salgspris på 10 kr. per kilo.

Forventningen er, at anlægget vil producere ca. 500 kilo fosfor om ugen, hvilket svarer til en årlig indtægt på 250.000 kr. Da investeringen i anlægget har kostet 2,5 mio. kr., er der tale om en tilbagebetalingstid på omkring 10 år.

### **Renovering af rådnetårn giver mere grøn energi**

Forsyning Helsingør har renoveret det gamle rådnetårn på rensningsanlægget i Helsingør. For at nedbryde slammet og trække energien ud ligger slammet i et tårn, hvor det organiske indhold omdannes til biogas. Gassen bruger vi i en motor med tilhørende generator, der driver en del af strømforbruget på rensningsanlægget.



Sandaflejringer mindsker tårnets volumen, men med en ny omrører kan aflejringerne begrænses. Den øgede volumen vil give en større gas- og dermed elproduktion. Det gamle rådnetårns produktion dækkede 33 % af strømforbruget på renseanlæggene, men efter reoveringen er det forventningen, at rådnetårnet kan dække 45 %.

Renoveringen har været en lang proces, som har givet naboerne flere luftgener end normalt. Derfor har Forsyning Helsingør gjort en stor indsats for at orientere naboerne – på skrift samt gennem en orienteringsdag og løbende orientering om arbejdet. Forsyning Helsingør er begyndt på en lignende opgave i Espergærde, hvor vi vil bruge erfaringerne fra Helsingør til at drive processen bedre.

#### FORSYNINGSSIKKERHED:

På spildevand havde vi 246 vagtudkald, hvilket dækker både henvendelser fra kunder og alarmer på renseanlæg og pumpestationer. Antallet af henvendelser er på niveau med tidligere år.

#### VOLUMENUDVIKLING:

Til trods for et fald i den solgte vandmængde har renseanlæggene behandlet 0,5 mio. m<sup>3</sup> mere vand i 2015 end tidligere. Det skyldes, at det har regnet mere i 2015 end årene før.

#### PRISUDVIKLING:

Forsyning Helsingør har fastholdt prisen for 4. år i træk. Det er muligt, fordi besparelser, indicitering og effektiviseringer har modsvaret inflation, rabato-rdning, nye opgaver og skattebetaling.



# Organisation og ledelse

# Selskabsstruktur

Forsyning Helsingørs aktiviteter er udskilt i en række selvstændige aktieselskaber.

Forsyning Helsingør er ejet 100 procent af Helsingør Kommune – selskabet drives privatretligt efter selskabsloven og årsregnskabsloven.

Herudover er Forsyning Helsingør underlagt forsyningslovene inden for el, varme, vand, spildevand og affald.

Forsyning Helsingør omfatter selskaberne: Forsyning Helsingør Elnet A/S, Forsyning Helsingør Varme A/S, Helsingør Kraftvarmeværk (67 procent), Forsyning Helsingør Vand A/S, Forsyning Helsingør Spildevand A/S, Forsyning Helsingør Affald A/S og Forsyning Helsingør Service A/S, Forsyning Helsingør Elhandel A/S.

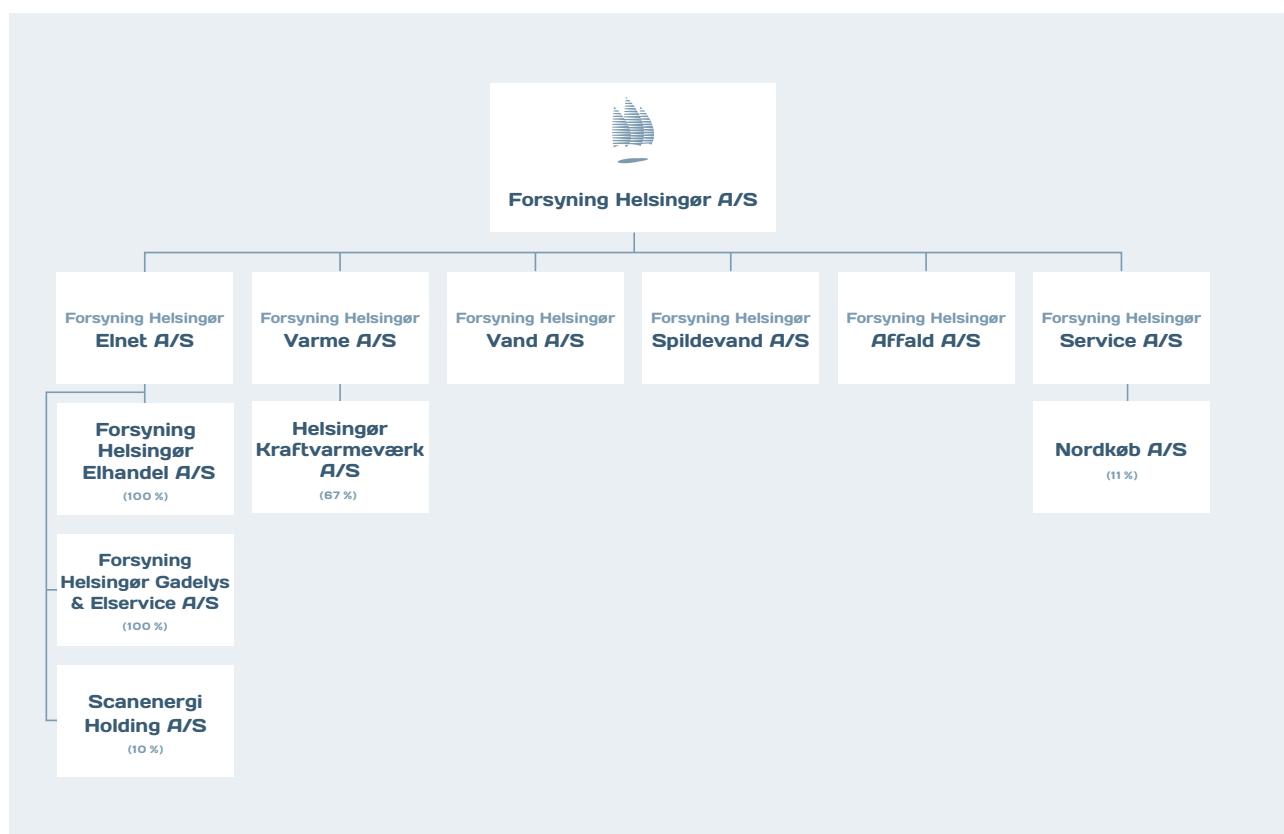
Forsyning Helsingør Varme A/S ejer Helsingør Kraftvarmeværk A/S sammen med I/S Norfors. Forsyning Helsingør Varme A/S ejer to tredjedele af aktierne, mens I/S Norfors ejer den resterende tredjedel.

Derudover ejer Forsyning Helsingør Elnet A/S 10 procent af aktierne i Scanenergi Holding A/S og 100 procent af hhv. Forsyning Helsingør Elhandel A/S og Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S.

Alle Forsyning Helsingørs 148 medarbejdere er ansat i Forsyning Helsingør Service A/S, der fungerer som serviceselskab for resten af koncernen. Serviceselskabet har indgået kontrakt med de øvrige selskaber i koncernen om at udføre opgaver indenfor drift, vedligehold og administration.

Årsrapporten 2015 afspejler selskabsstrukturen.

Per Tærsebøl er bestyrelsesformand i alle selskab. Jacob Brønnum er adm. direktør i alle selskaber.



# Bestyrelse og direktion

## Bestyrelse

---



**Per Tærsebøl**

Bestyrelsesformand,  
medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd



**Gitte Kondrup**

Næstformand,  
medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd



**Peter Poulsen**

Medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd



**Ib Kirkegaard**

Medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd



**Jens Erik Jacobsen**

Udpeget af Helsingør  
Kommune



**Christian H. Hansen**

Montør, medarbejdervalgt medlem  
af bestyrelsen



**Dennis Knudsen**

Driftsmester, medarbejdervalgt medlem  
af bestyrelsen



**Jan D. Christensen**

Projektleder, medarbejdervalgt medlem  
af bestyrelsen

## Direktion

---



**Jacob Brønnum**

Adm. direktør

---

# Finansielt regnskab



# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C. Tidligere år har udarbejdelsen af årsregnskabet været aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Ændringen har ingen økonomisk påvirkning.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK 1.000. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog undtaget nedenstående omklassifikation i balancen.

Varebeholdninger udgår som regnskabspost og vil i stedet indregnes under posten "Materielle anlægsaktiver under udførelse". Der er rettet i sammenligningstal.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Forsyning Helsingør Holding A/S samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Ved konsolidering sammenrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytte og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i konsoliderede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af den konsoliderede virksomhedens dagsværdi af aktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede og solgte dattervirksomheder medtages i koncernresultatopgørelsen for den periode, hvor bestemmende indflydelse foreligger. Sammenligningstallene korrigeres ikke for nyerhvervede eller frasolgte virksomheder.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen med en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. jfr. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

### Regnskabsmæssig afdækning

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændringen i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af afdækningen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den afdækkede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostninger, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

### Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på geografiske områder baseret på koncernens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. I henhold til bekendtgørelse om undtagelser fra årsregnskabsloven omfatter oplysningerne på det geografiske segmentområde alene nettoomsætningen. Endvidere gives der alene oplysninger for koncernen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører salg af varer, serviceydelser samt tilslutninger til forsyningsnettet. Nettoomsætningen omfatter desuden indtægter ved distribution af el, vand, varme og spildevand.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af im-/materielle anlægsaktiver. Posten indeholder endvidere tab/gevinst ved salg af anlæg, der i året er afgangsført eller solgt.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og kursregulering på værdipapirer. Der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder".

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i

resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

#### **Balancen**

##### **Immaterielle anlægsaktiver**

###### **Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel

restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og grunde	2 - 50 år
Distributionsanlæg	5 - 100 år
Produktionsanlæg	2 - 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Deponi som hører under i Forsyning Helsingør Affald A/S afskrives i takt med opfyldning. Aktiver med en kostpris på under DKK 12.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare

nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationstværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealisationstværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender



samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Underdækning**

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsoverdragelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for obligationslån svarer til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	KONCERN		MODERSELSKAB	
		2015	2014	2015	2014
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>1</b>	<b>506.858</b>	<b>527.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Direkte omkostninger		-282.315	-291.947	0	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>224.543</b>	<b>235.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	2	-60.682	-65.946	0	0
Andre eksterne driftsomkostninger		-35.312	-37.216	0	0
Af- og nedskrivninger	3	-119.077	-127.868	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.472</b>	<b>4.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	8	-6.509	0	2.432	5.246
Finansielle indtægter	4	3.710	4.353	0	0
Finansielle omkostninger	5	-757	-1.832	0	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.916</b>	<b>6.741</b>	<b>2.432</b>	<b>5.246</b>
Skat af årets resultat	6	-3.484	-1.495	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2.432</b>	<b>5.246</b>	<b>2.432</b>	<b>5.246</b>

## RESULTATDISPONERING

Forslag til resultatdisponering		MODERSELSKAB	
Årets resultat		2.432	5.246
<b>Til disposition</b>		<b>2.432</b>	<b>5.246</b>
Overført til næste år		2.432	5.246
		<b>2.432</b>	<b>5.246</b>

<b>Balance 31. december</b>					
<b>AKTIVER</b>					
		<b>KONCERN</b>		<b>MODERSELSKAB</b>	
	Note	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
		<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
Goodwill		3.283	4.158	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>7,3</b>	<b>3.283</b>	<b>4.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		157.663	154.510	0	0
Produktionsanlæg		285.393	297.847	0	0
Distributionsanlæg		2.338.477	2.325.635	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.731	12.308	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		106.380	10.136	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8,3</b>	<b>2.897.644</b>	<b>2.800.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	2.446.213	2.443.780
Andre kapitalandele, værdipapirer		9.302	19.103		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.302</b>	<b>19.103</b>	<b>2.446.213</b>	<b>2.443.780</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.910.229</b>	<b>2.823.697</b>	<b>2.446.213</b>	<b>2.443.780</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.395</b>	<b>8.611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser		72.465	63.048	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	0
Tilgodehavende hos Helsingør Kommune		4.788	5.301	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		-3.589	4.772	0	0
Skatteaktiv		40.286	26.202	0	0
Regulatorisk underdækning		-7.042	14.760	0	0
Periodisk underdækning		0	0	0	0
Andre tilgodehavender		21.139	19.624	16	110
<b>Tilgodehavender</b>		<b>128.047</b>	<b>133.707</b>	<b>16</b>	<b>110</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14,15</b>	<b>10.801</b>	<b>70.376</b>	<b>2.713</b>	<b>2.606</b>
<b>Andre kapitalandele, værdipapirer</b>		<b>223.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>366.348</b>	<b>212.694</b>	<b>2.729</b>	<b>2.716</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.276.577</b>	<b>3.036.391</b>	<b>2.448.942</b>	<b>2.446.496</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

	Note	KONCERN		MODERSELSKAB	
		31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Aktiekapital		100.500	100.500	100.500	100.500
Opskrivningshælgelse		472.359	472.359	472.359	472.359
Overført resultat		1.876.070	1.873.637	1.876.070	1.873.637
<b>Egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>2.448.929</b>	<b>2.446.496</b>	<b>2.448.929</b>	<b>2.446.496</b>
<b>Minoritetsinteresser</b>		<b>167</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hensættelse til udskudt skat		18.643	23.925	0	0
Andre hensatte forpligtelser		45.654	44.055	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>64.297</b>	<b>67.980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lån Kommunekredit		279.682	216.114	0	0
Gæld Helsingør Kommune		50.322	67.097	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11</b>	<b>330.004</b>	<b>283.211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	0	0	0
Langfristet gæld, der forfalder inden for et år		2.339	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.672	58.621	0	0
Regulatorisk overdækning		35.423	21.935	0	0
Periodisk overdækning		110.752	69.971	0	0
Selskabsskat		0	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter		6.548	9.354	0	0
Anden gæld		217.446	78.656	13	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>433.180</b>	<b>238.537</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>763.184</b>	<b>521.748</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.276.577</b>	<b>3.036.391</b>	<b>2.448.942</b>	<b>2.446.496</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12				
Nærtstående parter og ejerforhold	13				

## Egenkapitalopgørelse

### KONCERN

	Aktiekapital	Opskrivnings- henlæggelse	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.873.637</b>	<b>2.446.496</b>
Korrektion af fundamental fejl	0	0	0	0
Udskudt skat af korrektion af fundamental fejl	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	2.433	2.433
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.876.070</b>	<b>2.448.929</b>

## Egenkapitalopgørelse

### MODERSELSKABET

	Aktiekapital	Opskrivnings- henlæggelse	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.873.637</b>	<b>2.446.496</b>
Korrektion af fundamental fejl	0	0	0	0
Udskudt skat af korrektion af fundamental fejl	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	2.433	2.433
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.876.070</b>	<b>2.448.929</b>

## Pengestrømsopgørelse for koncernen

	Note	2015	2014
		TDKK	TDKK
Årets resultat		2.432	5.246
Reguleringer	14	216.032	146.006
Ændring i driftskapital	15	132.918	-15.065
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før skat</b>		<b>351.382</b>	<b>136.187</b>
Renteindbetalinger og lignende		757	1.832
Renteudbetalinger og lignende		-3.710	-4.353
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>348.429</b>	<b>133.666</b>
Betalt selskabsskat		-13.564	-12.931
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>334.865</b>	<b>120.735</b>
Salg af kapitalandele		0	3.378
Salg af materielle anlægsaktiver		457	467
Køb af værdipapirer og kapitalandele		-223.105	0
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-4.377
Køb af materielle anlægsaktiver		-221.438	-143.749
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-444.086</b>	<b>-178.388</b>
Ændring gæld til Helsingør Kommune		-16.262	-34.107
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-16.262</b>	<b>-34.107</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-125.483</b>	<b>-91.760</b>
Likvider 1. januar		-145.738	-88.085
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-271.221</b>	<b>-145.738</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		10.801	70.376
Gæld til kreditinstitutter		-282.021	-216.114
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-271.221</b>	<b>-145.738</b>

## Noter til regnskabet

	KONCERN		MODERSELSKAB	
	2015	2014	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Salg og distribution af vand	39.365	37.724	0	0
Salg og distribution af varme	118.795	182.985	0	0
Salg af el	67.238	55.492	0	0
Eldistribution	86.159	67.282	0	0
Spildevandsafledning	101.148	97.693	0	0
Renovation og genbrugsanlæg	83.567	74.255	0	0
Øvrig omsætning	10.586	11.766	0	0
	<b>506.858</b>	<b>527.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	-69.796	-69.054	0	0
Pensioner	-11.137	-10.103	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-1.153	-874	0	0
Overført til anlæg	21.404	14.085	0	0
	<b>-60.682</b>	<b>-65.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<b>151</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>				
Bygninger	-7.496	-9.622	0	0
Produktionsanlæg	-20.070	-24.747	0	0
Distributionsanlæg	-75.814	-87.808	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.816	-5.706	0	0
Goodwill (immaterielle anlægsaktiver)	0	-219	0	0
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver	-9.881	234	0	0
	<b>-119.077</b>	<b>-127.868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	3.710	4.353	0	0
	<b>3.710</b>	<b>4.353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	-757	-1.832	0	0
	<b>-757</b>	<b>-1.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter til regnskabet (fortsat)

	KONCERN		MODERSELSKAB	
	2015	2014	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>6 Skat</b>				
Årets aktuelle skat	-23.137	-6.682	0	0
Skat af permanente afvigelser	18	23	0	0
Årets regulering af udskudt skat	19.372	5.018	0	0
Regulering af aktuel skat tidligere år	390	198	0	0
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	-1.064	281	0	0
Regulering af udskudt skat overført til periodisk overdækning	936	-333	0	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-3.485</b>	<b>-1.495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7 Immaterielle anlægsaktiver

### KONCERN

	Goodwill
	TDKK
Kostpris 1. januar	4.377
Tilgang i årets løb	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>4.377</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-219
Årets afskrivninger	-875
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-1.094</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.283</b>

Der er ingen immaterielle anlægsaktiver i moderselskabet

## Noter til regnskabet (Fortsat)

### 8 Materielle anlægsaktiver

#### KONCERN

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlæg under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	154.667	353.057	2.376.726	36.929	10.136
Korrektion vedr. primo	0	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	13.189	11.240	87.456	4.221	105.331
Afgang i årets løb	0	0	0	-1.810	-5.572
Overførsler i årets løb	0	1.779	985	749	-3.513
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>167.856</b>	<b>366.076</b>	<b>2.465.167</b>	<b>40.089</b>	<b>106.382</b>
Opskrivninger 1. januar	52.453	69.434	345.367	3.990	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>52.453</b>	<b>69.434</b>	<b>345.367</b>	<b>3.990</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-52.610	-124.644	-396.458	-28.611	0
Korrektion vedr. primo	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	-7.496	-20.070	-75.814	-5.816	0
Afskrivninger på årets afgang	0	0	0	1.652	0
Regulering tidligere år	0	-219	215	0	0
Årets nedskrivninger	-2.542	-5.184	0	-1.575	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-62.647</b>	<b>-150.117</b>	<b>-472.056</b>	<b>-34.350</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>157.661</b>	<b>285.393</b>	<b>2.338.478</b>	<b>9.730</b>	<b>106.382</b>

Der er ingen anlægsaktiver i moderselskabet

## Noter til regnskabet (fortsat)

### 9 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015	2014
	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
Tilgang ved stiftelse	1.970.426	1.970.426
Tilgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.970.426</b>	<b>1.970.426</b>
Værdireguleringer 1. januar	473.355	472.561
Korrektion primo	0	-4.453
Andel af årets resultat	2.432	5.246
<b>Værdireguleringer 31. december</b>	<b>475.787</b>	<b>473.355</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.446.213</b>	<b>2.444.560</b>

Navn	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat
		<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
Forsyning Helsingør Elnet A/S	100 pct.	15.000	80.866	1.117
Forsyning Helsingør Varme A/S	100 pct.	40.000	81.320	0
Forsyning Helsingør Vand A/S	100 pct.	50.000	618.733	0
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	100 pct.	400.000	1.590.316	0
Forsyning Helsingør Affald A/S	100 pct.	7.500	30.867	0
Forsyning Helsingør Service A/S	100 pct.	1.000	44.111	1.316
			<b>2.446.213</b>	<b>2.433</b>

Datterselskaberne Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S er underlagt lov om vandforsyning. Ifølge loven skal datterselskabernes økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i lov om vandforsyning kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Forsyning Helsingør Varme A/S og Helsingør Kraftvarmeverk A/S er underlagt lov om varmeforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne. Som følge af restriktionerne i lov om varmeforsyning kan ejeren således ikke frit råde over egenkapitalen.

## Noter til regnskabet (fortsat)

### 10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100.500 aktier à nominelt DKK 1.000.

### 11 Langfristede gældsforpligtelser

#### Koncern

Ydelser, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede periodeafgrænsningsposter. Den resterende del er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

### 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 487, hvoraf TDKK 297 forfalder til betaling indenfor det næste år.

Der er lavet en garantistillelse overfor Scanenergi A/S på TDKK 22.029.

## Noter til regnskabet (Fortsat)

### 13 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune

#### Grundlag

Hovedaktionær

#### Øvrige nærtstående parter

##### Part

Jacob Brønnum  
 Per Tærsebøl  
 Gitte Kondrup  
 Peter Poulsen  
 Ib Kirkegaard  
 Jens Erik Jacobsen  
 Christian Holmer Hansen  
 Dennis Jon Knudsen  
 Jan D. Christensen  
 Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
 Forsyning Helsingør Vand A/S  
 Forsyning Helsingør Varme A/S  
 Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
 Forsyning Helsingør Affald A/S  
 Forsyning Helsingør Elnet A/S  
 Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
 Forsyning Helsingør Service A/S

##### Grundlag

Direktion  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Bestyrelsesmedlem  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab  
 Datterselskab

#### Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

#### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Helsingør Kommune.

## Noter til regnskabet (fortsat)

### 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015	2014
	<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
Finansielle indtægter	3.710	4.353
Finansielle omkostninger	-757	-1.832
AF- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver samt gevinst og tab ved afhændelse af anlægsaktiver	124.837	136.697
AF- og nedskrivninger på Immaterielle anlægsaktiver	875	0
Årets ændring i regulatorisk over- og underdækning	76.071	5.293
Afhændelse af nettoaktiver i datterselskab	0	0
Udskudt skatteeffekt af korrektion af fundamental fejl	0	0
Minoritetsinteressers andel af egenkapital	0	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	9.801	0
Skat af årets resultat	1.495	1.495
	<b>216.032</b>	<b>146.006</b>

### 15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdning	4.216	598
Ændring i tilgodehavender	-10.932	37.531
Ændring i hensatte forpligtelser	1.599	9.860
Ændring i leverandørgæld mv.	138.035	-63.054
	<b>132.918</b>	<b>-15.065</b>

---

# Påtegninger



# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Forsyning Helsingør A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Koncernregnskabet og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og

selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2016

## Direktion

**Jacob Brønnum**

## Bestyrelse

**Christian Holmer Hansen**

**Dennis Jon Knudsen**

**Jan Dam Christensen**

**Ib Kirkegaard**

**Jens Erik Jacobsen**

**Peter Poulsen**

**Gitte Kondrup**

**Per Tærsebøl**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

## Dirigent

**Benedikte Kiær**

Borgmester



# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Forsyning Helsingør A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter

endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31



**Per Timmermann**  
Statsautoriseret revisor



**Michael Kruse Bak**  
Statsautoriseret revisor

---

**FORSYNING  
HELSINGØR A/S**

Haderslevvej 25  
3000 Helsingør  
Telefon: 48 40 50 50  
[www.fh.dk](http://www.fh.dk)  
CVR: 32 05 93 25

**REDAKTION**

Hans Kristian Harbo

**REVISOR**

PricewaterhouseCoopers  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

**ADVOKAT**

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

**BANK**

Nordea  
Slotsgade 44  
3400 Hillerød

**DESIGN**

Operate A/S

**FOTOS**

Ulrik Hansen  
[www.tegne-stuen.com](http://www.tegne-stuen.com)  
Ronnie Jørgensen  
Forsyning Helsingør A/S

**Vi leverer el, varme og vand - og vi sørger for, at spildevand og affald kommer godt væk.**

Forsyning Helsingør

Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

[www.fh.dk](http://www.fh.dk)  
Tlf.: 48 40 50 50



***Forsyning Helsingør A/S***  
Revisionsprotokollat til  
koncernregnskab for 2015

# ***Forsyning Helsingør A/S***

## **Revisionsprotokollat til koncernregnskab for 2015**

### ***Indhold***

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 40
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	41 - 58
Andre ydelser	59 - 65
Afslutning	66

### ***Indledning***

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet og koncernregnskabet ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 2.432 og en egenkapital på TDKK 2.448.929.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten og koncernregnskabet mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### ***Konklusion på den udførte revision***

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### *Revision af datterselskaber*

#### ***Forsyning Helsingør Spildevand A/S***

5 Forsyning Helsingør Spildevand A/S har i 2015 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 1.590.316 pr. 31. december 2015. Selskabet har i 2015 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 557. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

6 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk overdækning på TDKK 3.912 pr. 31. december 2015, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2016 og 2017. Herudover har selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på TDKK 40.112 pr. 31. december 2015, som følge af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

#### ***Forsyning Helsingør Vand A/S***

7 Forsyning Helsingør Vand A/S har i 2015 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 618.733 pr. 31. december 2015. Selskabet har i 2015 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på DKK 3,3 mio. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

8 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk underdækning på DKK 3,1 mio. pr. 31. december 2015, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2016 og 2017. Herudover har selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på DKK 12,1 mio. pr. 31. december 2016, som følge af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

### *Skattemæssige indgangsværdier for materielle anlægsaktiver*

9 Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver og vandselskabernes overgang til skattepligt. Landsskatte retten har behandlet mere end 10 sager om vandselskabernes skattemæssige indgangsværdier.

10 SKAT har rettet henvendelse til Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S og anmodet om oplysninger om overgangen til skattepligt i 2009. Selskaberne har som skattemæssig indgangsværdi på stiftelsestidspunktet anvendt nedskreven genanskaffelsesværdi. Der er i branchen truffet mange afgørelser om de skattemæssige indgangsværdier, og SKAT har på det foreliggende grundlag for Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S truffet en afgørelse, hvor de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver er nedsat markant. En afgørelse, som indebærer en væsentlig reduktion af skattemæssige afskrivninger i selskaberne.

11 Koncernen er part i den verserende skattesag vedrørende skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne. SKAT har ikke godkendt de anvendte indgangsværdier på anlægsaktiverne, men har korrigeret dem til et væsentligt lavere niveau. Koncernen har anket landsskatterettens afgørelse til domstole, og der er derfor usikkerhed om værdien af de skattemæssige anlægsaktiver, da sagen ikke er afgjort. Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S har betalt den foreløbige restskat for indkomstårene 2009 – 2014 og beløbet er indregnet under tilgodehavende selskabsskat og afventer sagens udfald.

### ***Forsyning Helsingør Service A/S***

#### *Fortjeneste ved salg af serviceydelser til andre koncernselskaber*

12 Forsyning Helsingør Service A/S har realiseret et overskud på DKK 1,3 mio. efter skat.

13 Siden den 1. juli 2009 har det været et lovkrav, at der ikke må genereres overskud ved salg til koncernforbundne vand- og spildevandsselskaber. Kalkulationer i Forsyning Helsingør Service A/S er ifølge ledelsen tilrettelagt således, at prisfastsættelsen sker til kostpriser i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser.

14 Selskabet har i 2015 stiftet datterselskaber Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S. Datterselskaber har på nuværende tidspunkt ingen aktivitet.

### ***Forsyning Helsingør Elnet A/S***

15 Forsyning Helsingør Elnet A/S har i 2015 realiseret et overskud på TDKK 1.117 efter skat. Egenkapitalen udgør TDKK 80.866 pr. 31. december 2015.

16 Forsyning Helsingør Elnet A/S realiserer et regulatorisk resultat på TDKK 3.336, svarende til en forrentning på 2,9 %. Den realiserede forrentning i 2015 er inden for rammerne af det udmeldte forrentningsloft fra Energitilsynet. Forskellen mellem det regnskabsmæssige og regulatoriske resultat skyldes primært regulatoriske differencer fra tidligere og indeværende år samt forskelle i regnskabspraksis vedrørende småanskaffelser, tilslutningsbidrag og demontering af luftledninger.

#### *Nedskrivning af værdi af investering i Scanenergi Holding A/S*

17 Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning på investering i Scanenergi Holding A/S på ca. DKK 10 mio. Nedskrivningen er foretaget som følge af negative resultater i Scanenergi Holding A/S og den bogførte værdi af investeringen i selskaber svarer til Forsyning Helsingør Elnet A/S' andel af den forventede bogførte egenkapital i Scanenergi Holding A/S pr. 31. december 2015

### *Kapitalandele i tilknyttede selskaber*

18 Forsyning Helsingør Elnet A/S ejer 100 % af aktierne i Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Datterselskabet har i 2015 realiseret et overskud på TDKK 88 efter skat som er indregnet i resultatopgørelsen for Helsingør Elnet A/S som indtægt af kapitalandele.

### ***Forsyning Helsingør Varme A/S***

19 Forsyning Helsingør Varme A/S har i 2015 realiseret resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 81.320.

20 Vi har gennemgået selskabets foreløbige prisetervisning for 2015. Prisetervisningen udviser en regulatorisk overdækning på TDKK 10.917 pr. 31. december 2015, som forventes afviklet i 2017.

21 Ud over den regulatoriske underdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskellige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 26.415 pr. 31. december 2015 og vedrører primært forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

22 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodisk over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og resultatet er således i overensstemmelse med ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

23 Selskabet har i december 2015 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital for 2015. Selskabet ansøgte første gang om forrentning af fri indskudskapital i 2012. Energitilsynet har fortsat ikke truffet afgørelsen om forrentning af fri indskudskapital.

### ***Helsingør Kraftvarme A/S***

24 Helsingør Kraftvarme A/S har i 2015 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 500 pr. 31. december 2015.

25 Vi har gennemgået selskabets foreløbige prisetervisning for 2015. Prisetervisningen udviser en regulatorisk overdækning på TDKK 31.359 pr. 31. december 2015, som forventes afviklet i 2017.

26 Ud over den regulatoriske overdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskellige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 32.093 pr. 31. december 2015 og vedrører primært sambeskatningsbidrag og forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.



27 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodiseret over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og er udtryk for ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

### ***Forsyning Helsingør Affald A/S***

28 Forsyning Helsingør Affald A/S har i 2015 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 30.867 pr. 31. december 2015.

29 Selskabets renovationsvirksomhed er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket medfører at resultatet skal gå i nul over en kortere årrække. Selskabet har i 2015 realiseret et regnskabsmæssig underdækning på TDKK 7.974 og har en akkumuleret overdækning på i alt TDKK 4.064 pr. 31. december 2015 som forventes afviklet til selskabets kunder i de kommende år.

30 Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er opfyldt og er i dag under afvikling. Der er løbende hensat til sikring og afviklingen af deponiet og afviklingsomkostningerne afregnes fremadrettet over denne hensættelse. Den hensatte forpligtelse udgør TDKK 26.164 pr. 31. december 2015.

### ***Nye regnskabsbestemmelse m.v.***

31 Vi skal gøre opmærksom på at selskabets med virkning fra regnskabsåret 2016, bliver omfattet af ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft fra regnskabsår, der påbegyndes efter den 1. januar 2016.

32 Folketinget har i foråret 2016 vedtaget en ny vandsektorlov herunder også bekendtgørelsen om de nye økonomiske rammer for de regulerede vand- og spildevandsselskaber. De nye økonomiske rammer træder i kraft fra forsyningsåret 2017. Rammerne ændres således, at selskaberne fremadrettet reguleres på totalomkostninger og ikke længere på særskilte rammer for driftsomkostninger og investeringer. I forbindelse med fastlæggelsen af de nye økonomiske rammer vil eventuel "luft" mellem de faktiske omkostninger og driftsrammen blive reduceret ("luftkorrektions"). De nærmere principper herfor vil blive fastsat af Forsyningssekretariatet i løbet af 2016.

33 Vand- og spildevandsselskaberne vil fremadrettet blive benchmarket og pålagt både generelle og individuelle effektiviseringskrav. Benchmarkingen ændres dog, således at den også foretages på baggrund af de totale omkostninger til drift og investeringer.

34 I oktober 2015 blev rapporten "moderniseret regulering af fjernvarmesektoren" offentliggjort. Rapporten skal danne udgangspunkt for en revurdering af reguleringen på varmeområdet, der bl.a. omfatter indførelse af generelle og individuelle benchmarking-krav. Det forventes at den nye regulering træder i kraft fra 2018.

### *Manglende funktionsadskillelse*

35 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

36 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

37 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

38 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

39 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

40 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

41 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### *Forretningsgange og interne kontroller*

42 Selskabets administration og bogholderi varetages af Forsyning Helsingør Service A/S som administrationsselskab. Som led i vores revision af dette selskabs regnskab, har vi gennemgået administrationsselskabets forretningsgange og interne kontroller under vores løbende revision i 2015, og vores konklusion er, at regnskabssystemerne som helhed givet et pålideligt grundlag for udarbejdelse af regnskabet.

### *Revisionen af koncernregnskabet*

43 Revisionen af koncernregnskabet og koncernens forhold i øvrigt er udført i overensstemmelse med de principper, der er beskrevet i vores tiltrædelsesprotokollatet.

44 Årsregnskaberne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for dattervirksomhederne er revideret af os. Alle dattervirksomhedernes regnskaber er forsynet med revisionspåtegninger uden forbehold.

### *Ledelsesberetningen*

45 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### *Resultatopgørelsen*

46 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

### *Personaleomkostninger*

47 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2015.

48 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

### *Materielle anlægsaktiver*

49 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

50 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015.

### *Koncernmellemværender*

51 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### *Skatteforhold*

52 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2015 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

53 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

54 Vi har indhentet sædvanlig regnskabsberetning underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

55 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

56 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

57 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog, samt registreret selskabets betydelige kapitalejere i Det Offentlige Ejerregister. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

58 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

59 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

60 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

61 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2015 for Forsyning Helsingør A/S og sambeskattede virksomheder.

62 Vi har rådgivet om reguleringsmæssige forhold og afgivet erklæringer på reguleringsmæssige indberetninger for Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S.

63 Vi har rådgivet om reguleringsmæssige forhold for Forsyning Helsingør Elnet A/S i relation til selskabets indtægtsrammer og investeringer.

64 Vi har afgivet erklæring på reguleringsregnskab for 2014 for Forsyning Helsingør Elnet A/S.

65 Vi har afgivet erklæring på prisetervisning for 2014 for Forsyning Helsingør Varme A/S og Helsingør Kraftvarmeværk A/S.

## ***Afslutning***

66 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 62 – 71 er behandlet på bestyrelsesmødet den 27. april 2016

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Korndrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# Forsyning Helsingør Affald A/S

CVR-nr. 32 65 41 77

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forsyning Helsingør Affald A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2016

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Affald A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Affald A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Forsyning Helsingør Affald A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 77  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Helsingør

### Bestyrelse

Per Tærsebøl (formand)  
Gitte Kondrup  
Peter Poulsen  
Ib Kirkegaard  
Jens Erik Jacobsen  
Christian Holmer Hansen  
Dennis Knudsen  
Jan D. Christensen

### Direktion

Jacob Brønnum

### Advokat

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletalsoversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	83.567	74.255	70.829	78.990	77.985
Resultat før finansielle poster	-200	-370	-494	153	-530
Resultat af finansielle poster	200	370	494	133	530
Årets resultat	0	0	0	0	0
<b>Balance</b>					
Balancesum	81.612	76.156	77.067	90.720	89.363
Egenkapital	30.867	30.867	30.867	30.867	30.867
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	43,8%	35,6%	29,8%	42,9%	14,8%
Overskudsgrad	-0,2%	-0,5%	-0,7%	0,2%	-0,7%
Afkastningsgrad	-0,2%	-0,5%	-0,6%	0,2%	-0,6%
Soliditetsgrad	37,8%	40,5%	40,1%	34,0%	34,5%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 15 medarbejdere inden for affald, som er opdelt i arbejde med indsamlingsordningerne, genbrugspladsen og arbejde med deponi og kompost. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse, planlægning og miljøforhold. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Indsamling af dagrenovationen er udliciteret til privat vognmand, hvorfor selskabet ikke har andre ansatte end administrative inden for dette forretningsområde.

Forsyning Helsingør Affald A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets aktivitet er for Helsingør Kommune at varetage deres forpligtelser indenfor affaldshåndtering herunder renovationsopgaver i Helsingør Kommune. Personale er lejet hos Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2015 udgør et resultat på 0,0 mio.kr. og egenkapitalen udgør herefter 30,9 mio.kr. pr. 31. december 2015. Selskabet har i 2015 investeret for 8,7 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabets aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til reglerne i affaldsbekendtgørelsen, hvilket medfører at indtægterne i selskabet skal være på niveau med omkostningerne over en kortere årrække.

Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er fyldt op og er slutafdækket. På baggrund af Helsingør Byråds beslutninger er der løbende hensat midler til sikring og vedligeholdelse af det nu slutafdækkede deponi. Den hensatte forpligtelse til det slutafdækkede deponi udgør ca. 30 mio. kr. pr. 31. december 2015.

Med hensyn til det andet og aktive affaldsdeponi, sker der en løbende indbetaling af sikkerhedsstillelse for området på en lukket konto, som kun Miljøstyrelsen kan råde over ifølge lovgivningen herom.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2016 et resultat på ca. 0,0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer for 4,3 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Affald A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog undtaget nedenstående omklassifikation i balancen.

Varebeholdninger udgår som regnskabspost og vil i stedet indregnes under posten "Materielle anlægsaktiver under udførelse". Der er rettet i sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK 1.000.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter modtagne acontobetalinge for renovation. Nettoomsætningen indeholder ligeledes indtægter fra drift af genbrugsplads.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde og deponiet afskrives i takt med opfyldning.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.



For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>83.567</b>	<b>74.255</b>
Direkte omkostninger		-47.006	-47.849
<b>Bruttoresultat</b>		<b>36.561</b>	<b>26.406</b>
Personaleomkostninger		-7.716	-6.841
Andre eksterne omkostninger		-12.822	-13.742
Af- og nedskrivninger		-16.223	-6.193
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-200</b>	<b>-370</b>
Finansielle indtægter	1	197	377
Finansielle omkostninger	2	3	-7
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2015 TDKK	31. december 2014 TDKK
Grunde og bygninger		21.682	20.271
Produktionsanlæg		0	7.603
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.533	2.180
Materielle anlægsaktiver under udførelse		443	749
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>23.658</b>	<b>30.803</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>23.658</b>	<b>30.803</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>365</b>
Udskudt skatteaktiv	3	4.093	3.406
Andre tilgodehavender		215	157
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.308</b>	<b>3.563</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>53.646</b>	<b>41.425</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>57.954</b>	<b>45.353</b>
<b>Aktiver</b>		<b>81.612</b>	<b>76.156</b>

## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2015 TDKK	31. december 2014 TDKK
Aktiekapital		7.500	7.500
Overført resultat		23.367	23.367
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>30.867</b>	<b>30.867</b>
Andre hensatte forpligtelser	6	26.164	25.641
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>26.164</b>	<b>25.641</b>
Regulatorisk overdækning Renovation		4.064	12.038
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.084	6.111
Gæld til Kommunekredit		4.900	0
Sambeskatningsbidrag		639	216
Anden gæld		1.894	1.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>24.581</b>	<b>19.648</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>24.581</b>	<b>19.648</b>
<b>Passiver</b>		<b>81.612</b>	<b>76.156</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	7.500	23.367	30.867
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>7.500</b>	<b>23.367</b>	<b>30.867</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	197	377
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>197</b>	<b>377</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3	-7
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>3</b>	<b>-7</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-825	-959
Skat af permanente afvigelser	0	2
Årets regulering af udskudt skat	825	957
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	3.406	2.499
Regulering af skat vedr. tidligere år - nedsat skatteprocent	-139	-50
Årets regulering af udskudt skat	825	957
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>4.092</b>	<b>3.406</b>

Det udskudte skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.



#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	34.756	12.094	4.822	1.114
Tilgang i årets løb	7.337	0	1.299	78
Omklassificering i årets løb	0	0	749	-749
Anskaffelsessum 31. december	<u>42.093</u>	<u>12.094</u>	<u>6.870</u>	<u>443</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	-14.484	-4.491	-2.643	0
Årets afskrivninger	-5.926	-7.603	-2.694	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>-20.411</u>	<u>-12.094</u>	<u>-5.337</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>21.682</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.533</u></b>	<b><u>443</u></b>

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 7.500 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Andre hensatte forpligtelser

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>Hensættelse til miljømæssig reetablering af losseplads:</b>		
Hensat forpligtelse 1. januar	24.678	22.393
Regulering primo, nedsat skatteprocent	0	-31
Årets regulering	319	2.316
<b>Reetablering losseplads i alt</b>	<b>24.997</b>	<b>24.678</b>
Hensættelse til tab på tilgodehavender	1.167	963
<b>Andre hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>26.164</b>	<b>25.641</b>

"Hensættelse til tab på tilgodehavender" i år 2013 er modregnet i "Tilgodehavender for salg af varer og tjenesteydelser"

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 3, som forfalder til betaling indenfor det næste år.

## 8 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Varme A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
Forsyning Helsingør Service A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab

#### Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

#### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

# **Forsyning Helsingør Affald A/S**

CVR-nr. 32 65 41 77

**Specifikationer til Årsrapport for 2015**

## Specifikationer til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Renovationsindtægter	58.217	60.874
Renovationsindtægter fra salg af metal, papir mv	4.874	3.090
-Over/+underdækning Renovation	7.846	-100
-Over/+underdækning Deponi	-330	-2.316
Indtægter fra losseplads/Deponi	12.959	12.545
Øvrige indtægter Deponi	1	162
	<b>83.567</b>	<b>74.255</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Indsamlinger	-18.418	-18.592
Øvrige forsyningsleverancer	-1.963	-1.580
Behandlingsgebyrer	-19.515	-19.519
Forbrænding	-148	-807
Sikkerhedsstillelse	-1.010	-923
Øvrige gebyrer og afgifter	-127	-110
Materialer og tjenesteydelser	-5.826	-6.318
	<b>-47.007</b>	<b>-47.849</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-7.087	-6.096
Pensioner	-621	-599
Andre omkostninger til social sikring	-8	-146
	<b>-7.716</b>	<b>-6.841</b>

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-600	-650
Biler, netto	-1.618	-1.506
Scanvægt	-136	-96
Øvrige personaleomkostninger	-340	-242
Rejse og repræsentation	-35	-49
Marked og kommunikation	-177	-354
IT og teleomkostninger	-224	-434
Revision	-52	-52
Øvr. konsulentomkostninger	-2.094	-500
Forsikringer	-92	-70
Tab på debitorer	-250	-491
Administrationsbidrag, Service	-7.181	-6.987
Administrationsbidrag ekstra, Service	0	-2.287
IPO flyttet til anlæg	45	108
Øvrigt	-68	-132
	<b>-12.822</b>	<b>-13.742</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-5.926	0
Afskrivninger produktionsanlæg	-7.603	0
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-2.694	0
Tab (-)/gevinst (+) ved salg af anlæg	0	5
	<b>-16.223</b>	<b>5</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteindtægter, andre	4	0
Gebyrindtægter	193	377
	<b>197</b>	<b>377</b>

## 7 Finansielle udgifter

Renteudgifter banklån	4	0
Gebyrudgifter	-1	377
	<u>3</u>	<u>377</u>

## 8 Over-/Underdækning og Sikkerhedsstillelse

### Overdækning Renovation

	TDKK	TDKK
Saldo primo (overdækning)	12.038	11.956
Regulering primo, nedsat skatteprocent	-128	-18
Årets regulering, indregnet i omsætning	-7.846	100
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<u><b>4.064</b></u>	<u><b>12.038</b></u>

Egenkapital pr. 2015	<u>30.867</u>	<u>30.867</u>
	<u><b>34.931</b></u>	<u><b>42.905</b></u>

### Overdækning Deponi (andre hensatte forpligtelser)

Saldo primo	24.678	22.393
Regulering primo, nedsat skatteprocent	-11	-31
Årets regulering, indregnet i omsætning	330	2.316
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<u><b>24.997</b></u>	<u><b>24.678</b></u>

### Sikkerhedsstillelse nyt Deponi

Saldo primo	4.212	3.289
Årets overførsel til spærret konto	1.010	923
<b>I alt hensat</b>	<u><b>5.222</b></u>	<u><b>4.212</b></u>



***Forsyning Helsingør***  
***Affald A/S***  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2015



# ***Forsyning Helsingør Affald A/S***

## **Revisionsprotokollat til årsrapport for 2015**

### ***Indhold***

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 13
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	14 - 28
Andre ydelser	29 - 31
Afslutning	32

### ***Indledning***

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og en egenkapital på TDKK 30.867.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### ***Konklusion på den udførte revision***

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

5 Selskabets renovationsvirksomhed er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket medfører at resultatet skal gå i nul over en kortere årrække. Selskabet har i 2015 realiseret et regnskabsmæssig underdækning på TDKK 7.974 og har en akkumuleret overdækning på i alt TDKK 4.064 pr. 31. december 2015 som forventes afviklet til selskabets kunder i de kommende år.

6 Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er opfyldt og er i dag under afvikling. Der er løbende hensat til sikring og afviklingen af deponiet og afviklingsomkostningerne afregnes fremadrettet over denne hensættelse. Den hensatte forpligtelse udgør TDKK 26.164 pr. 31. december 2015.

### *Nye regnskabsbestemmelse m.v.*

7 Vi skal gøre opmærksom på at selskabets med virkning fra regnskabsåret 2016, bliver omfattet af ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft fra regnskabsår, der påbegyndes efter den 1. januar 2016.

### *Manglende funktionsadskillelse*

8 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

9 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

10 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

11 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

12 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

13 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

## ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

14 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

### ***Ledelsesberetningen***

15 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### ***Resultatopgørelsen***

16 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

### ***Personaleomkostninger***

17 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2015.

18 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

### ***Materielle anlægsaktiver***

19 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

20 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015.

### ***Koncernmellemværender***

21 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### ***Skatteforhold***

22 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2015 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

23 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

24 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

25 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

26 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

27 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog, samt registreret selskabets betydelige kapitalejere i Det Offentlige Ejerregister. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

28 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

29 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af concernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

30 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

31 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2015 for Forsyning Helsingør Affald A/S og sambeskattede virksomheder.

## ***Afslutning***

32 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 45 – 49 er behandlet på bestyrelsesmødet den 27. april 2016

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Korndrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# **Forsyning Helsingør Elnet A/S**

CVR-nr. 32 65 42 15

**Specifikationer for Årsrapport for 2015**

## Specifikationer til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Abonnement	9.833	9.943
Salg af el til b-kunder	14.776	14.041
Salg af el til c-kunder	37.995	32.548
Tilslutningsbidrag	1.238	400
Indregnet over-/underdækninger	-1.674	2.957
Gebyrindtægter	1.097	777
Øvrigt	2.807	0
	<b>66.072</b>	<b>60.666</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Køb af el	-34.544	-32.652
Nettab	-2.008	-3.705
Energisparepoint m.v.	-3.359	-1.834
203 Matr & tj.ydelse	-197	-461
Øvrigt	-59	-23
	<b>-40.166</b>	<b>-38.675</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn m.v.	-4.220	-4.917
Pension	-854	-933
Sociale udgifter	-253	-181
Overført til anlæg	2.755	2.105
	<b>-2.573</b>	<b>-3.926</b>
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Administrationsbidrag, Service	-8.351	-7.254
Administrationsbidrag ekstra, Service	0	-2.760
IPO flyttet til anlæg	2.883	3.533
Lokaleomkostninger	-297	-294
Øvrige personaleomkostninger, ej lønrelateret	-168	-211
Rejse og repræsentation	-51	-72
Biler, netto	4	99
IT og teleomkostninger	-387	-306
Revision og advokat	-98	-78
Øvrige konsulentydelse	-66	-247
Abonnementer og kontingenter	-788	-758
Tab på debitorer, konstateret og forventet tab	-821	-324
Øvrigt	-180	-2.898
	<b>-8.320</b>	<b>-11.570</b>

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger distributionsanlæg	-4.937	-4.342
Tab/gevinst ved salg af anlæg	154	103
	<b>-4.783</b>	<b>-4.239</b>
<b>6 Indtægter af kapitalandele</b>		
Regulering Scan Energi El Salg A/S - solgt 2014	847	
Regulering Scan Energi El Salg A/S - solgt 2014	3.466	
Nedskrivning Scan Energi A/S	-14.500	
Regulering - gl. El Handel A/S	-639	
Resultat i Elhandel A/S 2015	88	124
	<b>-10.738</b>	<b>124</b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige gebyrindtægter, garantiprovision	165	146
Vindmølleandele	0	0
Udbytte fra Scanenergi A/S vedr. 2012	0	0
	<b>165</b>	<b>146</b>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitutter	9	-23
Renteudgifter, kreditorer	0	-2
Øvrigt	-16	-105
	<b>-8</b>	<b>-130</b>
<b>9 Over-/Underdækning</b>		
Saldo primo	-6.313	-3.356
Afregning af tidligere år	6.603	2.623
Regulering indtægtsramme tidligere år	-2.583	-4.998
Årets underdækning	-2.346	-582
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>-4.639</b>	<b>-6.313</b>



# Forsyning Helsingør Elnet A/S

CVR-nr. 32 65 42 15

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forsyning Helsingør Elnet A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2016

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Elnet A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Elnet A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 42 15  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Helsingør

### Bestyrelse

Per Tærsebøl (formand)  
Gitte Kondrup  
Peter Poulsen  
Ib Kirkegaard  
Jens Erik Jacobsen  
Christian Holmer Hansen  
Dennis Knudsen  
Jan D. Christensen

### Direktion

Jacob Brønnum

### Advokat

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	66.072	60.666	53.306	54.776	43.725
Resultat før finansielle poster	10.232	5.016	1.995	4.556	1.434
Resultat af finansielle poster	157	16	6.182	287	2.186
Årets resultat	1.117	4.107	6.600	3.302	2.971
<b>Balance</b>					
Balancesum	135.073	137.953	163.786	135.786	134.279
Egenkapital	80.866	79.749	75.642	69.042	67.425
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	39,2%	36,2%	31,9%	37,0%	27,6%
Overskudsgrad	15,5%	8,3%	3,7%	8,3%	3,3%
Afkastningsgrad	7,6%	3,6%	1,2%	3,4%	1,1%
Soliditetsgrad	59,9%	57,8%	46,2%	50,8%	50,2%
Forrentning af egenkapital	1,4%	5,3%	9,1%	4,8%	4,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 16 medarbejdere indenfor el, som er opdelt i arbejder med drifts- og anlægsopgaver, måler og lager, energirådgivning og teknisk dokumentation. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Forsyning Helsingør Elnet A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Helsingør Forsyning A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er distribution af el i Forsynings Helsingørs forsyningsområde, herunder drift og vedligeholdelse af distributionsnettet. Personalet lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

### Ejerskab

Selskabet indgår i Forsyning Helsingør koncernen som et 100 % ejet datterselskab. Forsyning Helsingør koncernen er 100 % ejet af Helsingør Kommune.

Aktiekapitalen er 15 mio. kr.

Værdien af kapitalandele i associerede selskaber er revurderet og nedskrevet som følge heraf.

Pr. 31. december 2015 er kapitalandelen værdiansat til 9,1 mio. kr.

### Udvikling i året

Resultatet for 2015 udgør et resultat på 1,1 mio. kr. efter skat og egenkapitalen udgør herefter 80,9 mio. kr.

Selskabet har i 2015 investeret for ca. 10,1 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2016 et resultat på ca. 4,3 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer på ca. 42,7 mio. kr.

Der vil i 2016 ske udskiftning af samtlige målere til fjernaflæste målere og dette forventes at udgøre en investering på ca. 33,2 mio. kr. af den samlede anlægsinvestering for året.



## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Elnet A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C i form af yderligere noter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK 1.000.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører distribution af el og indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Forskellen mellem årets opkrævede indtægter og udmeldt indtægtsramme (over-/underdækning) er afsat som mellemregning med forbrugerne i balancen.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder".

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Distributionsanlæg 2 - 40 år

Distributionsanlæg omfatter ledninger, transformerstationer og målere på ledningsnettet.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostprisen på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Underdækning**

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> TDKK	<u>2014</u> TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>66.072</b>	<b>60.666</b>
Direkte omkostninger		-40.166	-38.675
<b>Bruttoresultat</b>		<b>25.906</b>	<b>21.991</b>
Personaleomkostninger		-2.573	-3.926
Andre eksterne omkostninger		-8.319	-8.810
Af- og nedskrivninger		-4.782	-4.239
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.232</b>	<b>5.016</b>
Indtægter af kapitalandele		-6.421	124
Finansielle indtægter	1	165	146
Finansielle omkostninger	2	-8	-130
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.968</b>	<b>5.156</b>
Skat af årets resultat	3	-2.851	-1.049
<b>Årets resultat</b>		<b>1.117</b>	<b>4.107</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		7.538	3.983
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-6.421	124
		<b>1.117</b>	<b>4.107</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Distributionsanlæg		110.255	105.873
Materielle anlægsaktiver under udførelse		817	397
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>111.072</b>	<b>106.270</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.712	4.624
Andre kapitalandele, værdipapirer		9.078	19.103
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.790</b>	<b>23.727</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>124.862</b>	<b>129.997</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.694	0
Regulatorisk underdækning		4.639	6.313
Andre tilgodehavender		3.878	1.643
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.211</b>	<b>7.956</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.211</b>	<b>7.956</b>
<b>Aktiver</b>		<b>135.073</b>	<b>137.953</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Aktiekapital		15.000	15.000
Reserve efter indre værdis metode		-6.297	124
Overført resultat		72.163	64.625
<b>Egenkapital</b>	6	<b>80.866</b>	<b>79.749</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	9.993	10.026
Andre hensatte forpligtelser		3.445	2.823
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.438</b>	<b>12.849</b>
Lån Kommunekredit		15.533	7.149
Deposita fra kunder		118	79
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.651</b>	<b>7.228</b>
Kreditinstitutter		10.114	19.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.549
Periodeafgrænsningsposter	7	6.548	9.354
Sambeskatningsbidrag		1.699	680
Anden gæld		6.757	7.544
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>25.118</b>	<b>38.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>40.769</b>	<b>45.355</b>
<b>Passiver</b>		<b>135.073</b>	<b>137.953</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		



## Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital TDKK	Reserve efter indre værdi metode	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>15.000</b>	<b>124</b>	<b>64.625</b>	<b>79.749</b>
Årets resultat	0	-6.421	7.538	1.117
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>15.000</b>	<b>-6.297</b>	<b>72.163</b>	<b>80.866</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	165	146
	<b>165</b>	<b>146</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-8	-130
	<b>-8</b>	<b>-130</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.884	-289
Årets udskudte skat	-376	-945
Regulering vedrørende tidligere år	409	185
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-2.851</b>	<b>-1.049</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 23,5% skat af årets resultat før skat	-932	-1.454
Skat af permanente afvigelser	-2.327	220
Regulering af skat vedr. tidligere år (nedsat skatte%)	409	185
	<b>-2.851</b>	<b>-1.049</b>
Udskudt skat 1. januar	10.026	9.266
Årets regulering af udskudt skat	376	945
Regulering vedrørende tidligere år	-409	-185
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>9.993</b>	<b>10.026</b>

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Distributions- anlæg	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	149.781	0
Tilgang i årets løb	9.318	817
Anskaffelsessum 31. december	159.100	817
Afskrivninger 1. januar	-43.908	0
Årets afskrivninger	-4.937	0
Afskrivninger 31. december	-48.844	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>110.255</b>	<b>817</b>

## 5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Forsyning Helsingør Elhandel A/S	
TDKK	
Kostpris 1. januar	4.500
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>4.500</u>
Opskrivninger 1. januar	124
Afgang i årets løb	0
Årets resultat efter skat	88
Opskrivninger 31. december	<u>212</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. decem</b>	<b><u>4.712</u></b>

<b>Navn</b>	<b><u>Ejerandel</u></b>	<b><u>Selskabs-kapital</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>Årets resultat</u></b>
		TDKK	TDKK	TDKK
Forsyning Helsingør Elhandel A/S	100 pct.	500	4.712	88

## 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 15.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne tilslutningsbidrag.

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er lavet en garantistillelse overfor Scanenergi A/S på TDKK 22.029.

## 9 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S. Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>Grundlag</u>
<b>Bestemmende indflydelse</b>	
Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør	Hovedaktionær
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør	Moderselskab
Forsyning Helsingør Elhandel A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør	Datterselskab
<b>Øvrige nærtstående parter</b>	
Forsyning Helsingør Vand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Varme A/S	Søsterselskab
Helsingør Kraftvarmeværk A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Affald A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Service A/S	Søsterselskab

### Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



***Forsyning Helsingør***  
***Elnet A/S***  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2015

# ***Forsyning Helsingør Elnet A/S***

## **Revisionsprotokollat til årsrapport for 2015**

### ***Indhold***

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 14
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	15 - 29
Andre ydelser	30 - 34
Afslutning	35

### ***Indledning***

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 1.117 og en egenkapital på TDKK 80.866.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### ***Konklusion på den udførte revision***

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

5 Forsyning Helsingør Elnet A/S realiserer et regulatorisk resultat på DKK 3.336, svarende til en forrentning på 2,9 %. Den realiserede forrentning i 2015 er inden for rammerne af det udmeldte forrentningsloft fra Energitilsynet. Forskellen mellem det regnskabsmæssige og regulatoriske resultat skyldes primært regulatoriske differencer fra tidligere og indeværende år samt forskelle i regnskabspraksis vedrørende småanskaffelser, tilslutningsbidrag og demontering af luftledninger.

### *Nedskrivning af værdi af investering i Scanenergi Holding A/S*

6 Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning på investering i Scanenergi Holding A/S på ca. DKK 10 mio. Nedskrivningen er foretaget som følge af negative resultater i Scanenergi Holding A/S og den bogførte værdi af investeringen i selskaber svarer til Forsyning Helsingør Elnet A/S' andel af den forventede bogførte egenkapital i Scanenergi Holding A/S pr. 31. december 2015.

### *Kapitalandele i tilknyttede selskaber*

7 Forsyning Helsingør Elnet A/S ejer 100 % af aktierne i Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Datterselskabet har i 2015 realiseret et overskud på TDKK 88 efter skat som er indregnet i resultatopgørelsen for Helsingør Elnet A/S som indtægt af kapitalandele.

### *Nye regnskabsbestemmelse m.v.*

8 Vi skal gøre opmærksom på at selskabets med virkning fra regnskabsåret 2016, bliver omfattet af ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft fra regnskabsår, der påbegyndes efter den 1. januar 2016.

### *Manglende funktionsadskillelse*

9 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

10 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

11 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

12 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

13 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.



14 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

15 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### *Ledelsesberetningen*

16 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

#### *Resultatopgørelsen*

17 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

#### *Personaleomkostninger*

18 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2015.

19 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

#### *Materielle anlægsaktiver*

20 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

21 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015.

#### *Koncernmellemværender*

22 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

#### *Skatteforhold*

23 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2015 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

24 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

25 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

26 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

27 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

28 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog, samt registreret selskabets betydelige kapitalejere i Det Offentlige Ejerregister. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

29 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

30 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

31 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

32 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2015 for Forsyning Helsingør Elnet A/S og sambeskattede virksomheder.

33 Vi har rådgivet om reguleringsmæssige forhold for Forsyning Helsingør Elnet A/S i relation til selskabets indtægtsrammer og investeringer.

34 Vi har afgivet erklæring på reguleringsregnskab for 2014 for Forsyning Helsingør Elnet A/S.

### **Afslutning**

35 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 44 - 48 er behandlet på bestyrelsesmødet den 27. april 2016

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Korndrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# **Forsyning Helsingør Service A/S**

CVR-nr. 25 16 51 60

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forsyning Helsingør Service A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2016

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Service A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Service A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Forsyning Helsingør Service A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 25 16 51 60  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Helsingør

### Bestyrelse

Per Tærsebøl (formand)  
Gitte Kondrup  
Peter Poulsen  
Ib Kirkegaard  
Jens Erik Jacobsen  
Christian Holmer Hansen  
Dennis Knudsen  
Jan D. Christensen

### Direktion

Jacob Brønnum

### Advokat

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	111.425	101.584	107.306	119.079	8.942
Resultat før finansielle poster	-366	-878	16	-682	264
Resultat af finansielle poster	2.211	2.488	1.734	2.502	-44
Årets resultat	1.316	1.139	928	717	174
<b>Balance</b>					
Balancesum	467.953	180.933	458.808	216.921	4.396
Egenkapital	44.111	42.795	41.656	40.728	1.687
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	94,8%	87,7%	94,9%	93,0%	6,2%
Overskudsgrad	-0,3%	-0,9%	0,0%	-0,6%	3,0%
Afkastningsgrad	-0,1%	-0,5%	0,0%	-0,3%	6,0%
Soliditetsgrad	9,4%	23,7%	9,1%	18,8%	38,4%
Forrentning af egenkapital	3,1%	2,7%	2,3%	3,4%	10,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Selskabets hovedaktivitet er at udøve erhvervmæssig virksomhed med tilknytning til de forsyninger, der er befindende i samme koncern under Forsyning Helsingør A/S. Dette gør sig gældende med udlejning af medarbejdere, administration ved kundefølgning, økonomi, direktion, HR mv. Ligeledes indeholder Service sideordnede aktiviteter for de øvrige selskaber, som ikke er en del af deres primære drift.

Selskabet udgør det fælles serviceselskab for Forsyning Helsingør koncernen og omfatter aktiviteter og medarbejdere fra Forsyning Helsingør A/S.

### Ejerskab

Selskabet indgår i Forsyning Helsingør koncernen som et 100% ejet datterselskab. Forsyning Helsingør koncernen er 100% ejet af Helsingør Kommune.

Aktiekapitalen er på TDKK 1.000.

### Udvikling i året

Resultatet for 2015 udgør et overskud på MDKK 1,3, og egenkapitalen udgør herefter MDKK 44,1 pr. 31. december 2015.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2016 et resultat på MDKK 1,2 efter skat.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Service A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet idet denne er indeholdt i Forsyning Helsingør koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog undtaget nedenstående omklassifikation i balancen.

Varebeholdninger udgår som regnskabspost og vil i stedet indregnes under posten "Materielle anlægsaktiver under udførelse". Der er rettet i sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK 1.000.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Regnskabsmæssig afdækning

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændringen i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af afdækningen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den afdækkede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under

egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostninger, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og kursregulering på værdipapirer. Der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	15 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Resultatopgørelse

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>111.425</b>	<b>101.584</b>
Direkte omkostninger		-5.777	-12.474
<b>Bruttoresultat</b>		<b>105.648</b>	<b>89.110</b>
Personaleomkostninger	1	-75.803	-65.946
Andre eksterne omkostninger		-28.139	-20.717
Af- og nedskrivninger		-2.072	-3.325
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-366</b>	<b>-878</b>
Finansielle indtægter	2	2.815	3.168
Finansielle omkostninger	3	-604	-680
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.845</b>	<b>1.610</b>
Skat af årets resultat	4	-529	-471
<b>Årets resultat</b>		<b>1.316</b>	<b>1.139</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.316	1.139
		<b>1.316</b>	<b>1.139</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Grunde og bygninger		14.559	16.085
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		310	659
Materielle anlægsaktiver under udførelse		43.413	4.086
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>58.283</b>	<b>20.830</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	26.500	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		56	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>26.556</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>84.839</b>	<b>20.830</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg		51.102	43.074
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		23.329	0
Tilgodehavende ejer		4.788	5.301
Udskudt skatteaktiv	4	2.029	2.157
Andre tilgodehavender		13.891	11.377
<b>Tilgodehavender</b>		<b>95.139</b>	<b>61.909</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>64.870</b>	<b>98.194</b>
<b>Andre kapitalandele, værdipapirer</b>		<b>223.105</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>383.114</b>	<b>163.483</b>
<b>Aktiver</b>		<b>467.953</b>	<b>180.933</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Aktiekapital	7	1.000	1.000
Overkurs ved emission		36.422	36.422
Overført resultat		6.689	5.373
<b>Egenkapital</b>		<b>44.111</b>	<b>42.795</b>
Andre hensatte forpligtelser		12.327	12.058
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.327</b>	<b>12.058</b>
Lån Kommunekredit		25.001	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>25.001</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.672	58.621
Kreditinstitutter		178.554	40.932
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.071	23.177
Skyldig sambeskatningsbidrag		30	332
Anden gæld		136.187	3.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>386.514</b>	<b>126.080</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>423.842</b>	<b>138.138</b>
<b>Passiver</b>		<b>467.953</b>	<b>180.933</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u> TDKK	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	<b>1.000</b>	<b>36.422</b>	<b>5.373</b>	<b>42.795</b>
Årets resultat	0	0	1.316	1.316
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>1.000</b>	<b>36.422</b>	<b>6.689</b>	<b>44.111</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-70.230	-60.035
Bestyrelseshonorar		-514
Pensionsomkostninger	-6.150	-5.124
Andre sociale omkostninger	577	-273
	<b>-75.803</b>	<b>-65.946</b>
Antal medarbejdere	151	148
Med henvisning til Årsregnskabsloven § 98b, stk. 3 er vederlag til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Gebyrer debitorer	2.136	2.548
Renteindtægter debitorer	502	620
Urealiseret gevinst obligationer	171	0
Renteindtægter andre	6	0
	<b>2.815</b>	<b>3.168</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0	-2
Andre finansielle omkostninger	-604	-678
	<b>-604</b>	<b>-680</b>

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-400	-677
Årets regulering af udskudt skat	-41	245
Regulering af skat tidligere år	-88	-39
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-529</b>	<b>-471</b>

Skat af årets resultat forklares således:

Beregnet 24,5% skat af årets resultat før skat	-434	-394
Skat af permanente afvigelser indeværende år	-7	-38
Regulering af skat tidligere år	-88	-39
	<b>-529</b>	<b>-471</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	2.157	1.951
Regulering udskudt skat tidligere år	-88	-39
Årets regulering af udskudt skat	-41	245
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>2.028</b>	<b>2.157</b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	27.485	1.507	706
Tilgang i årets løb	0	201	42.710
Afgang i årets løb	0	-636	-3
Anskaffelsessum 31. december	<b>27.485</b>	<b>1.072</b>	<b>43.413</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar	-11.400	-849	0
Årets afskrivninger	-1.526	-549	0
Afskrivninger ved afgang	0	636	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<b>-12.926</b>	<b>-762</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>14.559</b>	<b>310</b>	<b>43.413</b>

	2015 TDKK	2014 TDKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb (stiftelse)	26.500	0
Kostpris 31. december	<u>26.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>26.500</u></b>	<b><u>0</u></b>

Navn	Ejerandel	Selskabs- kapital TDKK	Egenkapit al TDKK	Årets resultat TDKK
Forsyning Helsingør Gadelys og El-Service A/S	100 pct.	500	26.500	0

## 7 Aktiekapital

Virksomhedskapitalen består af 1 aktie à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2015 TDKK	2014 TDKK	2013	2012 TDKK	2011 TDKK
<b>Aktiekapital 1. januar</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Kapitalforhøjelse	0	0	0	500	0
<b>Aktiekapital 31. december</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>500</u></b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 482, hvoraf TDKK 292 forfalder til betaling indenfor det næste år.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Varme A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
Forsyning Helsingør Affald A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S

### Grundlag

Hovedaktionær  
Moderselskab

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab

### Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



# **Forsyning Helsingør Service A/S**

**CVR-nr. 25 16 51 60**

**Specifikationer til Årsrapport for 2015**

## Specifikationer til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af vejllys & øvrige sideordnede aktiviteter	10.582	11.183
Salg af koncernydelse	42.858	49.877
Udlejning af medarbejdere	50.697	39.941
Koncerndrift	7.284	
Øvrige indtægter	0	583
	<b>111.421</b>	<b>101.584</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Vejbelysning kontrakt	-5.733	-6.446
Hensættelse, ej realiseret	0	0
Øvrige omkostninger	-44	-6.028
	<b>-5.777</b>	<b>-12.474</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-34.307	-31.758
Pension	-6.150	-5.124
Feriepenge	-1.215	-1.027
Andre omkostninger til social sikring	577	-273
Overført til anlæg	21.387	14.075
Løn fordelt Sideordnede aktiviteter	-56.095	-41.839
	<b>-75.803</b>	<b>-65.946</b>
	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-2.044	-2.716
Biler, netto	-255	-108
Vikar	-281	0
Øvrige personaleomkostninger	-2.561	-1.956
Rejse og repræsentation	-353	-328
Marked og kommunikation	-1.104	-805
IT- og teleomkostninger	-9.526	-10.183
Advokat	-770	-246
Revision	-345	-535
Øvr. konsulentomkostninger	-1.171	-1.623
Koncerndrift omkostninger	-7.284	
Koncernbidrag, sideordnet aktivitet	-411	-662
Forsikringer	-36	-41
Tab på debitorer	-194	-121
Korrektion af værdi i FAS grundet momsregulering	0	0
Øvrigt	-1.803	-1.393

	<u>-28.139</u>	<u>-20.717</u>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-1.523	-3.325
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-549	0
Tab/gevinst ved salg af anlæg		0
	<u>-2.072</u>	<u>-3.325</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteindtægter, debitorer	502	620
Renteindtægter, andre	6	
Gebyrindtægter	2.136	2.548
Urealiseret gevinst obligationer	171	
	<u>2.815</u>	<u>3.168</u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, bank	0	-2
Renteudgifter, kreditorer	-18	-12
Gebyrudgifter	-586	-666
	<u>-604</u>	<u>-680</u>



***Forsyning Helsingør***  
***Service A/S***  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2015

# **Forsyning Helsingør Service A/S**

## **Revisionsprotokollat til årsrapport for 2015**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 13
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	14 - 28
Andre ydelser	29 - 31
Afslutning	32

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 1.316 og en egenkapital på TDKK 44.111.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

#### ***Fortjeneste ved salg til koncernselskaber***

5 Siden den 1. juli 2009 har det været et lovkrav, at der ikke må genereres overskud ved salg til koncernforbundne vand- og spildevandsselskaber. Kalkulationer i Forsyning Helsingør Service A/S er ifølge ledelsen tilrettelagt således, at prisfastsættelsen sker til kostpriser i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser.

6 Selskabet har i 2015 stiftet datterselskaber Forsyning Helsingør Gadelys & Elservice A/S. Datterselskaber har på nuværende tidspunkt ingen aktivitet.

### *Nye regnskabsbestemmelse m.v.*

7 Vi skal gøre opmærksom på at selskabets med virkning fra regnskabsåret 2016, bliver omfattet af ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft fra regnskabsår, der påbegyndes efter den 1. januar 2016.

### *Manglende funktionsadskillelse*

8 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

9 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

10 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

11 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den over tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

12 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

13 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

14 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

### *Ledelsesberetningen*

15 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### *Resultatopgørelsen*

16 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

### *Personaleomkostninger*

17 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2015.

18 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

### *Materielle anlægsaktiver*

19 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

20 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015.

### *Koncernmellemværender*

21 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### *Skatteforhold*

22 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2015 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

23 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

24 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

25 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

26 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

27 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog, samt registreret selskabets betydelige kapitalejere i Det Offentlige Ejerregister. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

28 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **Andre ydelser**

29 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

30 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

31 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2015 for Forsyning Helsingør Service A/S og sambeskattede virksomheder.



## **Afslutning**

32 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 39 – 43 er behandlet på bestyrelsesmødet den 27. april 2016

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Korndrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# Forsyning Helsingør Varme A/S

CVR-nr. 32 65 41 93

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forsyning Helsingør Varme A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2016

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Varme A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Varme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Forsyning Helsingør Varme A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 93  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Helsingør

### Bestyrelse

Per Tærsebøl (formand)  
Gitte Kondrup  
Peter Poulsen  
Ib Kirkegaard  
Jens Erik Jacobsen  
Christian Holmer Hansen  
Dennis Knudsen  
Jan D. Christensen

### Direktion

Jacob Brønnum

### Advokat

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	140.092	146.756	132.453	132.879	118.572
Resultat før finansielle	-3	578	552	1.641	4.861
Resultat af finansielle poster	3	-578	-552	-1.438	-4.280
Årets resultat	0	0	0	0	435
<b>Balance</b>					
Balancesum	383.928	414.288	400.764	449.325	416.292
Egenkapital	81.320	81.320	81.320	81.320	81.320
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	25,5%	33,9%	25,1%	25,4%	24,5%
Overskudsgrad	0,0%	0,4%	0,4%	1,2%	4,1%
Afkastningsgrad	0,0%	0,1%	0,1%	0,4%	1,2%
Soliditetsgrad	21,2%	19,6%	20,3%	18,1%	19,5%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



## Beretning

Der er tilknyttet 12 medarbejdere inden for varmforsyningen, som er opdelt i arbejde med driftsopgaver samt planlægning. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse og måleradministration. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Geografisk dækker varmforsyningen Helsingør by, Snekkersten, Tikøb, Gurre samt dele af Espergærde og Kvistgård. Fjernvarmen udbydes i konkurrence med olie og naturgas og har haft en positiv kundetilgang gennem mange år nu.

Forsyning Helsingør Varme A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er produktion og distribution af varme til forbrugerne i Helsingør Kommune. Personale lejes fra Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2015 udgør et resultat på 0 mio. kr. og egenkapitalen udgør herefter 81,3 mio. kr. pr. 31. december 2015 efter ændring i regulatorisk- og periodisk overdækning. Selskabet har i 2015 investeret 42,6 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver er faldet fra 32,1 mio. kr. til 20,5 mio. kr. som følge af reduceret levetid af selskabets distributionsanlæg i 2014.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i 2012 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital. Selskabet har ikke indregnet forrentning i regnskabet 2015, da godkendelse endnu ikke er modtaget. Der er endnu ikke taget stilling til hvad Forsyning Helsingør Varme A/S vil beslutte, når afgørelse foreligger.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2016 et resultat på ca. 0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer for ca. 30,5 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Varme A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet idet denne er indeholdt i Forsyning Helsingør koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog undtaget nedenstående omklassifikation i balancen.

Varebeholdninger udgår som regnskabspost og vil i stedet indregnes under posten "Materielle anlægsaktiver under udførelse". Der er rettet i sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK 1.000.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævninger for abonnementer samt årets leverancer af varme samt reguleringer, der overføres til afregning i kommende år.

Indtægter fra årets leveringer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning m.v. herunder en vurdering af hvorvidt betaling herfor er eller forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ved regnskabsperiodens udgang sammenholdes årets opkrævninger med den mulige opkrævning i henhold til lovgivningen. Såfremt de opkrævede beløb indebærer en forpligtelse til efterfølgende prisreduktion i et omfang, der bevirker negativt dækningsbidrag på fremtidige leverancer, hensættes et hertil svarende beløb i balancen.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 - 50 år
Produktionsanlæg	3 - 30 år
Distributionsanlæg	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>140.092</b>	<b>146.756</b>
Direkte omkostninger		-104.419	-97.028
<b>Bruttoresultat</b>		<b>35.673</b>	<b>49.728</b>
Personaleomkostninger		-6.235	-6.298
Andre eksterne omkostninger		-8.885	-10.746
Af- og nedskrivninger		-20.556	-32.106
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3</b>	<b>578</b>
Finansielle indtægter	1	50	156
Finansielle omkostninger	2	-47	-734
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2015 TDKK	31. december 2014 TDKK
Grunde og bygninger		13.729	10.691
Produktionsanlæg og maskiner		61.835	59.084
Distributionsanlæg		316.552	299.348
Andre anlæg, driftsmateriel og inventarer		759	855
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.103	4.693
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>394.977</b>	<b>374.671</b>
Kapitalandele i datterselskaber	5	333	333
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>333</b>	<b>333</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>395.310</b>	<b>375.004</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>296</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	36.251
Regulatorisk underdækning		-10.917	422
Sambeskatningsbidrag		-465	1.481
Andre tilgodehavender		0	834
<b>Tilgodehavender</b>		<b>-11.382</b>	<b>38.988</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>-11.382</b>	<b>39.284</b>
<b>Aktiver</b>		<b>383.928</b>	<b>414.288</b>



## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2015 TDKK	31. december 2014 TDKK
Aktiekapital		40.000	40.000
Overført resultat		41.320	41.320
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>81.320</b>	<b>81.320</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	8.613	13.862
Andre hensatte forpligtelser		1.068	782
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>9.681</b>	<b>14.644</b>
Lån Kommunekredit		153.548	134.078
Gæld Helsingør Kommune		50.322	67.097
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>203.870</b>	<b>201.175</b>
Kreditinstitutter		48.697	80.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.743	0
Periodisk overdækning		26.415	10.918
Anden gæld		5.202	25.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>89.057</b>	<b>117.149</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>292.927</b>	<b>318.324</b>
<b>Passiver</b>		<b>383.928</b>	<b>414.288</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	<b>40.000</b>	<b>41.320</b>	<b>81.320</b>
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>41.320</b>	<b>81.320</b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	50	156
	<b>50</b>	<b>156</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-47	-734
	<b>-47</b>	<b>-734</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 23,5% skat af årets resultat før skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	13.862	14.746
Regulering vedr. tidligere år (nedsættelse af skatteprocent)	-566	-295
Regulering af udskudt skat vedrørende indeværende år	-4.683	-589
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>8.613</b>	<b>13.862</b>

Hensættelse til udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver, tilslutningsbidrag og over/underdækning.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	12.772	74.826	384.612	1.653	4.989
Tilgang i årets løb	3.422	4.433	32.573	346	1.856
Afgang i årets løb	0	0	0	-374	-1.978
Overførsler	0	1.779	985	0	-2.764
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>16.194</b>	<b>81.038</b>	<b>418.170</b>	<b>1.625</b>	<b>2.103</b>
Afskrivninger 1. januar	-2.081	-15.742	-85.264	-798	0
Årets afskrivninger	-384	-3.461	-16.354	-284	0
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	216	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>-2.465</b>	<b>-19.203</b>	<b>-101.618</b>	<b>-866</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>13.729</b>	<b>61.835</b>	<b>316.552</b>	<b>759</b>	<b>2.103</b>

## 5 Kapitalandele i datterselskaber

	Kapital- andele
	TDKK
Kostpris 1. januar	333
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>333</u>
Opskrivninger 1. januar	0
Årets resultat efter skat	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>333</u></b>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

Helsingør Kraftvarmeværk A/S (66,67%)

## 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om varmeforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i lov om varmeforsyning kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

## 8 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Affald A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
Forsyning Helsingør Service A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Datterselskab

#### Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

#### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

# **Forsyning Helsingør Varme A/S**

CVR-nr. 32 65 41 93

**Specifikationer for Årsrapport for 2015**

## Specifikationer til årsrapporten

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme til eksterne kunder	146.048	132.028
Salg af varme til Helsingør Kraftvarmeværk A/S	19.147	14.052
Indregning regulatorisk over-/underdækning	-11.339	9.907
Indregning periodisk over-/underdækning	-14.931	-9.436
Tilslutningsbidrag	1.083	226
Regulering vedr. tidligere år	0	-21
Andre indtægter	85	0
	<b>140.093</b>	<b>146.756</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Køb af Varme fra HØK	-20.603	-22.143
Varmekøb produktion egne kedler	-68.108	-62.532
Kompensation for slid på kedler	2.958	2.626
Fliskøb	-8.293	-8.557
El til produktion	-1.132	-1.307
Øvrige forsyningsleverancer	-355	-324
Scanenergi - energibesparelser	-4.004	-1.274
Øvrige gebyrer og afgifter	-166	-745
Materialer og tjenesteydelser	-4.716	-2.772
	<b>-104.419</b>	<b>-97.028</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-6.122	-6.028
Pensioner	-649	-651
Andre omkostninger til social sikring	-97	-112
Overført til anlæg	633	493
	<b>-6.235</b>	<b>-6.298</b>



	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-1.028	-694
Biler, netto	-171	-178
SRO systemer	0	-336
Øvrige personaleomkostninger	-179	-206
Rejse og repræsentation	-48	-59
Marked og kommunikation	0	0
IT og teleomkostninger	-1.213	-373
Revision	-151	-80
Øvr. konsulentomkostninger	-1.087	-226
Forsikringer	-83	-85
Tab på debitorer, konstateret og forventet	-360	-652
Administrationsbidrag, Service	-7.649	-7.608
Administrationsbidrag ekstra, Service	0	-2.230
IPO flyttet til anlæg	3.247	2.163
Øvrigt	-160	-182
	<b>-8.882</b>	<b>-10.746</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-384	-1.050
Afskrivninger produktionsanlæg	-3.461	-3.016
Afskrivninger distributionsanlæg	-16.354	-27.785
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-284	-281
Tab/gevinst ved salg af anlæg	-72	26
	<b>-20.555</b>	<b>-32.106</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
Renteindtægter, debitorer	0	0
Gebyrindtægter	41	156
Øvrige finansielle indtægter	8	0
	<b>49</b>	<b>156</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, lån	-34	-725
Renteudgifter, kreditorer	0	0
Gebyrudgifter	-1	0
Øvrige finansielle omkostninger	-12	-9
	<b>-47</b>	<b>-734</b>

	2015	2014
	TDKK	TDKK
<b>8 Over-/Underdækning</b>		
<b>Regulatorisk over-/underdækning</b>		
Saldo primo	-422	9.485
Primo regulering	0	0
Årets over- / underdækning	11.339	-9.907
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>10.917</b>	<b>-422</b>
<b>Periodisk over-/underdækning</b>		
Saldo primo	7.410	-2.322
Primo regulering (nedsat skatteprocent)	566	296
Årets over- / underdækning	14.931	9.436
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>22.907</b>	<b>7.410</b>
<b>Tilslutningsbidrag</b>	<b>3.508</b>	<b>3.508</b>
<b>I ALT</b>	<b>37.332</b>	<b>10.496</b>



***Forsyning Helsingør***  
***Varme A/S***  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2015

# **Forsyning Helsingør Varme A/S**

## **Revisionsprotokollat til årsrapport for 2015**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 16
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	17 - 31
Andre ydelser	32 - 35
Afslutning	36

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og egenkapital på TDKK 81.320.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

5 Vi har gennemgået selskabets foreløbige priseftervisning for 2015. Preiseftervisningen udviser en regulatorisk overdækning på TDKK 10.917 pr. 31. december 2015, som forventes afviklet i 2017.

6 Ud over den regulatoriske underdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskel-

lige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 26.415 pr. 31. december 2015 og vedrører primært forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

7 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodisk over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og resultatet er således i overensstemmelse med ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

8 Selskabet har i december 2015 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital for 2015. Selskabet ansøgte første gang om forrentning af fri indskudskapital i 2012. Energitilsynet har fortsat ikke truffet afgørelsen om forrentning af fri indskudskapital.

### *Nye regnskabsbestemmelse m.v.*

9 Vi skal gøre opmærksom på at selskabets med virkning fra regnskabsåret 2016, bliver omfattet af ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft fra regnskabsår, der påbegyndes efter den 1. januar 2016.

10 I oktober 2015 blev rapporten ”moderniseret regulering af fjernvarmesektoren” offentliggjort. Rapporten skal danne udgangspunkt for en revurdering af reguleringen på varmeområdet, der bl.a. omfatter indførelse af generelle og individuelle benchmarking-krav. Det forventes at den nye regulering træder i kraft fra 2018.

### *Manglende funktionsadskillelse*

11 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

12 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

13 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

14 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

15 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

16 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

17 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### *Ledelsesberetningen*

18 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

#### *Resultatopgørelsen*

19 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

#### *Personaleomkostninger*

20 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2015.

21 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

#### *Materielle anlægsaktiver*

22 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

23 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015.

#### *Koncernmellemværender*

24 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

## *Skatteforhold*

25 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2015 og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

26 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

## *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

27 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

28 Bestyrelsens forhandlingsprotokol er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

29 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

## *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

30 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog, samt registreret selskabets betydelige kapitalejere i Det Offentlige Ejerregister. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

31 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

## *Andre ydelser*

32 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisionsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers

har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

33 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

34 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2015 for Forsyning Helsingør Varme A/S og sambeskattede virksomheder.

35 Vi har afgivet erklæring på prisetervisning for 2014 for Forsyning Helsingør Varme A/S.



## ***Afslutning***

36 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 39 – 44 er behandlet på bestyrelsesmødet den 27. april 2016

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Korndrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

Udvikling net- og ledningstab	Realiseret 2015	Realiseret 2014	Realiseret 2013
<b>FH Elnet</b>			
Solgt MWh EI	104.332	102.390	105.661
Transmitteret MWh EI	107.009	108.100	111.479
Nettab MWh EI	2.677	5.710	5.818
Nettab % EI	2,5%	5,3%	5,2%

<b>FH Varme</b>			
Salg til kunder GJ	599.570	670.462	651.244
Produktion GJ excl VAK	708.030	808.162	786.449
Ledningstab GJ	108.460	137.700	135.205
Ledningstab %	15,3%	17,0%	17,2%
Ledningstab MWh	30.128	38.250	37.557

<b>FH Vand</b>			
Salg til kunder m3	2.747.130	2.748.968	2.780.956
Udpumpet vangmængde m3	2.899.047	2.990.602	3.105.480
Ledningstab m3	151.917	241.634	324.524
Ledningstab %	5,2%	8,1%	10,5%

**Note:**

Aflæsninger i 2015 er for EI og Vand påvirket af overgang til fjernaflæste målere. Tidligere år har cirka halvdelen af elmålerne og samtlige vandmålere været manuelt aflæste af kunder. Selvaflæsningskort har været udsendt ultimo november måned og aflæsninger er fra kunderne side løbende kommet ind i løbet af december måned.

For 2016 kan derfor ikke forventes samme lave ledningstab.

## **Reformopfølgning Regulering af fjernvarmesektoren**

### **Stemmeaftale mellem**

### **Regeringen (Venstre), Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti**

I forlængelse af aftale om en vækstpakke af juni 2014 og det besluttede effektiviseringsmål på 0,5 mia. kr. i 2020 har partierne indgået følgende aftale om rammer og principper for effektivisering af fjernvarmesektoren, som erstatter de tilsvarende rammer og principper i reformopfølgningsskiftet af 22. marts 2000.

Parterne er enige om, at formålet med en mere moderne incitamentsbaseret regulering af fjernvarmesektoren er at skabe tilskyndelse til at gennemføre effektiviseringer i fjernvarmesektoren, der kan understøtte en effektivisering på 0,5 mia. kr. i 2020. Den nye regulering hviler dermed på en vision om at opnå en effektiv, grøn fjernvarmesektor med en høj forsyningssikkerhed.

Parterne er enige om at lægge følgende principper til grund for en ny regulering:

#### *1. Benchmarking*

Der skal indføres løbende regulatorisk benchmarking af varmforsyningselskaber, der omfattes af individuelle effektiviseringskrav. På baggrund heraf udmeldes individuelle effektiviseringskrav dog med en bagatelgrænse og visse undtagelser, jf. nedenfor.

#### *2. Standardiserede omkostninger*

Der skal stilles krav om standardisering af omkostninger, afskrivninger, forrentning, omkostningsfordeling og regnskabsår til brug for benchmarking og opgørelse af nødvendige omkostninger. Kontoplanen vil så vidt muligt tage udgangspunkt i den kontoplan, som Dansk Fjernvarme har udarbejdet, og som benyttes af størstedelen af varmforsyningselskaberne.

#### *3. Omkostningsramme*

Der skal hvert år fastsættes en omkostningsramme, der dækker det enkelte varmforsyningselskabs tilladte totalomkostninger (nødvendige omkostninger).

Omkostningsrammen korrigeres årligt for det udmeldte effektiviseringskrav under hensyntagen til selskabernes rammevilkår, herunder markedsændringer og prisudvikling. Dertil kommer mere klare retningslinjer for forrentning.

Reduktionen i omkostningsrammerne skal understøtte en effektivisering på 0,5 mia. kr. i 2020. Effektiviseringerne måles i forhold til en historisk omkostningsbase, der opgøres som de gennemsnitlige totalomkostninger fra 2011 til 2013 for at udjævne tilfældige udsving. Hvis der for selskaberne i ét af årene har været et særligt stort og sagligt begrundet udsving i omkostningerne i opadgående eller nedadgående retning, kan Energitilsynet korrigere herfor i forbindelse med fastlæggelse af den historiske omkostningsbase.

#### 4. *Konsolidering*

Der skal introduceres supplerende incitamentter til at konsolidere. Små selskaber under bagatelgrænsen gives derfor fritagelse fra benchmarkingkravet frem til 2020, hvis de fusionerer og således kommer over bagatelgrænsen. Der gives endvidere fradrag for omkostninger til forundersøgelser ifm. fusion og samarbejde, således at disse indregnes 1:1 i omkostningsrammen.

#### 5. *Forrentning*

Reglerne for forrentning skal justeres således, at selskaberne har klare rammer for nye investeringsbeslutninger, der skaber incitament til at investere og effektivisere inden for rammerne af princippet om nødvendige omkostninger, herunder forrentning. Der igangsættes en analyse heraf, som afrapporteres i 1. halvår 2016. Forrentningsanalysen vil blive forelagt aftalens parter til forhandling.

### ***Undtagelser***

Der fastsættes følgende undtagelser fra ovenstående punkter.

#### 1. *Produktionsenhederne på de centrale kraftværkspladser*

I stedet for individuelle krav og løbende benchmarking pålægges produktionsenhederne på de centrale kraftværkspladser et generelt effektiviseringskrav på samlet set 115 mio. kr. i 2020 i forhold til en historisk omkostningsbase, der opgøres som de gennemsnitlige totalomkostninger fra 2011 til 2013 for at udjævne tilfældige udsving.

Hvis selskaberne ønsker alene at effektivisere på en omkostningsbase ekskl. brændsler, åbnes der mulighed herfor, under forudsætning af at effektiviseringskravet ikke derved kan omgås. Dette skal således dokumenteres overfor Energitilsynet.

Hvis der for værkerne samlet set i ét af årene har været et særligt stort og sagligt begrundet udsving i omkostningerne i opadgående eller nedadgående retning, kan Energitilsynet korrigere herfor i forbindelse med fastlæggelse af den samlede historiske omkostningsbase for de centrale værker.

Dansk Energi fordeler i samarbejde med de selskaber, der ejer centrale værker, selv effektiviseringskravet på de enkelte centrale værker. Selskaberne indrapporterer effektiviseringskravet for de enkelte værker til Energitilsynet, som på den baggrund udmelder en omkostningsramme for året 2020 for hvert værk. Omkostningsrammen i 2020 korrigeres for ændringer i selskaberne rammevilkår, og reguleringen gennemføres i dialog med branchen, så der tages hensyn til de faktiske forhold på værkerne, herunder forestående investeringer.

Der tilvejebringes sammenlignelige data på tværs af de varmeproduktionsenheder, som kan anvendes med henblik på at foretage sammenligninger af effektiviteten på tværs af de varmeproducerende enheder. Sådanne sammenligninger forudsætter, at der kan tilvejebringes sammenlignelige data og dermed foretages valide sammenligninger af værkernes effektivitet.

#### 2. *Bagatelgrænse*

Af hensyn til varmeforsyningselskabernes administrative byrder undtages de mindste selskaber under bagatelgrænsen fra pkt. 1-3.

Bagatelgrænsen sættes til 50 TJ leveret fjernvarme. Dermed omfatter reguleringen mere end 90 % af den samlede danske fjernvarmelevering.

For selskaber, der hovedsageligt eller kun ejer et distributionsnet, kan Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet i forbindelse med udmøntningen af reguleringen fastsætte en højere bagatelgrænse under hensyntagen til, at det realiserede, samlede potentiale ved at pålægge distributionsselskaberne effektiviseringskrav skal stå mål med de administrative byrder, man pålægger selskaberne.

### *3. Øvrige undtagelser*

Industrivirksomheder, der leverer overskudsvarme til fjernvarme, er ikke omfattet af denne aftale, eftersom industrivirksomheder er konkurrenceudsatte og derfor har incitament til effektiv drift.

Selskaber der leverer biogas eller andre brændbare gasarter til fjernvarmeproduktion eller individuel opvarmning af bygninger, og som i dag er underlagt prisreguleringen på fjernvarmeområdet, er heller ikke omfattet af denne aftale.

Transmissions- og distributionsselskaber over den fastsatte bagatelgrænse er i udgangspunktet omfattet af pkt. 1-5, men kan efter konkret vurdering pålægges generelle effektiviseringskrav i stedet for individuelle effektiviseringskrav, hvis det enten ikke er muligt at gennemføre meningsfuld benchmarking på grund af for få cases, eller det vurderes at de administrative byrder, der pålægges selskaberne, overstiger effektiviseringsgevinsten ved at pålægge selskaberne individuelle effektiviseringskrav.

### ***Analyse af varmeproduktion***

I 2016 igangsættes en analyse af konkurrencesituationen i varmeproduktionssektoren med henblik på at afdække barriererne, behovet og mulighederne for at tilpasse reguleringen efter 2020. Analysen afrapporteres i 2017.

### ***Modeludvikling, krav om data og regnskabsmæssig adskillelse***

Energitilsynet får hjemmel til at indhente relevante oplysninger fra selskaberne. Kommercielle og følsomme oplysninger behandles fortroligt. Selskaber under bagatelgrænsen friholdes fra krav om yderligere indberetning af data i forbindelse med den nye regulering. Der vil kunne stilles krav om regnskabsmæssig adskillelse i nødvendigt omfang.

### ***Grøn omstilling, forsyningsikkerhed og teknologiudvikling***

Reguleringen skal udformes under hensyntagen til den grønne omstilling og forsyningsikkerheden. Der tages således højde for, at selskaberne fortsat skal kunne gennemføre drifts- og samfundsøkonomisk hensigtsmæssige investeringer i mere energieffektive og ikke-fossile løsninger i lyset af de gældende afgifts- og tilskudsstrukturer.

Omkostningsreguleringen skal baseres på teknologiernes totaløkonomi, således at nogle teknologier (eks. solvarme) ikke straffes for at være relativt investeringstunge, hvis de har tilsvarende lavere drifts- og vedligeholdelsesomkostninger og omvendt. Reguleringen understøtter dermed en innovativ og intelligent efterspørgsel efter nye og bedre fjernvarmeteknologier.

Introduktionen af den nye regulering gennemføres i dialog med branchen, så reguleringen tager hensyn til de faktiske forhold i selskaberne, herunder forestående investeringer.

### ***Fleksibel udmøntning af effektivitetskrav og tidsplan***

De centrale selskaber indrapporterer i løbet af 2017 til Energitilsynet, hvad effektiviseringskravet for hvert enkelt værk er iht. brancheaftalen. Energitilsynet udmønter herefter kravene for værkerne i 2018 med virkning i 2020.

De øvrige selskaber pålægges et generelt effektiviseringskrav i 2019 og individuelle effektiviseringskrav i 2020. Det forudsætter dog, at benchmarkingmodellen er tilstrækkelig veludviklet og testet, og efter konkret vurdering kan udmøntningen af individuelle effektiviseringskrav udskydes. Fjernvarmebranchen høres i forbindelse med udvikling og test af modellen.

Såfremt modellen ikke er tilstrækkelig veludviklet og testet, kan selskaberne i 2020 pålægges generelle effektiviseringskrav.

I forbindelse med udmøntningen af den nye regulering vil aftalens parter blive orienteret om fremdriften, så de har mulighed for at følge udviklingen af benchmarkingmodellen, og så der bliver mulighed for at foretage eventuelle justeringer, hvis omstændighederne taler herfor.

Der indføres på sigt en flerårig bindende reguleringsperiode, der indebærer, at selskaberne enkelte år kan overskride deres omkostningsramme, så længe de samlet set over hele reguleringsperioden holder sig under deres omkostningsrammer. Dermed øges varmeforsyningsselskabernes planlægningsmuligheder samt økonomiske fleksibilitet.

Det er en forudsætning for at indføre en flerårig bindende reguleringsperiode, at der er opnået tilstrækkelig erfaring i at udmelde retvisende omkostningsrammer flere år frem. En flerårig reguleringsperiode indføres hurtigst muligt efter, at den nødvendige erfaring er opnået.

Parterne mødes inden udgangen af 2018 med henblik på at drøfte behovet for nye initiativer.

# Generalforsamling



# Dagsorden 2016

Dansk Affaldsforening

Udsendt den 12. april 2016

**DAGSORDEN 10. MAJ 2016**

# **GENERALFORSAMLING**

Sted: Lokomotivværkstedet,  
Otto Busses Vej 5A  
2450 København SV

Tidspunkt: 16.45-18.30



## DAGSORDEN

1.	Valg af dirigent.....	4
2.	Valg af referent.....	4
3.	Beretning om foreningens aktivitet i det forløbne år .....	5
4.	Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet.....	8
5.	Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår (2016) .....	10
6.	Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14 .....	13
7.	Indkomne forslag .....	17
	7.A Foreningsudvikling – Profil og valg til Dansk Affaldsforenings bestyrelse (flertallets forslag).....	18
	7.B Ændringsforslag til Dansk Affaldsforenings profil og valgssystem Mads Nikolajsen.....	19
	7.C Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer (ARC).....	20
	7.D Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer (Energnist).....	21
8.	Valg af revisor.....	22
9.	Eventuelt .....	22

## **1. Valg af dirigent**

### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller Klavs V. Gravesen, Partner Horten, som dirigent.

## **2. Valg af referent**

### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller foreningens direktør Jacob H. Simonsen som referent.

### **3. Beretning om foreningens aktivitet i det forløbne år**

#### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller, at generalforsamlingen tager beretningen til efterretning.

#### **Sagsfremstilling - Skriftlig beretning**

Her følger en kort skriftlig beretning over de væsentligste begivenheder i 2015 for Dansk Affaldsforening.

##### ***Cirkulær økonomi***

Affald 2015 satte fokus på cirkulær økonomi, et begreb der fyldte meget i 2015 – især på EU-plan. Først blev cirkulær økonomi-pakken fra 2014 skrottet af den nye EU-Kommission. En ny og mere ambitiøs pakke blev dog lovet. Den kom i december 2015, men trods vigtigt fokus på genbrug og affaldsforebyggelse samt relativt ambitiøse genanvendelsesmål, mener Dansk Affaldsforening at pakken fortsat kunne være mere ambitiøs. Kun husholdningsaffald og lignende affald fra andre kilder er omfattet i de nye mål, herunder også målet om nedbringe mængder til deponi. Industri- og erhvervsaffald går i store træk fri, hvilket er kritisabelt, når vi ønsker en cirkulær økonomi. Særligt på deponiområdet er det et problem, da 90 procent af alt deponeret affald i EU er fra industri og erhverv.

##### ***Affaldsforebyggelsesstrategi og genbrugsbutikker***

Vi fik også den længe ventede forebyggelsesstrategi, Danmark uden affald II. Den tidligere regering søsatte 72 initiativer til at forebygge dannelsen af fem typer affald: Bygge- og anlægsaffald, tekstilaffald, emballage, madaffald og elektronik. Dansk Affaldsforening roste strategien for at vise den rigtige vej frem, men efterlyste også at kommuner og affaldsselskaber tiltænkes en større rolle i indsatsen for at hindre dannelsen af affald.

I samme forbindelse fik Dansk Affaldsforening udarbejdet et notat fra Horten, som konkluderer, at kommuner og affaldsselskabers i fuld overensstemmelse med affaldsbekendtgørelsen kan drive genbrugsbutikker i forbindelse med genbrugspladser. Notatet indgår i en sag ved Statsforvaltningen mod tre af Dansk Affaldsforenings medlemmer. Sagen er anlagt af DI, som stiller spørgsmålstegn ved lovligheden af kommunale genbrugsbutikker.

##### ***Kvalitet i genanvendelsen***

Ressourcestrategien har efterhånden et par år på sig, og Dansk Affaldsforenings medlemmer er optaget af især målsætningen om 50 % indsamling til genanvendelse af de syv fokusfraktioner i husholdningsaffaldet: pap, papir, træ, organisk, metal, glas og plast.

Men andre fraktioner er mindst lige så vigtige, og i den ensidige fokus på vægt i udregningen af genanvendelsesprocenten drukner den vigtige diskussion om *effekten* af genanvendelsen – også efter affaldet er samlet ind hos husstandene og genbrugspladserne. Udfordringerne ved genanvendelse satte Dansk Affaldsforening fokus på gennem en række notater, en folder, samt et værktøj til

medlemmerne, så de kan udregne deres genanvendelsesprocent. Arbejdet er fortsat med forberedelsen af det nu igangsatte projekt "Klar kommunikation af effekter ved genanvendelse", hvor vi i samarbejdet med konsulenterne i Copenhagen Ressource Institute vil finde en metode til at måle genanvendelsen på en række andre miljø- og samfundsmæssigt relevante parametre – udover blot vægten.

### ***Kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald***

Næsten alle affaldsselskaber og kommuner, der har søgt Miljøstyrelsen om at fortsætte deres anlæg til behandling af kildesorteret erhvervsaffald til materialenytiggørelse, fik afslag. Dette var Dansk Affaldsforening stærkt utilfredse med. Vi mener fortsat, at den tankegang, der lå til grund for reformen, var, at virksomhederne skulle sikres frit valg af affaldsbehandler, men at de eksisterende kommunale anlæg fortsat var en del af løsningen.

Bestyrelsen besluttede at støtte medlemmerne og bevilgede økonomisk støtte fra puljen om ekstern bistand og rådgivning, inden for en ramme af kr. 100.000 ex moms til advokatbistand i forbindelse med en eller flere retssager om, at videreføre kommunal kapacitet til håndtering af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald til materialenytiggørelse.

Efter moden overvejelse valgte medlemmerne ikke at anlægge retssag. Procesrisikoen blev vurderet for stor. Ligeledes ansås det som sandsynligt, at centraladministration ville have mulighed for at præcisere reglerne i overensstemmelse med deres allerede truffne afgørelser i tilfælde af, at staten ville tabe sagerne.

### **Affaldsenergisektorens organisering**

Heller ikke 2015 bragte os nærmere en afklaring af den fremtidige organisering af affaldsenergisektoren.

Dansk Affaldsforening arbejdede i task force og arbejdsgrupper med spørgsmålet, og der blev udviklet en model, hvor det forbrændingsegne erhvervsaffald blev sat frit, mens anvisningsretten over husholdningsaffaldet fastholdt. Kammeradvokaten rejste imidlertid afgørende spørgsmål ved modellen, så dens fremtid syntes for usikker.

Men hvis vi fortsat skal råde over højeffektive anlæg, der kan udnytte de ressourcer, vi ikke kan genanvende, skal der findes en langtidsholdbar løsning, udviklet i samarbejde med staten og sektoren selv. Fortsætter usikkerheden, vil investeringer i anlæggene ske i blinde, og det er urimeligt over for kommunerne og affaldsselskaberne.

### ***CO2-kvoter og dobbeltbeskatning***

Den tidligere regerings forslag om at fjerne dobbeltreguleringen af CO<sub>2</sub>-emissioner fra affaldsenergianlæg nåede ikke at blive til virkelighed inden folketingsvalget. Det betyder, at affaldsenergianlæg fortsat er dobbeltbeskattede, da de både skal betale for CO<sub>2</sub>-kvoter samt en CO<sub>2</sub>-afgift på fjernvarme produceret fra affald. Samtidig debatterede EU-systemet en reform af CO<sub>2</sub>-kvotesystemet, som ikke har fungeret efter hensigten de seneste

år. En hurtig reform skal hæve prisen for CO<sub>2</sub>-kvoter og dermed gøre det mere attraktivt at investere i grøn energi og teknologi.

### ***Regeringsskifte***

Folketingsvalget og regeringsskiftet medførte en del ændringer på miljø- og forsyningsområdet. De overordnede rammevilkår for sektoren flyttede til Energistyrelsen under Energi, Forsynings- og Klimaministeriet, mens Miljøstyrelsen og Miljø- og Fødevarerministeriet stadig varetager opgaver i forhold til miljøreguleringen.

Dansk Affaldsforening glæder sig fortsat over, at forsyningssektoren har fået sit eget ministerium, men frygter dog stadig, at kortsigtede krav om effektiviseringer i sektoren overskygger de muligheder der er for at videreudvikle hele sektoren og leverandørerne hertil i en progressiv retning, der kan skabe eksport, vækst, arbejdspladser samt grønne og miljørigtige forsyningsløsninger – både herhjemme og i udlandet.

På miljøområdet har der fra det nye ministeriums side indtil nu været mest fokus på vilkårene for landbruget. Efter planen byder 2016 dog på en evaluering af ressourcestrategiens 50% genanvendelsesmålsætning.

### ***Risikovurdering af deponier og biocover-tilskud***

På deponeringsområdet handlede 2015 om forberedelse til projektet, der skal udvikle en model til individuel risikovurdering af deponier, så den reelle længde af deponiernes efterbehandlingsperiode kan beregnes – så der også kommer klarhed over, om der er sat penge nok af til efterbehandling eller ej. Finansieringen er på plads for 2016, hvor projektet går i gang. Ordningen om tilskud til biocover-etablering faldt også på plads i 2015, så der åbnes for ansøgninger i 2016.

### ***Foreningsmæssigt***

På generalforsamlingen sidste i 2015 blev et foreningsudviklingsprojekt sat i gang. Dansk Affaldsforening har diskuteret profilen som varetager af virksomhedsinteresser for kommuner og affaldsselskaber, og på den kommende generalforsamling ligger et forslag om ændrede vedtægter og organisering, som skal styrke Dansk Affaldsforening som interesseorganisation. Samtidig har Dansk Affaldsforening indledt et tættere samarbejde med DANVA og Dansk Fjernvarme, så forsyningssektoren har mulighed for at stå stærkere og mere samlet, når der er behov for det.

Foreningen har fået to nye medlemmer: Fjernvarme Fyn og Kolding Kommune. Trods dette og ingen udmeldinger ligger medlemstallet på 53 ved udgangen af 2015 sammenholdt med 54 ved udgangen af 2014. Sektoren er nemlig fortsat præget af fusioner og konsolideringer – med sammenlægningen af L90 og TAS til Energnist som den største i 2015.

#### **4. Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet**

##### **Baggrund**

Generalforsamlingen skal som Dansk Affaldsforenings øverste myndighed og i henhold til vedtægterne (§ 6) godkende foreningens regnskab.

##### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller, at generalforsamlingen godkender Dansk Affaldsforenings regnskab for 2014.

Det indstilles, at underskuddet dækkes af egenkapitalen.

##### **Sagsfremstilling**

Dansk Affaldsforening kommer ud med et underskud på t.kr. – 497, hvilket er væsentligt større end det nulresultat, vi havde forventet.

Underskuddet skyldes hovedsageligt, at foreningen har haft ca. t.kr. 300 mindre i indtægter på konferencer/møder mv. Kursus og konferenceaktiviteten er helt efter bestyrelsens ønske blevet droppet ned, og de arrangementer, der er gennemført (årsmøde, affaldsdage mv.), har ikke givet det overskud på 1,2 mio., som der var budgetteret med.

Der er afholdt t.kr. 282 på posten øvrige udgifter, som er væsentligt over det budgetterede.

Dansk Affaldsforening har endvidere afholdt u-budgetterede advokatombudsninger på ca. t.kr. 90 i forbindelse med sagen om kommunal kapacitet til behandling af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald.

Derudover har Dansk Affaldsforening sammen med Dansk Fjernvarme afholdt i alt 60 t.kr. i advokatombudsninger til udvikling af en juridisk udredning om mulighederne for at etablere om systemeksportaktiviteter. Dette bl.a. også for at vi i interessevaretagelsen kan spille os på banen med forslag om bedre rammer for offentligt privat samarbejde.

Endvidere er der afholdt ca. t.kr. 50 til grafikere i forbindelse med udvikling af forskelligt materiale, der er brugt i forbindelse med interessevaretagelsen, herunder foreningspjece om genanvendelse af affald fra husholdninger og handout om "Frit erhvervsaffald 2.0". Endeligt er der brugt ca. t.kr. 30 for at få udviklet grafik og skabeloner til Dansk Affaldsforening.

En øget rejse og mødeaktivitet i 2015 har endvidere medført en merudgift på ca. t.kr. 100.

Endelig har øget aktivitet i bestyrelsen, samt gennemførelsen af bestyrelsens møde i Bruxelles, som der ikke var budgetteret med, medført en meromkostning på ca. t.kr. 106 i forhold til budgettet.

Der er dog også opnået besparelser på en række konti, herunder administration, personaleudgifter samt løn og pension.

Det foreslås, at det negative driftsresultat dækkes af egenkapitalen. Dette træk på foreningens egenkapital skal ses i lyset af, at der i 2015 blev overført t.kr. 722 til egenkapital. Dansk Affaldsforening er således fortsat en solid forening.

Resultatopgørelsen, der også fremgår af det vedlagte regnskab, ser ud som nedenfor.

<b>Regnskab 2016 - Dansk Affaldsforening</b>			
	<b>Regnskab 2014</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Regnskab 2015</b>
<b>Indtægter</b>			
Driftsbidrag	7.404.583	7.841.714	7.810.700
Konferencer/møder mv.	1.319.885	1.200.000	917.170
Projekter	656.511	600.000	592.732
Andre indtægter	65.821	50.000	43.382
<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.446.800</b>	<b>9.691.714</b>	<b>9.363.984</b>
<b>Omkostninger</b>			
Lejemål	332.072	335.000	373.600
IT inkl. hjemmeside	333.105	310.000	220.942
Kontorhold	229.470	200.000	110.762
Administration	660.673	660.000	609.055
Løn og pension	5.935.330	6.886.714	6.818.974
Personale	203.995	250.000	231.799
Møder og rejser	436.865	450.000	557.027
Øvrige udgifter	43.451	50.000	281.764
Bestyrelse/-rejser	550.119	550.000	656.726
Projekt		-	-
Studietur			
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>8.725.080</b>	<b>9.691.714</b>	<b>9.860.648</b>
<b>Resultat</b>	<b>721.719</b>	<b>0</b>	<b>-496.664</b>

Se endvidere årsopgørelsen vedlagt i bilag 1.

## **5. Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår (2016)**

### **Baggrund**

Foreningens budget for 2016 forelægges til generalforsamlingens godkendelse.

### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller, at generalforsamlingen godkender foreningens budget for 2016.

### **Sagsfremstilling**

Der budgetteres med et nulresultat for 2016.

Den væsentligste ændring i budgettet er, at indtjening på konferencer/møder mv. forventes at ligge på niveau med den faktiske indtjening i 2015, dvs. på t.kr. 1.000. Dette er 230 t.kr. mindre, end vi forventede i det foreløbige budget for 2016, der blev forelagt til generalforsamlingens foreløbige godkendelse sidste år. Generalforsamlingen, bestyrelsen og koordineringskredsen har ønsket, at Dansk Affaldsforening skal fokusere på interessevaretagelse, og derfor at indtjeningen og arbejdsindsatsen/ ressourcetildelingen i forbindelse med kurser og konferencer bør begrænses.

Den mindre indtjening på konferencer/møder forventes modsvaret af besparelser i forhold til det oprindelige budgetterede på løn- og personaleomkostninger, samt en stigning i den samlede kontingentbetaling til foreningen.

Stigningen i den samlede kontingentbetaling til foreningen skyldes for det første en almindelig regulering på 1,6% nødvendiggjort af den forventede udviklingen i løn og pristalsregulering<sup>1</sup>. Samtidig er Fjernvarme Fyn fra 1. januar 2016 blevet fulgyldigt medlem. Kolding Kommune har ligeledes meldt sig ind. Ændringerne i medlemskredsen betyder samlet set et en stigning i kontingentbetalingen til foreningen på ca. t.kr. 300.

Omkostningerne til løn og pension er foreningens absolut største omkostningspost. Posten udgør ca. 70% af foreningens samlede budget.

På udgiftssiden budgetteres der i øvrigt med stort set uændrede udgifter i forhold til de faktiske afholdte udgifter i 2015.

Der afsættes dog t.kr. 100 mere til IT og hjemmeside end de omkostninger, der blev afholdt til denne post i 2015. Meromkostningen skal dække etableringen af en ny hjemmeside. Investeringen er nødvendig for at have en tidssvarende hjemmeside med forbedret funktionalitet og brugervenlighed til gavn for medlemmerne.

---

<sup>1</sup> Pris og lønskøn til brug for budgetlægningen  
[http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id\\_74007/cf\\_202/PL-skema-\\_juli\\_2015.PDF](http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_74007/cf_202/PL-skema-_juli_2015.PDF)



Der afsættes t.kr. 150 til gennemførelse af studietur for bestyrelsen. Samtidig forventes det, at de samlede omkostninger til budgetlinjen bestyrelsen/-rejser samtidig kan holdes t.kr. 70 under omkostningsniveauet i 2015.

Med de forudsætninger der er lagt ind i budgettet, skal der opkræves et kontingent på t.kr. 8.400.

<b>Budget 2016 - Dansk affaldsforening</b>					
	<b>Regnskab 2014</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Regnskab 2015</b>	<b>Foreløbig Budget 2016*</b>	<b>Endeligt Budget 2016</b>
<b>Indtægter</b>					
Kontingent	7.404.583	7.841.714	7.810.700	8.238.000	8.400.000
Konferencer/møder mv.	1.319.885	1.200.000	917.170	1.230.000	1.000.000
Projekter	656.511	600.000	592.732	615.000	550.000
Andre indtægter	65.821	50.000	43.382	51.000	40.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.446.800</b>	<b>9.691.714</b>	<b>9.363.984</b>	<b>10.134.000</b>	<b>9.990.000</b>
<b>Omkostninger</b>					
Lejemål	332.072	335.000	373.600	343.000	374.000
IT inkl. hjemmeside	333.105	310.000	220.942	318.000	320.000
Kontorhold	229.470	200.000	110.762	205.000	126.000
Administration	660.673	660.000	609.055	677.000	650.000
Løn og pension	5.935.330	6.886.714	6.818.974	7.059.000	7.000.000
Personale	203.995	250.000	231.799	256.000	240.000
Møder og rejser	436.865	450.000	557.027	461.000	500.000
Øvrige udgifter	43.451	50.000	281.764	51.000	50.000
Bestyrelse/-rejser	550.119	550.000	656.726	564.000	580.000
Projekt		-	-		
Studietur				200.000	150.000
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>8.725.080</b>	<b>9.691.714</b>	<b>9.860.648</b>	<b>10.134.000</b>	<b>9.990.000</b>
<b>Resultat</b>	<b>721.719</b>	<b>0</b>	<b>-496.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Under forudsætning af at der skal opkræves t.kr. 8.400 i kontingent, vil det på baggrund af de behandlede mængder<sup>2</sup> blive fordelt på nedblive fordel som vist i tabel 1 nedenfor.

Det betyder, at grundbidraget fastsættes til t.kr. 55.000, og tonnagebidraget fastsættes til kr. 1,612.

<sup>2</sup> Behandlede mængder til energiudnyttelse og deponering (Benchmarking data 2014 – nyeste tilgængelige data)

**Tabel 1 - Kontingent 2016**

	Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2016		Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2016
VG 1	Vestforbrænding	976.348	VG4	AFLD	55.000
	ARC	784.873		Dansk affald A/S	55.000
	KARA/NOVEREN	689.505		DIN Forsyning A/S	55.000
	Energist (Esbjerg & Kolding)	682.926		Faverskov Affald A/S	55.000
VG 2	AffaldVarme Aarhus	436.985		Faxe Forsyning	55.000
	Odense Kraftvarme	389.114		FFV Energi & Miljø A/S	55.000
	Reno Nord	380.860		FORS	55.000
	AffaldPlus+	312.900		Glostrup Forsyning	55.000
	Norfors	275.797		Halsnæs Affald A/S	55.000
VG 3	Odense Renovation A/S	270.449		Kerteminde Forsyning A/S	55.000
	I/S Refa	249.126		KLAR forsyning	55.000
	AVV	210.392		Kolding kommune	55.000
	Renosyd I/S	195.945		Middelfart Genbrug og Affald	55.000
	Reno Djurs I/S	157.943		Motas I/S	55.000
	Svendborg Kraftvarme A/S	133.947		Nyborg Forsyning & Service A/S	55.000
	Frederikshavn Forsyning A/S	121.853		Provas	55.000
	Deponi Syd	97.992		Revas	55.000
	Bofa	97.116		Ringkøbing-Skjern Kommune	55.000
	Nomi-4S I/S	81.284		Silkeborg Genbrug og Affald A/S	55.000
	Klintholm I/S	76.094		Svendborg Vand og Affald A/S	55.000
	Renovest	70.546	Vejle Kommune	55.000	
	Forsyning Helsingør	66.373	Vejle Kommune	55.000	
	Horsens Kommune	64.831	IRF	26.000	
	Sønderborg Forsyning	64.534	Torshavn Forbrændingsanlæg	26.000	
	Arwos	64.520			
	Tønder Forsyning A/S	63.176			
Skovsted Losseplads	62.341				
Fredericia Kommune	60.227				
				Total	8.400.000

## **6. Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14**

### **Baggrund**

Generalforsamlingen anmodes om at godkende budgettet for det efterfølgende regnskabsår (2017).

### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller, at generalforsamlingen godkender budgettet for det efterfølgende regnskabsår (2017).

Det indstilles endeligt, at generalforsamlingen beslutter, at det samlede beløb, foreningen forventes at opkræve i kontingent for 2017, er ca. t.kr. 8.576.

### **Sagsfremstilling**

Budget 2017 er en fremskrivning af budget 2016 er 2,1%, svarende til den forventede stigning i løn- og prisindekset<sup>3</sup>.

Der forventes ikke gennemført en studietur for bestyrelsen i 2017, hvorfor denne budgetlinje falder bort.

Budgetlinjen for øvrige udgifter hæves med 100.000, idet der kan forventes en udskiftning af kopimaskine og IT udstyr, da foreningens nuværende udstyr er ved at være udtjent.

Det endelige budget for 2016 skal ifølge foreningens vedtægter forelægges til godkendelse på generalforsamlingen næste år (2016).

Med det budgetterede omkostningsniveau forventes det, at der i 2017 skal opkræves et samlet kontingent på ca. t.kr. 8.576. Under forudsætning af uændrede mængder vil fordelingen af det forventede kontingent 2017 på de individuelle medlemmer af Dansk Affaldsforening blive som vist i tabel 2 nedenfor.

I tabel 2 vises fordelingen af det forventede kontingent for 2017 på de individuelle medlemmer af Dansk Affaldsforening.

---

<sup>3</sup> Pris og lønskøn til brug for budgetlægningen  
[http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id\\_74007/cf\\_202/PL-skema-\\_juli\\_2015.PDF](http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_74007/cf_202/PL-skema-_juli_2015.PDF)

<b>Foreløbigt budget 2017</b>					
					1,021
	<b>Regnskab 2014</b>	<b>Regnskab 2015</b>	<b>Foreløbig Budget 2016*</b>	<b>Endeligt Budget 2016</b>	<b>Forslag til budget 2017</b>
<b>Indtægter</b>					
Kontingent	7.404.583	7.810.700	8.238.000	8.400.000	8.576.400
Konferencer/møder mv.	1.319.885	917.170	1.230.000	1.000.000	1.021.000
Projekter	656.511	592.732	615.000	550.000	561.550
Andre indtægter	65.821	43.382	51.000	40.000	40.840
<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.446.800</b>	<b>9.363.984</b>	<b>10.134.000</b>	<b>9.990.000</b>	<b>10.199.790</b>
<b>Omkostninger</b>					
Lejemål	332.072	373.600	343.000	374.000	381.854
IT inkl. hjemmeside	333.105	220.942	318.000	320.000	326.720
Kontorhold	229.470	110.762	205.000	126.000	128.646
Administration	660.673	609.055	677.000	650.000	663.650
Løn og pension	5.935.330	6.818.974	7.059.000	7.000.000	7.147.000
Personale	203.995	231.799	256.000	240.000	245.040
Møder og rejser	436.865	557.027	461.000	500.000	510.500
Øvrige udgifter	43.451	281.764	51.000	50.000	150.000
Bestyrelse/-rejser	550.119	656.726	564.000	580.000	592.180
Projekt		-			
Studietur			200.000	150.000	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>8.725.080</b>	<b>9.860.648</b>	<b>10.134.000</b>	<b>9.990.000</b>	<b>10.145.590</b>
<b>Resultat</b>	<b>721.719</b>	<b>-496.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54.200</b>

**Table 2 – forventet kontingent 2017**

*Under forudsætning af at der ikke sker ændringer i medlemskredsen, mængder og at grundbeløbet fastholdes uændret.*

	Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2017		Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2017
VG1	Vestforbrænding	1.005.099	VG4	AFLD	55.000
	ARC	807.649		Dansk affald A/S	55.000
	KARA/NOVEREN	709.305		DIN Forsyning A/S	55.000
	Energist (Esbjerg & Kolding)	702.520		Faverskov Affald A/S	55.000
VG2	AffaldVarme Aarhus	448.905		Faxe Forsyning	55.000
	Odense Kraftvarme	401.256		FFV Energi & Miljø A/S	55.000
	Reno Nord	391.029		FORS	55.000
	AffaldPlus+	320.948		Glostrup Forsyning	55.000
	Norfors	282.687		Halsnæs Affald A/S	55.000
	Odense Renovation A/S	277.172		Kerteminde Forsyning A/S	55.000
VG3	I/S Refa	255.184		KLAR forsyning	55.000
	AVV	215.241		Kolding kommune	55.000
	Renosyd I/S	200.343		Middelfart Genbrug og Affald	55.000
	Reno Djurs I/S	161.155		Motas I/S	55.000
	Svendborg Kraftvarme A/S	136.410		Nyborg Forsyning & Service A/S	55.000
	Frederikshavn Forsyning A/S	123.939		Provas	55.000
	Deponi Syd	99.334		Revas	55.000
	Bofa	98.430		Ringkøbing-Skjern Kommune	55.000
	Nomi-4S I/S	82.105		Silkeborg Genbrug og Affald A/S	55.000
	Klintholm I/S	76.752		Svendborg Vand og Affald A/S	55.000
	Renovest	71.031	Vejen Kommune	55.000	
	Forsyning Helsingør	66.728	Vejle Kommune	55.000	
	Horsens Kommune	65.138	IRF	26.000	
	Sønderborg Forsyning	64.832	Torshavn Forbrændingsanlæg	26.000	
	Arwos	64.817			
	Tønder Forsyning A/S	63.431			
Skovsted Losseplads	62.570				
Fredericia Kommune	60.390				
				Total	8.576.400

## **7. Indkomne forslag**

Der er indkommet følgende forslag:

- A. Foreningsudvikling – Profil og valg til Dansk Affaldsforenings bestyrelse  
(Fremsat af et flertal i bestyrelsen, bestående af Mads Jakobsen, Ole Bondo Christensen, Daniel Nyboe Andersen, Henrik Høegh, Jens Meilvang, Lars Havelund, Niels Hörup, Ole Pilgaard Andersen, Per Bødker Andersen)
  
- B. Ændringsforslag til Dansk Affaldsforenings profil og valgsystem  
(Fremsat af et mindretal i bestyrelsen bestående af Mads Nikolajsen)
  
- C. Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer  
(Fremsat af ARC)
  
- D. Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer  
(Fremsat af Energnist)

## **7.A Foreningsudvikling – Profil og valg til Dansk Afføldsforenings bestyrelse**

(Fremsat af et flertal i bestyrelsen, bestående af Mads Jakobsen, Ole Bondo Christensen, Daniel Nyboe Andersen, Henrik Høegh, Jens Meilvang, Lars Havelund, Niels Hörup, Ole Pilgaard Andersen, Per Bødker Andersen)

# Foreningsudvikling

## Profil og valg til Dansk Affaldsforenings bestyrelse

### Resumé

Generalforsamlingen besluttede i 2015 at der skulle gennemføres et egentligt foreningsudviklingsprojekt, med det sigte at fremlægge eventuelle ændringer, herunder eventuelle vedtægtsændringer for generalforsamlingen i 2016.

Diskussionen om foreningens udvikling har været koncentreret omkring defineringen af foreningens profil og det fremadrettede valgsystem til Dansk Affaldsforenings bestyrelse.

### Indstilling

**Bestyrelsen indstiller**, at generalforsamlingen beslutter, at Dansk Affaldsforenings **profil** formuleres på følgende måde:

*Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje. Foreningen har til formål at påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU.*

**Et flertal i bestyrelsen indstiller endvidere**, at generalforsamlingen beslutter, at **valgsystemet** til Dansk Affaldsforenings bestyrelse ændres således, at:

- Medlemmerne vælger 11 personer fra deres styrende organer (fx bestyrelser, byråd) til at indgå i foreningens bestyrelse
- Medlemmerne vælger 4 rådgivere blandt deres øverste ledere (fx direktører, forvaltnings- eller driftschefer) til at indgå i foreningens bestyrelse
- Medlemmer af Dansk Affaldsforenings bestyrelse vælges i fire valggrupper baseret på medlemmernes størrelse (efter kontingentbetaling til foreningen)
- Et medlem kan højst have en person fra deres styrende organer repræsenteret i bestyrelsen.
- Direkte valg til bestyrelsen sker på foreningens generalforsamling

**./. Et flertal i bestyrelsen indstiller endeligt**, at generalforsamlingen godkender vedlagt forslag til ændring af foreningens vedtægter til implementering af den foreslåede løsning.

Et mindretal i bestyrelsen bestående af Mads Nikolajsen, støtter ikke indstillingen og ønsker at fremsætte alternativt forslag til generalforsamlingens beslutning.

Et mindretal bestående af Niels O. Pedersen anbefaler ikke indstillingen.

08.03.2016  
Side 1 af 8

J.nr. 1.9.6.2

---

Dansk Affaldsforening  
Vodroffsvej 59, 1  
1900 Frederiksberg C

Tlf.: 72 31 20 70  
danskaffaldsforening.dk



### Sagsfremstilling – foreningens profil

Dansk Affaldsforening er en forening af medlemmer, der arbejder for medlemmerne. Dansk Affaldsforening er med andre ord en medlemsorganisation, der er sat i verden for at varetage medlemmernes interesser. Vores hovedopgave er at påvirke de vilkår og rammer, som vores medlemmer er underlagt, i en så gunstig retning for medlemmerne som muligt.

Side 2 af 8

---

De medlemmer, der betaler kontingent til foreningen kan med rette forvente at blive serviceret, både i forhold til information og interessevaretagelse.

Dansk Affaldsforenings medlemmer er fælleskommunale affaldsselskaber, kommunale forsyningsselskaber og kommunale enheder. Dansk Affaldsforening varetager således virksomhedsinteresser for affaldsvirksomheder, som kommuner via direkte eller indirekte ejerskab har væsentlige interesser i. Fælles for alle foreningens medlemmer er, at de løser en meget væsentlig del af de driftsmæssige opgaver, som kommunerne i medfør af regulering kan eller skal løse.

Medlemmernes virksomhedsinteresser skal forstås bredt, således at Dansk Affaldsforening arbejder for, at overskud og effektiviseringsgevinster opnået i medlemsvirksomhederne også fremover skal blive i medlemsvirksomheden og f.eks. anvendes til takstnedsættelser eller investeres i nye optimeringer. Det er således optimering af den dobbelte budlinje, der arbejdes for – virksomhedsøkonomi, miljø-, klima- og samfundsøkonomi (mest mulig samfundsnytte).

Det står klart efter drøftelser i foreningen, at Dansk Affaldsforening ikke skal opfattes som en miljøorganisation, men en organisation, hvis medlemmer både har erhvervspolitiske og miljøpolitiske holdninger, som skal komme til udtryk gennem foreningen.

Dansk Affaldsforening skal være affaldssektorens primære stemme. Dansk Affaldsforening skal have en skarp selvstændig profil og skal samtidig søge samarbejde med de organisationer, der i den enkelte sag kan fremme medlemmernes interesser.

Dansk Affaldsforening skal påvirke vilkår og rammer både nationalt og internationalt. Det internationale lobbyarbejde kan med fordel som i dag, ske via fællesorganisationer, men også ved, at den direkte kontakt til de nationale parlamentarikere øges, dog under hensyn til ressourceforbruget.

På ovenstående baggrund kan Dansk Affaldsforenings **profil** formuleres på følgende måde:

*Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder samt forvaltnings- og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje. Foreningen har til formål at påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU.*

### Sagsfremstilling – valgsystem

For at sikre medlemmerne maksimal indflydelse skal Dansk Affaldsforening være på forkant med udviklingen og tilpasse organisationen og dens strukturer til at kunne håndtere udfordringerne på bedst mulige måde.

Side 3 af 8

---

På foreningens generalforsamling i 2014 blev valgsystemet kritiseret for at være ugennemsigtigt. Hovedparten af kritikken gik på, at kombinationen af anvendelsen af listesamarbejder, fuldmagter og stemmewægte gjorde det muligt at påvirke valghandlingen på en uhensigtsmæssig og ugennemsigtig måde.

Dansk Affaldsforening består af medlemmer, og foreningen skal arbejde for medlemmernes interesse.

Det følger deraf, at Dansk Affaldsforenings bestyrelse bør være sammensat, så medlemsvirksomhederne føler sig repræsenteret, og hvor medlemmernes samlede interesser varetages bedst muligt.

I dag sammensættes bestyrelsen med udgangspunkt i den d'hondske metode. Med en relativ stor bestyrelse, og mulighed for listesamarbejder har det medført en bred politisk repræsentation. Historisk har der været argumenteret for, at dette var en fordel, idet foreningen dermed sikrede gode forbindelser ind til Christiansborg. Det kan imidlertid konstateres, at det partipolitiske udgangspunkt for sammensætningen af bestyrelsen betyder, at konkrete sager drøftes i bestyrelsen med et partipolitisk udgangspunkt. Det er således partierne, der søger at få indflydelse på de holdninger, der forsøges fastlagt i bestyrelsen og ikke medlemmernes fælles holdninger, der præger partierne og dermed Christiansborg.

De enkelte medlemmers holdning fastlægges selvsagt af medlemmerne. Det er med udgangspunkt i medlemmernes holdninger, at Dansk Affaldsforenings holdninger skal fastlægges.

For at styrke Dansk Affaldsforenings bestyrelse og gøre beslutningsforummet endnu mere effektivt ønskes en blanding af politiske og affaldsfaglige kompetencer til bestyrelsesarbejdet. Det vil sige en blanding af politikere (øverste styrende organer: bestyrelser, kommunale udvalg, byråd) og embedsmænd (øverste administrative ledelse: fx direktører, kommunale ledere og chefer).

Da det er medlemmernes styrende organer, der står med det formelle ansvar skal disse have overvægt i bestyrelsen. Samtidig er en høj grad af teknisk og faglig indsigt nødvendig for at træffe de bedste langsigtede beslutninger for sektoren, hvorfor den øverste administrative ledelse bør inddrages tæt i arbejdet.

Et direkte valg på generalforsamlingen af medlemmernes kandidater vil:

- Medføre øget gennemsigtighed i valghandlingen
- Sikre at Dansk Affaldsforening arbejder for medlemmerne
- Sikre foreningens langsigtede legitimitet

På ovenstående baggrund anbefaler et stort flertal i bestyrelsen, at Dansk Affaldsforening bestyrelse sammensættes blandt medlemmernes øverste styrende

organer – dvs. kommunale udvalg, politiske bestyrelser mv afhængigt af det enkelte medlems valgte organisationsform. Det forslås, at der vælges 11 personer til at indgå i foreningens bestyrelse.

Samtidig forslås det, at der vælges 4 rådgivere blandt medlemmernes øverste administrative ledelse til at indgå i foreningens bestyrelsen.

Side 4 af 8

---

Af hensyn til at øge sammenhængen mellem medlemmerne og foreningens bestyrelse, foreslås det, at bestyrelsesmedlemmerne fremover vælges af medlemmerne på generalforsamlingen.

#### *Valggrupper:*

For at sikre en beskyttelse af mindretallet og for at sikre, at foreningens store bidragsyder sikres indflydelse, foreslås det, at bestyrelsens medlemmer vælges i fire valggrupper:

1. valggruppe består af de medlemmer, der betaler over t.kr. 650 i kontingent
2. valggruppe består af de medlemmer, der betaler mere end t.kr. 250 men mindre end t.kr. 650
3. valggruppe består af de medlemmer, der betaler mere end grundbeløbet men mindre end t.kr. 250
4. valggruppe består af de medlemmer, der udelukkende betaler grundbeløbet

Der anvendes stemmевægte indenfor valggrupperne. De politikere (formænd, næstformænd eller andre som det enkelte medlem peger på) fra hver valggruppe der får flest stemmer indgår i bestyrelsen. Valggruppe 1-3 udpeger hver tre personer til bestyrelsen. Derudover udpeger valggruppe 4 to personer til at indgå i bestyrelsen.

Fordelingen på valggrupper fremgår af tabel 1 nedenfor:

	Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2016		Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmevægt 2016
VG 1	Vestforbrænding	976.348	VG4	AFLD	55.000
	ARC	784.873		Dansk affald A/S	55.000
	KARA/NOVEREN	689.505		DIN Forsyning A/S	55.000
	Energist (Esbjerg & Kolding)	682.926		Faverskov Affald A/S	55.000
VG 2	AffaldVarme Aarhus	436.985		Faxe Forsyning	55.000
	Odense Kraftvarme	389.114		FFV Energi & Miljø A/S	55.000
	Reno Nord	380.860		FORS	55.000
	AffaldPlus+	312.900		Glostrup Forsyning	55.000
	Nordfors	275.797		Halsnæs Affald A/S	55.000
	Odense Renovation A/S	270.449		Kerteminde Forsyning A/S	55.000
VG 3	I/S Refa	249.126		KLAR forsyning	55.000
	AVV	210.392		Kolding kommune	55.000
	Renosyd I/S	195.945		Middelfart Genbrug og Affald	55.000
	Reno Djurs I/S	157.943		Motas I/S	55.000
	Svendborg Kraftvarme A/S	133.947		Nyborg Forsyning & Service A/S	55.000
	Frederikshavn Forsyning A/S	121.853		Provas	55.000
	Deponi Syd	97.992		Revas	55.000
	Bofa	97.116		Ringkøbing-Skjern Kommune	55.000
	Nomi-4S I/S	81.284		Silkeborg Genbrug og Affald A/S	55.000
	Klintholm I/S	76.094		Svendborg Vand og Affald A/S	55.000
	Renovest	70.546	Vejen Kommune	55.000	
	Forsyning Helsingør	66.373	Vejle Kommune	55.000	
	Horsens Kommune	64.831	IRF	26.000	
	Sønderborg Forsyning	64.534	Torshavn Forbrændingsanlæg	26.000	
	Arwos	64.520			
	Tønder Forsyning A/S	63.176	Total	8.400.000	
	Skovsted Losseplads	62.341			
	Fredericia Kommune	60.227			

Side 5 af 8

Tabel 1: Forslag til valggrupper til bestyrelsen (Budget 2015 tal)

Ved at fastsætte valggrupperne på den foreslåede måde vil det kræve nogenlunde lige mange stemmer at få valgt en repræsentant i hver gruppe. Det sikrer en beskyttelse af de mindre medlemmer, samtidig med at det sikrer at foreningens store bidragydere får indflydelse i foreningen.

Valgruppe	Total antal stemmer	Pladser i bestyrelsen	Antal stemmer der udløser en plads i bestyrelsen
Valgruppe 1	3.133.653	3	1.044.551
Valgruppe 2	2.066.106	3	688.702
Valgruppe 3	1.938.242	3	646.081
Valgruppe 4	1.262.000	2	631.000

Bestyrelsen suppleres med af 4 repræsentanter for direktør/ledelseskredsen med taleret, men uden stemmeret. Der vælges en repræsentant for hver valggruppe.

Alle ledelsesrepræsentanter i medlemskredse bør være valgbare som rådgivere til bestyrelsen. Det er således muligt, at der kan komme et overlap mellem de repræsentanter der er valgt fra medlemmernes styrende organer og rådgivere valgt af ledelseskredsen.

### Beskrivelse af valghandlingen

Den foreslåede model tager udgangspunkt i, at der i 4 valggrupper udpeges 11 bestyrelsesmedlemmer fra medlemmernes ledende organer og 4 rådgivere fra

direktør/ledelseskredsen. Der anvendes stemmевægte ved valg inden for de enkelte valggrupper. Stemmевægtene svarer til medlemmets kontingentbetaling.

### *Valgbare kandidater*

Medlemmer af Dansk Affaldsforenings generalforsamling er valgbare til bestyrelsen.

Side 6 af 8

---

Den øverste daglige ledelse af medlemmets affaldsaktivitet er valgbar som rådgiver til bestyrelsen.

### *Dansk Affaldsforenings generalforsamling*

Personerne i medlemmernes styrende organer udgør Dansk Affaldsforenings generalforsamling.

Så snart medlemmernes bestyrelse/styrende organer er udpeget, vil Dansk Affaldsforening kende generalforsamlingens personsammensætning.

Listen over generalforsamlingen (potentielle kandidater til Dansk Affaldsforenings bestyrelse) vil blive sendt ud til samtlige medlemmer af generalforsamlingen og direktør/ledelseskredsen. Udsendelsen foretages samtidig med indkaldelsen til generalforsamlingen (senest 8 uger før indvarslet generalforsamling). Listen vil tillige blive offentliggjort på Dansk Affaldsforenings hjemmeside.

### *Opstilling af kandidater*

Med udgangspunkt i, at det er medlemmerne, der opstiller kandidater til valg, hører afgørelsen af, hvem der søger valg fra det enkelte medlems side, hjemme i medlemmernes styrende organer (bestyrelseslokaler/kommunalbestyrelser mv.). Det er således de enkelte medlemmer, der afgør, hvem der kan tegne deres butik.

For at få den stærkest mulige foreningsbestyrelse opfordrer Dansk Affaldsforening til, at medlemmerne opstiller deres formand eller næstformand som kandidater til foreningens bestyrelse. Afgørelsen af hvem medlemmerne ønsker skal tegne dem, er dog naturligvis medlemmernes suveræne afgørelse.

Samtidig med, at sekretariatet sender listen over generalforsamlingens medlemmer ud, vil medlemmerne blive opfordret til at opstille kandidater til bestyrelsen. Kandidater og observatører skal være opstillet og indmeldt til sekretariatet senest 5 uger før valgdagen.

Listen over medlemmernes indmeldte kandidater vil blive udsendt til medlemmerne sammen med materialet for generalforsamling (4 uger før indvarslet generalforsamling).

### *Valgdagen*

Valg af bestyrelsesmedlemmer til Dansk Affaldsforenings bestyrelse forventes gennemført på den første generalforsamling efter et kommunevalg. Generalforsamlingen og valg af bestyrelsen rykkes så langt frem på året som muligt og forventes at kunne gennemføres ultimo marts.

### *Valgperioden*

Valgperioden for både bestyrelsesrepræsentanter og observatører fastsættes til 4 år.

Valget af bestyrelsesrepræsentanter og observatører forskydes med to år i forhold til hinanden. Der vælges således første gang bestyrelsesrepræsentanter i marts 2018 (efter kommunevalget i november 2017) og observatører to år efter dvs. primo 2020<sup>1</sup>.

Side 7 af 8

---

Dette for at sikre kontinuitet i bestyrelsen.

### *Sammensætning af bestyrelsen*

Et medlem kan være repræsenteret med et medlem fra deres ledende organer i foreningens bestyrelse. De 4 rådgivere kan dog godt repræsentere samme selskab, som et bestyrelsesmedlem valgt fra medlemmernes ledende organer.

### *Valghandlingen – valg af medlemmer fra de styrende organer*

Valg gennemføres på generalforsamlingen. Der anvendes stemmevægte ved valg af kandidater. Stemmevægtene svarer til det kontingent, som medlemmet betaler til foreningen.

Stemmesedlerne fremsendes samtidig med kandidatlisten til formanden og direktøren for selskabet (4 uger før indvarslet generalforsamling). Stemmesedlerne er udstyret med stemmevægte.

I valggruppe 1, 2 og 3 skal der vælges tre personer fra medlemmernes styrende organer. De tre kandidater der opnår flest stemmer i valggruppe 1, 2 og 3 er valgt. I valggruppe 4 skal der vælges to personer fra medlemmernes styrende organer. De to kandidater der opnår flest stemmer i valggruppe 4 er valgt.

Inden for valggrupperne gennemføres valget i en samlet valghandling. Medlemmer skal således skrive navnet på alle de kandidater de ønsker valgt og de stemmevægte de ønsker at tildele hver kandidat.

Det enkelte medlem bestemmer, hvordan de ønsker at bruge deres stemmer, fx kan de enten placere alle deres stemmer på én kandidat eller de kan vælge at dele deres stemmevægte mellem flere kandidater.

Der stemmes inden for valggrupperne. Der kan ikke stemmes på tværs af grupperne.

Der vælges en suppleant i hver valggruppe. Suppleanten er den kandidat der ikke opnår valg, men som har opnået 4. flest stemmer i gruppe 1, 2 og 3 eller 3. flest stemmer i gruppe 4.

---

<sup>1</sup> For at indfase modellen forslås det at observatørerne første gang (marts 2018) vælges samtidig med styrelsesrepræsentanterne. Observatørerne vælges for en to årig periode. Primo 2020 foretages der valg af observatører for en 4. årig periode.

Eksempel 1: Medlemmet har 280.000 stemmer (valggruppe 2) – og placerer alle sine stemmer på Bent, 280.000 stemmer.

Eksempel 2: Medlemmet har 280.000 stemmer (valggruppe 2) – og vælger at bruge 120.000 stemmer på Bent, 100.000 stemmer på Bente og 60.000 stemmer på Poul.

Side 8 af 8

---

### *Valghandlingen - Valg af rådgivere*

Valghandlingen foregår som beskrevet ovenfor.

Der skal vælges 4 rådgivere – én fra hver valggruppe. De rådgivere der opnår flest stemmer i hver valggruppe er valgt.

Rådgivernes suppleanter er de kandidater der opnår 2. flest stemmer i valggruppen.

### *Konstituering af bestyrelsen*

Bestyrelsen konstituerer sig selv. Formand og næstformand for bestyrelsen skal komme fra to forskellige valggrupper.

### *Fuldmagter*

I vedlagte forslag er der ikke brug for fuldmagter. Medlemmerne afgør hvem fra deres styrende organer, der repræsenterer medlemmer på generalforsamlingen. Det er således også medlemmerne, der i deres styrende organer bemyndiger en bestyrelsesrepræsentant til at stemme for eller imod vedtagelse af regnskabet, foreningens budget og eventuelle indkomne forslag til generalforsamlingen.

Stemmesedlerne er udsendt på forhånd (samtidig med udsendelsen af materiale til generalforsamlingen) og medbringes af medlemmerne til anvendelse i forbindelse med eventuelle afstemninger på generalforsamlingen.

Direktørerne kan tegne medlemmet i alle spørgsmål.

De medlemmer, der ikke er tilstede på generalforsamlingen, kan ikke stemme.

### **Vedtægter**

./. Udkast til vedtægter, der implementerer den foreslåede model, vedlægges.

Vedtægter



Dansk Affaldsforening

Affald er ressourcer

# Vedtægter

Dansk Affaldsforening

Forslaget er pt. ved at blive juridisk kvalitetssikret

[\[10. Maj 2016\]](#)

Slettet: Oktober 2013



## Indhold

§ 1 Navn og hjemsted .....	1
§ 2 Foreningens formål .....	1
§ 3 Medlemmer.....	1
§ 4 Associerede medlemmer.....	1
§ 5 Generalforsamling.....	2
§ 6 Ordinær generalforsamling .....	2
§ 7 Ekstraordinær generalforsamling.....	3
§ 8 Stemmeregler.....	3
§ 9 Valg til bestyrelsen .....	3
§ 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv.....	4
§ 11 Sekretariat.....	5
§ 12 Arbejds- og projektgrupper .....	5
§ 13 Ledelseskreds og koordineringskreds.....	5
§ 14 Regnskab .....	6
§ 15 Kontingent.....	6
§ 17 Tegningsregel .....	6
§ 18 Vedtægtsændringer .....	7
§ 19 Opløsning af foreningen .....	7
§ 20 Voldgift .....	7
§ 21 Overgangsbestemmelse .....	7
§ 22 Ikrafttræden .....	8

## § 1 Navn og hjemsted

- 1.1 Foreningens navn er Dansk Affaldsforening.
- 1.2 Foreningen har hjemsted i hovedstadsområdet.

## § 2 Foreningens formål og profil

- 2.1 Foreningens formål er, at:
  - Skabe maksimalt gennemslag for medlemmernes virksomhedsinteresser
  - Påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU
  - Skabe de bedst mulige rammevilkår for opgaveløsning på affaldsområdet
  - Skabe de bedst mulige sammenhænge mellem affaldshåndtering, energiforsyning og ressourceudnyttelse
  - Fremme samarbejde, vidensudveksling og vidensformidling mellem medlemmerne, samt med beslægtede organisationer, foreninger og andre
  - Kvalificere viden og information til medlemmerne om ny lovgivning og nye initiativer nationalt og i EU samt om mulige konsekvenser af disse
  - Forestå udvikling af teknisk, faglig viden, samt udrede konkrete eller generelle problemstillinger til såvel medlemmerne, som til andre.

### 2.2 Foreningens profil:

Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinie.

## § 3 Medlemmer

- 3.1 Som medlemmer i foreningen kan optages:
  - Kommunale fællesskaber, der er etableret i medfør af lov om kommuners styrelse § 60, stk. 1 (i nærværende vedtægter betegnet "fælleskommunale affaldsselskaber")
  - Kommuner
  - *Andre selskaber*, uanset hvilken selskabsform de drives i, der beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, og som kommuner eller af fælleskommunale affaldsselskaber via ejerskab har væsentlige interesser i.

## § 4 Associerede medlemmer

- 4.1 Selskaber og virksomheder, hvori indgår ikke-kommunale deltagere, som beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, herunder helt eller hovedsageligt privatejede virksomheder, der håndterer

Formateret: Dansk

Slettet: er 100 % ejet af

Slettet: delvis

affald, kan efter indstilling fra koordineringskredsen i særlige tilfælde optages i foreningen som associerede medlemmer, uden stemmeret.

- 4.2 Optagelsen af associerede medlemmer jf. § 4.1 kræver bestyrelsens godkendelse.

## § 5 Generalforsamling

- 5.1 Generalforsamlingen er Dansk Affaldsforenings øverste myndighed.
- 5.2 Mødeberettigede på foreningens generalforsamling er alle medlemmer.
- 5.3 Emner, der ikke er optaget på dagsordenen for en generalforsamling, kan ikke gøres til genstand for afstemning.
- 5.4 Dirigenten, valgt i henhold til vedtægtens § 6.4, leder generalforsamlingen og træffer i tvivlstilfælde alle beslutninger vedrørende de på generalforsamlingen behandlede sagers behandling samt afstemning.
- 5.5 Skriftlig afstemning finder sted efter dirigentens bestemmelse, eller når det forlanges forud for afstemningen af mindst et medlem.
- 5.6 Referat af enhver generalforsamling underskrives af dirigenten.

## § 6 Ordinær generalforsamling

- 6.1 **Ordinær generalforsamling** afholdes snarest muligt og senest seks måneder efter regnskabsårets udløb.
- 6.2 Indvarsling foretages med mindst otte ugers varsel pr. brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden.
- 6.3 Den reviderede årsrapport, indeværende års endelige budget og næste års budgetforslag, skal være udsendt senest fire uger før indvarslet generalforsamling, og samtidig fremsendes eventuel udvidet dagsorden med "Indkomne forslag".
- 6.4 Dagsordenen skal indeholde følgende punkter
- Valg af dirigent
  - Valg af referent
  - Beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år
  - Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet
  - Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår
  - Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14
  - Indkomne forslag
  - Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (hver 4. år)

**Slettet:** De(n) tegningsberettigede i medlemmets styrende organ Medlemmer, der betaler under 100.000 kr. i kontingent, har to repræsentanter i generalforsamlingen. Medlemmer, der betaler over 100.000 kr. i kontingent, har fire repræsentanter i generalforsamlingen.¶

¶  
5.3. Fra de fælleskommunale affaldsselskaber deltager bestyrelsesformand og næstformand i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre affaldsselskabet vælger, at andre af deres bestyrelsesmedlemmer skal repræsentere dem. Herudover deltager yderligere bestyrelsesmedlemmer fra affaldsselskabet, hvis affaldsselskabet har ret til fire repræsentanter i henhold til vedtægtens § 5.2.¶

¶  
5.4. I andre selskaber omfattet af vedtægtens § 3 kan politisk udpegede bestyrelsesmedlemmer deltage som repræsentanter i Dansk Affaldsforenings generalforsamling.¶

¶  
5.5. Fra enkeltkommuner deltager formand og næstformand for kommunens tekniske udvalg (eller det udvalg, som har med affaldsbehandling at gøre) i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre kommunen vælger, at andre af deres udvalgsmedlemmer skal repræsentere dem. Medlemmernes styrende organer (bestyrelser og udvalg) udgør Dansk Affaldsforenings generalforsamling.

**Slettet:** ¶

¶  
5.36. Repræsentanternes valgperiode følger den kommunale valgperiode.¶

¶

- Valg af revisor
- Eventuelt.

6.5 Motiverede forslag, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være sekretariatet i hænde senest seks uger, før generalforsamlingen afholdes.

### § 7 Ekstraordinær generalforsamling

- 7.1 **Ekstraordinær generalforsamling** afholdes, når bestyrelsen finder det nødvendigt, eller når mindst 1/3 af medlemmerne af Dansk Affaldsforening retter motiveret henvendelse herom til sekretariatet.
- 7.2 Indvarsling foretages med mindst 14 dages varsel ved brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden. Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes senest fem uger efter begæringens modtagelse.

### § 8 Stemmeregler

- 8.1 Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved flertal af de afgivne stemmer (stemmevægt).
- 8.2 Et medlems stemmevægt svarer til medlemmets forholdsmæssige kontingentbetaling af foreningens samlede kontingentindtægt.
- 8.3 Stemmeberettiget på foreningens generalforsamling er alle medlemmer efter § 3. Medlemmer efter vedtægternes § 4 har ikke stemmeret.
- 8.4 Direktør/øverste administrative leder kan repræsentere medlemmer efter vedtægternes § 3 i alle spørgsmål, med undtagelse af valg til bestyrelsen.

### § 9 Valg til bestyrelsen

- 9.1 Bestyrelsen består af 11 personer fra medlemmernes styrende organer, samt 4 rådgivere fra ledelseskredsen.
- 9.2 De 11 personer fra medlemmernes styrende organer, vælges på den ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter et almindeligt kommunevalg. De 4 rådgivere fra ledelseskredsen vælges midt i den kommunale valgperiode (på den ordinære generalforsamling der følger to år efter et almindeligt kommunevalg).
- 9.3 Bestyrelsens medlemmer vælges af generalforsamlingen i 4 valggrupper, inddelt efter størrelse af kontingentbetaling til foreningen. Der vælges tillige en suppleant i hver valggruppe.
- 9.4 Bestyrelsen vælges for en periode svarende til den kommunale valgperiode,

**Slettet:** Et medlems samlede stemmevægt kan fordeles mellem medlemmets repræsentanter på generalforsamlingen.

**Slettet:** Stemmeretten kan udøves ved personligt fremmøde af den tegningsberettigede

**Slettet:** repræsentanten

**Slettet:** eller dennes suppleant, samt ved meddelelse af skriftlig fuldmagt til en anden repræsentant/øvrige repræsentanter eller dennes suppleant/disses suppleanter. Medlemmet stemmer kan bæres af et medlem af medlemmets styrende organ¶

**Slettet:** Medlemmets d

**Slettet:** 117

**Slettet:** medlemmer

**Slettet:** observatører

**Slettet:** 7

**Slettet:** der

**Slettet:** af

**Slettet:** de stemmeberettigede repræsentanter

**Slettet:** observatører

**Slettet:**

**Slettet:** direktørkredsen

**Slettet:** Pladserne i foreningens bestyrelse fordeles på politiske partier eller listesamarbejder efter forholdstalsvalgmåden på grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunevalg i de kommuner/selskabsoplunde, der er medlem af Dansk Affaldsforening.

**Slettet:** ¶  
9.2. Snarest muligt efter afholdelse af kommunevalg indhenter sekretariatet oplysninger om de for fordelingen af pladserne i den kommende bestyrelse fornødne stemmetal i medlemskommunerne/oplandene og beregner den¶ nævnte fordeling. Ved førstkommande generalforsamling tilkommer det herefter de stemmeberettigede repræsentanter fra hvert parti eller listesamarbejde, at vælge bestyrelsesmedlemmer for disse til det antal pladser, der efter den foretagne beregning tilkommer vedkommende parti. Lokallister betragtes i denne sammenhæng som et parti.¶

¶  
9.3. Listesamarbejder skal, for at kunne tages i betragtning ved fordelingen af bestyrelsespladserne, være anmeldt til den siddende bestyrelsesformand senest 8 dage før valgdagen.¶

¶  
9.4. Samtidig med valg af bestyrelsesmedlemmer skal der vælges en personlig suppleant for hvert bestyrelsesmedlem efter samme regler, som er gældende for valget af bestyrelsesmedlemmer.¶

¶  
**Slettet:** 5

idet den hidtidige bestyrelse fungerer indtil afslutningen af den første ordinære generalforsamling i begyndelsen af den nye valgperiode.

9.5 Bestyrelsen vælger for sin funktionsperiode en formand og en næstformand.  
Formand og næstformand skal repræsentere to forskellige valggrupper.

Slettet: 6

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,79 cm, Hængende: 1,22 cm

9.6 Såfremt formanden afgår i løbet af en valgperiode, træder næstformanden i hans sted indtil næste ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen konstituerer sig selv på ny. Hvis også næstformanden er afgået, konstituerer bestyrelsen sig selv indtil næste ordinære generalforsamling.

Slettet: ¶

¶

Slettet: 7

9.7 Bestyrelsesmedlemmer, suppleanter og observatører kan genvælges.

Slettet: 8

Slettet: og suppleanter

9.8 Hvis suppleanten indkaldes, er suppleanten bestyrelsesmedlem i den resterende del af valgperioden.

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,79 cm, Hængende: 1,22 cm

#### § 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv.

10.1 Bestyrelsen har under ansvar for generalforsamlingen den overordnede ledelse af Dansk Affaldsforenings anliggender.

10.2 Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden.

10.3 Bestyrelsesmøder afholdes normalt med højst tre måneders mellemrum og i øvrigt, når formanden, næstformanden eller fire andre bestyrelsesmedlemmer ønsker det. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når mindst 6 medlemmer er mødt til indvarslet møde.

10.4 Foreningens direktør er bestyrelsens sekretær.

10.5 Bestyrelsen kan indkalde særlige faglige ekspertiser til at belyse affaldsfaglige/politiske problemstillinger for bestyrelsen.

10.6 Bestyrelsen kan invitere politikere fra andre kommunale organisationer med til bestyrelsens møder med observatørstatus.

10.7 Hvis et bestyrelsesmedlem mister sit tilknytningsforhold til det medlem han repræsenterer, skal bestyrelsesmedlemmet afdø senest ved førstkomende generalforsamling.

Slettet: den politiske gruppe, der har valgt medlemmet

Slettet: medlemmet

Slettet: han

Slettet: som bestyrelsesmedlem

Slettet: i Dansk Affaldsforening

10.8 Generalforsamlingen fastsætter et vederlag til formanden og næstformanden. Generalforsamlingen kan enten tildele de øvrige bestyrelsesmedlemmer vederlag, eller de kan oppebære godtgørelse efter reglerne for kommunalbestyrelsesmedlemmer samt rejsediæter efter Skatterådets regler for skattefri rejsegodtgørelse.

Slettet: 10.8. På førstkomende ordinære generalforsamling gennemføres der suppleringsvalg i de(n) valggruppe hvorfra eventuelle bestyrelsesmedlemmer er Den udpegede suppleant træder herefter i den pågældendes sted.udtrådt. ¶

Slettet: 98

## § 11 Sekretariat

- 11.1 Til at lede og forestå den daglige ledelse og drift af sekretariatet ansætter bestyrelsen en direktør. Direktørens overordnede opgave er at drive et sekretariat, der er hensigtsmæssigt til at løse de opgaver, bestyrelsen stiller.
- 11.2 Direktøren bemyndiges til at disponere inden for det godkendte rammebudget og ansætter og afskediger medarbejdere samt forhandler løn og øvrige ansættelsesvilkår.

## § 12 Arbejds- og projektgrupper

- 12.1 For at skabe maksimal fremdrift i forhold til medlemmernes interesser etableres der en række arbejds- og projektgrupper, der afspejler de affaldsfaglige hovedområder og højt prioriteret opgaver, der til enhver tid arbejdes med.

## § 13 Ledelseskreds og koordineringskreds

- 13.1 Hvert medlem udpeger en ledelsesrepræsentant til at indgå i en ledelseskreds, der har til formål at give input til foreningens interessevaretagelse og udvikling samt foretage erfaringsudveksling og videndeling. Ledelseskredsen virker gennem møder og giver sekretariatet feed back på de generelle og principielle problemstillinger, der til enhver tid arbejdes med.
- 13.2 Ledelseskredsen vælger (af sin midte) 9 personer til at indgå i en koordineringskreds. Blandt disse 9 personer vælger ledelseskredsen en formand og en tre næstformand. Koordineringskredsen vælges i de samme 4 valggrupper som bestyrelsen vælges efter, inddelt efter størrelse af kontingentbetaling til foreningen. Der vælges tillige en suppleant i hver valggruppe.
- 13.3 Koordineringskredsens valgperiode følger bestyrelsens valgperiode og tilstræbes sammensat på en sådan måde, at medlemmernes forskellige faglighed og interesser afspejles. Koordineringskredsen har til opgave at:
- Være sparringspart for direktøren i forhold til at udvikle strategier og politikforslag på affaldsområdet (til politisk behandling i bestyrelsen)
  - Koordinere interessevaretagelsesprojekter i forhold til hinanden
  - Nedsætte og opløse arbejdsgrupper
  - Definere, igangsætte nye og følge op på og evaluere interessevaretagelsesprojekter
  - Jf. § 4, at indstille til bestyrelsen, at der optages associerede medlemmer i foreningen
- 13.4 Ledelseskredsens formand og en tre næstformænd deltager på vegne af alle medlemmer i bestyrelsens møder og bidrager med teknisk faglig viden til støtte for direktionen. De valgte ledere har taleret men ikke stemmeret på møder i bestyrelsen.

Slettet: eller to

Slettet: 1  
Tildele midler fra foreningens forsknings- og udviklingspulje

Slettet: eller to

Slettet: fire repræsentanterledere

- 13.5 Ledelseskredsen og koordineringskredsen fastsætter selv deres forretningsorden.

#### **§ 14 Regnskab**

- 14.1 Regnskabsåret er fra 1. januar til 31. december.
- 14.2 Årsrapporten skal revideres af en statsautoriseret revisor.

#### **§ 15 Kontingent**

- 15.1 Til dækning af Dansk Affaldsforenings drift betaler medlemmer og associerede medlemmer et årligt kontingent, der fastsættes på den årlige generalforsamling jf. § 6.

#### **§ 16 Medlemmernes udtræden og hæftelse**

- 16.1 Udmeldelse skal ske ved brev og/eller e-mail til foreningen med mindst tre måneders varsel til en 1. januar.
- 16.2 Bestyrelsen kan træffe beslutning om at opsig et medlem, som er i restance med betaling af kontingent.
- 16.3 Såfremt et medlem væsentligt misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller i væsentlig grad har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende medlem ekskluderes af foreningen. Beslutningen om eksklusion skal efterfølgende tiltrædes af generalforsamlingen på førstkommende ordinære eller ekstraordinære generalforsamling. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.4 Såfremt et associeret medlem misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende associerede medlem ekskluderes af foreningen. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.5 Udmeldte, opsagte eller ekskluderede medlemmer har ingen andel i Dansk Affaldsforenings formue, med mindre opløsningen af foreningen finder sted i samme regnskabsår, hvori vedkommende har udmeldt sig.
- 16.6 Dansk Affaldsforening er en forening med et begrænset ansvar. Medlemmernes hæftelse for foreningens forpligtelse over for tredjemand er begrænset til de af medlemmerne foretagne kontingentindbetalinger.

#### **§ 17 Tegningsregel**

- 17.1 Foreningen tegnes på følgende måde:

- af den samlede bestyrelse, eller
- af bestyrelsesformanden (eller af næstformanden ved bestyrelsesformandens forfald) i forening med direktøren, eller
- i henhold til prokura udstedt af bestyrelsen.

### § 18 Vedtægtsændringer

18.1 Til ændring af vedtægterne kræves, at mindst halvdelen af medlemmerne er til stede på generalforsamlingen, og at mindst 2/3 af de afgivne stemmer afgives for vedtægtsændringen.

Slettet: de stemmeberettigede

Slettet: inklusiv fuldmagter

18.2 Opnår et forslag om vedtægtsændringer den krævede majoritet af de afgivne stemmer, men er generalforsamlingen i henhold til foranstående ikke beslutningsdygtig, skal der indkaldes til ekstraordinær generalforsamling, der afholdes senest 8 uger derefter med vedtægtsændringsforslaget som eneste dagsordenspunkt. Forslaget om vedtægtsændringer kan på denne generalforsamling vedtages med 2/3 af de afgivne stemmer uanset antal fremmødte medlemmer.

Slettet: (inklusiv fuldmagter)

### § 19 Opløsning af foreningen

19.1 Til opløsning af foreningen anvendes samme procedure som ved vedtægtsændringer jf. § 18, dog kræves det, at mindst ¾ af de afgivne stemmer afgives for at opløse foreningen.

Slettet: inklusiv fuldmagter

19.2 Samtidig med, at generalforsamlingen træffer beslutning om opløsning af foreningen, træffes beslutning om anvendelse af foreningens eventuelle formue.

### § 20 Voldgift

20.1 Enhver tvist, som måtte opstå i forbindelse med disse vedtægter eller med foreningens forhold i øvrigt, skal søges bilagt ved mediation ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved indgivelsen af anmodningen om mediation.

20.2 Mediationen er ikke til hinder for, at en part anlægger voldgiftssag i overensstemmelse med det anførte nedenfor, eller indleder andre retslige skridt i anledning af den opståede tvist.

20.3 Hvis mediationen afsluttes, uden at tvisten er bilagt, skal tvisten afgøres ved voldgift ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved voldgiftsagens anlæg.

Slettet: 3

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,75 cm, Tabulatorstop: 2,05 cm, Venstre + Ikke med 2,01 cm

Slettet: 1

Slettet: januar

Slettet: 3

### § 21 Overgangsbestemmelse

21.1 Til perioden 10. maj 2016 og frem til den første ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter kommunevalg i 2017, udpeger den eksisterende



koordineringskreds i alt fire rådgivere fra ledelseskredsen til at indgå i Dansk Affaldsforeningens bestyrelse.

## § 22 Ikrafttræden

22.1 Disse vedtægter træder i kraft den 10. maj 2016.

**Slettet:** s der

**Slettet:** observatører

**Slettet:** vil

**Slettet:** bestå af 11 personer, nærmere betegnet et bestyrelsesmedlem for henholdsvis Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding samt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010. For samme periode vælger bestyrelsen 2 formænd og 2 næstformænd, således at én formand og én næstformand vælges blandt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010, og én formand og én næstformand vælges blandt bestyrelsesmedlemmerne fra Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding.¶

¶

21.2 - I 2013 opkræves medlemmer af foreningen som udgangspunkt kontingent i henhold til de kontingenttakster, der var gældende for medlemskab af henholdsvis RenoSam og affald danmark.

**Slettet:** 3. oktober 2013

UDKAST

## **7.B Ændringsforslag til Dansk Afføldsforenings profil og valgssystem**

(Fremsat af et mindretal i bestyrelsen bestående af Mads Nikolajsen)

**Flertalsforslaget om foreningens profil anbefales med denne ene ændring, at ordet**

**”kommuner og”** indsættes, således:

”Medlemmerne er **kommuner og** virksomheder og forvaltnings- og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, ... ” (står på side 1 og side 2 i bestyrelsens forslag om foreningens profil).

**Begrundelse:**

I flertallets forslag er kommunerne nærmest taget ud af profilen og erstattet af selskaber. Men foreningen har jo kommuner som medlemmer. Dansk Affaldsforenings medlemselskaber er sat i verden for at varetage kommunale affalds- og ressourceinteresser for en eller flere kommuner. Bestyrelsesrepræsentanter skal for mange selskabers vedkommende varetage interesser for den kommune som har udpeget dem. Dansk Affaldsforening skal fortsat være en politisk styret organisation bestående af fælleskommunale selskaber, kommuner samt 100% kommunalt ejede virksomheder.

**Det nuværende valgsystem fastholdes med disse ændringer:**

- 1/ Medlemmerne vælger 4 rådgivere blandt deres øverste ledere (fx direktører, forvaltnings- eller driftschefer) til at indgå i foreningens bestyrelse uden stemmeret.
- 2/ Et medlem kan højst have en person fra dets styrende organ repræsenteret i bestyrelsen.
- 3/ Fuldmagt kan gives fra en repræsentant til en anden repræsentant/suppleant fra samme medlem.
- 4/ Listesamarbejder skal være anmeldt 22 dage før kommunalvalgdagen.

Disse fire ændringer indarbejdes i Foreningens vedtægter.

**Begrundelse:**

De fire ændringer imødekommer den kritik der har været af den nugældende valgordning for uigennemsigthed. Samtidig fastholdes en politisk ledet og bred bestyrelse, hvor pladserne er fordelt på politiske partier efter forholdstalsvalgmåden. På grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunalvalg i de kommuner/selskabsoplande, der er medlem af Dansk Affaldsforening.

Flertalsforslaget har slagside til fordel for de allerstørste selskaber. De 11 største selskaber har flertal, de mindste 41 selskaber bliver mindretal. Hvilke selskaber der er allerstørst ændres i øvrigt hyppigt som følge af fusioner og omlægninger, mens bestyrelsesvalget sker for fire år.

Flertallet rummer samtidig næsten al forbrændingskapacitet i Danmark. Det kan give en affaldspolitisk slagside i foreningen.

Fordelen ved de enkelte mindretalsforslag er:

Ad 1/ Udvidelse af antal rådgivere vil også udvide bredden og kvaliteten af rådgivning. Samtidig er det vigtigt at fastholde, at det er de politiske valgte 11 medlemmer der har beslutningskompetencen.

Ad 2/ Det er ønskeligt at få så bred repræsentation som muligt. Det nuværende valgsystem sikrer en valgrækkefølge, som med tilføjelse af forslag 2 afgør hvem der får pladsen, hvis der er flere kandidater fra samme medlem.

Ad 3/ Der har været berettiget kritik af at fuldmagter kunne anvendes uigennemsigt på kryds og tværs. Ændringen sikrer en praktisk og gennemsigtig brug af fuldmagter, indenfor hver medlemsorganisation.

Ad 4/ Den nuværende mulighed for valgforbund op til 8 dage før generalforsamlingen og efter kommunevalget kan give uigennemsigtige afgørelser. Det undgås ved at listeforbund skal indgå inden kommunalvalget og svarer til valgsystemet i KL.

Mads Nikolajsen. Medlem af Dansk Affaldsforenings bestyrelse, medlem af Reno-Djurs I/S bestyrelse udpeget af Norddjurs kommunalbestyrelse (SF).

# Vedtægter



Dansk Affaldsforening

Affald er ressourcer

# Vedtægter

## Dansk Affaldsforening

*Ændringsforslag til vedtægterne - foreslået af mindretal bestående af Mads Nikolajsen. Medlem af Dansk Affaldsforenings bestyrelse, medlem af Reno-Djurs I/S bestyrelse udpeget af Norddjurs kommunalbestyrelse (SF).*

**Disse vedtægter er IKKE kvalitetssikret**

[10. Maj 2016]

Slettet: Oktober 2013

## Indhold

§ 1 Navn og hjemsted .....	1
§ 2 Foreningens formål .....	1
§ 3 Medlemmer .....	1
§ 4 Associerede medlemmer .....	1
§ 5 Generalforsamling .....	2
§ 6 Ordinær generalforsamling .....	3
§ 7 Ekstraordinær generalforsamling .....	3
§ 8 Stemmeregler .....	3
§ 9 Valg til bestyrelsen .....	4
§ 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv .....	5
§ 11 Sekretariat .....	5
§ 12 Arbejds- og projektgrupper .....	5
§ 13 Ledelseskreds og koordineringskreds .....	6
§ 14 Regnskab .....	6
§ 15 Kontingent .....	6
§ 17 Tegningsregel .....	7
§ 18 Vedtægtsændringer .....	7
§ 19 Opløsning af foreningen .....	8
§ 20 Voldgift .....	8
§ 21 Overgangsbestemmelse .....	8
§ 22 Ikrafttræden .....	9

## § 1 Navn og hjemsted

- 1.1 Foreningens navn er Dansk Affaldsforening.
- 1.2 Foreningen har hjemsted i hovedstadsområdet.

## § 2 Foreningens formål og profil

Formateret: Dansk

- 2.1 Foreningens formål er, at:
  - Skabe maksimalt gennemslag for medlemmernes interesser
  - Påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU
  - Skabe de bedst mulige rammevilkår for opgaveløsning på affaldsområdet
  - Skabe de bedst mulige sammenhænge mellem affaldshåndtering, energiforsyning og ressourceudnyttelse
  - Fremme samarbejde, videnuveksling og videnformidling mellem medlemmerne, samt med beslægtede organisationer, foreninger og andre
  - Kvalificere viden og information til medlemmerne om ny lovgivning og nye initiativer nationalt og i EU samt om mulige konsekvenser af disse
  - Forestå udvikling af teknisk, faglig viden, samt udrede konkrete eller generelle problemstillinger til såvel medlemmerne, som til andre.

### 2.2 Foreningens profil:

Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er Kommuner og virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje.

Formateret: Dansk

## § 3 Medlemmer

Slettet: ¶  
¶

- 3.1 Som medlemmer i foreningen kan optages:
  - Kommunale fællesskaber, der er etableret i medfør af lov om kommuners styrelse § 60, stk. 1 (i nærværende vedtægter betegnet "fælleskommunale affaldsselskaber")
  - Kommuner
  - Andre selskaber, uanset hvilken selskabsform de drives i, der beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, og som er 100 % ejet af kommuner eller af fælleskommunale affaldsselskaber.

## § 4 Associerede medlemmer

- 4.1 Selskaber og virksomheder, hvori indgår ikke-kommunale deltagere, som beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, herunder helt eller delvis privatejede virksomheder, der håndterer affald, kan

kontingentbetaling af foreningens samlede kontingentindtægt. Et medlems samlede stemmewægt kan fordeles mellem medlemmets repræsentanter på generalforsamlingen.

- 8.3 Stemmeretten kan udøves ved personligt fremmøde af repræsentanten eller dennes suppleant, samt ved meddelelse af skriftlig fuldmagt til en anden repræsentant /suppleant fra samme medlem.

Slettet: /øvrige repræsentanter eller dennes suppleant/disses suppleanter.

### § 9 Valg til bestyrelsen

- 9.1 Bestyrelsen består af 11 medlemmer, der vælges af de stemmeberettigede repræsentanter på den ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter et almindeligt kommunevalg. Pladserne i foreningens bestyrelse fordeles på politiske partier eller listesamarbejder efter forholdstalsvalgmåden på grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunevalg i de kommuner/selskabsområde, der er medlem af Dansk Affaldsforening.
- 9.2 Snarest muligt efter afholdelse af kommunevalg indhenter sekretariatet oplysninger om de for fordelingen af pladserne i den kommende bestyrelse fornødne stemmetal i medlemskommunerne/oplandene og beregner den nævnte fordeling. Ved førstkommende generalforsamling tilkommer det herefter de stemmeberettigede repræsentanter fra hvert parti eller listesamarbejde, at vælge bestyrelsesmedlemmer for disse til det antal pladser, der efter den foretagne beregning tilkommer vedkommende parti. Lokallister betragtes i denne sammenhæng som et parti.
- 9.3 Listesamarbejder skal, for at kunne tages i betragtning ved fordelingen af bestyrelsespladserne, være anmeldt til den siddende bestyrelsesformand senest 22 dage før kommunalvalgdagen,
- 9.4 Samtidig med valg af bestyrelsesmedlemmer skal der vælges en personlig suppleant for hvert bestyrelsesmedlem efter samme regler, som er gældende for valget af bestyrelsesmedlemmer.
- 9.5 Bestyrelsen vælges for en periode svarende til den kommunale valgperiode, idet den hidtidige bestyrelse fungerer indtil afslutningen af den første ordinære generalforsamling i begyndelsen af den nye valgperiode.
- 9.6 Bestyrelsen vælger for sin funktionsperiode en formand og en næstformand.
- 9.7 Såfremt formanden afdør i løbet af en valgperiode, træder næstformanden i hans sted indtil næste ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen konstituerer sig selv på ny. Hvis også næstformanden er afdøet, konstituerer bestyrelsen sig selv indtil næste ordinære generalforsamling.
- 9.8 Bestyrelsesmedlemmer og suppleanter kan genvælges.

Slettet: 8

Slettet: valgdagen



### § 13 Ledelseskreds og koordineringskreds

- 13.1 Hvert medlem udpeger en ledelsesrepræsentant til at indgå i en ledelseskreds, der har til formål at give input til foreningens interessevaretagelse og udvikling samt foretage erfaringsudveksling og videndeling. Ledelseskredsen virker gennem møder og giver sekretariatet feed back på de generelle og principielle problemstillinger, der til enhver tid arbejdes med.
- 13.2 Ledelseskredsen vælger (af sin midte) 9 personer til at indgå i en koordineringskreds. Blandt disse 9 personer vælger ledelseskredsen en formand og en tre næstformand.
- 13.3 Koordineringskredsens valgperiode følger bestyrelsens valgperiode og tilstræbes sammensat på en sådan måde, at medlemmernes forskellige faglighed og interesser afspejles. Koordineringskredsen har til opgave at:
- Være sparringspart for direktøren i forhold til at udvikle strategier og politikforslag på affaldsområdet (til politisk behandling i bestyrelsen)
  - Koordinere interessevaretagelsesprojekter i forhold til hinanden
  - Nedsætte og opløse arbejdsgrupper
  - Definere, igangsætte nye og følge op på og evaluere interessevaretagelsesprojekter
  - Jf. § 4, at indstille til bestyrelsen, at der optages associerede medlemmer i foreningen
- 13.4 Ledelseskredsens formand og en tre næstformænd deltager på vegne af alle medlemmer i bestyrelsens møder og bidrager med teknisk faglig viden til støtte for direktionen. De valgte ledere har taleret men ikke stemmeret på møder i bestyrelsen.
- 13.5 Ledelseskredsen og koordineringskredsen fastsætter selv deres forretningsorden.

Slettet: eller to

Slettet: <#>Tildele midler fra foreningens forsknings- og udviklingspulje]

Slettet: eller to

### § 14 Regnskab

- 14.1 Regnskabsåret er fra 1. januar til 31. december.
- 14.2 Årsrapporten skal revideres af en statsautoriseret revisor.

### § 15 Kontingent

- 15.1 Til dækning af Dansk Affaldsforenings drift betaler medlemmer og associerede medlemmer et årligt kontingent, der fastsættes på den årlige generalforsamling jf. § 6.

### § 16 Medlemmernes udtræden og hæftelse

- 16.1 Udmeldelse skal ske ved brev og/eller e-mail til foreningen med mindst tre måneders varsel til en 1. januar.

## **7.C Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer**

(Fremsat af ARC)

Forslaget fremsendes af hensyn til den vedtægtsbestemte frist for indsendelse af medlemsforslag, inden drøftelsen ARC's bestyrelse den 14. april, hvorfor der tages forbehold herfor.

28. marts 2016

Sagsnr. 15/12  
Dok. nr.  
Initialer PRO/akh

Side 1 af 3

## Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægts- ændringer

Til DAFs generalforsamling

ARCs bestyrelse skal hermed foreslå, at DAFs generalforsamling godkender følgende ændringsforslag til det af bestyrelsen fremsatte forslag til ændring af foreningens vedtægter:

### § 6 Ordinær generalforsamling

6.4 Dagsordenen skal indeholde følgende punkter

.....

- Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter ~~(hver 4. år)~~

### § 8 Stemmeregler

.....

8.4 Direktør/øverste administrative leder kan repræsentere medlemmer efter vedtægternes § 3 i alle spørgsmål, ~~med undtagelse af valg til bestyrelsen.~~

### § 9 Valg til bestyrelsen

9.1 Bestyrelsen består af ~~11-12~~ personer ~~fra der repræsenterer foreningens medlemmeres styrende organer, samt 4 rådgivere fra ledelseskredsen.~~

9.2 De ~~11-12~~ personer ~~fra medlemmernes styrende organer,~~ vælges på den ordinære generalforsamling, der ~~følger umiddelbart efter et almindeligt kommunevalg afholdes i lige år. De 4 rådgivere fra ledelseskredsen vælges midt i den kommunale valgperiode (på den ordinære generalforsamling der følger to år efter et almindeligt kommunevalg).~~

9.3 ~~Bestyrelsens De 12~~ medlemmer vælges af generalforsamlingen i 4 valggrupper, inddelt efter størrelse af kontingentbetaling til foreningen. Der vælges tillige en suppleant i hver valggruppe.

9.4 Bestyrelsen vælges for ~~en periode svarende til den kommunale valgperiode en 2 årig periode~~, idet den hidtidige bestyrelse fungerer indtil ~~afslutningen af den første den~~ ordinære generalforsamling i ~~begyndelsen af den nye valgperiode 2018.~~

9.5 Bestyrelsen vælger for sin funktionsperiode en formand og en næstformand. Formand og næstformand skal repræsentere to forskellige valggrupper.

9.6 Såfremt formanden afgår i løbet af en valgperiode, træder næstformanden i hans sted indtil næste ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen konstituerer sig selv på ny. Hvis også næstformanden er afgået, konstituerer bestyrelsen sig selv indtil næste ordinære generalforsamling.

9.7 Bestyrelsesmedlemmer, ~~og~~ suppleanter ~~og observatører~~ kan genvælges.

9.8 Hvis suppleanten indkaldes, er suppleanten bestyrelsesmedlem i den resterende del af valgperioden.

### § 13 Ledelseskreds og koordineringskreds

.....

~~13.4 Ledelseskredsens formand og en/tre næstformænd deltager på vegne af alle medlemmer i bestyrelsens møder og bidrager med teknisk faglig viden til støtte for direktionen. De valgte ledere har taleret men ikke stemmeret på møder i bestyrelsen.~~

### Motivering af forslaget

ARC har været fortalere for, at der fremover skal ske direkte valg til bestyrelsen på generalforsamlingen samt at foreningens medlemmer stilles frit i forhold til opstilling af kandidater til bestyrelsen. ARC har tillige ønsket, at medlemmernes indflydelse i foreningen afspejler det kontingent, der betales.

Bestyrelsens forslag til ændrede vedtægter imødekommer spørgsmålet om direkte valg på generalforsamlingen, men åbner ikke op for at medlemmerne frit kan opstille kandidater til bestyrelsen ud fra, hvad medlemmet selv finder hensigtsmæssigt.

ARC foreslår derfor, at vedtægternes ændres, så det alene er medlemmerne, der afgør, hvem man ønsker at opstille til valg i DAFs bestyrelse.

I konsekvens heraf foreslår ARC, at de indsatte bestemmelser vedr. tilknytning af såkaldte rådgivere til bestyrelsen udgår. En bestyrelse der er sammensat uden bindinger på, hvem der er valgbare, behøver ikke at støtte sig til rådgivere, idet det må formodes, at medlemmerne har indsigt nok til at opstille kandidater, der har den fornødne kompetence til at varetage bestyrelshvervet.

ARC lægger tillige vægt på, at der i løbet af 2016 findes en hensigtsmæssig organisering af den del af foreningen der ikke berører bestyrelsen – dvs ledelseskreds, koordinationskreds og udvalg – herunder at det sikres, at indstillinger, der fremover tilgår bestyrelsen, altid er blevet behandlet forlods i koordinationskredsen.

Med bestyrelsens foreslåede fordeling af bestyrelsespladser på de 4 valggrupper lægges der op til at kontingentbetalingen bag et bestyrelsesmedlem i valggruppe 1 ligger væsentligt over niveauet i valggruppe 2,3 og 4.

ARC foreslår derfor, at valggruppe 1 får yderligere et medlem og at bestyrelsen dermed udvides til i alt 12 personer. Kontingentbetalingen bag et bestyrelsesmedlem i valggruppe 1 vil herefter kun være ca. 100.000 kr. større end niveauet for de 3 øvrige valggrupper.

Endelig foreslår ARC at bestyrelsen vælges for en 2 årig periode. Dette for at sikre at forskydninger i medlemmernes kontingentbetaling – f.eks som følge af fusioner – slår hurtigere igennem i forhold til bestyrelsessammensætningen.

ARCs forslag er overordnet motiveret af ønsket om at sikre en stærk brancheforening, der er organisatorisk gearet til at håndtere en fremtid, hvor medlemsvirksomhederne står overfor store forandringer – herunder (delvis) liberalisering, strukturtilpasning, fusioner og rationaliseringer.

## **7.D Motiveret ændringsforslag til bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer**

(Fremsat af Energnist)

**From:** [Poul Kristensen](#)  
**To:** [Jacob Hartvig Simonsen](#)  
**Cc:** [maj@struer.dk](#); [acc@viborg.dk](#); [kenny.olsen@fredericia.dk](#); [ole.kamp@rksk.dk](#); [pehum@vejle.dk](#); [peba@kolding.dk](#); [Lise Nyborg](#)  
**Subject:** Ordinær generalforsamling i Dansk Affaldsforening 10., maj 2016 - forslag til behandling  
**Date:** 29. marts 2016 14:39:46

---

Hej Jacob

Energnist fremsætter hermed forslag til dagsorden pkt. 7 på Dansk Affaldsforenings generalforsamling den 10. maj 2016 med henvisning til vedtægternes § 6.5.

DAF bestyrelsen har til generalforsamlingen den 10. maj fremsat et forslag om ændring af system for valg til foreningens bestyrelse, hvilket ikke er i overensstemmelse med det tidligere oplæg, som er behandlet på bestyrelsesmøde i Energnist.

Energnist tilhører ifølge den tidligere model A valggruppe 1, der bestod af de tre største kontingent bidragere. Da hver gruppe udpeger 3 politiske medlemmer til bestyrelsen, er hver af de tre største bidragsydere sikre på en plads i bestyrelsen. I tilfælde af, at Energnist skulle blive overhalet i størrelse, således at selskabet rykker ned i valggruppe 2, vil det i kraft af sit stemmeantal forventelig fortsat være i stand til at sikre et medlem i bestyrelsen. Model A ville med andre ord med stort sandsynlighed altid sikre Energnist en bestyrelsesplads. Der er afgørende for Energnist, at der er et rimeligt forhold mellem kontingent størrelse og indflydelse.

Efter bestyrelsesmøde i DAF den 29. februar 2016 (referat vedlagt) er model A bortfaldet, og bestyrelsen har et nyt forslag med på generalforsamlingens dagsorden. Ifølge dette består valggruppe 1 nu af de selskaber, der betaler mere end 650.000 kr. i kontingent, hvilket betyder, at Energnist ikke rykker ned i valggruppe 2 i tilfælde af, at selskabet størrelsesmæssigt bliver overhalet. Ifølge materialet til generalforsamlingen er Energnist størrelsesmæssigt på stregen overhalet af Kara/Noveren. Der er fortsat 3 politiske pladser i valggruppe 1, hvilket betyder at såfremt alle stemmer på sig selv, vil der ikke blive en politisk bestyrelsesplads til Energnist.

I det nye forslag er valg af repræsentanter fra direktør/ledelseskredsen ændret, således at valggruppe 1 nu også har denne mulighed. Repræsentanterne har taleret men ikke stemmeret i bestyrelsen. Da disse vælges uafhængig af de politiske valg, kan et selskab i den nye model være repræsenteret dobbelt.

Ifølge materialet til generalforsamlingen kræves der i valggruppe 2-4 mellem 631.000 og 688.702 stemmer for en plads i bestyrelsen. I valggruppe 1, som Energnist tilhører kræves der 1.044.551 stemmer for en bestyrelsesplads. Energnist har selv 682.926 stemmer men kan ikke alene sikre sig en bestyrelsesplads, da selskabet hører til valggruppe 1 på trods af, at der stort set er stemmer nok til en plads, såfremt selskabet var i en anden valggruppe.

Fusioner eller andre væsentlige ændringer i mængdegrundlag kan medføre tilbagevendende problemer med den uodynamiske opdeling i valggrupper og deraf følgende problemstillinger med forhold mellem kontingent og indflydelse.

DAF bestyrelsens ændringer i februar en uheldig konsekvens for Energnist, der på trods af sin størrelse i den nye model ikke har en rimelig sikkerhed for en repræsentation i bestyrelsen, hvorfor følgende ændringsforslag fremsendes:

## **Ændringsforslag**

at bestyrelsen trækker sine forslag 7a og 7b med henblik på, at tilrettet forslag optages til beslutning på ordinær generalforsamling i 2017.

At i tilfælde af, at forslag 7a og 7b ikke trækkes, ændres disse forslag, således at bestyrelsesvalgte rådgivere har stemmeret, samt at disse ikke kan have samme tilhørsforhold som de politiske valgte bestyrelsesmedlemmer.

På vegne af Energnist formandskab

Med venlig hilsen  
Energnist I/S

Poul Kristensen  
Direkte tlf. 96 26 15 24

---

Energnist I/S  
Uldjydevej 2  
7400 Herning  
Tlf. 97 21 00 41  
<http://www.energnist.dk>  
CVR nr. 15 98 09 07

**energnist**  
USE OF USED

## **8. Valg af revisor**

### **Baggrund**

Foreningens årsrapport skal ifølge vedtægterne (§ 14) revideres af en statsautoriseret revisor. Generalforsamlingen skal vælge revisor.

### **Indstilling**

Bestyrelsen indstiller, at generalforsamlingen vælger Deloitte som revisor for Dansk Affaldsforening.

## **9. Eventuelt**

Intet under eventuelt.



# Regnskab



# Årsrapport 2015

Dansk Affaldsforening

## Indhold

Foreningsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning 2014.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	7
Resultatopgørelse år 2014.....	11
Balance år 2014.....	12
Noter regnskab 2014 for Dansk Affaldsforening.....	13

## ÅRSRAPPORT 2015

### Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Dansk Affaldsforening Vodroffsvej 59, 1. 1900 Frederiksberg.
<b>Telefon</b>	7231 2070
<b>Hjemmeside</b>	<a href="http://www.danscaffaldsforening.dk">www.danscaffaldsforening.dk</a>
<b>E-mail</b>	<a href="mailto:mail@danscaffaldsforening.dk">mail@danscaffaldsforening.dk</a>
<b>Øvrige oplysninger</b>	SE/CVR nr.: 13261679 Stiftet: 1. januar 2013 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december Bankoplysninger: Danske Bank, reg.nr. 4180 kontonr. 0010295262
<b>Bestyrelse</b>	Mads Jakobsen, formand Ole Bondo Christensen, næstformand Daniel Nyboe Andersen Henrik Høegh Jens Meilvang Lars Havelund Mads Nikolajsen Niels Hörup Niels O. Pedersen Ole Pilgaard Andersen Per Bødker Andersen
<b>Observatører i best.</b>	Bjarne Munk Jensen John Kusz
<b>Direktion</b>	Jacob H. Simonsen
<b>Antal medarbejdere</b>	9,5 personer - omregnet til fuldtid
<b>Revision</b>	Deloitte
<b>Generalforsamling</b>	Afholdes den 10. marts, lokomotivværkstedet, Otto Busses vej 5A, 2450 København SV

## ÅRSRAPPORT 2015

### Ledelsespåtegning

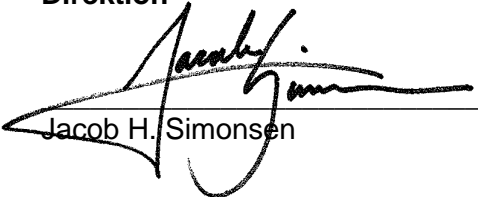
Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dansk Affaldsforening.

Årsrapporten er frivilligt aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A, jf. afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

København, den 10. marts 2015

#### Direktion



Jacob H. Simonsen

#### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Mads Jakobsen, formand

\_\_\_\_\_  
Ole Bondo Christensen, næstformand

\_\_\_\_\_  
Daniel Nyboe Andersen

\_\_\_\_\_  
Mads Nikolajsen

\_\_\_\_\_  
Henrik Høegh

\_\_\_\_\_  
Niels Hörup

\_\_\_\_\_  
Jens Meilvang

\_\_\_\_\_  
Niels O. Pedersen

\_\_\_\_\_  
Lars Havelund

\_\_\_\_\_  
Ole Pilgaard Andersen

\_\_\_\_\_  
Per Bødker Andersen

## Ledelsesberetning 2015

### Hovedaktiviteter

Dansk Affaldsforenings formål og hovedaktiviteter:

- Skabe maksimalt gennemslag for medlemmernes interesser
- Skabe de bedst mulige rammevilkår for opgaveløsning på affaldsområdet
- Skabe de bedst mulige sammenhænge mellem affaldshåndtering, energiforsyning og ressourceudnyttelse
- Fremme samarbejde, videnudveksling og videnformidling mellem medlemmerne, samt med beslægtede organisationer, foreninger og andre
- Kvalificere viden og information til medlemmerne om ny lovgivning og nye initiativer nationalt og i EU samt om mulige konsekvenser af disse
- Forestå udvikling af teknisk, faglig viden samt udrede konkrete eller generelle problemstillinger til såvel medlemmerne som til andre.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dansk Affaldsforening kommer ud med et underskud på t.kr. – 497, hvilket er væsentligt større end det nulresultat, vi havde forventet.

Underskuddet skyldes hovedsageligt, at foreningen har haft ca. t.kr. 300 mindre i indtægter på konferencer/møder mv. Kursus og konferenceaktiviteten er helt efter bestyrelsens ønske blevet droslet ned, og de arrangementer, der er gennemført (årsmøde, affaldsdage mv.), har ikke givet det overskud på 1,2 mio., som der var budgetteret med.

Der er afholdt t.kr. 282 på posten øvrige udgifter, som er væsentligt over det budgetterede.

Dansk Affaldsforening har endvidere afholdt u-budgetterede advokatomkostninger på ca. t.kr. 90 i forbindelse med sagen om kommunal kapacitet til behandling af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald.

Derudover har Dansk Affaldsforening sammen med Dansk Fjernvarme afholdt i alt 60 t.kr. i advokatomkostninger til udvikling af en juridisk udredning om mulighederne for at etablere om systemeksportaktiviteter. Dette bl.a. også for at vi i interessevaretagelsen kan spille os på banen med forslag om bedre rammer for offentligt privat samarbejde.

Endvidere er der afholdt ca. t.kr. 50 til grafikere i forbindelse med udvikling af forskelligt materiale, der er brugt i forbindelse med interessevaretagelsen, herunder foreningspjece om genanvendelse af affald fra husholdninger og handout om "Frit erhvervsaffald 2.0". Endeligt er der brugt ca. t.kr. 30 for at få udviklet grafik og skabeloner til Dansk Affaldsforening.

En øget rejse og mødeaktivitet i 2015 har endvidere medført en merudgift på ca. t.kr. 100.

Endelig har øget aktivitet i bestyrelsen, samt gennemførelsen af bestyrelsens møde i Bruxelles, som der ikke var budgetteret med, medført en meromkostning på ca. t.kr. 106 i forhold til budgettet.

Der er dog også opnået besparelser på en række konti, herunder administration, personaleudgifter samt løn og pension.

## ÅRSRAPPORT 2015

Det foreslås, at det negative driftsresultat dækkes af egenkapitalen. Dette træk på foreningens egenkapital skal ses i lyset af, at der i 2015 blev overført t.kr. 722 til egenkapital. Dansk Affaldsforening er således fortsat en solid forening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Direktionen har ikke kendskab til, at der efter årsregnskabs afslutning skulle være indtrådt betydningfulde hændelser, der kan få indflydelse på regnskabet for 2014.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke usikkerhed ved indregning eller måling af aktiver og passiver.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Dansk affaldsforening Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Affaldsforening for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondets udarbejdelse af et årsregnskab, der givet et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

De i resultatopgørelsen anførte budgettal har ikke været underlagt revision.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. maj 2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

Keld Østerdal  
statsautoriseret revisor



## ÅRSRAPPORT 2015

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014 er frivilligt aflagt i overensstemmelse med principperne i årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Ud over de krav, der stilles til klasse A i årsregnskabsloven, er årsrapporten udbygget med følgende:

- Ledelsesberetning

Regnskabspraksis er i det væsentligste uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Projekter

Resultat af projekt-aktivitet indregnes i takt med, at de enkelte projekter afsluttes, hvis en avance/tab kan opgøres pålideligt og med høj grad af sikkerhed, sker indregning ved regnskabsåret ud fra en periodisering af avance/tab. Vurdering foretages hvert regnskabsår for hvert enkelt projekt.

#### Andre indtægter

Andre indtægter, som omfatter renteindtægter, -udgifter samt kursgevinster, indregnes i det respektive regnskabsår.

#### Løn og pension

Løn og pension omfatter omkostninger til lønninger og gager, herunder pension og feriepenge.

#### Periodisering

Der foretages periodisering ved regnskabsafslutningen, således at indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsåret, kommer til udtryk i driftsregnskabet uanset betalingstidspunkt.

#### Skat

Dansk Affaldsforening er en forening uden erhvervsmæssig indkomst og omfattet af opsamlingsbestemmelsen i selskabsskattelovens § 1, stk. 1 nr. 6. Foreningen er som udgangspunkt ikke skattepligtig af sine aktiviteter.

## ÅRSRAPPORT 2015

### Balancen

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Investerede midler

Foreningen har pt. investerede midler placeret i Dansk Invest Mix Obligationer – akkumulerende.

#### Materielle anlægsaktiver, aktivering og afskrivning

Nyanskaffelser på under t.kr. 50 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Anskaffelser over den nævnte beløbsgrænse aktiveres og afskrives over den forventede levetid, jfr. nedenfor. Generelt indregnes aktiver i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde interessentskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt. Der anvendes lineære afskrivninger på alle anlægsaktiver.

Hvor ikke andet fremgår af noterne, har vi generelt anvendt følgende levetider for forskellige typer af anlægsaktiver.

Edb-udstyr og -software	0 – 5 år
Rullende materiel	5 – 10 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 – 10 år

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger optages ikke i regnskabet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

#### Forskud/deposita

Forskud og deposita indregnes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab på baggrund af en individuel vurdering.

F.eks. nedskrivning af deposita ved istandsættelsesomkostninger ved fraflytning etc.

#### Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og når forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Foreningens feriepengeforpligtelse beregnes som en procentdel af det beløb, der er udbetalt til den enkelte medarbejder i løbet af regnskabsåret.

Ændringen af foreningens feriepengeforpligtelse indregnes i resultatopgørelsen under posten ”løn og pension”.

#### Skyldige omkostninger

Skyldige omkostninger, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles i amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSRAPPORT 2015

### **Skyldige offentlige afgifter**

Skyldige offentlige afgifter omfatter blandt andet skyldig ATP, skyldige feriepenge samt skyldig moms, som alle bliver betalt efter 31. december 2014.

### **Anden gæld**

Anden gæld omfatter mellemregning med Dafonet Ydernæs, Dafonet,

Indtægter og udgifter, herunder interne lønudgifter tilhørende projekter, optages løbende i balancen.

### **Projekter**

Resultater ved projekter vurderes individuelt ved regnskabsaflæggelsen. Ved afslutning af projekter opgøres altid avance/tab, der indregnes i resultatopgørelsen under indtægtsposten "Projekter" i det respektive regnskabsår.

## Resultatopgørelse år 2015

	Regnskab pr. 31.12.15	Budget 2015	% af budget	Noter
<b>Indtægter</b>				
Driftsbidrag	7.810.700	7.841.714	99,60	1
Konferencer/møder mv.	917.170	1.200.000	76,43	2
Projekter	592.732	600.000	98,79	
Andre indtægter	43.382	50.000	86,76	
<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.363.984</b>	<b>9.691.714</b>	<b>96,62</b>	
<b>Omkostninger</b>				
Lejemål	373.600	335.000	111,52	
IT inkl. hjemmeside	220.942	310.000	71,27	
Kontorhold	110.762	200.000	55,38	
Administration	609.055	660.000	92,28	
Løn og pension	6.818.974	6.886.714	99,02	
Personale	231.799	250.000	92,72	
Møder og rejser	557.027	450.000	123,78	3
Øvrige udgifter	281.764	50.000	563,53	4
Bestyrelse/-rejser	656.726	550.000	119,40	5
Projekt	-	-		
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>9.860.648</b>	<b>9.691.714</b>	<b>101,74</b>	
<b>Resultat</b>	<b>-496.664</b>	<b>-</b>		

**Balance år 2015**

<b>Status pr. 31.12. 2015</b>	
<b>Aktiver</b>	
Likvide midler	2.438.740
Investerede midler	-
Materielle anlægsaktiver	-
Forskud deposita	88.082
Tilgodehavender	884.636
Periodeafgrænsning	427.621
Projekter	410.895
<b>Aktiver ialt</b>	<b>4.249.973</b>
<b>Passiver</b>	
Skyldige offentlige afgifter/løn	10.837
Skyldig moms	125.154
Henlæggelser	-
Kreditorer	70.222
Skyldige omkostninger	161.355
Forudbetalte indtægter	-
Anden gæld (DAFONET Ydernæs)	1.138.516
Hensættelser, feriepengeforpl.	838.821
Egenkapital pr. 1.1.15	2.401.732
Resultat pr. 31.12.15	-496.664
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.905.069</b>
<b>Passiver ialt</b>	<b>4.249.973</b>

## Noter regnskab 2014 for Dansk Affaldsforening

### 1 Driftsbidrag (kontingent)

Estimatet for driftsbidraget til Dansk Affaldsforening er lavere end budgettet, hvilket skyldes at TAS fusionerer med L90 og således kun skal betale et kontingent-grundbidrag til foreningen i 2015.

### 2 Konferencer/møder mv.

Det har været mindre indtjening på konferencer/møder mv. på t.kr. 230, hvilket skyldes at afholdelsen af temadage, kurser mv. blev bevidst nedprioriteret. Nedprioriteringen af temadage, kurser mv. skyldes opprioriteringen af foreningens interessevaretagelsesaktiviteter.

### 3 Møder og rejser

Posten møder og rejser er højere end budgettet, hvilket skyldes større rejseaktivitet i sekretariatet.

### 4 Øvrige udgifter

Dansk Affaldsforening har afholdt u-budgetterede advokatomkostninger på ca. t.kr. 90 i forbindelse med sagen om kommunal kapacitet til behandling af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald.

Derudover har Dansk Affaldsforening sammen med Dansk Fjernvarme afholdt i alt 60 t.kr. i advokatomkostninger til udvikling af en juridisk udredning om mulighederne for at etablere om systemeksportaktiviteter.

Der er endvidere afholdt ca. t.kr. 50 til grafikere i forbindelse med udvikling af forskelligt materiale, der er brugt i forbindelse med interessevaretagelsen, herunder foreningspjece om genanvendelse af affald fra husholdninger og handout om "Frit erhvervsaffald 2.0". Endeligt er der brugt ca. t.kr. 30 for at få udviklet grafik og skabeloner til Dansk Affaldsforening

### 5 Møder og rejser

Posten møder og rejser er højere end budgettet, hvilket skyldes større rejseaktivitet i sekretariatet i forbindelse med afholdelse af møder mv.

### 6 Bestyrelse/-rejser

Posten er større end budgettet, hvilket skyldes større mødeaktivitet i bestyrelsen samt at et bestyrelsesmøde blev henlagt til Bruxelles. Sidstnævnte for at pleje og fremme Dansk Affaldsforenings interesser på den EU niveau.

# Projekter i 2015

Dette notat gennemgår de projekter, der er blevet finansieret af Dansk Affaldsforening puljen for bistand og rådgivning.

08.04.2016  
Side 1 af 5

J.nr. 1.2.4

## Puljen

Generalforsamlingen i 2015 besluttede at etablere en pulje til indhentning af eksternt bistand efter følgende retningslinjer:

- Puljen er ikke en udvidelse af foreningens almindelige driftsbudget og kan finansiere eksterne bistand og rådgivningsydelse.
- På medlemmernes vegne bevilger bestyrelsen penge fra puljen til indhentning af specifik rådgivning.
- Finansiering bevilges efter ansøgning, der beskriver formål, budget og tidsplan.
- Der etableres en pulje på kr. 1 mio.
- Kontingentbetalingen i opkrævningsåret anvendes som fordelingsnøgle for opkrævning af bidrag til rådgivningspuljen.
- Puljen fyldes op årligt, men der skal altid være kr. 500.000 i puljen.

Dansk Affaldsforening  
Vodroffsvej 59, 1  
1900 Frederiksberg C

Tlf.: 72 31 20 70  
danskaffaldsforening.dk

## Projektaktiviteter i 2015

På baggrund af generalforsamlingens beslutning blev der opkrævet samlet set 1 mio. kr. Beløbet blev dog først opkrævet i marts 2016. Bestyrelsen har i 2015 bevilget og igangsat projekter.

Projekt	Bevilling	Brugt	Status
Kommunale genbrugsbutikker	150.000	140.000	Afsluttet
Deponering – risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandlingsperioden og lokalisering af deponier. Delprojekt 1: Kildestyrkemodel	700.000		Afsluttet ultimo 2016
Deponering – risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandlingsperioden og lokalisering af deponier. Delprojekt 2: stoftransport gennem den mættede og umættede zone	365.000	65.000	Afsluttet ultimo 2016
Klar kommunikation af effekter ved affaldshåndtering	350.000	75.000	Afsluttes medio maj
Kommunale behandlingsanlæg – støtte til gennemførelse af retssag	100.000	0	Afsluttet
Task force energi – EA energianalyse – vurdering af affaldsenergiens rolle i det fremtidige danske energisystem	300.000		Afsluttes medio april
Task force energi – Aktieselskabers mulighed for at tjene ejernes interesser i et marked	100.000		Afsluttes medio april
Task force energi		236.470	Ongoing

Ud af bevillingen på kr. 1 mio. er der pt. (marts 2016) brugt t.kr. 516.470. Der er imidlertid indgået kontrakter/forpligtelser for t.kr. 2.065. Det er således nødvendigt at fylde puljen op. Under forudsætning af at puljen tilføres 1 mio. kr. i løbet af 2016, skal der opkræves følgende:

Side 2 af 5

### **Finansiering af ekstern bistand og rådgivning – forventet opkrævning i 2016**

Selskab/Kommune	Pulje for bistand og rådgivning	Selskab/Kommune	Pulje for bistand og rådgivning
Vestforbrænding	117.194	AFLD	6.413
ARC	94.171	Dansk affald A/S	6.413
KARA/NOVEREN	82.704	DIN Forsyning A/S	6.413
Energist (Esbjerg & Kolding)	81.913	Faverskov Affald A/S	6.413
AffaldVarme Aarhus	52.342	Faxe Forsyning	6.413
Odense Kraftvarme	46.786	FFV Energi & Miljø A/S	6.413
Reno Nord	45.594	FORS	6.413
AffaldPlus+	37.422	Glostrup Forsyning	6.413
Norfors	32.961	Halsnæs Affald A/S	6.413
Odense Renovation A/S	32.318	Kerteminde Forsyning A/S	6.413
I/S Refa	29.754	KLAR forsyning	6.413
AVV	25.097	Kolding kommune	6.413
Renosyd I/S	23.360	Middelfart Genbrug og Affald	6.413
Reno Djurs I/S	18.791	Motas I/S	6.413
Svendborg Kraftvarme A/S	15.905	Nyborg Forsyning & Service A/S	6.413
Frederikshavn Forsyning A/S	14.451	Provas	6.413
Deponi Syd	11.582	Revas	6.413
Bofa	11.477	Ringkøbing-Skjern Kommune	6.413
Nomi-4S I/S	9.573	Silkeborg Genbrug og Affald A/S	6.413
Klintholm I/S	8.949	Svendborg Vand og Affald A/S	6.413
Renovest	8.282	Vejen Kommune	6.413
Forsyning Helsingør	7.780	Vejle Kommune	6.413
Horsens Kommune	7.595	IRF	3.032
Sønderborg Forsyning	7.559	Torshavn Forbrændingsanlæg	3.032
Arwos	7.558		
Tønder Forsyning A/S	7.396	Total	1.000.000
Skovsted Losseplads	7.296		
Fredericia Kommune	7.041		



## Status på de enkelte projekter

### **Kommunale genbrugsbutikker**

DI henvendte sig i januar 2015 til statsforvaltningen med spørgsmålet, om det er lovligt, at affaldsselskaber og kommuner etablerer og driver genbrugsbutikker. Dansk Affaldsforening arbejder for, at give affaldsselskaber og kommuner de bedst/videst mulige rammer for at arbejde for direkte genbrug herunder at etablere genbrugsbutikker. På denne baggrund og som indspil til statsforvaltningens behandling af sagen blev det besluttet, at få udarbejdet et juridisk notat der kan fremme medlemmernes interesser.

Horten udarbejdede notatet om de kommunale genbrugsbutikker i tæt samarbejde med foreningen. Projektet blev igangsat i august 2015 og afsluttet med et endeligt notat, der blev sendt til Statsforvaltningen i december 2015.

Statsforvaltningen har endnu ikke truffet afgørelse i sagen.

Bestyrelsen bevilgede 150.000 kr. ex moms til gennemførelse af projektet. Projektet blev gennemført inden for den økonomiske ramme med en regning fra Horten på kr. 140.000 ex. moms.

### **Deponering – risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandlingsperioden og lokalisering af deponier. Delprojekt 1: Kildestyrke**

Der gennemføres et projekt om udvikling af et risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandlingsperioden og lokalisering af deponier (fravigelse af kravet om kystnærhed).

Projektet består af tre hovedelementer/delprojekter 1) kildestyrke, 2) transport gennem mættet og umættet zone og 3) recipient model, og har et samlet forventet budget på 2,5 mio. kr. Projektet gennemføres i et tæt samarbejde mellem Dansk Affaldsforening, Miljøstyrelsen og Deponet. Finansieringen forventes delt ligeligt mellem Miljøstyrelsen og Dansk Affaldsforening.

Den første del af projektet handler om at udvikle et værktøj til at vurdere, hvilke bidrag til forureningen et deponi udgør – vurderingen af styrken af forureningskilden.

Denne del af projektet vurderes at være den vanskeligste. Projektet har været udbudt, og rådgiveren er fundet. Dette delprojekt forventes igangsat medio/ultimo marts 2016 og forventes afsluttet inden årets udgang.

### **Deponering – risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandlingsperioden og lokalisering af deponier. Delprojekt 2: stoftransport gennem den mættede og umættede zone**

Ultimo 2015 opstod der en mulighed for at søge medfinansiering for en del af projektet om udvikling af et risikovurderingsværktøj til vurdering af efterbehandling, herunder muligheden for at opstarte projektets aktiviteter i 2015.

På den baggrund blev der ansøgt om at få afsat 300.000 kr. til delprojekt 2, nemlig at udvikle en model til stoftransport gennem den mættede og umættede zone. Der blev endvidere søgt om 65.000 til projektstyring, hvilket er en opgave, der udføres af Jette Bjerre Hansen (Dakofa).

Side 4 af 5

---

Midlerne til gennemførelse af delprojekt er sat af, men projektet er endnu (primo 2016) ikke igangsat.

### ***Klar kommunikation af effekter ved affaldshåndtering***

Foreningens task force ressourceplan har drøftet, hvordan vi kan måle og kommunikere effekt som supplement til og nuancering af de vægtbaserede genanvendelsesmålsætninger.

Dansk Affaldsforenings holdning, der også har været udtrykt i flere offentlige debatter, er, at vi ikke vil måles på de kilo, vi indsamler til genanvendelse, men i stedet skal se på effekterne af vores ordninger og affaldssystem. Vi skal ikke bede borgerne om at sortere affald for sorteringens skyld - det skal nytte.

I projektet skal der udvikles en metode, som kan vurdere effekterne (miljø-, ressource- og marked-/samfundseffekter) ved kommunernes og selskabernes affaldshåndtering.

Formålet er at opkvalificere debatten om effekter af affaldshåndteringen. Metoden skal derudover kunne bruges af kommuner og selskaber til at prioritere deres indsats, således at der opnås størst miljø-, ressource- og samfunds-/markedseffekt.

Projektresultatet skal kunne bruges som input til evaluering af ressource-strategien i 2016 og som input til de mål for affaldsområdet, der sættes i den kommende planperiode.

Rådgiver på projektet er Copenhagen Resource Institute. Projekt er igangsat primo 2016 og forventes afsluttet ultimo maj 2016. Projektets budgetramme er 350.000 kr. Der er pt. (primo marts) betalt en første regning fra rådgiver på kr. 75.000.

### ***Kommunale behandlingsanlæg – støtte til gennemførelse af retssag***

Næsten alle affaldsselskaber og kommuner, der har søgt Miljøstyrelsen om at fortsætte deres anlæg til behandling af kildesorteret erhvervsaffald til materiale-nyttiggørelse, har fået afslag. Dansk Affaldsforening vurderede, at staten ikke havde grundlag for at nedlægge de kommunale aktiviteter. På den baggrund ville Dansk Affaldsforening støtte de medlemmer, der ville gå videre og anlægge en retssag mod staten.

Bestyrelsen bevilgede økonomisk støtte fra puljen om ekstern bistand og rådgivning inden for en ramme af kr. 100.000 ex moms til advokatbistand i forbindelse med en eller flere retssager om at videreføre kommunal kapacitet til håndtering af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald til materialenyttiggørelse.

Medlemmerne besluttede ikke at føre sag, og det bevilgede beløb er derfor blevet tilbageført til puljen for rådgivning og bistand.

### ***Task force energi – EA energianalyse – vurdering af affaldsenergiens rolle i det fremtidige danske energisystem***

I forbindelse med diskussionen omkring den cirkulære økonomi og EU's energiunion, har medlemskredsen fundet det afgørende, at få en samfundsøkonomisk vurdering af hvad affaldsenergisektorens rolle skal være i det fremtidige danske energisystem. Energistyrelsens fjernvarmeanalyse pegede i 2014 på, at affaldsenergikapaciteten frem mod 2050 vil være stort set uændret. Forudsætningen for denne analyse var imidlertid, at man i Danmark kun skal behandle det affald, der er opstået i Danmark. Samtidig arbejder Energistyrelsen med en forudsætning, hvor der skal importeres store mængder biomasse for at dække det varmebehov, der er i Danmark. I det projekt, vi har igangsat med EA, er forudsætningen, at der i overensstemmelse med EU reguleringen kan eksporteres og importeres affald til energiudnyttelse i Danmark.

Side 5 af 5

---

Projektet forventes at kunne bidrage væsentligt i forhold til diskussionen om behovet for affaldsenergi i fremtiden. Projektet forventes afsluttet medio april 2016.

### ***Task force energi – aktieselskabers mulighed for at tjene ejernes interesser i et marked***

Hvis der bliver indført en licitationsmodel, skal affaldsenergianlæggene fremadrettet organiseres som aktieselskaber. På denne baggrund har task force energi og affaldsenergidirektørerne, koordineringskredsen og bestyrelsen fundet det væsentligt at få en juridisk vurdering af hvilke muligheder ejerne har for at bruge deres selskab til tjene ejernes interesser i et marked. Horten har påtaget sig opgaven, der forventes afsluttet ca. medio april.

### ***Task force energi***

Generalforsamlingen 2013 besluttede at nedsætte en task force om "nye vilkår for fremtidens affaldsforbrænding", og at task forcen finansieres ved at opkræve et ekstraordinært bidrag – med følgende fordeling efter kontingentnøglen – på samlet kr. 1,5 mio.

Task force energi har gennemført en lang række aktiviteter for at analysere og fremme medlemmernes interesser. Midlerne har været brugt, som det fremgår af nedenstående regnskab.

Det samlede forbrug har været på t.kr. 1.736. Det beløb der, overstiger den oprindelige bevilling fra 2013 – kr. 236.470, tages i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutning fra 2014 fra puljen for bistand og rådgivning.

Faktura nr.	Opgave	Rådgiver	Udgift	Indtægt
	Opkrævning af ekstraordinært bidrag til task force energi			1.500.000
1663	Udredning - moderniseiring af forbrændingssektoren - TF fase 1	Bech-Bruun	180.000	
1664	Modernisering af affaldsforbrændingssektoren - TF fase 1	Delloite	160.000	
1665	Modernisering af affaldsforbrændingssektoren - TF fase 1	PWC	160.000	
1692	Handout - grafisk assistance	Operate	4.475	
2056	Analyse af affaldsimport (samfundsøkonomisk værdi af affaldsimport)	EA-Enerianalyse	180.000	
2188	Analyse af affaldsimport (samfundsøkonomisk værdi af affaldsimport)	EA-Enerianalyse	5.000	
2599	Layout vedr. import af affald & folder om genanvendelsesprocenter	Operate	23.718	
2061	Grafisk assistance - model frit erhvervsaffald	Operate	3.580	
2156	Interessevaretagelsesamarbejde (Dansk Fjernvarme)	Rud Pedersen	100.000	
2179	Modernisering af affaldsforbrændingssektoren - TF fase 2	Bech-Bruun	279.700	
2190	Stranded cost - opfølgning på tidligere rapport	Struktur forsyning	24.300	
2598	Infografik til handouts	Operate	7.160	
2665	Rådgivning ifbm alternativ mix model	Bech-Bruun	250.000	
2673	Iteretsservaretagelsesamarbejde (Dansk Fjernvarme)	Rud Pedersen	10.000	
2730	Fagøkonomisk vurdering af forslag til auktionsmarked (frit erhvervsaffald 2.0)	Iben Soft	50.000	
3150	Effektiviseringsmål - basisår og omkostninger	PWC	24.240	
3171	Alternativ mix model - statsstøtte mv. (frit erhvervsaffald 2.0)	Bech-Bruun	155.098	
3377	Rådgivning ifbm alternativ mix model	PWC	31.200	
3386	Alternativ mix model - respons til problemstillinger rejst af kammeradvokaten	Bech-Bruun	78.000	
3417	Interessevaretagelsesamarbejde (Dansk Fjernvarme)	Rud Pedersen	10.000	
<b>Totale forbrug</b>			<b>1.736.470</b>	
<b>Kassebeholdning ultimo 2015</b>				<b>-236.470</b>

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

## **Dansk Affaldsforening**

### **Revisionsprotokollat af 10. maj 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	18
1.1 Årsregnskabet	18
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	18
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	18
1.2.2 Drøftelser med bestyrelsen om risikoen for besvigelser	19
1.2.3 Fuldmagtsforhold	19
2. Kommentarer til årsregnskabet	20
2.1 Resultatopgørelsen	20
2.2 Balancen	20
2.2.1 Beholdningseftersyn	20
3. Øvrige oplysninger	20
3.1 Ledelsens regnskabserklæring	20
3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	20
3.3 Forsikringsforhold	20
4. Konklusion på den udførte revision	21
4.1 Revision af årsregnskabet	21
5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	21
6. Erklæring	21

## Revisionsprotokollat af 10. maj 2016

### 1. Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2015 for Dansk Affaldsforening. Årsregnskabet udviser følgende:

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Resultat	-497	722
Aktiver	4.250	4.670
Egenkapital	1.905	2.402

#### 1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet:

Vi har ikke gennemgået foreningens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler heri ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet. Vi skal anbefale, at foreningen foretager en vurdering af, om foreningens backupprocedurer er tilstrækkelige til at sikre, at bogføringsmaterialet kan genskabes, hvis det går tabt.

##### 1.2.1 Manglende funktionsadskillelse

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokollat af 24. marts 2014, side 2, beror muligheden for at hindre væsentlige fejl i foreningens årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af foreningens registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Vi har konstateret, at foreningens bogholder varetager alle foreningens regnskabsfunktioner. Dette betyder, at der ikke er etableret funktionsadskillelse på følgende væsentlige områder:

- Likvide beholdninger
- Omsætnings- og debitorregistrering
- Løn- og gageudbetaling
- Omkostnings- og kreditorregistrering

Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for fejl i foreningens årsregnskab som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der skyldes besvigelser, vil ikke

nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi er opmærksomme på, at det på grund af foreningens begrænsede ressourcer ikke umiddelbart er praktisk muligt at etablere fornøden funktionsadskillelse på de nævnte områder.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i foreningens interne kontrol.

Vi har som følge af den manglende funktionsadskillelse ikke foretaget en detaljeret gennemgang af foreningens interne kontroller.

### **1.2.2 Drøftelser med bestyrelsen om risikoen for besvigelser**

Vi har med ledelsen drøftet risikoen for besvigelser i foreningen og de interne kontroller, som der er implementeret for at forebygge sådanne risici. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i foreningens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af foreningens aktiver.

Vi skal ligeledes også forespørge bestyrelsen, om de har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser. Vi betragter derfor bestyrelsens underskrift på nærværende revisionsberetning som værende en positiv bekræftelse på, at bestyrelsen ikke er bekendt med sådanne forhold.

For god ordens skyld skal vi i forbindelse med foranstående bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

### **1.2.3 Fuldmagtsforhold**

Ved revisionen af likvider og bankgæld har vi indhentet engagementsoversigter fra selskabets bankforbindelser. I protokollen for 2014 omtalte vi, at selskabets bogholder havde alene fuldmagt til selskabets bankkonti. I 2015 er dette ændret for foreningens hovedkonto, således at enefuldmagten er fjernet.

Vi kan dog konstatere, at selskabets bogholder stadig har alene fuldmagt til en af selskabets konti (tilknyttet et Dankort) hos Danske Bank. Denne fuldmagt tillader fuldmagtshaveren, at disponere alene over selskabets midler. De nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl.



## **2. Kommentarer til årsregnskabet**

### **2.1 Resultatopgørelsen**

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med budgettet. Vi har stikprøvevist bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der henvises til årsregnskabet og specifikationerne hertil.

### **2.2 Balancen**

Balanceposter er stikprøvevis afstemt til underliggende dokumentation eller analyseret. Indregningen af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet regnskabsmæssige skøn og drøftet disse med ledelsen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### **2.2.1 Beholdningseftersyn**

Vi har den 9. december 2015 foretaget uanmeldt beholdningseftersyn, hvor der ikke blev konstateret nogen difference i kassebeholdningen.

## **3. Øvrige oplysninger**

### **3.1 Ledelsens regnskabserklæring**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2015.

Der er ikke konstateret fejl under revisionen.

### **3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven**

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### **3.3 Forsikringsforhold**

Vores revision har ikke omfattet foreningens forsikringsforhold. Vi anbefaler, at foreningen mindst én gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger mv., herunder om dækningen på de tegnede forsikringer er tilstrækkelig, og om foreningen eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

Vi har i forbindelse med regnskabsafslutningen bedt ledelsen bekræfte, at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til foreningens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække foreningens eventuelle skadessituationer.

## **4. Konklusion på den udførte revision**

### **4.1 Revision af årsregnskabet**

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med en supplerende oplysning om, at budgettallene i årsrapporten ikke er revideret.

## **5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling**

I tiltrædelsesprotokollatet af 24. marts 2014 er revisionens formål, udførelse og omfang, revisionsrapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi henviser hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye medlemmer af bestyrelsen får udleveret et eksemplar heraf.

Vores revision har ikke omfattet ledelsesberetningen. Årsregnskabsloven kræver imidlertid, at vi gennemlæser ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision. Denne gennemlæsning omfatter også en vurdering af, om ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, som i henhold til årsregnskabsloven skal indgå i ledelsesberetningen. Vi skal herefter på baggrund af vores gennemlæsning afgive en udtalelse om, hvorvidt ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vores udtalelse om ledelsesberetningen skal placeres i umiddelbar forlængelse af vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

## **6. Erklæring**

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 10. maj 2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Østerdal  
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 10. maj 2016

## **Bestyrelse**

Mads Jakobsen  
formand

Ole Bondo Christensen  
næstformand

Henrik Høegh

Per Bødker Andersen

Jens Meilvang

Ole Pilgaard Andersen Daniel Nyboe Andersen

Lars Havelund

Mads Nikolajsen

Niels Hörup

Niels O. Pedersen

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Att.: Jesper Roloff Olsen  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Regnskaberklæring om årsrapporten for 2015**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet og udtalelsen om ledelsesberetningen for 2015. Årsrapporten udviser et underskud på 497 t.kr., en aktivsum på 4.250 t.kr. og en egenkapital på 1.905 t.kr., og jeg bekræfter efter bedste overbevisning følgende:

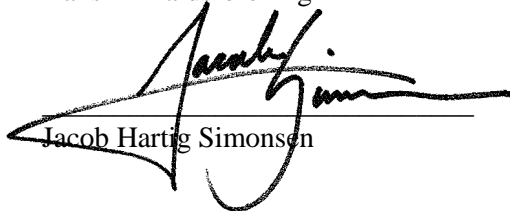
1. At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.
2. At foreningens kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og foreningens fremtidsudsigter understøtter, at going concern-forudsætningen er opfyldt.
3. At ledelsesberetningen indeholder alle de nødvendige oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat og den finansielle stilling.
4. At ledelsesberetningen og årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger om eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
5. At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
6. At jeg har videregivet resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
7. At jeg ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsrapporten.

8. At årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
9. At jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
10. At de til Deloitte afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er korrekte og fuldstændige.
11. At jeg har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet.
12. At foreningen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
13. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører foreningen og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
14. At foreningens aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i årsregnskabet anførte.
15. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler foreningen, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, og at disse er forsvarligt opgjort.
16. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser, og andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af foreningens finansielle stilling.
17. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
18. At der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til foreningens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække foreningens eventuelle skadessituationer.
19. At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.

20. At alle fejl, der er blevet forelagt mig i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er korrigeret.
21. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten, og som ikke er kommet til udtryk i ledelsesberetningen og i en note til årsregnskabet.

Frederiksberg, den 12. april 2016

Dansk Affaldsforening



Jacob Hartig Simonsen

## Generalforsamlingen

Fremsendes pr. mail

### Indkaldelse til ordinær generalforsamling i Dansk Affaldsforening

Dato: 10. maj 2016  
Tid: 16.45  
Sted: Lokomotivværkstedet, Otto Busses Vej 5A, 2450 København SV

14.03.2016

Side 1 af 1

I henhold til foreningens vedtægter (§ 6) indkaldes der til generalforsamling i Dansk Affaldsforening, med følgende dagsorden:

Dansk Affaldsforening  
Vodroffsvej 59, 1  
1900 Frederiksberg C

Tlf.: 72 31 20 70  
danskaffaldsforening.dk

1. Valg af dirigent
2. Valg af referent
3. Beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år
4. Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet
5. Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår
6. Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14
7. Indkomne forslag
  - a. Flertallets forslag – Dansk Affaldsforenings profil og valgsystem til Dansk Affaldsforenings bestyrelse
  - b. Mindretallets alternative forslag til Dansk Affaldsforenings profil og valgsystem til Dansk Affaldsforening bestyrelse
8. Valg af revisor
9. Eventuelt.

Der skal gøres opmærksom på, at motiverede forslag, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være sekretariatet i hænde senest seks uger før, generalforsamlingen afholdes (jf. vedtægternes § 6.5), dvs. senest den 29. marts 2016.

De indkomne forslag vedlægges allerede nu således at medlemmerne har mulighed for at orientere sig i dem. Øvrigt materiale til generalforsamlingen udsendes senest 4 uger før generalforsamlingen. Vi ser frem til at se jer.

Med venlig hilsen



Mads Jakobsen  
Formand, Dansk Affaldsforening



Ole Bondo Christensen  
Næstformand, Dansk Affaldsforening

# Foreningsudvikling

## Profil og valg til Dansk Affaldsforenings bestyrelse

### Resumé

Generalforsamlingen besluttede i 2015 at der skulle gennemføres et egentligt foreningsudviklingsprojekt, med det sigte at fremlægge eventuelle ændringer, herunder eventuelle vedtægtsændringer for generalforsamlingen i 2016.

Diskussionen om foreningens udvikling har været koncentreret omkring defineringen af foreningens profil og det fremadrettede valgsystem til Dansk Affaldsforenings bestyrelse.

### Indstilling

**Bestyrelsen indstiller**, at generalforsamlingen beslutter, at Dansk Affaldsforenings **profil** formuleres på følgende måde:

*Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje. Foreningen har til formål at påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU.*

**Et flertal i bestyrelsen indstiller endvidere**, at generalforsamlingen beslutter, at **valgsystemet** til Dansk Affaldsforenings bestyrelse ændres således, at:

- Medlemmerne vælger 11 personer fra deres styrende organer (fx bestyrelser, byråd) til at indgå i foreningens bestyrelse
- Medlemmerne vælger 4 rådgivere blandt deres øverste ledere (fx direktører, forvaltnings- eller driftschefer) til at indgå i foreningens bestyrelse
- Medlemmer af Dansk Affaldsforenings bestyrelse vælges i fire valggrupper baseret på medlemmernes størrelse (efter kontingentbetaling til foreningen)
- Et medlem kan højst have en person fra deres styrende organer repræsenteret i bestyrelsen.
- Direkte valg til bestyrelsen sker på foreningens generalforsamling

**./. Et flertal i bestyrelsen indstiller endeligt**, at generalforsamlingen godkender vedlagt forslag til ændring af foreningens vedtægter til implementering af den foreslåede løsning.

Et mindretal i bestyrelsen bestående af Mads Nikolajsen, støtter ikke indstillingen og ønsker at fremsætte alternativt forslag til generalforsamlingens beslutning.

Et mindretal bestående af Niels O. Pedersen anbefaler ikke indstillingen.

08.03.2016  
Side 1 af 8

J.nr. 1.9.6.2

---

Dansk Affaldsforening  
Vodroffsvej 59, 1  
1900 Frederiksberg C

Tlf.: 72 31 20 70  
danskaffaldsforening.dk



### Sagsfremstilling – foreningens profil

Dansk Affaldsforening er en forening af medlemmer, der arbejder for medlemmerne. Dansk Affaldsforening er med andre ord en medlemsorganisation, der er sat i verden for at varetage medlemmernes interesser. Vores hovedopgave er at påvirke de vilkår og rammer, som vores medlemmer er underlagt, i en så gunstig retning for medlemmerne som muligt.

Side 2 af 8

---

De medlemmer, der betaler kontingent til foreningen kan med rette forvente at blive serviceret, både i forhold til information og interessevaretagelse.

Dansk Affaldsforenings medlemmer er fælleskommunale affaldsselskaber, kommunale forsyningsselskaber og kommunale enheder. Dansk Affaldsforening varetager således virksomhedsinteresser for affaldsvirksomheder, som kommuner via direkte eller indirekte ejerskab har væsentlige interesser i. Fælles for alle foreningens medlemmer er, at de løser en meget væsentlig del af de driftsmæssige opgaver, som kommunerne i medfør af regulering kan eller skal løse.

Medlemmernes virksomhedsinteresser skal forstås bredt, således at Dansk Affaldsforening arbejder for, at overskud og effektiviseringsgevinster opnået i medlemsvirksomhederne også fremover skal blive i medlemsvirksomheden og f.eks. anvendes til takstnedsættelser eller investeres i nye optimeringer. Det er således optimering af den dobbelte budlinje, der arbejdes for – virksomhedsøkonomi, miljø-, klima- og samfundsøkonomi (mest mulig samfundsnytte).

Det står klart efter drøftelser i foreningen, at Dansk Affaldsforening ikke skal opfattes som en miljøorganisation, men en organisation, hvis medlemmer både har erhvervspolitiske og miljøpolitiske holdninger, som skal komme til udtryk gennem foreningen.

Dansk Affaldsforening skal være affaldssektorens primære stemme. Dansk Affaldsforening skal have en skarp selvstændig profil og skal samtidig søge samarbejde med de organisationer, der i den enkelte sag kan fremme medlemmernes interesser.

Dansk Affaldsforening skal påvirke vilkår og rammer både nationalt og internationalt. Det internationale lobbyarbejde kan med fordel som i dag, ske via fællesorganisationer, men også ved, at den direkte kontakt til de nationale parlamentarikere øges, dog under hensyn til ressourceforbruget.

På ovenstående baggrund kan Dansk Affaldsforenings **profil** formuleres på følgende måde:

*Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder samt forvaltnings- og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje. Foreningen har til formål at påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU.*

### Sagsfremstilling – valgsystem

For at sikre medlemmerne maksimal indflydelse skal Dansk Affaldsforening være på forkant med udviklingen og tilpasse organisationen og dens strukturer til at kunne håndtere udfordringerne på bedst mulige måde.

Side 3 af 8

---

På foreningens generalforsamling i 2014 blev valgsystemet kritiseret for at være ugenomsigtigt. Hovedparten af kritikken gik på, at kombinationen af anvendelsen af listesamarbejder, fuldmagter og stemmevægte gjorde det muligt at påvirke valghandlingen på en uhensigtsmæssig og ugenomsigtig måde.

Dansk Affaldsforening består af medlemmer, og foreningen skal arbejde for medlemmernes interesse.

Det følger deraf, at Dansk Affaldsforenings bestyrelse bør være sammensat, så medlemsvirksomhederne føler sig repræsenteret, og hvor medlemmernes samlede interesser varetages bedst muligt.

I dag sammensættes bestyrelsen med udgangspunkt i den d'hondske metode. Med en relativ stor bestyrelse, og mulighed for listesamarbejder har det medført en bred politisk repræsentation. Historisk har der været argumenteret for, at dette var en fordel, idet foreningen dermed sikrede gode forbindelser ind til Christiansborg. Det kan imidlertid konstateres, at det partipolitiske udgangspunkt for sammensætningen af bestyrelsen betyder, at konkrete sager drøftes i bestyrelsen med et partipolitisk udgangspunkt. Det er således partierne, der søger at få indflydelse på de holdninger, der forsøges fastlagt i bestyrelsen og ikke medlemmernes fælles holdninger, der præger partierne og dermed Christiansborg.

De enkelte medlemmers holdning fastlægges selvsagt af medlemmerne. Det er med udgangspunkt i medlemmernes holdninger, at Dansk Affaldsforenings holdninger skal fastlægges.

For at styrke Dansk Affaldsforenings bestyrelse og gøre beslutningsforummet endnu mere effektivt ønskes en blanding af politiske og affaldsfaglige kompetencer til bestyrelsesarbejdet. Det vil sige en blanding af politikere (øverste styrende organer: bestyrelser, kommunale udvalg, byråd) og embedsmænd (øverste administrative ledelse: fx direktører, kommunale ledere og chefer).

Da det er medlemmernes styrende organer, der står med det formelle ansvar skal disse have overvægt i bestyrelsen. Samtidig er en høj grad af teknisk og faglig indsigt nødvendig for at træffe de bedste langsigtede beslutninger for sektoren, hvorfor den øverste administrative ledelse bør inddrages tæt i arbejdet.

Et direkte valg på generalforsamlingen af medlemmernes kandidater vil:

- Medføre øget gennemsigtighed i valghandlingen
- Sikre at Dansk Affaldsforening arbejder for medlemmerne
- Sikre foreningens langsigtede legitimitet

På ovenstående baggrund anbefaler et stort flertal i bestyrelsen, at Dansk Affaldsforening bestyrelse sammensættes blandt medlemmernes øverste styrende

organer – dvs. kommunale udvalg, politiske bestyrelser mv afhængigt af det enkelte medlems valgte organisationsform. Det forslås, at der vælges 11 personer til at indgå i foreningens bestyrelse.

Samtidig forslås det, at der vælges 4 rådgivere blandt medlemmernes øverste administrative ledelse til at indgå i foreningens bestyrelsen.

Side 4 af 8

---

Af hensyn til at øge sammenhængen mellem medlemmerne og foreningens bestyrelse, foreslås det, at bestyrelsesmedlemmerne fremover vælges af medlemmerne på generalforsamlingen.

#### *Valggrupper:*

For at sikre en beskyttelse af mindretallet og for at sikre, at foreningens store bidragsyder sikres indflydelse, foreslås det, at bestyrelsens medlemmer vælges i fire valggrupper:

1. valggruppe består af de medlemmer, der betaler over t.kr. 650 i kontingent
2. valggruppe består af de medlemmer, der betaler mere end t.kr. 250 men mindre end t.kr. 650
3. valggruppe består af de medlemmer, der betaler mere end grundbeløbet men mindre end t.kr. 250
4. valggruppe består af de medlemmer, der udelukkende betaler grundbeløbet

Der anvendes stemmевægte indenfor valggrupperne. De politikere (formænd, næstformænd eller andre som det enkelte medlem peger på) fra hver valggruppe der får flest stemmer indgår i bestyrelsen. Valggruppe 1-3 udpeger hver tre personer til bestyrelsen. Derudover udpeger valggruppe 4 to personer til at indgå i bestyrelsen.

Fordelingen på valggrupper fremgår af tabel 1 nedenfor:

	Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmевægt 2016		Selskab/Kommune	Kontingent/ stemmевægt 2016
VG 1	Vestforbrænding	976.348	VG4	AFLD	55.000
	ARC	784.873		Dansk affald A/S	55.000
	KARA/NOVEREN	689.505		DIN Forsyning A/S	55.000
	Energist (Esbjerg & Kolding)	682.926		Faverskov Affald A/S	55.000
VG 2	AffaldVarme Aarhus	436.985		Faxe Forsyning	55.000
	Odense Kraftvarme	389.114		FFV Energi & Miljø A/S	55.000
	Reno Nord	380.860		FORS	55.000
	AffaldPlus+	312.900		Glostrup Forsyning	55.000
	Nordfors	275.797		Halsnæs Affald A/S	55.000
	Odense Renovation A/S	270.449		Kerteminde Forsyning A/S	55.000
VG 3	I/S Refa	249.126		KLAR forsyning	55.000
	AVV	210.392		Kolding kommune	55.000
	Renosyd I/S	195.945		Middelfart Genbrug og Affald	55.000
	Reno Djurs I/S	157.943		Motas I/S	55.000
	Svendborg Kraftvarme A/S	133.947		Nyborg Forsyning & Service A/S	55.000
	Frederikshavn Forsyning A/S	121.853		Provas	55.000
	Deponi Syd	97.992		Revas	55.000
	Bofa	97.116		Ringkøbing-Skjern Kommune	55.000
	Nomi-4S I/S	81.284		Silkeborg Genbrug og Affald A/S	55.000
	Klintholm I/S	76.094		Svendborg Vand og Affald A/S	55.000
	Renovest	70.546	Vejle Kommune	55.000	
	Forsyning Helsingør	66.373	Vejle Kommune	55.000	
	Horsens Kommune	64.831	IRF	26.000	
	Sønderborg Forsyning	64.534	Torshavn Forbrændingsanlæg	26.000	
	Arwos	64.520			
	Tønder Forsyning A/S	63.176	Total	8.400.000	
	Skovsted Losseplads	62.341			
	Fredericia Kommune	60.227			

Side 5 af 8

Tabel 1: Forslag til valggrupper til bestyrelsen (Budget 2015 tal)

Ved at fastsætte valggrupperne på den foreslåede måde vil det kræve nogenlunde lige mange stemmer at få valgt en repræsentant i hver gruppe. Det sikrer en beskyttelse af de mindre medlemmer, samtidig med at det sikrer at foreningens store bidragydere får indflydelse i foreningen.

Valgruppe	Total antal stemmer	Pladser i bestyrelsen	Antal stemmer der udløser en plads i bestyrelsen
Valgruppe 1	3.133.653	3	1.044.551
Valgruppe 2	2.066.106	3	688.702
Valgruppe 3	1.938.242	3	646.081
Valgruppe 4	1.262.000	2	631.000

Bestyrelsen suppleres med af 4 repræsentanter for direktør/ledelseskredsen med taleret, men uden stemmeret. Der vælges en repræsentant for hver valggruppe.

Alle ledelsesrepræsentanter i medlemskredse bør være valgbare som rådgivere til bestyrelsen. Det er således muligt, at der kan komme et overlap mellem de repræsentanter der er valgt fra medlemmernes styrende organer og rådgivere valgt af ledelseskredsen.

### Beskrivelse af valghandlingen

Den foreslåede model tager udgangspunkt i, at der i 4 valggrupper udpeges 11 bestyrelsesmedlemmer fra medlemmernes ledende organer og 4 rådgivere fra

direktør/ledelseskredsen. Der anvendes stemmewægte ved valg inden for de enkelte valggrupper. Stemmewægtene svarer til medlemmets kontingentbetaling.

### *Valgbare kandidater*

Medlemmer af Dansk Affaldsforenings generalforsamling er valgbare til bestyrelsen.

Side 6 af 8

---

Den øverste daglige ledelse af medlemmets affaldsaktivitet er valgbar som rådgiver til bestyrelsen.

### *Dansk Affaldsforenings generalforsamling*

Personerne i medlemmernes styrende organer udgør Dansk Affaldsforenings generalforsamling.

Så snart medlemmernes bestyrelse/styrende organer er udpeget, vil Dansk Affaldsforening kende generalforsamlingens personsammensætning.

Listen over generalforsamlingen (potentielle kandidater til Dansk Affaldsforenings bestyrelse) vil blive sendt ud til samtlige medlemmer af generalforsamlingen og direktør/ledelseskredsen. Udsendelsen foretages samtidig med indkaldelsen til generalforsamlingen (senest 8 uger før indvarslet generalforsamling). Listen vil tillige blive offentliggjort på Dansk Affaldsforenings hjemmeside.

### *Opstilling af kandidater*

Med udgangspunkt i, at det er medlemmerne, der opstiller kandidater til valg, hører afgørelsen af, hvem der søger valg fra det enkelte medlems side, hjemme i medlemmernes styrende organer (bestyrelseslokaler/kommunalbestyrelser mv.). Det er således de enkelte medlemmer, der afgør, hvem der kan tegne deres butik.

For at få den stærkest mulige foreningsbestyrelse opfordrer Dansk Affaldsforening til, at medlemmerne opstiller deres formand eller næstformand som kandidater til foreningens bestyrelse. Afgørelsen af hvem medlemmerne ønsker skal tegne dem, er dog naturligvis medlemmernes suveræne afgørelse.

Samtidig med, at sekretariatet sender listen over generalforsamlingens medlemmer ud, vil medlemmerne blive opfordret til at opstille kandidater til bestyrelsen. Kandidater og observatører skal være opstillet og indmeldt til sekretariatet senest 5 uger før valgdagen.

Listen over medlemmernes indmeldte kandidater vil blive udsendt til medlemmerne sammen med materialet for generalforsamling (4 uger før indvarslet generalforsamling).

### *Valgdagen*

Valg af bestyrelsesmedlemmer til Dansk Affaldsforenings bestyrelse forventes gennemført på den første generalforsamling efter et kommunevalg. Generalforsamlingen og valg af bestyrelsen rykkes så langt frem på året som muligt og forventes at kunne gennemføres ultimo marts.

### *Valgperioden*

Valgperioden for både bestyrelsesrepræsentanter og observatører fastsættes til 4 år.

Valget af bestyrelsesrepræsentanter og observatører forskydes med to år i forhold til hinanden. Der vælges således første gang bestyrelsesrepræsentanter i marts 2018 (efter kommunevalget i november 2017) og observatører to år efter dvs. primo 2020<sup>1</sup>.

Side 7 af 8

---

Dette for at sikre kontinuitet i bestyrelsen.

### *Sammensætning af bestyrelsen*

Et medlem kan være repræsenteret med et medlem fra deres ledende organer i foreningens bestyrelse. De 4 rådgivere kan dog godt repræsentere samme selskab, som et bestyrelsesmedlem valgt fra medlemmernes ledende organer.

### *Valghandlingen – valg af medlemmer fra de styrende organer*

Valg gennemføres på generalforsamlingen. Der anvendes stemmevægte ved valg af kandidater. Stemmevægtene svarer til det kontingent, som medlemmet betaler til foreningen.

Stemmesedlerne fremsendes samtidig med kandidatlisten til formanden og direktøren for selskabet (4 uger før indvarslet generalforsamling). Stemmesedlerne er udstyret med stemmevægte.

I valggruppe 1, 2 og 3 skal der vælges tre personer fra medlemmernes styrende organer. De tre kandidater der opnår flest stemmer i valggruppe 1, 2 og 3 er valgt. I valggruppe 4 skal der vælges to personer fra medlemmernes styrende organer. De to kandidater der opnår flest stemmer i valggruppe 4 er valgt.

Inden for valggrupperne gennemføres valget i en samlet valghandling. Medlemmer skal således skrive navnet på alle de kandidater de ønsker valgt og de stemmevægte de ønsker at tildele hver kandidat.

Det enkelte medlem bestemmer, hvordan de ønsker at bruge deres stemmer, fx kan de enten placere alle deres stemmer på én kandidat eller de kan vælge at dele deres stemmevægte mellem flere kandidater.

Der stemmes inden for valggrupperne. Der kan ikke stemmes på tværs af grupperne.

Der vælges en suppleant i hver valggruppe. Suppleanten er den kandidat der ikke opnår valg, men som har opnået 4. flest stemmer i gruppe 1, 2 og 3 eller 3. flest stemmer i gruppe 4.

---

<sup>1</sup> For at indfase modellen forslås det at observatørerne første gang (marts 2018) vælges samtidig med styrelsesrepræsentanterne. Observatørerne vælges for en to årig periode. Primo 2020 foretages der valg af observatører for en 4. årig periode.

Eksempel 1: Medlemmet har 280.000 stemmer (valggruppe 2) – og placerer alle sine stemmer på Bent, 280.000 stemmer.

Eksempel 2: Medlemmet har 280.000 stemmer (valggruppe 2) – og vælger at bruge 120.000 stemmer på Bent, 100.000 stemmer på Bente og 60.000 stemmer på Poul.

Side 8 af 8

---

### *Valghandlingen - Valg af rådgivere*

Valghandlingen foregår som beskrevet ovenfor.

Der skal vælges 4 rådgivere – én fra hver valggruppe. De rådgivere der opnår flest stemmer i hver valggruppe er valgt.

Rådgivernes suppleanter er de kandidater der opnår 2. flest stemmer i valggruppen.

### *Konstituering af bestyrelsen*

Bestyrelsen konstituerer sig selv. Formand og næstformand for bestyrelsen skal komme fra to forskellige valggrupper.

### *Fuldmagter*

I vedlagte forslag er der ikke brug for fuldmagter. Medlemmerne afgør hvem fra deres styrende organer, der repræsenterer medlemmer på generalforsamlingen. Det er således også medlemmerne, der i deres styrende organer bemyndiger en bestyrelsesrepræsentant til at stemme for eller imod vedtagelse af regnskabet, foreningens budget og eventuelle indkomne forslag til generalforsamlingen.

Stemmesedlerne er udsendt på forhånd (samtidig med udsendelsen af materiale til generalforsamlingen) og medbringes af medlemmerne til anvendelse i forbindelse med eventuelle afstemninger på generalforsamlingen.

Direktørerne kan tegne medlemmet i alle spørgsmål.

De medlemmer, der ikke er tilstede på generalforsamlingen, kan ikke stemme.

### **Vedtægter**

./. Udkast til vedtægter, der implementerer den foreslåede model, vedlægges.

Vedtægter



Dansk Affaldsforening

Affald er ressourcer

# Vedtægter

Dansk Affaldsforening

Forslaget er pt. ved at blive juridisk kvalitetssikret

[\[10. Maj 2016\]](#)

Slettet: Oktober 2013



## Indhold

§ 1 Navn og hjemsted .....	1
§ 2 Foreningens formål .....	1
§ 3 Medlemmer.....	1
§ 4 Associerede medlemmer.....	1
§ 5 Generalforsamling.....	2
§ 6 Ordinær generalforsamling .....	2
§ 7 Ekstraordinær generalforsamling.....	3
§ 8 Stemmeregler.....	3
§ 9 Valg til bestyrelsen .....	3
§ 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv.....	4
§ 11 Sekretariat.....	5
§ 12 Arbejds- og projektgrupper .....	5
§ 13 Ledelseskreds og koordineringskreds.....	5
§ 14 Regnskab .....	6
§ 15 Kontingent.....	6
§ 17 Tegningsregel .....	6
§ 18 Vedtægtsændringer .....	7
§ 19 Opløsning af foreningen .....	7
§ 20 Voldgift .....	7
§ 21 Overgangsbestemmelse .....	7
§ 22 Ikrafttræden .....	8

## § 1 Navn og hjemsted

- 1.1 Foreningens navn er Dansk Affaldsforening.
- 1.2 Foreningen har hjemsted i hovedstadsområdet.

## § 2 Foreningens formål og profil

- 2.1 Foreningens formål er, at:

- Skabe maksimalt gennemslag for medlemmernes virksomhedsinteresser
- Påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU
- Skabe de bedst mulige rammevilkår for opgaveløsning på affaldsområdet
- Skabe de bedst mulige sammenhænge mellem affaldshåndtering, energiforsyning og ressourceudnyttelse
- Fremme samarbejde, vidensudveksling og vidensformidling mellem medlemmerne, samt med beslægtede organisationer, foreninger og andre
- Kvalificere viden og information til medlemmerne om ny lovgivning og nye initiativer nationalt og i EU samt om mulige konsekvenser af disse
- Forestå udvikling af teknisk, faglig viden, samt udrede konkrete eller generelle problemstillinger til såvel medlemmerne, som til andre.

### 2.2 Foreningens profil:

Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinie.

## § 3 Medlemmer

- 3.1 Som medlemmer i foreningen kan optages:

- Kommunale fællesskaber, der er etableret i medfør af lov om kommuners styrelse § 60, stk. 1 (i nærværende vedtægter betegnet "fælleskommunale affaldsselskaber")
- Kommuner
- *Andre selskaber*, uanset hvilken selskabsform de drives i, der beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, og som kommuner eller af fælleskommunale affaldsselskaber via ejerskab har væsentlige interesser i.

## § 4 Associerede medlemmer

- 4.1 Selskaber og virksomheder, hvori indgår ikke-kommunale deltagere, som beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, herunder helt eller hovedsageligt privatejede virksomheder, der håndterer

Formateret: Dansk

Slettet: er 100 % ejet af

Slettet: delvis

affald, kan efter indstilling fra koordineringskredsen i særlige tilfælde optages i foreningen som associerede medlemmer, uden stemmeret.

- 4.2 Optagelsen af associerede medlemmer jf. § 4.1 kræver bestyrelsens godkendelse.

## § 5 Generalforsamling

- 5.1 Generalforsamlingen er Dansk Affaldsforenings øverste myndighed.
- 5.2 Mødeberettigede på foreningens generalforsamling er alle medlemmer.
- 5.3 Emner, der ikke er optaget på dagsordenen for en generalforsamling, kan ikke gøres til genstand for afstemning.
- 5.4 Dirigenten, valgt i henhold til vedtægtens § 6.4, leder generalforsamlingen og træffer i tvivlstilfælde alle beslutninger vedrørende de på generalforsamlingen behandlede sagers behandling samt afstemning.
- 5.5 Skriftlig afstemning finder sted efter dirigentens bestemmelse, eller når det forlanges forud for afstemningen af mindst et medlem.
- 5.6 Referat af enhver generalforsamling underskrives af dirigenten.

## § 6 Ordinær generalforsamling

- 6.1 **Ordinær generalforsamling** afholdes snarest muligt og senest seks måneder efter regnskabsårets udløb.
- 6.2 Indvarsling foretages med mindst otte ugers varsel pr. brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden.
- 6.3 Den reviderede årsrapport, indeværende års endelige budget og næste års budgetforslag, skal være udsendt senest fire uger før indvarslet generalforsamling, og samtidig fremsendes eventuel udvidet dagsorden med "Indkomne forslag".
- 6.4 Dagsordenen skal indeholde følgende punkter
- Valg af dirigent
  - Valg af referent
  - Beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år
  - Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet
  - Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår
  - Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14
  - Indkomne forslag
  - Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (hver 4. år)

**Slettet:** De(n) tegningsberettigede i medlemmets styrende organ Medlemmer, der betaler under 100.000 kr. i kontingent, har to repræsentanter i generalforsamlingen. Medlemmer, der betaler over 100.000 kr. i kontingent, har fire repræsentanter i generalforsamlingen.¶

¶ 5.3. Fra de fælleskommunale affaldsselskaber deltager bestyrelsesformand og næstformand i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre affaldsselskabet vælger, at andre af deres bestyrelsesmedlemmer skal repræsentere dem. Herudover deltager yderligere bestyrelsesmedlemmer fra affaldsselskabet, hvis affaldsselskabet har ret til fire repræsentanter i henhold til vedtægtens § 5.2.¶

¶ 5.4. I andre selskaber omfattet af vedtægtens § 3 kan politisk udpegede bestyrelsesmedlemmer deltage som repræsentanter i Dansk Affaldsforenings generalforsamling.¶

¶ 5.5. Fra enkeltkommuner deltager formand og næstformand for kommunens tekniske udvalg (eller det udvalg, som har med affaldsbehandling at gøre) i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre kommunen vælger, at andre af deres udvalgsmedlemmer skal repræsentere dem. Medlemmernes styrende organer (bestyrelser og udvalg) udgør Dansk Affaldsforenings generalforsamling.

**Slettet:** ¶

¶ 5.36. Repræsentanternes valgperiode følger den kommunale valgperiode.¶

¶

- Valg af revisor
- Eventuelt.

6.5 Motiverede forslag, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være sekretariatet i hænde senest seks uger, før generalforsamlingen afholdes.

### § 7 Ekstraordinær generalforsamling

- 7.1 **Ekstraordinær generalforsamling** afholdes, når bestyrelsen finder det nødvendigt, eller når mindst 1/3 af medlemmerne af Dansk Affaldsforening retter motiveret henvendelse herom til sekretariatet.
- 7.2 Indvarsling foretages med mindst 14 dages varsel ved brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden. Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes senest fem uger efter begæringens modtagelse.

### § 8 Stemmeregler

- 8.1 Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved flertal af de afgivne stemmer (stemmевægt).
- 8.2 Et medlems stemmевægt svarer til medlemmets forholdsmæssige kontingentbetaling af foreningens samlede kontingentindtægt.
- 8.3 Stemmeberettiget på foreningens generalforsamling er alle medlemmer efter § 3. Medlemmer efter vedtægternes § 4 har ikke stemmeret.
- 8.4 Direktør/øverste administrative leder kan repræsentere medlemmer efter vedtægternes § 3 i alle spørgsmål, med undtagelse af valg til bestyrelsen.

### § 9 Valg til bestyrelsen

- 9.1 Bestyrelsen består af 11 personer fra medlemmernes styrende organer, samt 4 rådgivere fra ledelseskredsen.
- 9.2 De 11 personer fra medlemmernes styrende organer, vælges på den ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter et almindeligt kommunevalg. De 4 rådgivere fra ledelseskredsen vælges midt i den kommunale valgperiode (på den ordinære generalforsamling der følger to år efter et almindeligt kommunevalg).
- 9.3 Bestyrelsens medlemmer vælges af generalforsamlingen i 4 valggrupper, inddelt efter størrelse af kontingentbetaling til foreningen. Der vælges tillige en suppleant i hver valggruppe.
- 9.4 Bestyrelsen vælges for en periode svarende til den kommunale valgperiode,

**Slettet:** Et medlems samlede stemmевægt kan fordeles mellem medlemmets repræsentanter på generalforsamlingen.

**Slettet:** Stemmeretten kan udøves ved personligt fremmøde af den tegningsberettigede

**Slettet:** repræsentanten

**Slettet:** eller dennes suppleant, samt ved meddelelse af skriftlig fuldmagt til en anden repræsentant/øvrige repræsentanter eller dennes suppleant/disses suppleanter. Medlemmet stemmer kan bæres af et medlem af medlemmets styrende organ¶

**Slettet:** Medlemmets d

**Slettet:** 117

**Slettet:** medlemmer

**Slettet:** observatører

**Slettet:** 7

**Slettet:** der

**Slettet:** af

**Slettet:** de stemmeberettigede repræsentanter

**Slettet:** observatører

**Slettet:**

**Slettet:** direktørkredsen

**Slettet:** Pladserne i foreningens bestyrelse fordeles på politiske partier eller listesamarbejder efter forholdstalsvalgmåden på grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunevalg i de kommuner/selskabsoplunde, der er medlem af Dansk Affaldsforening.

**Slettet:** ¶  
9.2. Snarest muligt efter afholdelse af kommunevalg indhenter sekretariatet oplysninger om de for fordelingen af pladserne i den kommende bestyrelse fornødne stemmetal i medlemskommunerne/oplandene og beregner den¶ nævnte fordeling. Ved førstkommande generalforsamling tilkommer det herefter de stemmeberettigede repræsentanter fra hvert parti eller listesamarbejde, at vælge bestyrelsesmedlemmer for disse til det antal pladser, der efter den foretagne beregning tilkommer vedkommende parti. Lokallister betragtes i denne sammenhæng som et parti.¶

¶  
9.3. Listesamarbejder skal, for at kunne tages i betragtning ved fordelingen af bestyrelsespladserne, være anmeldt til den siddende bestyrelsesformand senest 8 dage før valgdagen.¶

¶  
9.4. Samtidig med valg af bestyrelsesmedlemmer skal der vælges en personlig suppleant for hvert bestyrelsesmedlem efter samme regler, som er gældende for valget af bestyrelsesmedlemmer.¶

¶  
**Slettet:** 5

idet den hidtidige bestyrelse fungerer indtil afslutningen af den første ordinære generalforsamling i begyndelsen af den nye valgperiode.

9.5 Bestyrelsen vælger for sin funktionsperiode en formand og en næstformand.  
Formand og næstformand skal repræsentere to forskellige valggrupper.

Slettet: 6

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,79 cm, Hængende: 1,22 cm

9.6 Såfremt formanden afgår i løbet af en valgperiode, træder næstformanden i hans sted indtil næste ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen konstituerer sig selv på ny. Hvis også næstformanden er afgået, konstituerer bestyrelsen sig selv indtil næste ordinære generalforsamling.

Slettet: ¶

¶

Slettet: 7

9.7 Bestyrelsesmedlemmer, suppleanter og observatører kan genvælges.

Slettet: 8

Slettet: og suppleanter

9.8 Hvis suppleanten indkaldes, er suppleanten bestyrelsesmedlem i den resterende del af valgperioden.

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,79 cm, Hængende: 1,22 cm

#### § 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv.

10.1 Bestyrelsen har under ansvar for generalforsamlingen den overordnede ledelse af Dansk Affaldsforenings anliggender.

10.2 Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden.

10.3 Bestyrelsesmøder afholdes normalt med højst tre måneders mellemrum og i øvrigt, når formanden, næstformanden eller fire andre bestyrelsesmedlemmer ønsker det. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når mindst 6 medlemmer er mødt til indvarslet møde.

10.4 Foreningens direktør er bestyrelsens sekretær.

10.5 Bestyrelsen kan indkalde særlige faglige ekspertiser til at belyse affaldsfaglige/politiske problemstillinger for bestyrelsen.

10.6 Bestyrelsen kan invitere politikere fra andre kommunale organisationer med til bestyrelsens møder med observatørstatus.

10.7 Hvis et bestyrelsesmedlem mister sit tilknytningsforhold til det medlem han repræsenterer, skal bestyrelsesmedlemmet afgå senest ved førstkomende generalforsamling.

Slettet: den politiske gruppe, der har valgt medlemmet

Slettet: medlemmet

Slettet: han

Slettet: som bestyrelsesmedlem

Slettet: i Dansk Affaldsforening

10.8 Generalforsamlingen fastsætter et vederlag til formanden og næstformanden. Generalforsamlingen kan enten tildele de øvrige bestyrelsesmedlemmer vederlag, eller de kan oppebære godtgørelse efter reglerne for kommunalbestyrelsesmedlemmer samt rejsediæter efter Skatterådets regler for skattefri rejsegodtgørelse.

Slettet: 10.8. På førstkomende ordinære generalforsamling gennemføres der suppleringsvalg i de(n) valggruppe hvorfra eventuelle bestyrelsesmedlemmer er Den udpegede suppleant træder herefter i den pågældendes sted.udtrådt. ¶

Slettet: 98

## § 11 Sekretariat

- 11.1 Til at lede og forestå den daglige ledelse og drift af sekretariatet ansætter bestyrelsen en direktør. Direktørens overordnede opgave er at drive et sekretariat, der er hensigtsmæssigt til at løse de opgaver, bestyrelsen stiller.
- 11.2 Direktøren bemyndiges til at disponere inden for det godkendte rammebudget og ansætter og afskediger medarbejdere samt forhandler løn og øvrige ansættelsesvilkår.

## § 12 Arbejds- og projektgrupper

- 12.1 For at skabe maksimal fremdrift i forhold til medlemmernes interesser etableres der en række arbejds- og projektgrupper, der afspejler de affaldsfaglige hovedområder og højt prioriteret opgaver, der til enhver tid arbejdes med.

## § 13 Ledelseskreds og koordineringskreds

- 13.1 Hvert medlem udpeger en ledelsesrepræsentant til at indgå i en ledelseskreds, der har til formål at give input til foreningens interessevaretagelse og udvikling samt foretage erfaringsudveksling og videndeling. Ledelseskredsen virker gennem møder og giver sekretariatet feed back på de generelle og principielle problemstillinger, der til enhver tid arbejdes med.
- 13.2 Ledelseskredsen vælger (af sin midte) 9 personer til at indgå i en koordineringskreds. Blandt disse 9 personer vælger ledelseskredsen en formand og en tre næstformand. Koordineringskredsen vælges i de samme 4 valggrupper som bestyrelsen vælges efter, inddelt efter størrelse af kontingentbetaling til foreningen. Der vælges tillige en suppleant i hver valggruppe.
- 13.3 Koordineringskredsens valgperiode følger bestyrelsens valgperiode og tilstræbes sammensat på en sådan måde, at medlemmernes forskellige faglighed og interesser afspejles. Koordineringskredsen har til opgave at:
- Være sparringspart for direktøren i forhold til at udvikle strategier og politikforslag på affaldsområdet (til politisk behandling i bestyrelsen)
  - Koordinere interessevaretagelsesprojekter i forhold til hinanden
  - Nedsætte og opløse arbejdsgrupper
  - Definere, igangsætte nye og følge op på og evaluere interessevaretagelsesprojekter
  - Jf. § 4, at indstille til bestyrelsen, at der optages associerede medlemmer i foreningen
- 13.4 Ledelseskredsens formand og en tre næstformænd deltager på vegne af alle medlemmer i bestyrelsens møder og bidrager med teknisk faglig viden til støtte for direktionen. De valgte ledere har taleret men ikke stemmeret på møder i bestyrelsen.

Slettet: eller to

Slettet: 1  
Tildele midler fra foreningens forsknings- og udviklingspulje

Slettet: eller to

Slettet: fire repræsentanterledere

- 13.5 Ledelseskredsen og koordineringskredsen fastsætter selv deres forretningsorden.

#### **§ 14 Regnskab**

- 14.1 Regnskabsåret er fra 1. januar til 31. december.
- 14.2 Årsrapporten skal revideres af en statsautoriseret revisor.

#### **§ 15 Kontingent**

- 15.1 Til dækning af Dansk Affaldsforenings drift betaler medlemmer og associerede medlemmer et årligt kontingent, der fastsættes på den årlige generalforsamling jf. § 6.

#### **§ 16 Medlemmernes udtræden og hæftelse**

- 16.1 Udmeldelse skal ske ved brev og/eller e-mail til foreningen med mindst tre måneders varsel til en 1. januar.
- 16.2 Bestyrelsen kan træffe beslutning om at opsig et medlem, som er i restance med betaling af kontingent.
- 16.3 Såfremt et medlem væsentligt misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller i væsentlig grad har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende medlem ekskluderes af foreningen. Beslutningen om eksklusion skal efterfølgende tiltrædes af generalforsamlingen på førstkommende ordinære eller ekstraordinære generalforsamling. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.4 Såfremt et associeret medlem misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende associerede medlem ekskluderes af foreningen. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.5 Udmeldte, opsagte eller ekskluderede medlemmer har ingen andel i Dansk Affaldsforenings formue, med mindre opløsningen af foreningen finder sted i samme regnskabsår, hvori vedkommende har udmeldt sig.
- 16.6 Dansk Affaldsforening er en forening med et begrænset ansvar. Medlemmernes hæftelse for foreningens forpligtelse over for tredjemand er begrænset til de af medlemmerne foretagne kontingentindbetalinger.

#### **§ 17 Tegningsregel**

- 17.1 Foreningen tegnes på følgende måde:

- af den samlede bestyrelse, eller
- af bestyrelsesformanden (eller af næstformanden ved bestyrelsesformandens forfald) i forening med direktøren, eller
- i henhold til prokura udstedt af bestyrelsen.

### § 18 Vedtægtsændringer

- 18.1 Til ændring af vedtægterne kræves, at mindst halvdelen af medlemmerne er til stede på generalforsamlingen, og at mindst 2/3 af de afgivne stemmer afgives for vedtægtsændringen.
- 18.2 Opnår et forslag om vedtægtsændringer den krævede majoritet af de afgivne stemmer, men er generalforsamlingen i henhold til foranstående ikke beslutningsdygtig, skal der indkaldes til ekstraordinær generalforsamling, der afholdes senest 8 uger derefter med vedtægtsændringsforslaget som eneste dagsordenspunkt. Forslaget om vedtægtsændringer kan på denne generalforsamling vedtages med 2/3 af de afgivne stemmer uanset antal fremmødte medlemmer.

Slettet: de stemmeberettigede

Slettet: inklusiv fuldmagter

Slettet: (inklusiv fuldmagter)

### § 19 Opløsning af foreningen

- 19.1 Til opløsning af foreningen anvendes samme procedure som ved vedtægtsændringer jf. § 18, dog kræves det, at mindst ¾ af de afgivne stemmer afgives for at opløse foreningen.
- 19.2 Samtidig med, at generalforsamlingen træffer beslutning om opløsning af foreningen, træffes beslutning om anvendelse af foreningens eventuelle formue.

Slettet: inklusiv fuldmagter

### § 20 Voldgift

- 20.1 Enhver tvist, som måtte opstå i forbindelse med disse vedtægter eller med foreningens forhold i øvrigt, skal søges bilagt ved mediation ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved indgivelsen af anmodningen om mediation.
- 20.2 Mediationen er ikke til hinder for, at en part anlægger voldgiftssag i overensstemmelse med det anførte nedenfor, eller indleder andre retslige skridt i anledning af den opståede tvist.
- 20.3 Hvis mediationen afsluttes, uden at tvisten er bilagt, skal tvisten afgøres ved voldgift ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved voldgiftsagens anlæg.

Slettet: 3

Formateret: Indrykning: Venstre: 0,75 cm, Tabulatorstop: 2,05 cm, Venstre + Ikke med 2,01 cm

Slettet: 1

Slettet: januar

Slettet: 3

### § 21 Overgangsbestemmelse

- 21.1 Til perioden 10. maj 2016 og frem til den første ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter kommunevalg i 2017, udpeger den eksisterende



koordineringskreds i alt fire rådgivere fra ledelseskredsen til at indgå i Dansk Affaldsforeningens bestyrelse.

## § 22 Ikrafttræden

22.1 Disse vedtægter træder i kraft den 10. maj 2016.

**Slettet:** s der

**Slettet:** observatører

**Slettet:** vil

**Slettet:** bestå af 11 personer, nærmere betegnet et bestyrelsesmedlem for henholdsvis Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding samt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010. For samme periode vælger bestyrelsen 2 formænd og 2 næstformænd, således at én formand og én næstformand vælges blandt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010, og én formand og én næstformand vælges blandt bestyrelsesmedlemmerne fra Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding.¶

¶

21.2 - I 2013 opkræves medlemmer af foreningen som udgangspunkt kontingent i henhold til de kontingenttakster, der var gældende for medlemskab af henholdsvis RenoSam og affald danmark.

**Slettet:** 3. oktober 2013

UDKAST

**Flertalsforslaget om foreningens profil anbefales med denne ene ændring, at ordet**

**”kommuner og”** indsættes, således:

”Medlemmerne er **kommuner og** virksomheder og forvaltnings- og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, ... ” (står på side 1 og side 2 i bestyrelsens forslag om foreningens profil).

**Begrundelse:**

I flertallets forslag er kommunerne nærmest taget ud af profilen og erstattet af selskaber. Men foreningen har jo kommuner som medlemmer. Dansk Affaldsforenings medlemselskaber er sat i verden for at varetage kommunale affalds- og ressourceinteresser for en eller flere kommuner. Bestyrelsesrepræsentanter skal for mange selskabers vedkommende varetage interesser for den kommune som har udpeget dem. Dansk Affaldsforening skal fortsat være en politisk styret organisation bestående af fælleskommunale selskaber, kommuner samt 100% kommunalt ejede virksomheder.

**Det nuværende valgsystem fastholdes med disse ændringer:**

- 1/ Medlemmerne vælger 4 rådgivere blandt deres øverste ledere (fx direktører, forvaltnings- eller driftschefer) til at indgå i foreningens bestyrelse uden stemmeret.
- 2/ Et medlem kan højst have en person fra dets styrende organ repræsenteret i bestyrelsen.
- 3/ Fuldmagt kan gives fra en repræsentant til en anden repræsentant/suppleant fra samme medlem.
- 4/ Listesamarbejder skal være anmeldt 22 dage før kommunalvalgdagen.

Disse fire ændringer indarbejdes i Foreningens vedtægter.

**Begrundelse:**

De fire ændringer imødekommer den kritik der har været af den nugældende valgordning for uigennemsigthed. Samtidig fastholdes en politisk ledet og bred bestyrelse, hvor pladserne er fordelt på politiske partier efter forholdstalsvalgmåden. På grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunalvalg i de kommuner/selskabsoplande, der er medlem af Dansk Affaldsforening.

Flertalsforslaget har slagside til fordel for de allerstørste selskaber. De 11 største selskaber har flertal, de mindste 41 selskaber bliver mindretal. Hvilke selskaber der er allerstørst ændres i øvrigt hyppigt som følge af fusioner og omlægninger, mens bestyrelsesvalget sker for fire år.

Flertallet rummer samtidig næsten al forbrændingskapacitet i Danmark. Det kan give en affaldspolitisk slagside i foreningen.

Fordelen ved de enkelte mindretalsforslag er:

Ad 1/ Udvidelse af antal rådgivere vil også udvide bredden og kvaliteten af rådgivning. Samtidig er det vigtigt at fastholde, at det er de politiske valgte 11 medlemmer der har beslutningskompetencen.

Ad 2/ Det er ønskeligt at få så bred repræsentation som muligt. Det nuværende valgsystem sikrer en valgrækkefølge, som med tilføjelse af forslag 2 afgør hvem der får pladsen, hvis der er flere kandidater fra samme medlem.

Ad 3/ Der har været berettiget kritik af at fuldmagter kunne anvendes uigennemsigt på kryds og tværs. Ændringen sikrer en praktisk og gennemsigtig brug af fuldmagter, indenfor hver medlemsorganisation.

Ad 4/ Den nuværende mulighed for valgforbund op til 8 dage før generalforsamlingen og efter kommunevalget kan give uigennemsigtige afgørelser. Det undgås ved at listeforbund skal indgå inden kommunalvalget og svarer til valgsystemet i KL.

Mads Nikolajsen. Medlem af Dansk Affaldsforenings bestyrelse, medlem af Reno-Djurs I/S bestyrelse udpeget af Norddjurs kommunalbestyrelse (SF).

Vedtægter



Dansk Affaldsforening

Affald er ressourcer

# Vedtægter

## Dansk Affaldsforening

*Ændringsforslag til vedtægterne - foreslået af mindretal bestående af Mads Nikolajsen. Medlem af Dansk Affaldsforenings bestyrelse, medlem af Reno-Djurs I/S bestyrelse udpeget af Norddjurs kommunalbestyrelse (SF).*

[10. Maj 2016]

Slettet: Oktober 2013

## Indhold

§ 1 Navn og hjemsted .....	1
§ 2 Foreningens formål .....	1
§ 3 Medlemmer .....	1
§ 4 Associerede medlemmer .....	1
§ 5 Generalforsamling .....	2
§ 6 Ordinær generalforsamling .....	3
§ 7 Ekstraordinær generalforsamling .....	3
§ 8 Stemmeregler .....	3
§ 9 Valg til bestyrelsen .....	4
§ 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv. ....	5
§ 11 Sekretariat .....	5
§ 12 Arbejds- og projektgrupper .....	5
§ 13 Ledelseskreds og koordineringskreds .....	6
§ 14 Regnskab .....	6
§ 15 Kontingent .....	6
§ 17 Tegningsregel .....	7
§ 18 Vedtægtsændringer .....	7
§ 19 Opløsning af foreningen .....	8
§ 20 Voldgift .....	8
§ 21 Overgangsbestemmelse .....	8
§ 22 Ikrafttræden .....	9

## § 1 Navn og hjemsted

- 1.1 Foreningens navn er Dansk Affaldsforening.
- 1.2 Foreningen har hjemsted i hovedstadsområdet.

## § 2 Foreningens formål og profil

Formateret: Dansk

- 2.1 Foreningens formål er, at:
  - Skabe maksimalt gennemslag for medlemmernes interesser
  - Påvirke regulering, rammer og vilkår til gunst for medlemmerne, uanset om disse skabes i Folketing, regering eller EU
  - Skabe de bedst mulige rammevilkår for opgaveløsning på affaldsområdet
  - Skabe de bedst mulige sammenhænge mellem affaldshåndtering, energiforsyning og ressourceudnyttelse
  - Fremme samarbejde, videnuveksling og videnformidling mellem medlemmerne, samt med beslægtede organisationer, foreninger og andre
  - Kvalificere viden og information til medlemmerne om ny lovgivning og nye initiativer nationalt og i EU samt om mulige konsekvenser af disse
  - Forestå udvikling af teknisk, faglig viden, samt udrede konkrete eller generelle problemstillinger til såvel medlemmerne, som til andre.

### 2.2 Foreningens profil:

Dansk Affaldsforening er en specialforening, der varetager medlemmernes virksomhedsinteresser. Medlemmerne er Kommuner og virksomheder og forvaltnings og driftsorganisationer på affaldsområdet, som kommunerne enten som del af den kommunale forvaltning eller via helt eller delvist ejerskab har væsentlige interesser i, og som af den grund også drives med hensyn til mest mulig samfundsnytte - den dobbelte bundlinje.

Formateret: Dansk

## § 3 Medlemmer

Slettet: ¶  
¶

- 3.1 Som medlemmer i foreningen kan optages:
  - Kommunale fællesskaber, der er etableret i medfør af lov om kommuners styrelse § 60, stk. 1 (i nærværende vedtægter betegnet "fælleskommunale affaldsselskaber")
  - Kommuner
  - Andre selskaber, uanset hvilken selskabsform de drives i, der beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, og som er 100 % ejet af kommuner eller af fælleskommunale affaldsselskaber.

## § 4 Associerede medlemmer

- 4.1 Selskaber og virksomheder, hvori indgår ikke-kommunale deltagere, som beskæftiger sig med forhold omfattet af foreningens formålsbestemmelse, herunder helt eller delvis privatejede virksomheder, der håndterer affald, kan

efter indstilling fra koordineringskredsen i særlige tilfælde optages i foreningen som associerede medlemmer, uden stemmeret.

- 4.2 Optagelsen af associerede medlemmer jf. § 4.1 kræver bestyrelsens godkendelse.

## **§ 5 Generalforsamling**

- 5.1 Generalforsamlingen er Dansk Affaldsforenings øverste myndighed.
- 5.2 Medlemmer, der betaler under 100.000 kr. i kontingent, har to repræsentanter i generalforsamlingen. Medlemmer, der betaler over 100.000 kr. i kontingent, har fire repræsentanter i generalforsamlingen.
- 5.3 Fra de fælleskommunale affaldsselskaber deltager bestyrelsesformand og næstformand i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre affaldsselskabet vælger, at andre af deres bestyrelsesmedlemmer skal repræsentere dem. Herudover deltager yderligere bestyrelsesmedlemmer fra affaldsselskabet, hvis affaldsselskabet har ret til fire repræsentanter i henhold til vedtægtens § 5.2.
- 5.4 I andre selskaber omfattet af vedtægtens § 3 kan politisk udpegede bestyrelsesmedlemmer deltage som repræsentanter i Dansk Affaldsforenings generalforsamling.
- 5.5 Fra enkeltkommuner deltager formand og næstformand for kommunens tekniske udvalg (eller det udvalg, som har med affaldsbehandling at gøre) i Dansk Affaldsforenings generalforsamling, med mindre kommunen vælger, at andre af deres udvalgsmedlemmer skal repræsentere dem.
- 5.6 Repræsentanternes valgperiode følger den kommunale valgperiode.
- 5.7 Emner, der ikke er optaget på dagsordenen for en generalforsamling, kan ikke gøres til genstand for afstemning.
- 5.8 Dirigenten, valgt i henhold til vedtægtens § 6.4, leder generalforsamlingen og træffer i tvivlstilfælde alle beslutninger vedrørende de på generalforsamlingen behandlede sagers behandling samt afstemning.
- 5.9 Skriftlig afstemning finder sted efter dirigentens bestemmelse, eller når det forlanges forud for afstemningen af mindst et medlem.
- 5.10 Referat af enhver generalforsamling underskrives af dirigenten.

## § 6 Ordinær generalforsamling

- 6.1 **Ordinær generalforsamling** afholdes snarest muligt og senest seks måneder efter regnskabsårets udløb.
- 6.2 Indvarsling foretages med mindst otte ugers varsel pr. brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden.
- 6.3 Den reviderede årsrapport, indeværende års endelige budget og næste års budgetforslag, skal være udsendt senest fire uger før indvarslet generalforsamling, og samtidig fremsendes eventuel udvidet dagsorden med "Indkomne forslag".
- 6.4 Dagsordenen skal indeholde følgende punkter
  - Valg af dirigent
  - Valg af referent
  - Beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år
  - Godkendelse af det reviderede regnskab, herunder beslutning vedrørende driftsresultatet
  - Endelig godkendelse af budget for det indeværende regnskabsår
  - Godkendelse af budget for det efterfølgende regnskabsår, herunder vedtagelse af kontingent for det efterfølgende regnskabsår, jf. § 14
  - Indkomne forslag
  - Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter (hver 4. år)
  - Valg af revisor
  - Eventuelt.
- 6.5 Motiverede forslag, der ønskes behandlet på generalforsamlingen, skal være sekretariatet i hænde senest seks uger, før generalforsamlingen afholdes.

## § 7 Ekstraordinær generalforsamling

- 7.1 **Ekstraordinær generalforsamling** afholdes, når bestyrelsen finder det nødvendigt, eller når mindst 1/3 af medlemmerne af Dansk Affaldsforening retter motiveret henvendelse herom til sekretariatet.
- 7.2 Indvarsling foretages med mindst 14 dages varsel ved brev eller e-mail til samtlige medlemmer med angivelse af dagsorden. Ekstraordinær generalforsamling skal afholdes senest fem uger efter begæringens modtagelse.

## § 8 Stemmeregler

- 8.1 Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved flertal af de afgivne stemmer (stemmevægt).
- 8.2 Et medlems stemmevægt svarer til medlemmets forholdsmæssige



kontingentbetaling af foreningens samlede kontingentindtægt. Et medlems samlede stemmевægt kan fordeles mellem medlemmets repræsentanter på generalforsamlingen.

- 8.3 Stemmeretten kan udøves ved personligt fremmøde af repræsentanten eller dennes suppleant, samt ved meddelelse af skriftlig fuldmagt til en anden repræsentant /suppleant fra samme medlem.

Slettet: /øvrige repræsentanter eller dennes suppleant/disses suppleanter.

### § 9 Valg til bestyrelsen

- 9.1 Bestyrelsen består af 11 medlemmer, der vælges af de stemmeberettigede repræsentanter på den ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter et almindeligt kommunevalg. Pladserne i foreningens bestyrelse fordeles på politiske partier eller listesamarbejder efter forholdstalsvalgmåden på grundlag af de samlede stemmetal til de seneste kommunevalg i de kommuner/selskabsområder, der er medlem af Dansk Affaldsforening.
- 9.2 Snarest muligt efter afholdelse af kommunevalg indhenter sekretariatet oplysninger om de for fordelingen af pladserne i den kommende bestyrelse fornødne stemmetal i medlemskommunerne/oplandene og beregner den nævnte fordeling. Ved førstkommende generalforsamling tilkommer det herefter de stemmeberettigede repræsentanter fra hvert parti eller listesamarbejde, at vælge bestyrelsesmedlemmer for disse til det antal pladser, der efter den foretagne beregning tilkommer vedkommende parti. Lokallister betragtes i denne sammenhæng som et parti.
- 9.3 Listesamarbejder skal, for at kunne tages i betragtning ved fordelingen af bestyrelsespladserne, være anmeldt til den siddende bestyrelsesformand senest 22 dage før kommunalvalgdagen,
- 9.4 Samtidig med valg af bestyrelsesmedlemmer skal der vælges en personlig suppleant for hvert bestyrelsesmedlem efter samme regler, som er gældende for valget af bestyrelsesmedlemmer.
- 9.5 Bestyrelsen vælges for en periode svarende til den kommunale valgperiode, idet den hidtidige bestyrelse fungerer indtil afslutningen af den første ordinære generalforsamling i begyndelsen af den nye valgperiode.
- 9.6 Bestyrelsen vælger for sin funktionsperiode en formand og en næstformand.
- 9.7 Såfremt formanden afdør i løbet af en valgperiode, træder næstformanden i hans sted indtil næste ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen konstituerer sig selv på ny. Hvis også næstformanden er afdøet, konstituerer bestyrelsen sig selv indtil næste ordinære generalforsamling.
- 9.8 Bestyrelsesmedlemmer og suppleanter kan genvælges.

Slettet: 8

Slettet: valgdagen

## **§ 10 Bestyrelsens ansvar, forretningsorden mv.**

- 10.1 Bestyrelsen har under ansvar for generalforsamlingen den overordnede ledelse af Dansk Affaldsforenings anliggender.
- 10.2 Bestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden.
- 10.3 Bestyrelsesmøder afholdes normalt med højst tre måneders mellemrum og i øvrigt, når formanden, næstformanden eller fire andre bestyrelsesmedlemmer ønsker det. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når mindst 6 medlemmer er mødt til indvarslet møde.
- 10.4 Foreningens direktør er bestyrelsens sekretær.
- 10.5 Bestyrelsen kan indkalde særlige faglige ekspertiser til at belyse affaldsfaglige/politiske problemstillinger for bestyrelsen.
- 10.6 Bestyrelsen kan invitere politikere fra andre kommunale organisationer med til bestyrelsens møder med observatørstatus.
- 10.7 Hvis et bestyrelsesmedlem mister sit tilknytningsforhold til den politiske gruppe, der har valgt medlemmet, skal medlemmet afgå som bestyrelsesmedlem i Dansk Affaldsforening senest ved førstkommende generalforsamling. Den udpegede suppleant træder herefter i den pågældendes sted.
- 10.8 Generalforsamlingen fastsætter et vederlag til formanden og næstformanden. Generalforsamlingen kan enten tildele de øvrige bestyrelsesmedlemmer vederlag, eller de kan oppebære godtgørelse efter reglerne for kommunalbestyrelsesmedlemmer samt rejsediæter efter Skatterådets regler for skattefri rejsegodtgørelse.

## **§ 11 Sekretariat**

- 11.1 Til at lede og forestå den daglige ledelse og drift af sekretariatet ansætter bestyrelsen en direktør. Direktørens overordnede opgave er at drive et sekretariat, der er hensigtsmæssigt til at løse de opgaver, bestyrelsen stiller.
- 11.2 Direktøren bemyndiges til at disponere inden for det godkendte rammebudget og ansætter og afskediger medarbejdere samt forhandler løn og øvrige ansættelsesvilkår.

## **§ 12 Arbejds- og projektgrupper**

- 12.1 For at skabe maksimal fremdrift i forhold til medlemmernes interesser etableres der en række arbejds- og projektgrupper, der afspejler de affaldsfaglige hovedområder og højt prioriteret opgaver, der til enhver tid arbejdes med.

### § 13 Ledelseskreds og koordineringskreds

- 13.1 Hvert medlem udpeger en ledelsesrepræsentant til at indgå i en ledelseskreds, der har til formål at give input til foreningens interessevaretagelse og udvikling samt foretage erfaringsudveksling og videndeling. Ledelseskredsen virker gennem møder og giver sekretariatet feed back på de generelle og principielle problemstillinger, der til enhver tid arbejdes med.
- 13.2 Ledelseskredsen vælger (af sin midte) 9 personer til at indgå i en koordineringskreds. Blandt disse 9 personer vælger ledelseskredsen en formand og en tre næstformand.
- 13.3 Koordineringskredsens valgperiode følger bestyrelsens valgperiode og tilstræbes sammensat på en sådan måde, at medlemmernes forskellige faglighed og interesser afspejles. Koordineringskredsen har til opgave at:
- Være sparringspart for direktøren i forhold til at udvikle strategier og politikforslag på affaldsområdet (til politisk behandling i bestyrelsen)
  - Koordinere interessevaretagelsesprojekter i forhold til hinanden
  - Nedsætte og opløse arbejdsgrupper
  - Definere, igangsætte nye og følge op på og evaluere interessevaretagelsesprojekter
  - Jf. § 4, at indstille til bestyrelsen, at der optages associerede medlemmer i foreningen
- 13.4 Ledelseskredsens formand og en tre næstformænd deltager på vegne af alle medlemmer i bestyrelsens møder og bidrager med teknisk faglig viden til støtte for direktionen. De valgte ledere har taleret men ikke stemmeret på møder i bestyrelsen.
- 13.5 Ledelseskredsen og koordineringskredsen fastsætter selv deres forretningsorden.

Slettet: eller to

Slettet: <#>Tildele midler fra foreningens forsknings- og udviklingspulje]

Slettet: eller to

### § 14 Regnskab

- 14.1 Regnskabsåret er fra 1. januar til 31. december.
- 14.2 Årsrapporten skal revideres af en statsautoriseret revisor.

### § 15 Kontingent

- 15.1 Til dækning af Dansk Affaldsforenings drift betaler medlemmer og associerede medlemmer et årligt kontingent, der fastsættes på den årlige generalforsamling jf. § 6.

### § 16 Medlemmernes udtræden og hæftelse

- 16.1 Udmeldelse skal ske ved brev og/eller e-mail til foreningen med mindst tre måneders varsel til en 1. januar.

- 16.2 Bestyrelsen kan træffe beslutning om at opsig et medlem, som er i restance med betaling af kontingent.
- 16.3 Såfremt et medlem væsentligt misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller i væsentlig grad har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende medlem ekskluderes af foreningen. Beslutningen om eksklusion skal efterfølgende tiltrædes af generalforsamlingen på førstkommende ordinære eller ekstraordinære generalforsamling. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.4 Såfremt et associeret medlem misligholder sine forpligtelser overfor foreningen, eller har optrådt eller handlet til skade for foreningen, kan bestyrelsen træffe beslutning om, at det pågældende associerede medlem ekskluderes af foreningen. Medlemmet godtgøres kontingent for den resterende del af regnskabsåret.
- 16.5 Udmeldte, opsagte eller ekskluderede medlemmer har ingen andel i Dansk Affaldsforenings formue, med mindre opløsningen af foreningen finder sted i samme regnskabsår, hvori vedkommende har udmeldt sig.
- 16.6 Dansk Affaldsforening er en forening med et begrænset ansvar. Medlemmernes hæftelse for foreningens forpligtelse over for tredjemand er begrænset til de af medlemmerne foretagne kontingentindbetalinger.

#### **§ 17 Tegningsregel**

- 17.1 Foreningen tegnes på følgende måde:
- af den samlede bestyrelse, eller
  - af bestyrelsesformanden (eller af næstformanden ved bestyrelsesformandens forfald) i forening med direktøren, eller
  - i henhold til prokura udstedt af bestyrelsen.

#### **§ 18 Vedtægtsændringer**

- 18.1 Til ændring af vedtægterne kræves, at mindst halvdelen af de stemmeberettigede er til stede på generalforsamlingen, og at mindst 2/3 af de afgivne stemmer inklusiv fuldmagter afgives for vedtægtsændringen.
- 18.2 Opnår et forslag om vedtægtsændringer den krævede majoritet af de afgivne stemmer, men er generalforsamlingen i henhold til foranstående ikke beslutningsdygtig, skal der indkaldes til ekstraordinær generalforsamling, der afholdes senest 8 uger derefter med vedtægtsændringsforslaget som eneste

dagsordenspunkt. Forslaget om vedtægtsændringer kan på denne generalforsamling vedtages med 2/3 af de afgivne stemmer (inklusive fuldmagter) uanset antal fremmødte medlemmer.

#### **§ 19 Opløsning af foreningen**

- 19.1 Til opløsning af foreningen anvendes samme procedure som ved vedtægtsændringer jf. § 18, dog kræves det, at mindst ¾ af de afgivne stemmer inklusive fuldmagter afgives for at opløse foreningen.
- 19.2 Samtidig med, at generalforsamlingen træffer beslutning om opløsning af foreningen, træffes beslutning om anvendelse af foreningens eventuelle formue.

#### **§ 20 Voldgift**

- 20.1 Enhver tvist, som måtte opstå i forbindelse med disse vedtægter eller med foreningens forhold i øvrigt, skal søges bilagt ved mediation ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved indgivelsen af anmodningen om mediation.
- 20.2 Mediationen er ikke til hinder for, at en part anlægger voldgiftssag i overensstemmelse med det anførte nedenfor, eller indleder andre retslige skridt i anledning af den opståede tvist.
- 20.3 Hvis mediationen afsluttes, uden at tvisten er bilagt, skal tvisten afgøres ved voldgift ved Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved voldgiftsagens anlæg.

#### **§ 21 Overgangsbestemmelse**

- 21.1 I perioden 1. januar 2013 og frem til den første ordinære generalforsamling, der følger umiddelbart efter kommunevalg i 2013, vil Dansk Affaldsforeningens bestyrelse bestå af 11 personer, nærmere betegnet et bestyrelsesmedlem for henholdsvis Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding samt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010. For samme periode vælger bestyrelsen 2 formænd og 2 næstformænd, således at én formand og én næstformand vælges blandt medlemmerne af den bestyrelse, der blev valgt af RenoSam den 24. marts 2010, og én formand og én næstformand vælges blandt bestyrelsesmedlemmerne fra Vestforbrænding, Reno-Nord, AffaldVarme Aarhus og Amagerforbrænding.
- 21.2 I 2013 opkræves medlemmer af foreningen som udgangspunkt kontingent i henhold til de kontingenttakster, der var gældende for medlemskab af henholdsvis RenoSam og affald danmark.

§ 22 Ikrafttræden

22.1 Disse vedtægter træder i kraft den 3. oktober 2013.

UdKast

## Fuldmagt

I forbindelse med stemmeafgivning til Dansk Affaldsforening generalforsamling den 10. maj 2016 giver jeg hermed nedenstående fuldmagtshaver, fuldmagt til at stemme på mine vegne:

Dato: \_\_\_\_\_ 2016

Fuldmagtsgiver (eget affaldsselskab/kommune):

\_\_\_\_\_

Eget affaldsselskab/kommune

\_\_\_\_\_

Navn  
(Underskrift)

Fuldmagtshaver:

\_\_\_\_\_

(Medlem af Dansk Affaldsforenings generalforsamling som fuldmagt gives til)

OBS! Fuldmagt kan kun overdrages til andet medlem af Dansk Affaldsforenings generalforsamling.



Skibstrup Affaldscenter

# Årsrapport 2015



# Indholdsfortegnelse

Basisoplysninger .....	3
Året der gik... ..	4
Indledning.....	5
Skibstrup Affaldscenter – et overblik 2015 .....	6
Forbrug af energi, vand og råvarer .....	7
Pejling af olietanke og eftersyn .....	8
Støj-, støv- og lugtforhold.....	9
Genbrugsplads og kemikaliegård .....	10
Komposteringsanlæg .....	13
Tangkompostering.....	14
Driften af komposteringsanlægget .....	14
Deponi .....	15
Affaldsfraktioner.....	15
Mængder .....	17
Affaldsmodtagelse.....	17
Jord .....	18
Deponigas .....	18
Sikkerhedsstillelse .....	19
A- og B-beviser.....	19
Visuel kontrol.....	19
Bjørneklo .....	19
Perkolat- og afværgepumpning.....	20
Oppumpet perkolat og afværgvand .....	20
Nedsivningsberegning .....	21
Drift af pumpeboringer .....	22
Perkolat, grundvand og egenkontrol.....	23
Vandspejlskoter i perkolat og sekundært magasin (grundvand) .....	23
Analyseresultater i kontrolboringer og brønde .....	26
Ledningsevne opstrøms .....	27
Ledningsevne i perkolatfanen .....	27
Analyseresultater af boringer, brønde og recipient.....	29
Bilag sendt til tilsynsmyndigheden .....	30

## Basisoplysninger

Virksomhedens navn	Skibstrup Affaldscenter, Forsyning Helsingør Affald A/S
Adresse	Gørlundevej 4 B, 3140 Ålsgårde
Afdelingsleder	Affald & Ressourcer, Jette Skaarup Justesen, jsj@fh.dk, 48 40 51 71
Daglig leder	Driftsleder, Jette Andreassen, jan@fh.dk, 48 40 51 70
Afrapportering	Civilingeniør, Lena Christensen, lch@fh.dk, 30 91 18 10
CVR-nummer	64-50-20-18 Helsingør Kommune 32-65-41-77 Forsyning Helsingør Affald A/S
P-nummer	10.03.27.96.48 (Skibstrup Affaldscenter / Helsingør kommune) 10.17.54.61.86 (Skibstrup Genbrugsplads / Forsyning Helsingør)
Modervirksomhed	Forsyning Helsingør A/S (Deponeringsanlægget er iht. reglerne i Miljøbeskyttelsesloven ejet af Helsingør Kommune)
Tilsynsmyndighed	Miljøstyrelsen
Branchebetegnelse	38.21.10 Behandling og bortskaffelse af ikke farligt affald
Hovedaktivitet	K105 Deponeringsanlæg for affald
Væsentlige biaktiviteter	Genbrugsplads (K211), Komposteringsanlæg (K214), Anlæg for håndtering af farligt affald (K203)
Væsentligste miljøgodkendelser	Miljøgodkendelse af 28. marts 2000, med reviderede vilkår af 22. februar 2005. Miljøgodkendelse af 14. november 2008 (nye deponienheder) Tilslutningstilladelse af april 2004 (spildevand)
Antal ansatte	13 medarbejdere

## Året der gik...

I 2015 blev der taget afsæt til at sikre deponikapaciteten i mange år fremover. Det nuværende deponi forventes at være fyldt indenfor en begrænset årrække. Bestyrelsen har derfor besluttet, at vi vil begynde at undersøge mulighederne for udvidelse med nye deponiceller og køb af et nyt areal. I første omgang ses på et område lige syd for det nuværende deponi.

Generelt er den samlede mængde affald på **genbrugspladsen** på samme niveau, som sidste år, mens antal besøg er steget. Det dækker dog over en række forskydninger i forhold til de fraktioner, som er modtaget. Mængden af beton og tegl er steget 697 ton i forhold til 2014. En fraktion, som fylder mængdemæssigt meget i den samlede mængde er haveaffald leveret via genbrugspladsen, hvor der er modtaget 2.141 ton mindre end i 2014. Samlet set fortsætter stigningen i mængden af genanvendelige materialer som startede i 2012. Dette skyldes primært en større mængde beton og tegl til genanvendelse, samt indsatsen på genbrugspladsen for at frasortere 'rent træ' til spånpladeproduktion.

Aktiviteten på **komposteringsanlægget** har været lidt mindre end i 2014, da tilførslen af haveaffald, både via genbrugspladsen og direkte til komposteringsanlægget, var noget lavere i 2015 end i 2014, nemlig 4.133 ton. Det formodes at skyldes den relativt kolde og våde sommer i 2015.

Den samlede mængde **deponiaffald**, som er modtaget i 2015 er steget 905 ton. En af årsagerne til det er, at der har været 2 store renoveringsprojekter i oplandet, som har givet en stigning i PCB-holdigt affald til deponering. Andre fraktioner er faldet. Fra medio maj 2015 modtager deponiet ikke længere akse fra fliskedlen på HP Christensensvej, da der fundet en mulighed for at nyttiggøre asken i gødningsproduktionen.

Der er etableret en ny gasmotor ved udgangen af 2015. Motoren udnytter deponigassen til at producere el med. Denne motor er en mere standardiseret og driftssikker løsning end den tidligere motor.

Med hensyn til **perkolat, grundvand og egenkontrol**, er der tilsyneladende en stigning i grundvandsstanden under affaldscenteret som ikke umiddelbart kan forklares. Ellers er der ikke det store at bemærke. Vi afventer resultaterne af den samlede vurdering af afværgeforanstaltningerne som er under udarbejdelse, og håber at denne kan forklare stigningen.

I 2015 blev **beplantningen** på affaldscenteret gennemgået. Der er etableret en del nybeplantning, både for at forskønne bl.a. opkørslen og for at minimere vedligehold. Desuden er der etableret et læbælte mellem komposteringsplads og genbrugsplads, for i fremtiden at minimere jordflugt og flyvsk affald.

På **Skibstrup Affaldscenter** har der i 2015 primært været fokus på den stabile drift, samt forberedelse af udvidede åbningstider fra 2016. Åbningstiderne på genbrugspladsen er per 1. januar kl. 7-18 på hverdage og kl. 9-18 i weekender og på helligdage. Åbningstiden på deponiet er kl. 7-14 på hverdage. Åbningstiderne er udvidet især for at tilgodese virksomhederne.

## Indledning

Skibstrup Affaldscenter har siden 2006 og efter aftale med det daværende Frederiksborg Amt udarbejdet grønt regnskab og driftsjournal/årsrapport som én redegørelse. En form, som Forsyning Helsingør efter kommunalreformen og amternes nedlæggelse valgte at opretholde. I 2010 og igen i 2015 er reglerne for aflæggelse af grønne regnskaber ændret, og fra 2015 er der kun krav om PRTR rapportering elektronisk til Miljøstyrelsen via 'virk DK'.

Nærværende 'årsrapport' er et stykke hen ad vejen stadig baseret på det tidligere grønne regnskab, dog er afsnittet 'Ledelsens redegørelse' samt flowdiagrammet udgået fra og med 2015. Flowdiagrammet er erstattet af en mere overordnet betragtning af mængder ud og ind af affaldscenteret. Desuden er der flyttet rundt på nogle afsnit, så de nu er samlet under overskrifter som 'genbrugsplads', 'komposteringsanlæg', 'deponi' etc.

Rapporten er en årsafrapportering aflagt i henhold til Skibstrup Affaldscenter miljøgodkendelse, vilkår 84, samt i henhold til miljøgodkendelsen for de nye deponienheder, vilkår 28. Det fremgår af miljøgodkendelsen, at afrapporteringen skal indeholde en lang række parametre, bl.a. affaldsmængder og opfyldningstakt, perkolat, grundvand og recipientkontrol ligesom rapporten skal indeholde kommentarer til – og vurderinger af resultaterne.

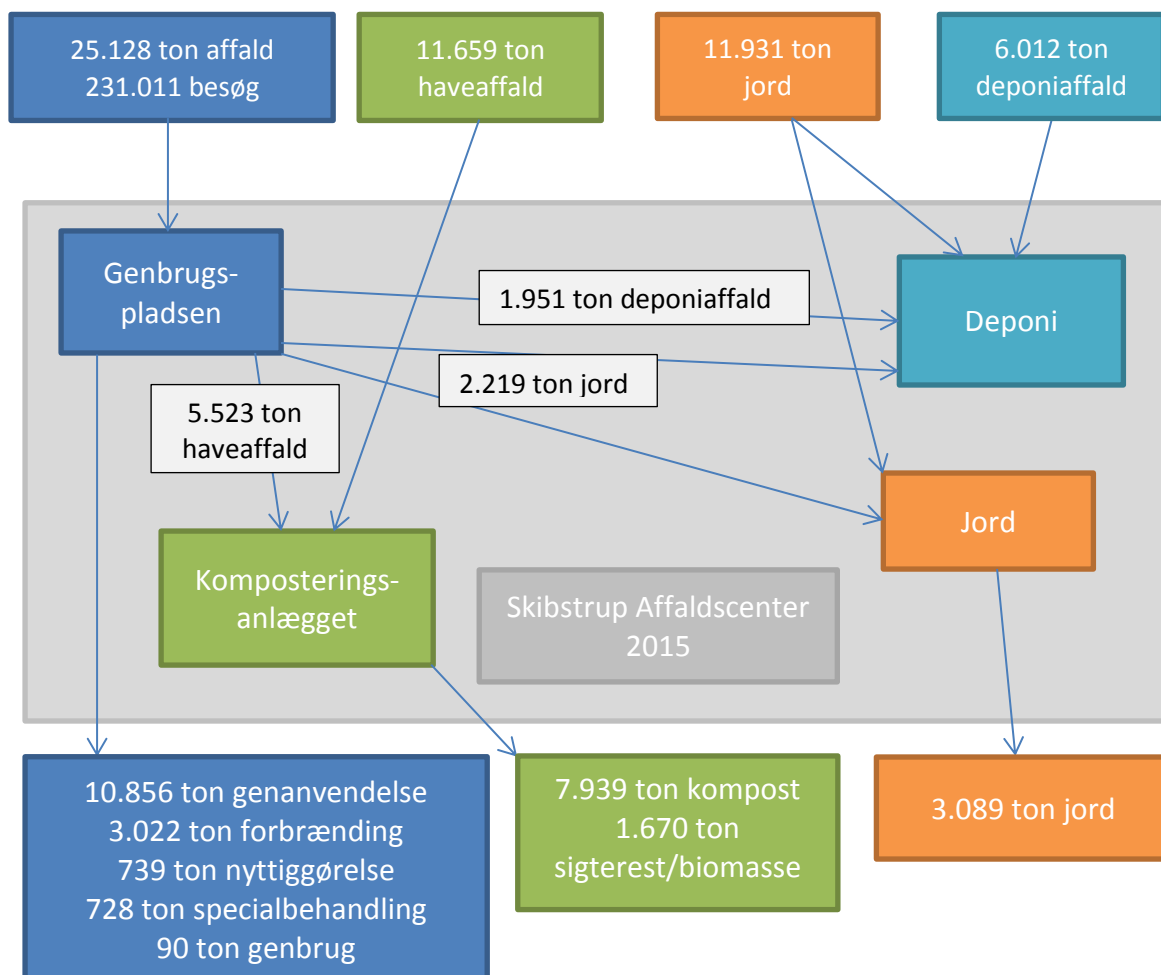
I henhold til miljøgodkendelsens vilkår 88, skal der udarbejdes en årlig driftsjournal. Driftsjournalen skal indeholde oplysninger om mængder og type af affald til- og fraført de enkelte aktiviteter på affaldscenteret, samt rapporter om afvisning af affald, uheld, brandtilfælde o. lign. Endvidere skal driftsjournalen indeholde resultaterne af andre udførte kontrolforanstaltninger, pejlinger, pumpe timer og mængder, pejlinger af samletanke på modtagestationen og de månedlige aflæsninger af oliestandsmåleren på dieselolie-tankene, eftersyn/tømning af olieudskiller og kontrol af skrænter mv. Datagrundlaget er opgjort og registreret i mange forskellige skemaer og regneark. Disse detaljerede oplysninger fremsendes til tilsynsmyndigheden (elektronisk), som bilag til denne årsrapport.

## Skibstrup Affaldscenter - et overblik 2015

Dette afsnit erstatter tidligere tiders flowdiagram, og her præsenteres et overblik over mængderne til- og fraført affaldscenteret. Mere detaljeret oplysninger kan findes under afsnittene om de enkelte aktiviteter.

Figuren nedenfor viser at langt den største aktivitet i ton på affaldscenteret er genbrugspladsen. Her blev i 2015 modtaget mere end 25.000 ton affald, og her kom ca. 230.000 besøgende. Både mængden af haveaffald og jord lå på lige knap 12.000 ton, hvorimod der 'kun' blev modtaget 6.000 ton affald direkte til deponi. De samlede mængder til kompostering og deponi er hhv. 17.182 ton og 7.963 ton

Figuren viser også at mere end 1/3 (9.693 ton) af det affald der modtages på genbrugspladsen, enten er haveaffald, jord eller deponiaffald, som viderebearbejdes på affaldscenteret.



## Forbrug af energi, vand og råvarer

Det væsentligste forbrug på affaldscenteret udgøres af dieselolie, el, naturgas og vand. Forbruget er angivet i tabellen nedenfor.

Maskine- og mandskabsbygningen opvarmes med varmepumper, elpatron, solvarme mens den gamle vejebod opvarmes ved hjælp af naturgas (holdes frostfri). Mandskabsrummet på genbrugspladsen opvarmes med el.

Forbruget af vand går til sanitære formål, vask af køretøjer, arbejdstøj og i mindre omfang til vanding i forbindelse med støvbekæmpelse og kompostering.

**Tabel 1 Forbrug inklusiv el-produktion baseret på solceller**

Forbrug af dieselolie er baseret på fakturaer. Øvrige forbrug er baseret på årsaflysninger.

	2011	2012	2013	2014	2015	Enhed
Dieselolie	61.901	68.341	61.955	47.740	46.565	Liter
Elforbrug fra nettet	90.714	136.536	123.148	110.670	148.107	kWh
Elforbrug fra solceller*	-	4.274	12.837	11.455	11.941	kWh
Naturgas	2.794	814	602	359	155	m <sup>3</sup>
Vandforbrug	216	256	239	190	210	m <sup>3</sup>

\*Ca. 2-3 % af den producerede solcelle-el afsættes til el-nettet, den øvrige del forbruges på affaldscenteret.

Tidligere har denne tabel desuden indeholdt forbrug af benzin, flaskegas samt smøreolier m.v. Da disse forbrug har været relativt stabile og begrænsede vurderes de som uvæsentligt at redegøre for i denne afrapportering, og vil ikke blive inkluderet fremover.

Dieselolien anvendes til affaldscenterets entreprenørmaskiner og varebiler og leveres af Statoil. Forbruget i 2015 er i samme størrelsesorden som i 2014. Det skal bemærkes, at der både i 2014 og 2015 har været et lidt lavt forbrug i forhold til et normalår, da en langtidssyg deponimedarbejder har betydet, at én maskine har stået ubenyttet hen i lange perioder af både 2014 og 2015.

Elforbrug er i størrelsesordenen 38.000 kWh større end året før. Det øgede forbrug, svarer til merforbruget i maskin- og mandskabsbygningen, skyldes nyetablering af et køleanlæg til møde- og kontorfaciliteterne. Mandskabsbygning opvarmes med to 15 kW varmepumper, el patron og solvarme.

Naturgasforbruget er stadig faldende. Forbruget på 155 m<sup>3</sup> er det laveste i den seneste 5 årige periode. Den gamle vejebod og det gamle mandskabshus var opvarmet med naturgas. Den gamle vejebod er nedlagt og det gamle mandskabshus er nedrevet. Der bruges dog stadig naturgas til opvarmning (holdes frostfri) af den gamle vejebod. Forbruget af naturgas forventes også fremadrettet være minimalt.

Vandforbruget var 20 m<sup>3</sup> større end i 2014, hvilket skyldes et sprængt vandrør.

Udnyttelsen af deponigassen fra det gamle deponi på Skibstrup Affaldscenter har i 2015 kun gjort det muligt at producere 10.967 kWh. Se mere herom i afsnittet om Deponigas, side 18. Strømmen herfra er afsat på markedsvilkår på el-nettet.

### Pejling af olietanke og eftersyn

Affaldscenteret er tilmeldt Norfors olieudskiller-tømningsordning. I 2015 er 3,03 ton olie/vand og sand opsuget fra Skibstrup Affaldscenters olie- og benzinudskiller.

Tabel 2	Dieselolietank (10 m <sup>3</sup> )		Mobil – Dieselolietank (1,5 m <sup>3</sup> )	
	Pejlet (l)	Påfyldning	Pejlet (l)	Påfyldning
Jan	1.000	9.700	40	1.309
Feb	7.000		400	
Mar	3.300	9.687	300	1.359
Apr	7.900		1.200	
Maj	3.800		400	
Jun	10.270		700	1.213
Jul	5.400		1.400	1.155
Aug	1.400	9.238	700	940
Sep	7.200		1.300	
Okt	3.200	10.678	0	1.286
Nov	8.300		800	
Dec	4.500		600	
SUM		39.303		7.262

Den samlede levering af dieselolie på affaldscenteret var i 2015 på i alt 46.565 liter, sidste års forbrug var 47.740 liter.

En 10 m<sup>3</sup> dobbeltvægget dieselolietank, og en påfyldnings- og vaskeplads med olieudskiller, blev taget i brug i juli 2012. Den har fungeret upåklageligt siden og kan pejles elektronisk.

Der er ikke registreret spild af farligt affald eller lignende hverken i kemikaliegården, på genbrugspladsen eller andre steder på affaldscenteret.

## **Støj-, støv- og lugtforhold**

Støj fra affaldscenteret stammer primært fra trafikken (last- og personbiler) til- og fra genbrugspladsen og deponiet, samt de maskiner som bruges til håndtering af affaldet. Der opbygges kontinuert kompostvolde rundt om komposteringsaktiviteterne for at reducere evt. støj.

Den seneste støjberegning er foretaget i 2013. Iflg. vilkår 22 i miljøgodkendelsen skal støjberegningen og dens forudsætninger revurderes mindst hvert 5. år. Den næste revurdering eller revision skal derfor fremsendes inden 1. juni 2018.

Driften af affaldscenterets aktiviteter giver ikke anledning til væsentlige støv- eller lugtdannelse. I tørre perioder kan forekomme støv, som begrænses ved vanding. Sommeren 2015 blev der kun vandet i begrænset omfang. Dette skyldes den i forvejen våde sommer.



## Genbrugsplads og kemikaliegård

I den følgende tabel ses de affaldsmængder som genbrugsplads og kemikaliegård har modtaget fra borgere og virksomheder de seneste 5 år.

**Tabel 3 Mængder modtaget på genbrugspladsen og i kemikaliegården (ton)**

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Direkte Genbrug</b>	<b>108</b>	<b>73</b>	<b>86</b>	<b>88</b>	<b>90</b>
Mælke- & brødkasser <sup>5</sup>			326 stk.	547 stk.	1.257 stk.
Tøj & sko	108	73	86	88	90
<b>Genanvendelse</b>	<b>10.011</b>	<b>8.811</b>	<b>9.161</b>	<b>9.785</b>	<b>10.856</b>
PVC (genanv.)	44	59	54	45	43
Flasker og glas	238	225	262	257	283
Aviser og papir	120	103	95	96	97
Pap	393	362	363	405	415
Jern og metal	951	815	826	910	940
Kabler/ledninger og akkumulatorer	38	34	31	34	67
Dæk	65	69	75	94	81
Beton og tegl	4.931	3.992	4.237	4.357	5.054
Plast folie og dunke	3,7	1,6	2,6	0	2,0
Hård plast			38	76	95
Gips	354	380	372	333	368
Rent træ	2.873	2.770	2.805	3.178	3.411
<b>Haveaffald<sup>1</sup></b>	<b>7.377</b>	<b>6.710</b>	<b>6.110</b>	<b>7.664</b>	<b>5.523</b>
<b>Nyttiggørelse<sup>3</sup></b>		<b>240</b>	<b>525</b>	<b>956</b>	<b>739</b>
Stød og rødder	-	240	220	339	150
Trykimprægneret træ			305	592	564
Sveller				25	25
<b>Forbrænding</b>	<b>3.484</b>	<b>2.935</b>	<b>2.852</b>	<b>2.867</b>	<b>3.022</b>
Neddeling		<sup>(6)</sup> 256	182	201	210
Småt brændbart		<sup>(6)</sup> 2.725	2.670	2.666	2.744
Maling (ikke farligt affald) <sup>4</sup>					68
<b>Jord</b>	<b>3.229</b>	<b>3.961</b>	<b>2.024</b>	<b>2.019</b>	<b>2.219</b>
<b>Specialbehandling</b>	<b>968</b>	<b>851</b>	<b>736</b>	<b>823</b>	<b>728</b>
Elektronikaffald <sup>2</sup>	783	686	582	649	647
Lyskildeaffald	3,7	3,7	4,2	4,1	5,8
Farligt affald (maling, olie mv.) <sup>4</sup>	168	145	135	149	66
Batterier	12,3	15,0	13,1	19,6	13,5
Klinisk risikoaffald	1,1	1,4	1,4	1,4	1,4
<b>Deponi</b>	<b>2.867</b>	<b>2.181</b>	<b>1.871</b>	<b>1.659</b>	<b>1.951</b>
Total uden haveaffald	20.667	19.052	17.255	18.197	19.605
<b>Total</b>	<b>28.044</b>	<b>25.762</b>	<b>23.365</b>	<b>25.861</b>	<b>25.128</b>

<sup>1</sup> Mængden af haveaffald afleveret på nærkompostpladsen. Nærkompostpladsen er en del af genbrugspladsen. <sup>2</sup> Hårde hvidevarer, kølemøbler og småt elektronikaffald. <sup>3</sup> Nyttiggørelse dækker bl.a. "forbrænding" med energiudnyttelse. <sup>4</sup> Fra og med 2015 er mængden af vandbaseret maling, som frasorteres og ikke sendes til specialbehandling, opgjort separat. <sup>5</sup> Mælke- og brødkasser opgøres stykvis og tælles ikke med i ovenstående mængde. <sup>6</sup> Mængden af stor og småt brændbart er inkluderet i det samlede tal.

Mængden fra indsamlingsordningerne for farligt affald og klinisk risikoaffald indgår i opgørelsen og er oplyst af hhv. Norfors, Stena og Marius Petersen. Mængden af haveaffald er opgjort, via vejesystemet og via registreringer ved neddeling. Mængden af batterier, lyskilder, elektronikaffald er oplyst af de firmaer, der står for afhentningen på genbrugspladsen, idet dette affald er underlagt producentansvar (Elretur, LWF og ERP). Alle andre mængder er hentet fra affaldscenterets vejesystem.

Den samlede mængde er faldet med 3% i forhold til 2014. Det dækker dog over en række større udsving indenfor de enkelt fraktioner.

En fraktion, som fylder mængdemæssigt meget er haveaffald, som udgjorde 22% af den samlede mængde i 2015. Mængden af haveaffald faldt med 28% fra 2014 til 2015.

Mængden til genanvendelse er steget med 11% fra 2014 til 2015. Den helt overvejende årsag hertil er stigningen i 'Beton og tegl', men også stigningen i rent træ. 'Rent træ' sendes til spånpladeproduktion. Beton og tegl er steget med 697 ton i forhold til 2014.

Der har været udført et mindre forsøg med aluminiumsdåser, som blev taget godt imod af kunderne. Det vil blive etableret som en forsøgsordning i 2016, hvis der kan findes en tilfredsstillende afsætningskanal.

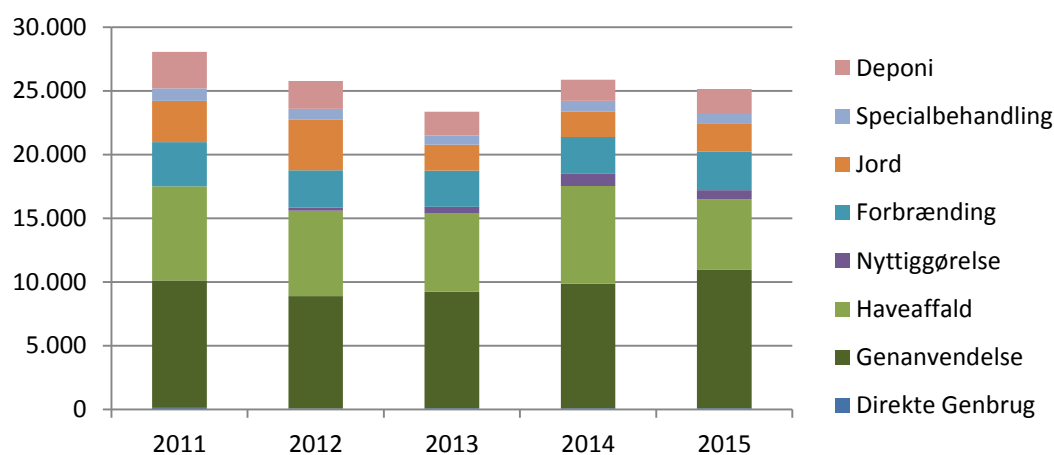
Mængden til specialbehandling er nogenlunde stabil. En række af de oplyste affaldskategorier, bliver dog genanvendt fx noget elektronik og batterier. Ligesom den indsamlede spildolie genanvendes af Dansk Olie Genbrug. Disse kunne derfor listes under kategorien genanvendelse. For sammenlignelighedens skyld over tid, har vi dog, bortset fra den maling som sendes til forbrænding, bibeholdt kategorierne under specialbehandling.

I Tabel 4 nedenfor ses den procentvise fordeling af mængderne på behandlingsmetoder. Her ses et relativt stabilt billede. Dog er genanvendelsesprocenten gået et par procent ned fra 2014 til 2015, hvorimod deponi er gået et par procent op.

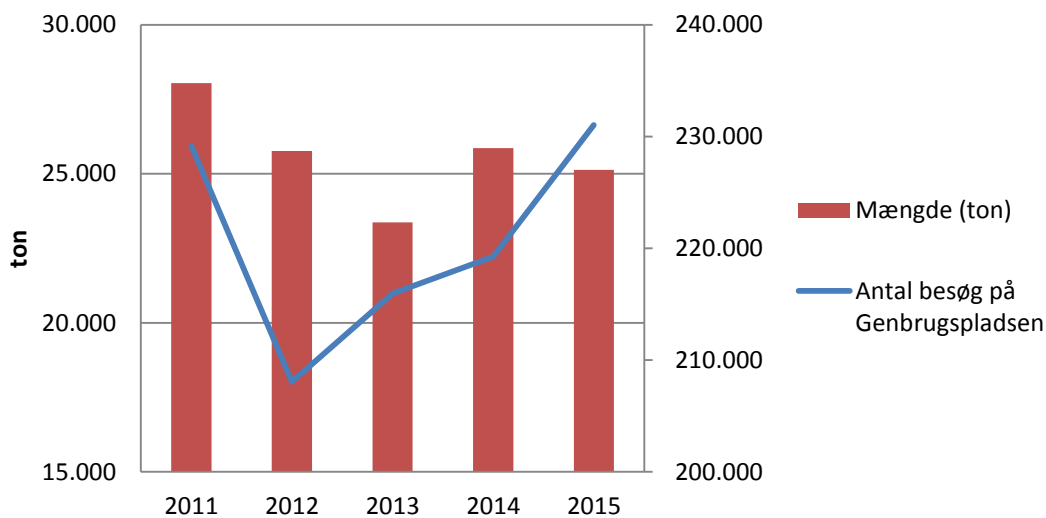
**Tabel 4 Fordeling af mængder på behandlingsmetoder (procent)**

	2011	2012	2013	2014	2015
Genanvendelse	74	76	75	76	74
Forbrænding	12	11	12	11	12
Deponi	10	9	8	6	8
Specialbehandling	4	3	3	3	3
Nyttiggørelse	-	1	2	4	3

I figur 1 afbildes de samme tal, som i tabel 3 og 4, her blot i et søjlediagram. Mest iøjenfaldende er det, at der kunne se ud til at være et faldende tendens i den samlede mængde.



**Figur 1 Mængder modtaget på genbrugspladsen (ton/år)**



**Figur 2 Antal besøgende på genbrugspladsen sammenholdt med affaldsmængden**

Antallet af besøg på genbrugspladsen er steget med 5% i 2015. 231.011 besøg blev det til i 2015, hvilket er knap 12.000 flere end i 2014.

Hver besøgende har i gennemsnit haft lidt mindre affald med. I 2014 havde hver besøgende 118 kg med, i 2015 var dette tal 109 kg/besøg.

#### **Modtagelse og bortskaffelse af farligt affald**

Opgørelsen over farligt affald omfatter olie- og kemikalieaffald afleveret til Norfors ordning for farligt affald, herunder spildolie. Batterier, kviksølvholdige lyskilder og andre lysstofrør afhentes fra genbrugspladsen under producentansvarsordningen. Klinisk risikoaffald, der indsamles via den kommunale indsamlingsordning, køres af Marius Pedersen til Amager Ressourcecenter, tidligere kaldet Amagerforbrænding.

#### **Batterier og lyskildeaffald**

Batterier og lyskilder (lysstofrør og energisparerpærer) indsamles og registreres både fra husstande og fra genbrugspladsen under et. I 2015 er der indsamlet 13,5 ton batterier og 5,8 ton lyskildeaffald fra genbrugsplads og husstandsindsamlingen. Mængden af batterier er faldet med 31% og lyskilder er steget med 41% ift. 2014. Det er procentmæssigt nogle store ændringer, dog er mængderne små. Der er ikke umiddelbart nogen forklaring på disse ændringer.

#### **Klinisk risikoaffald**

Klinisk risikoaffald, som omfatter bl.a. kanyler, skalpeller og smittefarligt affald, indsamles fra læger, tandlæger mv. af Skibstrup Affaldscenter. Affaldet køres til forbrænding på I/S Amager Ressourcecenter. Der blev i 2015 indsamlet 1.400 kg, hvilket er det samme som de foregående år.

## Komposteringsanlæg

Komposteringsanlægget modtager have- og parkaffald fra borgere, virksomheder og institutioner. Have- og parkaffaldet indsamles via haveaffaldsordningen (husstandsindsamling), afleveres på nærkompostpladsen, eller køres direkte til komposteringsanlægget. Lastbiler og køretøjer over 3.500 kg betaler for aflevering. Erhverv betaler via abonnementsordningen på genbrugspladsen.

Siden 2004 er der desuden modtaget have- og parkaffald fra nogle af Norfors genbrugspladser.

**Tabel 5 Til- og fraført komposteringsanlægget (ton)**

Mængde opgørelserne bygger på vejninger, opmålte mængder ved neddeling og skøn.

	2011	2012	2013	2014	2015
Tilført have- og parkaffald	25.407	20.408	17.752	21.117	16.984
Tilført rødder	20	272	324	436	198
Fraført kompost	15.610	14.641	9.908	7.928	7.939
Fraført sigterest/Biomasse	2.207	6.219	3.576	3.351	1.670

Af de modtagne 16.984 ton udgør ca. 2/3 have- og parkaffald fra genbrugspladserne og husstandsindsamlingen i Norfors opland og andre leverandører uden for kommunen, mens den resterende 1/3-del modtages fra Skibstrup Genbrugsplads, den kommunale haveaffaldsindsamling og øvrige erhvervskunder i Helsingør Kommune. Mængden af modtaget haveaffald er den laveste i de seneste 5 år, og det antages at skyldes en mindre vækst i 2015.

Den mængde kompost som fraføres anlægget ved at brugerne af genbrugspladsen tager komposten med hjem på trailere eller får den leveret kan i 2015 opgøres til 1.478 ton. Ifølge opgørelsen er 998 ton, 68 %, fraført som Skibstrup Topdress, der er kompost iblandt 40 % sand. De resterende 480 ton eller 32 % er fraført som kompost.

I 2015 er der afsat 3.474 ton kompost til erhvervskunder (hovedsagligt Norfors genbrugspladser og Norrecco), hvilket er mindre end sidste år. Der er afsat små 1.000 ton topdress og kompost til private, eller i samme størrelsesorden, som i 2014.

Der er afsat 2.028 ton landbrugskompost i 2015. I 2014 blev der ikke afsat landbrugskompost.

Mængden af rødder og stød opgøres når de vejes ind. De neddeles og indgår i den biomasse vi afsætter til nyttiggørelse.

Der er i 2015 afsat 1.670 ton biomasse til forbrænding, hvilket er det laveste i en årrække.

Der er afsat lidt mindre fra komposteringsanlægget i 2015 end året før, men også tilført mindre. Samlet set betyder det at lageret kun er en smule større end ved udgangen af 2014.

## **Tangkompostering**

I 2014 har vi på komposteringsanlægget, som et forsøg, modtaget 320 ton tang opsamlet på strande i Helsingør Kommune. Tangen er blevet opblandet med 600 ton kompost og udlagt i miler til kompostering. Aftalen med Helsingør kommune er, at de i 2016 overtager ansvaret for analyser og udbringning af det færdige produkt.

## **Driften af komposteringsanlægget**

Efter neddeling af have/parkaffaldet lægges det i miler, hvor komposteringsprocessen foregår. Milerne udlægges med 10 m imellem milerne.

Milerne vendes før de sorteres. Der sorteres i 3 underfraktioner; biomasse (som kan afsættes til energianlæg) samt 40 og 15 mm kompost.

Der har i 2015, som i de foregående år, ikke været nogen hændelser med selvantændelse på komposteringsanlægget. Der har været en enkelt mile, som var under skærpet observation, og dermed skete der ikke yderligere.

Vi har i lighed med de foregående år opretholdt en skærpet observation af anlægget i perioder i efteråret med meget vind.

Der har i 2015 ikke været klager over lugtgener, som vi tidligere har modtaget ifm. primært milevending. Vi tilstræber at undgå milevending, når vinden er nord/østlig.

## Deponi

Som omtalt i de seneste årsrapporter har vi ikke deponeret affald i den inerte celle siden 2011. Analyser viste, at affaldet i lighed med andre deponier ikke kunne overholde de foreskrevne affaldstest. Det sidste inerte affald blev deponeret 31. marts 2011, og siden er affaldet fraført igen.

I 2014 er den blandede affaldscelle blevet udbygget til sin endelige udformning, jf. miljøgodkendelse af etablering og drift af nyt deponeringsanlæg af 14. nov. 2008. Fra en kapacitet på 71.500 m<sup>3</sup> til en kapacitet på 120.000 m<sup>3</sup>. Udbygningen var færdig primo august 2014.

Den mineralske celle blev fuldt udbygget til sin endelige udformning med en kapacitet på 35.000 m<sup>3</sup> i 2011.

### Affaldsfraktioner

#### Eternit og asbest

Tilbage i 2011, mens anlægsarbejdet på den mineralske celle foregik, havde vi tilladelse til i et særskilt afsnit af den blandede celle, at deponere asbest- og eternitaffald. En tilladelse, som sidenhen er blevet en del af deponibekendtgørelsen. Asbest- og eternitafsnittet er gengivet som *område 1* i nedenstående figur 3 og er beliggende i den nord/nordøstlige del af den blandede celle.

Mens vi etablerede den blandede celle blev eternit- og asbestaffaldet deponeret i den mineralske celle. Efter afslutningen af anlægsarbejdet på den blandede celle er eternit- og asbestaffaldet blevet deponeret i *område 1*. Udover *område 1* i den blandede celle er langt hovedparten af affaldet i den mineralske celle eternit- og asbestaffald.

I 2015 har vi modtaget ca. 2.650 ton asbest- og eternitaffald i område 1 i den blandede celle.

#### PCB og bly

I forbindelse med 'Påbud om ændring af positivliste for affald, der modtages på Skibstrup Affaldscenter' fra Miljøstyrelsen dateret 21. september 2012 blev det muligt i særlige afsnit at deponere PCB (Polychlorede Bifenyl) holdigt ikke brændbart byggeaffald, som ikke er farligt affald. I praksis betyder det affald med et indhold af PCB på mindre end 50 mg/kg.

Vi har derfor i lighed med eternit- og asbestafsnittet indrettet et afsnit i den blandede celles sydvestlige hjørne hvor vi deponere ikke farligt PCB holdigt byggeaffald. Afsnittet er indtaget som *område 2* i figur 3.

PCB holdigt ikke farligt affald modtages kun efter anvisning fra den kommune hvor affaldet er opstået, og efter modtagelse af analyseresultater der dokumentere, at affaldet ikke er farligt og at det indeholder PCB i koncentrationer mindre end 50 mg/kg. Tilsvarende

har vi modtaget ikke farligt affald i form af blyforurenet bygge- og anlægsaffald. Indholdet af bly skal her være mindre end 2.500 mg/kg.

I 2015 har vi modtaget 621 ton PCB- eller blyforurenet ikke brændbart bygge- og anlægsaffald. (EAK 17 09 04)

### Aske

Vi har gennem en årrække i den mineralske celle modtaget aske fra fliskedlen på HP Christensens vej i Helsingør (i 2015 var der tale om 111 ton). Asken fra flisforbrænding indeholder fosfor og en række mikronæringsstoffer. Fra medio 2015 er der tilvejebragt en mulighed for nyttiggørelse af asken i gødningsproduktion, som kommer til at betyde, at deponiet ikke længere vil modtage denne fraktion.



**Figur 3 Mineralsk og blandet affaldscelle med PCB og asbest – og eternitafsnit.**

### Teflonspånér

I den blandede affaldscelle modtager vi teflonspånér med metalstøv fra overfladebearbejdning af teflonbehandlede metalemner. I 2015 er der modtaget 375 ton teflonaffald. Teflonaffaldet er gradvist blevet mindre de senere år, da virksomheden der producerer affaldet har en pågående proces med genanvendelse af affaldet.

## Mængder

Mængden af affald til deponi har i de seneste 5 år ligget omkring 7.000-8.000 ton pr. år.

38 % af det affald vi modtog i 2015 til deponi var 'deponicontainerne fra Genbrugspladser' fra vores egen og Norfors genbrugspladser. Denne andel har ligget på 35-39 % gennem de sidste 5 år. Fraktionen består af mange typer affald: glas, sanitet, isoleringsmaterialer, keramik, og andet ikke brændbart bygge- og nedrivningsaffald. EAK koden for denne fraktion er 17 09 04.

En anden væsentlig andel af det affald der modtages er fra større bygningsrenoverings projekter i området. Det er primært disse projekter som giver anledning til udsvingene fra år til år. Andelen af eternit- og asbestaffald svinger mellem 27 og 33 %. I 2015 var den 33 %.

**Tabel 6 Årlig affaldsmængde**

	2011	2012	2013	2014	2015
Affald til deponering	8.037	7.906	7.349	7.058	7.963

**Tabel 7 Indvejede fraktioner i 2015**

	Vare nr.	Ton	EAK Koder
Deponi - erhverv	1001	894	17 09 04
Deponi - storskrald	1002/1040	3.077	17 09 04
Teflon affald (erhverv)	1003	375	12 01 99
PCB/Bly specialaffald (erhverv)	1004	621	17 09 04
Deponi (erhverv) – mineralsk	1005	111	10 01 15
Deponi – eternit	1021	851	17 06 05
Deponiaffald - eternit	1022	1.026	17 06 05
Sand- og ristestoffer	1050	52	20 02 02
Asbest	1080	773	17 06 01
Slam til deponering	2075	198	19 09 02
<b>I alt</b>		<b>7.963*</b>	
Jord til afdækning		4.297	

\* Tallet er fratrukket 14 ton frasorteret affald, se nedenfor.

## Affaldsmodtagelse

Heller ikke i 2015 har vi afvist affaldslæs, hvilket vi tilskriver vores aktive dialog med affaldsproducenterne før affaldet køres til Skibstrup Affaldscenter. Vi bruger megen tid på dialog med affaldsproducenterne, bl.a. i forbindelse med udfyldelse af affaldsdeklarationerne, som skal medbringes ved indvejsningen på deponiet. Alle affaldslæs der modtages, undergår derudover kontrol ved indvejsningen, inspektion ved aflæsning på tipfronten i deponiet.

Der er i forbindelse med modtagelse af – og kontrol med affald på det nye deponi etableret mulighed for og opnået godkendelse til, at der efter aflæsning kan ske frasortering af ikke deponeringseget affald (f.eks. rent træ, jern og metal). Alle læs, der modtages i det



blandede deponi undergår kontrol og sortering. I 2015 er der fra deponiet fraført 14 ton affald til forbrænding og genanvendelse.

## Jord

Skibstrup Affaldscenter kan modtage ren jord (klasse 0 og 1) på det gamle deponi. I 2015 har vi modtaget 8.842 ton ren jord. En del af jorden (ca. 1/2) er brugt til afdækning, og den resterende del er brugt til retablering af arealerne i henhold til lokalplanen ovenpå det gamle deponi.

Der har ikke været store enkeltprojekter i Helsingør i 2015, som f.eks. renoveringsarbejde på Kronborgs voldanlæg i 2013, som har foranlediget store mængder ren jord til retablering.

**Tabel 8 Total mængde ren jord (klasse 0 og 1) modtaget på Skibstrup Affaldscenter**

	2011	2012	2013	2014	2015
Ren jord	19.521	3.162	33.844	10.259	8.842

Yderligere er 3.089 ton jord blevet karteret på affaldscenteret i 2015.

## Deponigas

I 2007 blev der gennemført forsøg med indvinding af deponigas. Konklusionen på forsøgsprojektet blev, at der teoretisk set kunne indvindes op til 120.000 m<sup>3</sup> ren metangas årligt, svarende til en energimængde på 1.200.000 kWh.

Den første gasmotor på affaldscenteret, som skulle omdanne gassen til el, var en ombygget dieselmotor med påmonteret generator. Motoren var monteret i en skibscontainer. Anlægget blev opstillet i april måned 2009, og tilsluttet nettet først i juli måned 2009. Denne motor kørte til og med februar 2015, hvor den i den sidste måned producerede 20 kWh.

I sidste årsrapportering blev der beskrevet, at året var præget af en del tekniske problemer og mange udfald på gasmotoren, som fortsatte. Derfor blev der i december 2015 idriftssat en ny gasmotor. Dette er en mere standardiseret driftsløsning, som gerne skulle give os stabil drift fremover. Løsningen er endvidere fremtidssikret ved, at der parallelt kan indsættes endnu en motor, hvis gasforekomsten tilskriver det. Den ny motor producerede 10.821 kWh i december 2015.

I starten af 2016 er der lagt yderligere gasdræn i det gamle deponi. I januar 2016 var produktionen 7.047 kWh. Det forventes at gas produktionen for 2016 bliver væsentligt større end i de foregående år.

**Tabel 9 El-produktion fra deponigas på Skibstrup (afsættes til el-nettet)**

	2011	2012	2013	2014	2015
kWh	45.339	93.554	144.797	66.136	10.967

## **Sikkerhedsstillelse**

For de tre deponiceller gælder, at der skal stilles en økonomisk sikkerhed. Sikkerhedsstillelsen skal dække de udgifter der er forbundet med nedlukning og efterbehandling af de tre deponiceller. Pengene indsættes på en konto, som kun tilsynsmyndigheden 'Miljøstyrelsen' har rådighed over.

I 2014 blev der indsat 922.783 kr. til sikkerhedsstillelse fordelt med 121 kr. ton for blandet affald, 149 kr./ton for mineralisk affald. I 2015 var beløbet 1.010.445 kr. fordelt med 121 kr. på blandet og 138 kr. på mineralisk.

I 2016 forventes afsat et sikkerhedsstillelsesbeløb for 7.500 ton affald til deponi fordelt med 5.500 ton blandet affald og 2.000 ton mineralisk. Sikkerhedsstillelsesbeløbene for hhv. blandet og mineralisk affald bliver 112 og 146 kr./ton i 2016.

Sikkerhedsstillelsesberegningerne er afrapporteret separat til Miljøstyrelsen.

## **A- og B-beviser**

En medarbejder med A-bevis har forladt Forsyningen i 2014. Stillingen blev genbesat 1. marts 2015. Af de ved årsskiftet 5 mennesker, som har deres daglige gang/arbejde på deponiet har 3 A-bevis og 2 har B-bevis.

## **Visuel kontrol**

Der er foretaget visuel kontrol med affaldsdeponiernes arealer og skrænter. Der er ikke konstateret synlige 'sætninger' i affaldet, hverken på de nedlukkede arealer eller på de nye enheder. Der er ikke konstateret udsivende vand på skrænterne. Kontrolbrønde bliver løbende kontrolleret visuelt. Der er ikke konstateret opstuvning eller andre funktionsproblemer.

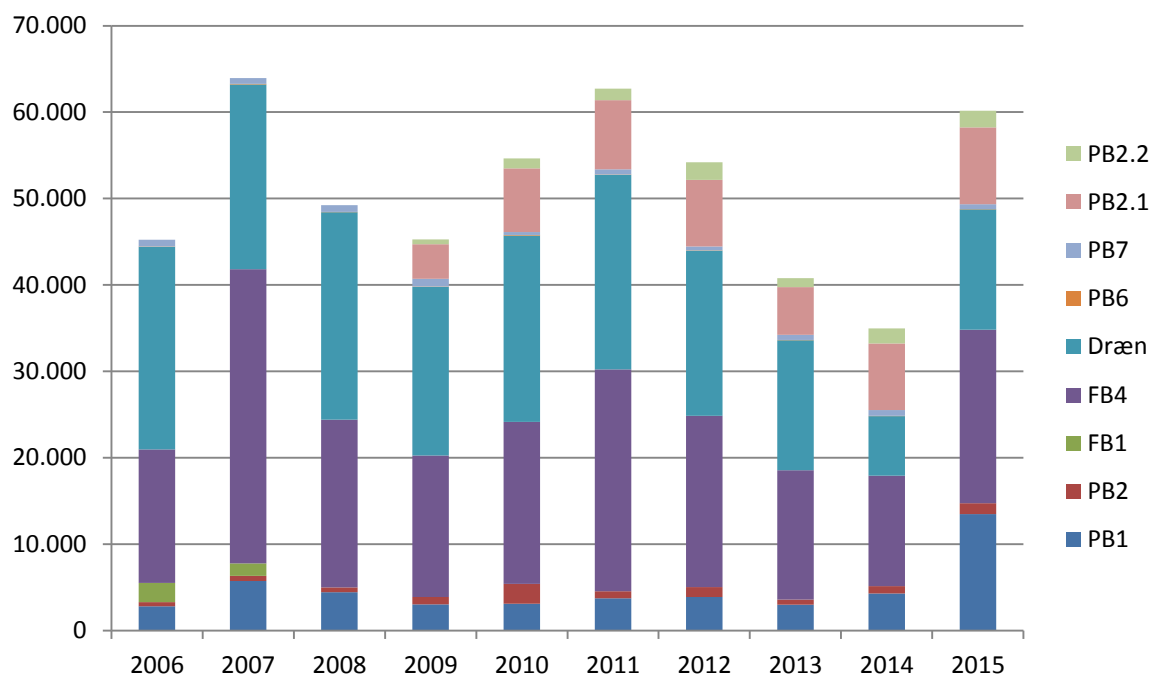
## **Bjørneklo**

Tilbage i 2011 indgik vi kontrakt med firmaet 'Care4nature' om bekæmpelse af bjørneklo. Bekæmpelsen foregår uden brug af sprøjtemidler. Der er tale et længerevarende forløb, hvor man hvert år, før bjørnekloen sætter frø, fjerner planterne enten fysik ved rodstik eller ved kvælning (overdækning med sort plast). Vi er meget glade for løsningen, hvor vi undgår brug af sprøjtemidler. Vi er ved at være på et niveau, hvor indsatsen er vedligehold. Der var kun et enkelt større område, ved en grøft, som krævede et ekstra tilkald. Vi er glade for ordningen og fortsætter vores samarbejde med 'Care4nature'.

# Perkolat- og afværgepumpning

## Oppumpet perkolat og afværgevand

Oppumpet perkolat og afværgevand ledes til Nordkystens Renseanlæg. I figuren nedenfor ses de oppumpede mængder gennem de sidste 10 år.



**Figur 4** Årligt oppumpet perkolat og afværgevand fordelt på pumpeboringer (m<sup>3</sup>)

De samme tal findes i tabelform nedenfor.

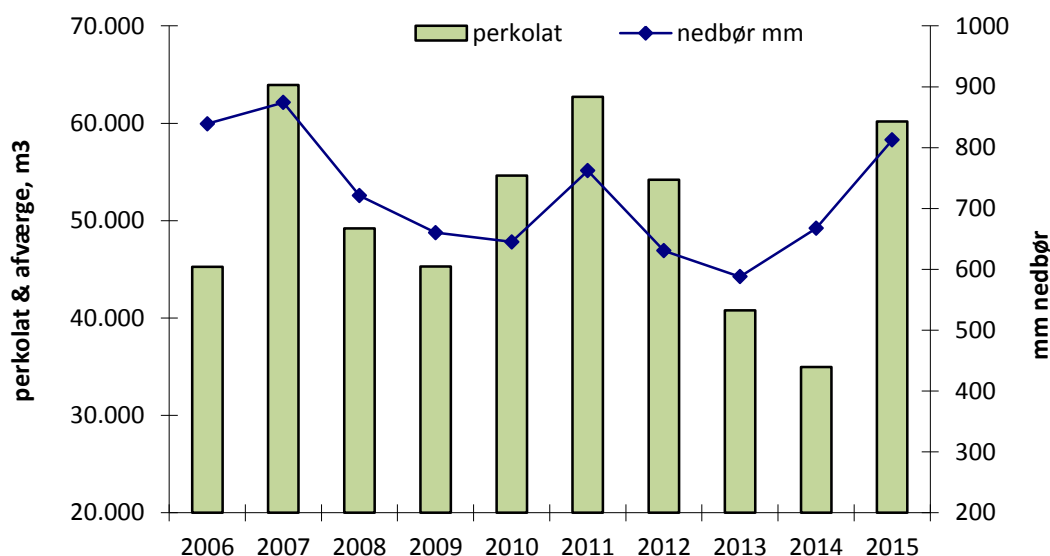
I 2015 er der oppumpet og bortledt 60.171 m<sup>3</sup> perkolat og afværgevand. Det er 72 % mere end i 2014. Af figur 4 (og tabel 10) ses desuden at der fra PB1 er oppumpet betragteligt mere end i tidligere år. Rør, vandmåler og station ved PB1 er primo februar 2016 blevet rensset, for at udelukke at den øgede mængde skyldes tilslamning af system og flowmåler. Men den øgede mængde hænger formodentligt sammen med det højere grundvandsspejl – se mere herom i afsnittet om pejlinger (side 23).

**Tabel 10** Årligt oppumpet perkolat og afværgevand (m<sup>3</sup>)

År	PB1	PB2	FB1	FB4	Dræn	PB6	PB7	PB2.1	PB2.2	Sum (m <sup>3</sup> )
2006	2.821	467	2.222	15.439	23.473	38	786	-	-	45.246
2007	5.720	592	1.468	34.033	21.379	84	669	-	-	63.945
2008	4.417	580	-	19.393	24.026	45	757	-	-	49.218
2009	3.031	849	-	16.374	19.525	37	894	4.013	562	45.285
2010	3.087	2.319	-	18.733	21.590	45	358	7.372	1.120	54.624
2011	3.745	796	-	25.668	22.536	47	583	8.028	1.310	62.713
2012	3.892	1.149	-	19.818	19.093	44	448	7.732	2.037	54.213
2013	3.004	581	-	14.965	15.063	36	572	5.542	1.039	40.802
2014	4.299	825	-	12.793	6.907	29	671	7.700	1.739	34.963
2015	13.489	1.245	-	20.084	13.940	32	540	8.888	1.954	60.172

Den målte mængde bortledt via drænet (også kaldet P0) har i 2015 udgjort en relativ mindre andel end tidligere år. Dette skyldes, at flowmåleren i drænet ikke har virket fra starten af november, den er derfor udskiftet primo 2016.

Den relativt store oppumpede mængde perkolat og afværgvand hænger meget godt sammen med nedbørsmængden i 2015, hvilket kan ses af figur 5 nedenfor. Reelt har vi formodentligt oppumpet mere end den målte mængde da flowmåleren i drænet var itu i årets sidste måneder.



**Figur 5 Oppumpet perkolat og afværgvand set i forhold til nedbør**  
(Nedbørsdata fra DMI-måler 30014 på Nordkystens Renseanlæg)

### Nedsivningsberegning

I henhold til miljøgodkendelsen af de nye deponienheder skal der ske indsamling af meteorologiske data og foretages en kontrolberegning af anlæggets perkolatproduktion for enhederne 'mineralsk' og 'blandet affald'. Affaldscenteret har ikke selv en autoriseret vejrstation. Derfor er de meteorologiske data købt hos DMI. Forsyning Helsingør har ladet COWI A/S foretage en beregning baseret på den såkaldte toplagsmodel, som ud fra de meteorologiske data for nedbør og potentiel fordampning og på baggrund af overfladens karakter ansætter et såkaldt 'maksimalt vanddeficit', som angiver den vandmængde, der kan optages i jorden før overskydende nedbør siver ned gennem jorden (affaldet).

**Tabel 11 Resultatet af nedsivningsberegningen for 2015**

	Enhed 2.1	Enhed 2.2
Beregnet nedsivning [m <sup>3</sup> ]	8.366	2.281
Oppumpet perkolat [m <sup>3</sup> ]	8.888	1.954
Afvigelse [%]	6	17
	<b>Samlet</b>	
Beregnet nedsivning [m <sup>3</sup> ]	10.647	
Oppumpet perkolat [m <sup>3</sup> ]	10.842	
Afvigelse [%]	2	

Baseret på en besigtigelse primo 2016 og efterfølgende opmålinger har nedsivningsberegningen resulteret i en samlet afvigelse på blot 2 %.

Grundet opfyldningen i enhed 2.2, hvor denne stedvis ligger højere end opfyldningen i enhed 2.1 vil der givet vis strømme overfladevand fra enhed 2.2 til 2.1. Dette kan forklare den skæve fordeling af de beregnede mængder ift. de registrerede mængder.

Med resultatet af disse beregninger vurderes det således at perkolat opsamlingsystemet fungerer fuldt tilfredsstillende.

Rapporten fra COWI med nedsivningsberegningen for 2015 kan findes i bilag 3.

### **Drift af pumpeboringer**

De to perkolatbrønde i det nye deponi (i hhv. blandet - og mineralskenheden) overvåges via et 'SRO-anlæg'. Systemet har kørt upåklageligt i hele 2015. Af hensyn til systemvedligeholdelses- og back-upbehovet blev anlægget som nævnt i tidligere årsrapporter fysisk flyttet fra Skibstrup til Forsyning Helsingørs centrale server på Haderslevvej i Helsingør i 2011. Der er i 2014 lavet et software opdatering, som gør vedligeholdelse af systemet lettere.

Der har ikke været alvorlige problemer med afværgepumpningen i 2015. De ugentlige pejlinger og aflæsninger mm. giver hurtigt overblik, såfremt der måtte være problemer med pumpeboringerne.

Nedenstående er nogle af årets tiltag og hændelser listet:

- Flowmåler i P0 er konstateret defekt primo november 2015 og er udskiftet primo 2016.
- Afværgevand fra boring/brønd PB2 pumpes til P6 og videre til afløbet. I 2014 er der etableret en ny PB2 med stål foring til 20 m.u.t. Stålforinger er valgt for at undgå at boringen mm. 'knækker' pga. differencesætninger fra jordtippen, som det skete med den gamle PB2-boring.

Vores foreløbige evaluering af afværgeforanstaltningerne har ændret planerne om PB2 således at den hidtidige PB2 brønd (der er skadet ved forkastning ca. 15 meter nede) fortsætter som pumpestation for kompostdrænet, og den nye PB2 boring der er etableret med filtersætning ned til den naturlige lermembran sættes i drift som (perkolat)pumpeboring. Herved får vi bortpumpet mest muligt nede fra boringen med minimal tilførsel af vand fra kompostdrænet. Den nye PB2 sættes i drift primo 2016.

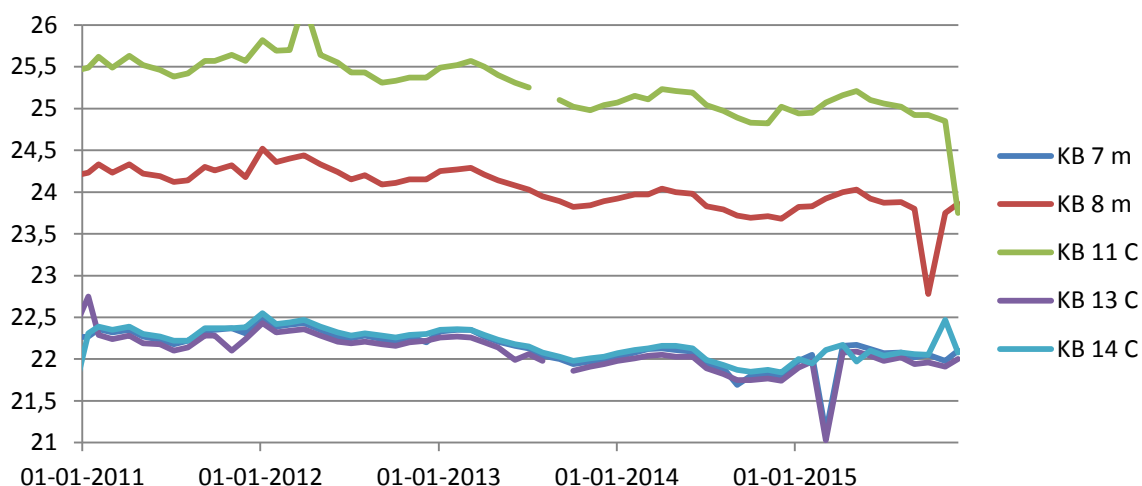
## Perkolat, grundvand og egenkontrol

I affaldscenterets miljøgodkendelse er der stillet vilkår om, at centeret skal udføre egenkontrol. Ud over registrering af affaldsmængderne drejer det sig blandt andet om monitoring af perkolat, samt overvågning af grundvand og overfladevand ved affaldscenteret.

### Vandspejlskoter i perkolat og sekundært magasin (grundvand)

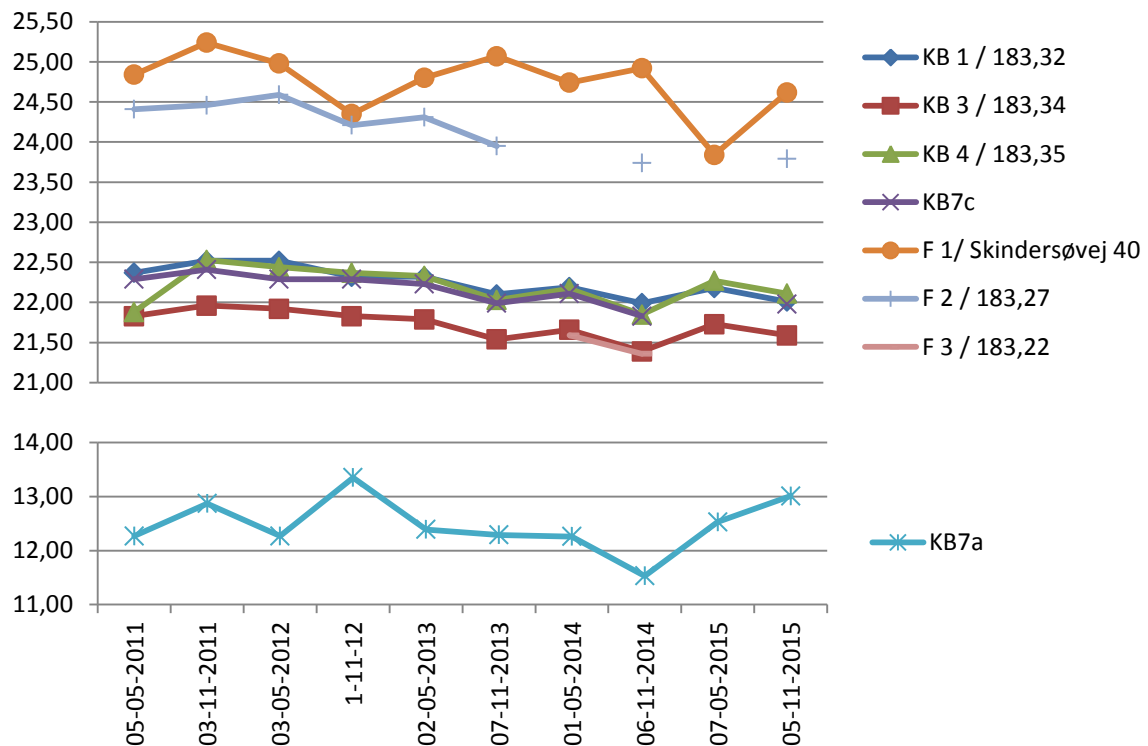
Der pejles som hovedregel én gang ugentligt. I Miljøgodkendelsen er der krav om 14 dags aflæsninger. Desuden pejles der en gang månedligt eller halvårligt i en række op- og nedstrøms borer. Pejlingerne foretages for at følge variationerne i hhv. perkolat- og grundvandsstand. Resultaterne af disse pejlinger følges af Forsyning Helsingør.

Figur 6 nedenfor viser vandspejlskoterne dels opstrøms (KB 7 og KB 8) og dels nedstrøms (KB 7, KB 13 og KB 14) langs Gørlundevej. Figuren viser nogle relativt stabile kurver, dog med et generelt svagt faldende vandspejl fra starten af 2013.



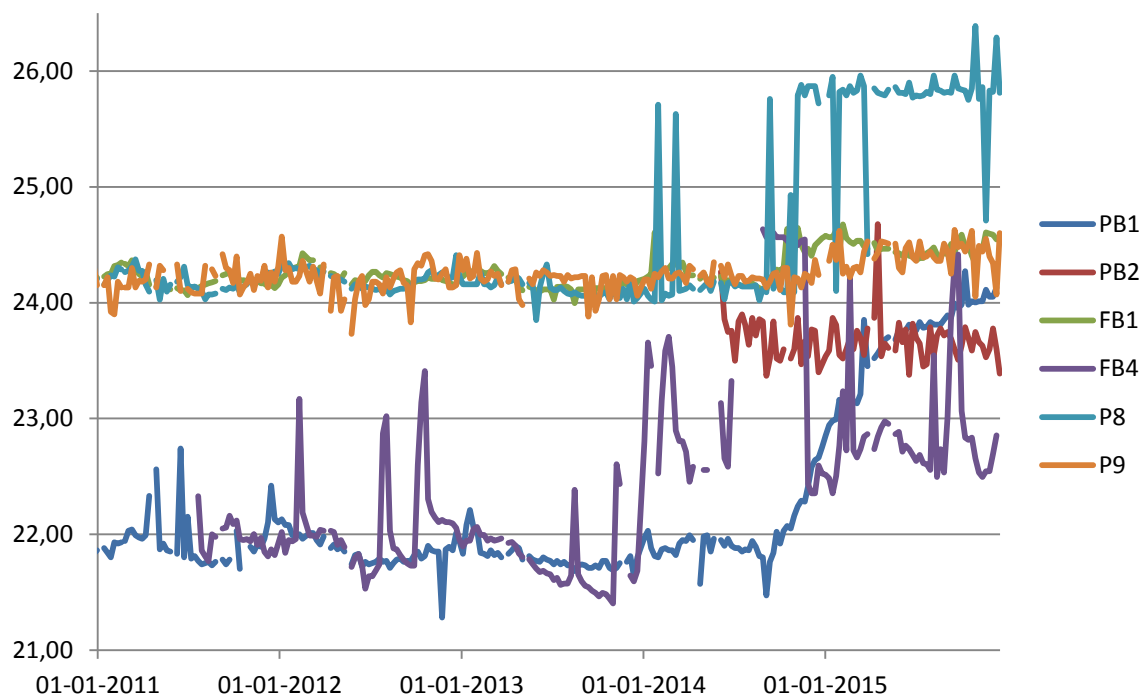
Figur 6 Vandspejlskoter op- og nedstrøms affaldscenteret (månedlig pejling)

I figur 7 nedenfor ses samme billede. Her afbildes ligeledes op- og nedstrøms vandspejlskoter, men fra de halvårlige målinger. Kun det primære magasin KB7a ser ud til at holde et nogenlunde konstant niveau. Den laveste værdi for KB7a i november 2014, skyldes formodentligt at vandforsyningen i en ca. halvårlig periode pumpede fra en boring relativt tæt på affaldscenteret.



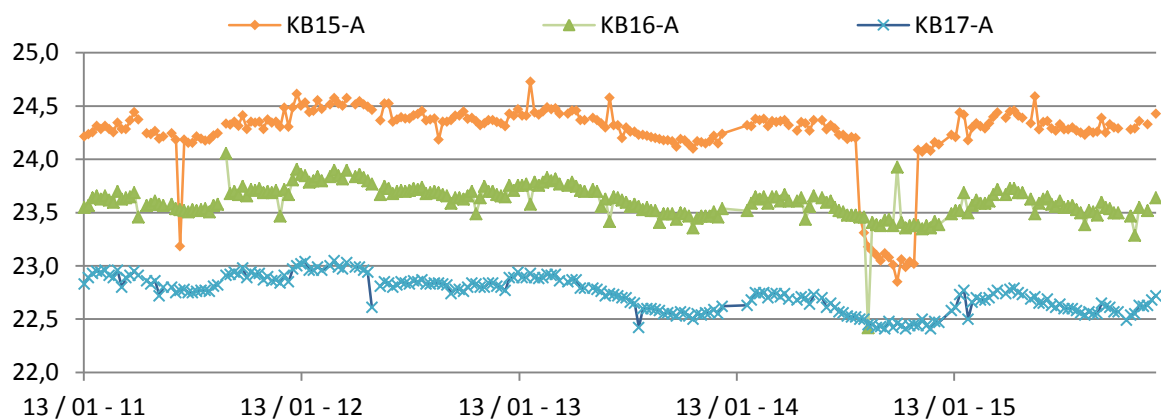
**Figur 7 Vandspejlskoter op- og nedstrøms affaldscenteret (halvårlige pejlinger)**

Det ses af figur 8 at vandspejlet i P8 pludseligt springer ca. 2 meter primo november 2014. Samtidigt begynder vandspejlet i PB1 at stige. Det stiger også ca. 2 meter, men her sker stigningen relativt jævnt over perioden. Tilsyneladende er der også mindre stigninger i FB4, P9 og FB1. I skrivende stund har vi ingen forklaring på disse stigninger, men har en forhåbning om at vi finder en forklaring i forbindelse med evalueringen af afværgeforanstaltningerne.

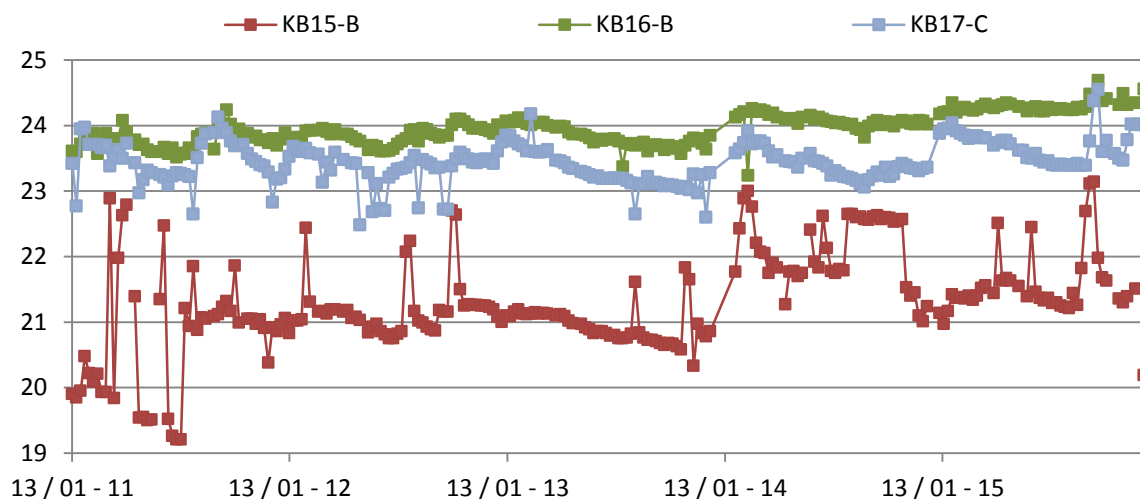


**Figur 8 Vandstandskoter i det gamle deponi**

NB! Her er slettet en del 'outliers', da de forstyrrede billedet meget. Koter i PB2 er kun medtaget fra medio 2014 (ny boring), da billedet før var meget "flimret".



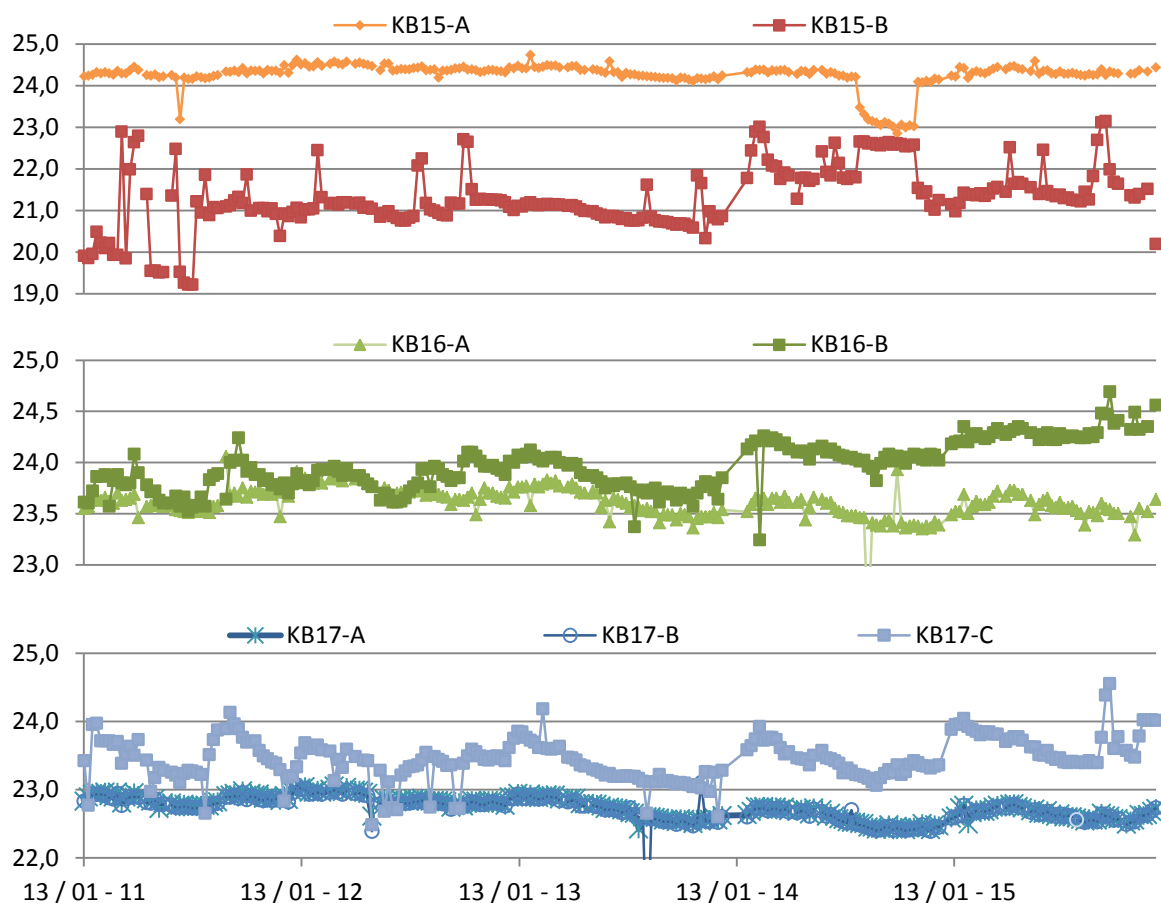
**Figur 9** Vandspejlskoterne i KB15A, KB16A og KB17A, dvs. det sekundære magasin under perkolatsøen (Pejlingerne fra KB17B er stort set helt sammenfaldende med KB17A)



**Figur 10** Vandspejlskoterne i de øvre filtre i KB15, KB16 og KB17, dvs. i perkolatsøen

Figur 9 og 10 ovenfor viser hhv. vandstandskoter i de nedre filtre i KB15, KB16 og KB17 (det sekundære magasin) og i de øverste filtre i perkolatsøen. Her ser koterne i det sekundære magasin ud til at være relativt konstante. Hvorimod det godt kunne se ud til at der er en stigende tendens i perkolatsøen.





**Figur 11 Vandspejlskoter i hhv. KB15, KB16 og KB17**

Figur 11 viser at der i KB15 er et højere vandspejlskote i det sekundære magasin end i perkolatsøen, dvs. at her er det ønskede opadrettede tryk. Trykforskellen ligger omkring 2,5 meter. I de øvrige to borer KB16 og KB17 forholder det sig modsat. Her er en nedadgående trykgradien på ca. 1 m. Denne ser desuden ud til at have været stigende for KB16 de seneste år.

Samlet kan det siges,

- at der sker noget omkring vandspejlskoterne, som vi ikke umiddelbart kan forklare. Det 2 m store spring i P8 samt den tilsvarende stigningen i PB1.
- at vi forventer at idriftsættelse af den nye PB2 vil have en positiv indflydelse.
- at vi afventer resultaterne af den samlede vurdering af afværgeforanstaltningerne som p.t. pågår.

## Analyseresultater i kontrolboringer og brønde

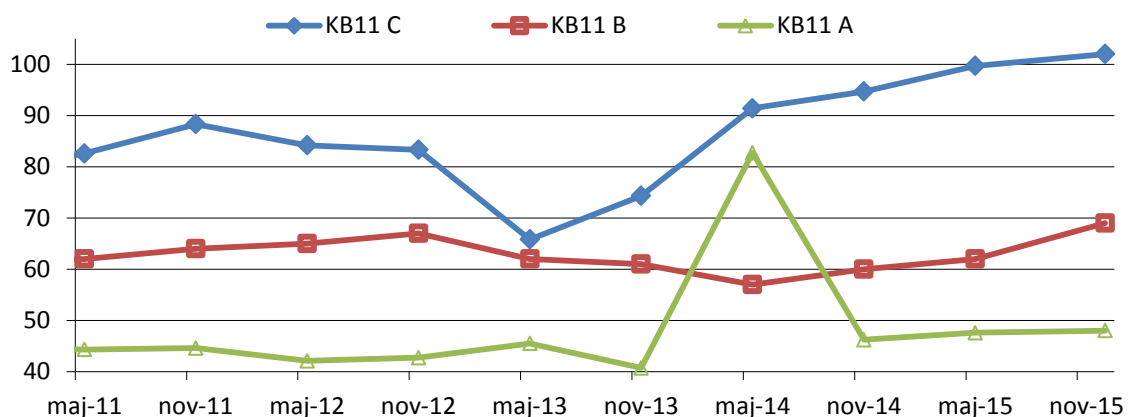
Der udtages perkolat- og grundvandsprøver til analyse to gange årligt. Prøvetagningen og analyserne udføres i 2015 af analyselaboratoriet ALS Denmark A/S (tidligere Milana). Prøverne af grundvandet udtages fra 7 borer, henholdsvis opstrøms, under og nedstrøms affaldscenteret. Fra hver af disse borer udtages der prøver i forskellige dybder. Desuden udtages der prøver af overfladevand og perkolat. Ved hver prøvetagningsrunde udta-

ges 31 prøver, som hver analyseres for forskellige kemiske parametre. Fra hver af de nye deponeringsenheders perkolatbrønde udtages perkolatprøver til analyse fire gang årligt.

Den prøve der skulle have været udtaget fra KB15 a og b i december måned 2015 måtte udskydes til januar. Da ALS ikke kunne komme til at udtage prøverne pga. meget nedbør.

### Ledningsevne opstrøms

Ledningsevnen i grundvandet er et udtryk/indikator for "forureningsgraden" af grundvandet. Med udgangspunkt i KB11 (opstrøms) kan baggrunds niveauet for ledningsevnen findes – se figur 12.

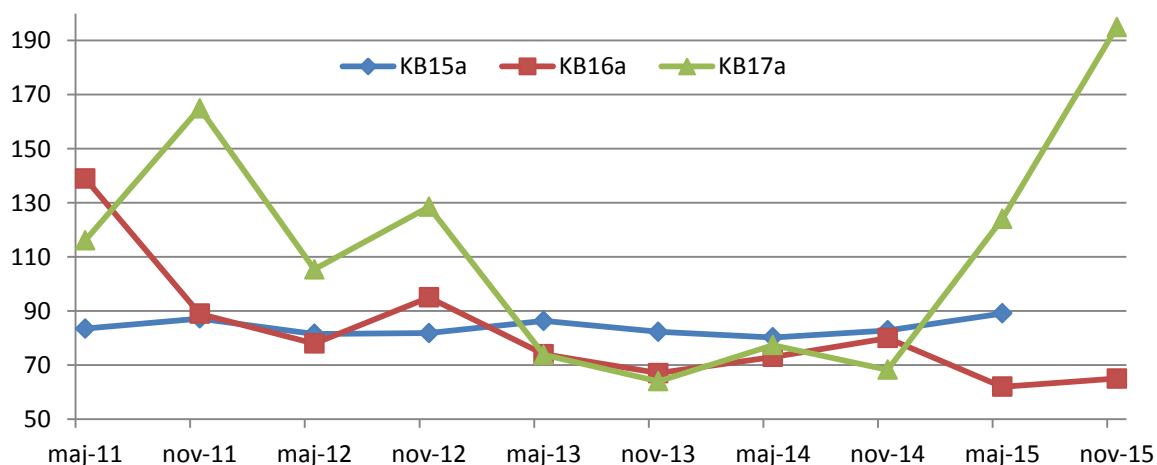


Figur 12 Ledningsevne KB11 opstrøms (mS/m)

### Ledningsevne i perkolatfanen

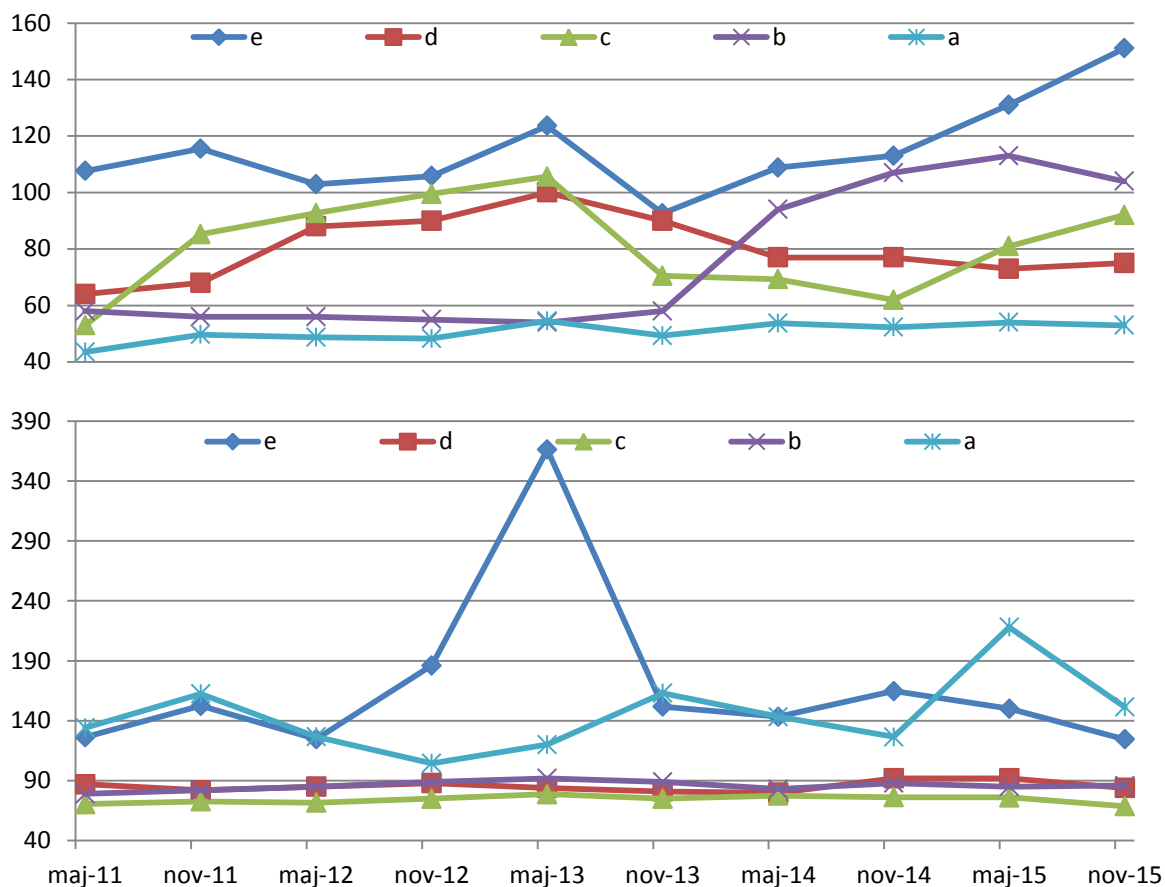
Ledningsevnen i perkolatet i perkolatsøen (KB15B, KB16B og KB17c) ligger i niveauet 500-800 mS/m.

Hvis vi ser på filterne umiddelbart under perkolatsøen, altså i KB15a, KB16a og KB17a, ses en påvirkning af KB17a. Hvorimod KB15a og KB16a synes upåvirket.



Figur 13 Ledningsevne umiddelbart under 'perkølatsøen' (mS/m)

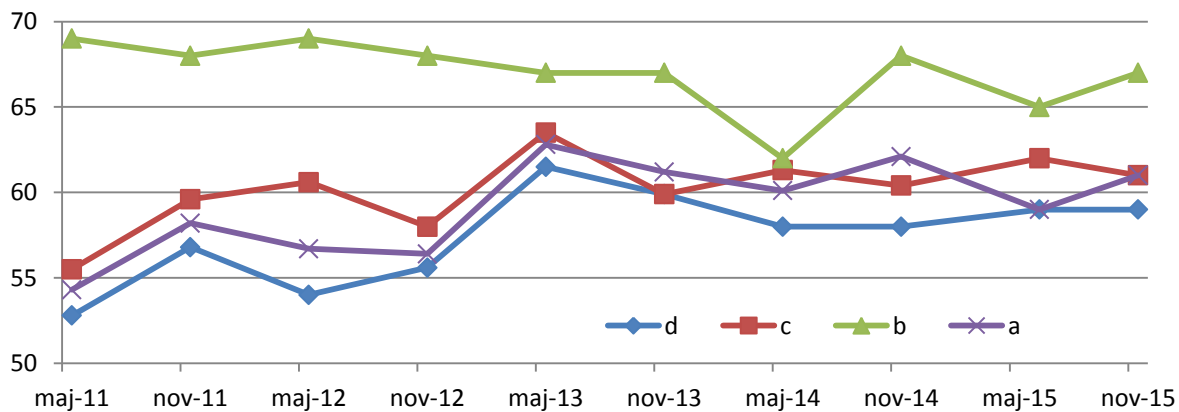
Umiddelbart nedstrøms affaldscenteret ved Gørlundevej findes kontrolboringerne KB13 og KB14. I figur 14 ses ledningsevnen i alle filtre i hhv. KB13 og KB14.



**Figur 14 Ledningsevne i alle filtre i KB13 (øverst) og KB14 (nederst) begge placeret ved Gørlundevej**

Af figuren ses at der, specielt i de øverste filtre (KB13e og KB14e) men også KB13b og KB14a, findes forhøjede ledningsevne. Disse kunne godt se ud til at være stigende. (Ser man 10-15 år tilbage lå niveauerne i hhv. KB13b og KB14a generelt højere – omkring 250-300 mS/m).

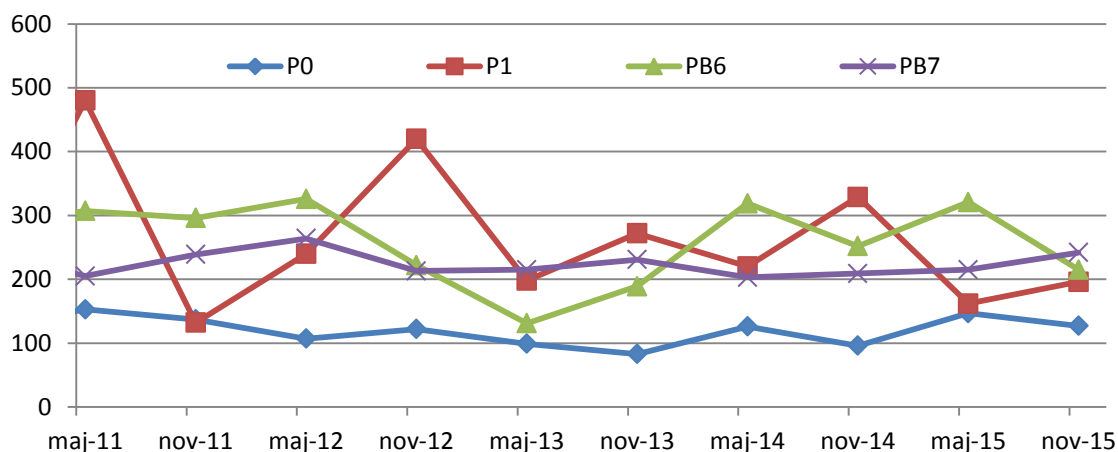
Endnu længere nedstrøms i KB21 ved Falkenbergvej ligger alle målinger under 70 mS/m, hvilket er lavere end i filter a og b i KB11 opstrøms.



**Figur 15 Ledningsevne nedstrøms i KB21 i Falkenbergvej (mS/m)**

## Analyseresultater af boringer, brønde og recipient

Der er intet at bemærke til analyseresultaterne for KB13, KB14, KB15 og KB16. Dog har ledningsevnen i KB13b været svagt forhøjet i 2014 og 2015. Men det har natrium, chlorid og calcium koncentrationen også, så det kunne skyldes vejsaltning. Samme stigning i ledningsevnen ses i øvrigt opstrøms i KB11c.



Figur 16 Ledningsevne målt i P0, P1, PB6 og PB7 (mS/m)

Med hensyn til analyseresultaterne for P0, PB6 og PB7 er der ingen bemærkninger.

I 2014 blev der i efterårs analysen i P1 fundet forhøjet indhold af arsen (20 µg/l). Grænseværdien i spildevandstilladelsen er 13 µg/l. Vi har ikke nogen forklaring herpå, men efter aftale med Helsingør Kommune gentog vi analysen og i analysen primo 2015 har vi fundet et arsen indhold på 2,5 µg/l. I 2015 analyserne har arsen ligget på hhv. 2 og 11 µg/l - altså under grænseværdien.

Der er ingen bemærkninger til analyseresultaterne for boringen KB21b nedstrøms ved Falkenbergvej.

I kontrolbrønden mod syd, K1.1, blev der i maj 2015 påvist olie i vandet med BTEX og total kulbrinter. I Skindersø blev – også i maj 2015 – fundet 0,045 µg/l Trichlormethan (Chloroform). Disse fund blev ikke beskæftiget i november 2015. I K1.1, fordi analysen ikke laves i november, og i Skindersø var koncentrationerne 'ikke påviselige'.

Som nævnt før skal der for de to nye deponienheder udtages prøver til analyse fire gange årligt, men der skal analyseres for færre stoffer. Der er udtaget prøver til analyse 4 gange i 2015 fra både PB 2.1 og PB 2.2. Formålet med at udtage disse analyser er, at kunne afgøre hvornår perkolatet er rent nok til at lede til recipient.

I PB 2.1 (enheden for blandet affald) blev der - ligesom i 2014 - i alle 4 prøver påvist kulbrinter, i 2015 blev desuden målt total kulbrinter over detektionsgrænsen. I 2014 viste 2 analyser indhold af monoaromater på sporniveau i PB2.2, disse blev ikke genfundet i 2015.

# **Bilag sendt til tilsynsmyndigheden**

## Bilag 1 Pejleresultater og pumpeydelse

- 1.1 Pumpeydelse 2015 (inkl. pejlinger og registrering af pumpetimer, måneds- og halvårspejlinger af grundvand).
- 1.2 VS-koter 2005-2015 (KB7, 8, 11, 13, 14, 15, 16 og 17, PB1 og 2, FB1 og 4, P8 og 9)

## Bilag 2 Analyseresultater

- 2.1 Analyser pumpeboringer (PB6, PB7, P0, P1) og perkolat PB2.1, PB2.2
- 2.2 Analyser KB11-17 og KB21
- 2.3 Analyser Recipient

## Bilag 3 Vandbalanceberegning

- 3.1 Nedsivningsberegning, 2015 (COWI A/S 23-02-2016)
- 3.2 DMI, Klima data 2015

## Priseftersvisning for 1. januar - 31. december 2015

Forsyning Helsingør Varme A/S, CVR-nr. 32 65 41 93

Anmeldelse af regnskabsoplysninger for periode 1. januar 2014 – 31. december 2014 i henhold til § 21, stk. 1, i varmforsyningsloven, lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved Lov nr. 577 af 18/6 2012

**UDKAST**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	4
Værksoplysninger	6

### **Regnskab**

Ledelsens redegørelse	7
Regnskabspraksis	7
Varmeregnskab for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015	9

## **Ledelsespåtegning**

Priseftervisning for Forsyning Helsingør Varme A/S CVR. nr. 32 65 41 93 for reguleringsperioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne om priser i kapital 4 lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved lov nr. 577 af 18/6 2012 (varmeforsyningsloven) med senere ændringer og de regler, der er udstedt i medfør heraf, herunder afskrivningsbekendtgørelsen, samt Energitilsynets vejledning til budget- og priseftervisning fra 10. juni 2009.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for værende i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Den foretagne prisfastsættelse for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 er sket ud fra de nødvendige omkostninger.

Priseftervisningen med tilhørende redegørelse kan således danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 opkrævede indtægter.

Helsingør, den xx. september 2016

**Direktion**

Jacob Brønnum



# UDKAST

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til Energitilsynet

Vi har revideret prisetervisningen for Forsyning Helsingør Varme A/S., CVR. Nr. 32 65 41 93, P nr. 1015712852 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, beregning af over-/underdækning for 2015 og noter. Prisetervisningen udarbejdes efter reglerne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014, om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt den af Energitilsynet udstedte vejledning "Vejledning til budget og prisetervisning".

Prisetervisningen udviser indtægter på i alt 164.942.969 kr. og omkostninger på i alt 154.026.041 kr. samt en overdækning på i alt 10.916.928 kr. opgjort efter varmeforsyningsloven.

### Ledelsens ansvar for prisetervisningen

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med varmeforsyningslovens kap. 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder anmeldelsesbekendtgørelsen samt den af Energitilsynet udstedte vejledning "Vejledning til budget og prisetervisning".

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en prisetervisning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om prisetervisningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt i overensstemmelse med revisionsinstruks af 10. juli 2015. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om prisetervisningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i prisetervisningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i prisetervisningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i varmeforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder anmeldelsesbekendtgørelsen samt den af Energitilsynet udstedte vejledning "Vejledning til budget og prisetervisning". Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af prisetervisningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at prisetervisningen for 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med varmforsyningslovens kapitel 4, og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse nr. 1282 af 5. december 2014, om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for produktion, transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastlæggelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) samt den af Energitilsynet udstedte vejledning "Vejledning til budget og prisetervisning".

### **Supplerende oplysning vedrørende anvendt regnskabspraksis**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til den særlige begrebsramme, der er fastlagt efter lov om varmforsyning. Erklæringen afgives alene til brug for Energitilsynet og som følge heraf kan prisetervisningen være uegnet til andet formål.

København, xx. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Merete Pilegaard Melin  
statsautoriseret revisor

**Værksoplysninger****Varmeværk:** Helsingør Fjernvarme

Værket forestår produktion og distribution til endelig forbruger

**Selskaber:** Forsyning Helsingør Varme A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 93

Budgetår: 1. januar – 31. december 2015  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2015  
Hjemstedskommune: Helsingør**Direktion:** Jacob Brønnum**Driftsansvarlig** Peter Kjær Madsen

## Ledelsens redegørelse

### Fjernvarme i Helsingør

Forsyning Helsingør Varme A/S producerer og distribuerer varme til forbrugerne i Helsingør Kommune. Geografisk dækker varmeforsyningen Helsingør by, Snekkersten, Tikøb, Gurre samt dele af Espergærde og Kvistgård.

Fjernvarmen udbydes i konkurrence med olie og naturgas og har haft en positiv kundetilgang gennem mange år nu.

		2015	2014	2013	2012	2011	2010/11	2009/10
Antal forbrugere (målere)	stk.		3.670	3.550	3.521	3.427	3.340	3.120
Varmeproduktion	MWh	45.850	44.277	41.636	83.985	31.810	83.636	95.621
Varmekøb	MWh	xxx	178.001	177.682	136.462	87.042	153.887	117.866
Varmesalg	MWh	165.145	162.472	180.901	181.182	95.468	197.031	175.482
Hovedledninger	km	99	99	99	98	97	97	95
Stikledninger	km	58	57	57	52	51	49	47

### Afskrivninger

Afskrivninger i prisetervisningen udgør DKK 30,1 mio. i overensstemmelse med anmeldt budget for perioden 1. januar – 31. december 2015.

### Henlæggelser

Der er ikke foretaget nogen henlæggelser vedrørende Forsyning Helsingør Varme A/S.

### Over-/underdækning

Overdækningen udgør pr. 31. december 2015 DKK 10,9 mio.

### Negativ kapitalindskud

Pr. 31/12 2011 indgik i prisetervisning en ikke fuldt afklaret difference til årsrapporten for Forsyning Helsingør Varme A/S på 16.876 T. kr., indregnet under Andre Tilgodehavende i posten 19.2 under aktiver. Beløbet hidrører primært fra afstemningsafvigelser fra tidligere år. Nærmere undersøgelser af tilgodehavendet har ført til udligning af tilgodehavendet og netto overførsel af T.kr. 13.793 til negativ kapitalindskud.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Priseftervisningen for Forsyning Helsingør Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne om priser i kapital 4 i lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved lov nr. 577 af 18/6 2012 (varmeforsyningsloven) med senere ændringer og de regler, der er udstedt i medfør heraf, herunder afskrivningsbekendtgørelsen, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning", fra juni 2009.

Priseftervisningen indeholder i henhold til bekendtgørelsen en opgørelse af nødvendige omkostninger og indtægter, over- eller underdækningsopgørelse samt øvrige oplysninger vedrørende fjernvarmeaktiviteten.

Formålet med aflæggelse af priseftervisningen er at vise et regnskab for virksomhedens aktivitet, der kan danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i perioden 1. januar – 31. december 2015 opkrævede indtægter.

Priseftervisningen er udarbejdet i overensstemmelse med principperne i varmeforsyningsloven. De væsentligste elementer i anvendt regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Priseftervisningen er ikke omfattet af årsregnskabsloven.

### Nødvendige omkostninger og driftsmæssige indtægter

#### *Produktionsomkostninger*

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til egen produceret varme og brændselskøb i form af træflis og naturgas til produktion af varme samt køb af decentral kraftvarme til distribution til forbrugerne i Helsingør Kommune.

#### *Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger*

Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger indeholder afholdte omkostninger til materialer og eksterne leverandører i forbindelse med drift og vedligeholdelse af distributionsnettet.

#### *Afskrivninger*

Driftsmæssige afskrivninger beregnes på grundlag af anlægssummen.  
Afskrivningsperioden, der udgør:

Produktionsanlæg	5- 30 år
Distributionsnet - ledningsnet	5- 30 år
Distributionsnet - Målere	5- 15 år

Afskrivninger påbegyndes fra og med anlæggets idriftsættelses år.

### **Løn**

Lønomsomkostninger indeholder omsomkostninger til løn og gager for leje af medarbejdere fra Forsyning Helsingør A/S. Lønomsomkostningerne indregnes på baggrund af den af medarbejderne foretagne tidsregistrering i Forsyning Helsingør A/S.

### **Administrationsomsomkostninger**

Generelle administrationsomsomkostninger indeholder administrationsbidrag til Forsyning Helsingør A/S, der fungerer som service- og administrationselskab for Forsyning Helsingør Varme A/S. Omsomkostningerne dækker bl.a. udgifter til ledelse, økonomi og regnskab, it, indkøb og lager.

Endvidere omfatter administrationsomsomkostninger udgifter til revision og juridisk assistance.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omsomkostninger indeholder renteindtægter – og udgifter.

### **Andre omsomkostninger**

Tab på debitorer vedrører realiserede tab.

### **Selskabsskat**

Udgift til selskabsskat omfatter skat af skattepligtigt resultat.

### **Varmesalg**

I indtægter fra forbrugsafregningen indgår indtægter fra tarif for den i året leverede varme. Herudover indgår abonnementsindtægter. Indtægterne indregnes eksklusive moms og afgifter.

### **Aktiver og passiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktions- og distributionsanlæg måles til anlægssummen med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag og afskrivninger. Anlægssummen omfatter anskaffelsesprisen samt omsomkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Renteomsomkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver med lang fremstillingsperiode indregnes ikke i kostprisen.

Småanskaffelser anlæggesføres, uanset beløbets størrelse.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Over-/underdækning**

Overdækning er udtryk for, at realiserede indtægter er større end realiserede nødvendige omsomkostninger. En underdækning er udtryk for, at realiserede indtægter er mindre end realiserede nødvendige omsomkostninger.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Nødvendige omkostninger

1. Produktion		1/1 - 31/12 2015
1.1. Brændselskøb	<b>Art</b>	<b>Mængde i MWh</b>
	1.1. Naturgas	
	1.1. Bio olie	
	1.1. Flis	8.292.547
	1.1. Olie	80.428
	varmekøb - til Mørdrupskolen	
1.2. Varmekøb	1.2. Varmekøb	88.711.084
1.3. Forbrug af købte CO2-kvoter jf. varmforsyningsloven § 20 stk. 8		55.511
1.4. El, vand og kemikalier		1.212.354
1.5. Salg af el	(angives med: +)	
<b>I alt</b>		<b>98.351.924</b>
<b>2. Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn</b>		
2.1. Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg		
2.2. Drift og vedligeholdelse på distributionsnet		
2.3. Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		<b>7.266.051</b>
<b>3. Løn</b>		
3.1. Løn i produktionsanlæg		
3.2. Løn i distributionsnet		
3.3. Løn i administration		
3.4. Løn i øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		<b>6.238.649</b>
4.1. Administration på produktionsanlæg		
4.2. Administration på distributionsnet		
4.3. Administration på øvrige anlæg		
4.4. Generel administration		7.319.029
<b>4. Administration i alt ekskl. løn</b>		<b>7.319.029</b>
<b>5. Afskrivninger i henhold til varmforsyningsloven</b>		
5.1. Afskrivninger på produktionsanlæg		6.225.000
5.2. Afskrivninger på distributionsnet		23.707.500
5.3. Afskrivninger på øvrige anlæg		161.000
<b>I alt</b>		<b>30.093.500</b>
<b>Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven</b>		
6.1. Henlæggelser på produktionsanlæg		
6.2. Henlæggelser på distributionsnet		
6.3. Henlæggelser på øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		
<b>Transport</b>		<b>149.269.153</b>

Forsyning Helsingør Varme A/S

Nødvendige omkostninger

	1/1 - 31/12 2015
<b>Transport</b>	<b>149.269.153</b>
<b>7. Særligt for transmission</b>	
7.1. Drift og vedligeholdelse på transmissionsnet	
7.2. Løn i transmissionsnet	
7.3. Administration på transmissionsnet	
7.4. Afskrivninger på transmissionsnet	
7.5. Henlæggelser på transmissionsnet	
I alt	0
<b>8. Finansielle udgifter og indtægter</b>	
8.1. Renteudgifter	46.131
8.2. Beregnede kurstab m.v.	
8.3. Andre finansielle udgifter	1.076
8.4 Renteindtægter (angives med: +)	-8.419
8.5 Andre finansielle indtægter (angives med: +)	-41.273
I alt	-2.485
<b>9. Andre omkostninger efter varmforsyn (angives med: +)</b>	
9.1. Godkendt forrentning af indskudskapital, jf. pkt. 29	
9.2. Beregnet overskud for anlæg omfattet af varmforsyningslovens § 20 b	
9.3. Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (art angives)	
9.4. § 20 efterforskning	
9.5. Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmforsyningslovens § 20, stk. 8	
9.6. Realiserede tab på debitorer	73.707
9.7. Andet - Selskabsskat	4.685.666
Regulering / over underdækning vedr. tidligere år	
I alt	4.759.373
<b>10. I alt omkostninger, der indregnes i priserne</b>	<b>154.026.041</b>



## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Indtægter

<b>11. Indtægter fra forbrugsafregningen</b>	<b>1/1 - 31/12 2015</b>
11.1. Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	140.482.162
11.2. Indtægter fra incitamentsafregning	
11.3. Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	24.712.452
I alt	165.194.614
<b>12. Indtægter fra gebyrer m.v.</b>	
12.1. Indtægter fra almindelige gebyrer	4.388
12.2. Engangsbetalinger der ikke fragår anlægssaldoen	
12.3. Udtrædelsesgodtgørelser	
12.4. Andet	
I alt	4.388
<b>13. Andre indtægter</b>	
13.1. Salg af CO2-kvoter	
13.2. Andre indtægter - værdi af skattemæssig underskud overført indenfor koncernsambeskatning	0
13.2. Andre indtægter	166.087
I alt	166.087
<b>14.1 Overdækning fra året før</b>	
<b>14.2 Underdækning fra året før</b> (angives med: ÷)	-422.119
<b>15. I alt indtægter efter varmforsyningsloven</b>	<b>164.942.969</b>

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Over- eller underdækning

<b>16. Beregning af over- eller underdækning</b>	<b>31. dec 2015</b>	<b>31. dec 2014</b>
16.1 I alt omkostninger, der indregnes i priserne, overf. fra pkt. 10	154.026.041	164.297.538
16.2 I alt indtægter efter varmforsyningsloven, overf. fra pkt. 15	-164.942.969	-163.875.418
16.3 Årets over- ( - ) / under ( + )dækning til indregning i næste års budget	-10.916.928	422.120

Årets overdækning ( - ) før afvikling af underdækning ( + ) vedrørende sidste år	-11.339.047	9.906.751
Afvikling af overdækning ( - ) underdækning ( + ) vedrørende sidste år	422.119	-9.484.632
Overdækning ( - ) / Underdækning dækning ( + ) 31/12	-10.916.928	422.119

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Aktiver

<b>17. Anlæg</b>	<b>31. dec 2015</b>
17.1. I alt anlæg, jfr. note 2, punkt 31	262.552.105
17.2. Andet	2.435.938
I alt	264.988.044
<b>18. Varebeholdninger</b>	
18.1. Råvarer og hjælpematerialer m.v.	
18.2. Andet	
I alt	0
<b>19. Tilgodehavender</b>	
19.1. Tilgodehavender hos kunderne	
19.2. Andre tilgodehavender	0
I alt	0
<b>20. Likvide beholdninger</b>	
20.1. Kassebeholdning / bankindestående	0
20.2. Værdipapirer	
I alt	0
<b>21. Aktiver i alt</b>	<b>264.988.044</b>

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Passiver

<b>22. Kapitaloplysninger</b>	<b>31. dec 2015</b>
22.1. Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	
22.2. Godkendt ikke udloddet forrentning af indskudskapital	
22. Kapitalindskud	-13.793.000
I alt	-13.793.000
<b>23. Over-/underdækning</b>	
23.1. Årets over-/underdækning (pkt. 16)	10.916.928
23. I alt over-/underdækning ultimo	10.916.928
<b>24. Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven</b>	
24.1. Årets henlæggelser (overf. fra pkt. 6)	
24.2. Tidligere års henlæggelser	
I alt henlæggelser ultimo	0
<b>25. Langfristede gældsforpligtelser</b>	
25.1. Prioritetsgæld	203.870.882
25.2. Andet	
I alt	203.870.882
<b>26. Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
26.1. Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	22.301.624
26.2. Bankgæld	26.395.091
26.3. Leverandørgæld	21.104.410
26.4. Anden gæld	-5.807.891
I alt	63.993.234
<b>27. Passiver i alt</b>	<b>264.988.044</b>

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Supplerende oplysninger

Note 1	1/1 - 31/12 2015	
<b>28. For CO2-kvoter til varme angiv:</b>		
28.1. Antal CO2-kvoter modtaget for året	????	stk.
28.2. Heraf antal kvoter solgt		stk.
28.3. Antal kvoter købt, jf. varmforsyningslovens § 20, stk. 8		stk.
<b>29. Godkendt forrentning af indskudskapital:</b>		
29.1. Angiv Energitilsynets journalnummer for godkendelsen		
<b>30. Eventuel afviklingsperiode for tidligere over- eller underdækning:</b>		
30.1. Angiv Energitilsynets journalnummer for godkendelsen		

Forsyning Helsingør Varme A/S

Supplerende oplysninger

<b>Note 2</b>				<b>31. dec. 2015</b>
<b>31. Anlæg:</b>	<b>Produktions- anlæg</b>	<b>Distributions- anlæg</b>	<b>Øvrige anlæg</b>	
31.1. Saldo primo	66.358.997	182.631.480	1.200.185	250.190.662
31.1.1. Korrektion til primo saldo				-
31.1. Korrigeret saldo primo	66.358.997	182.631.480	1.200.185	250.190.662
31.2. Tilgang	9.634.233	33.557.485	345.810	43.537.528
<b>31.3. I alt til nedskrivning/afskrivning</b>	<b>75.993.230</b>	<b>216.188.965</b>	<b>1.545.995</b>	<b>293.728.190</b>
31.4. Henlæggelsesnedskrivninger				
31.5. Afgang/afskrivninger	(6.225.000)	(23.707.500)	(161.000)	(30.093.500)
31.6. Nedskrivning ved engangsbidrag		(1.082.585)		(1.082.585)
<b>31.7. Saldo ultimo</b>	<b>69.768.230</b>	<b>191.398.880</b>	<b>1.384.995</b>	<b>262.552.105</b>

-

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Tekniske data

Tekniske data	2015		2014	
Produktion i regnskabsåret	45.850	MWh	44.272	MWh
Varmekøb i regnskabsåret	158.767	MWh	178.001	MWh
Afsætning i regnskabsåret	165.145	MWh	162.472	MWh
Levering an net	244.183	MWh	225.450	MWh
Installeret varme-produktionskapacitet	77	MW	72	MW
Installeret el-produktionskapacitet	0	MW	0	MW
Tilslutningsværdi		m2	1.723.614	m2
Antal forbrugere	3.544	målere	3.670	målere
Hovedledninger	99	km	99	km
Stikledninger	58	km	57	km
Fremløbstemperatur	78	°C	82	°C
Returløbstemperatur	47	°C	47	°C
Afkøling over net	31	°C	35	°C

Forsyning Helsingør Varme A/S

Afstemning mellem prisetervisning og årsrapport

	31. dec. 2015
<b>Afstemning af resultat:</b>	
Resultat ifølge årsrapporten	0
Resultatført underdækning - årsrapporten - regulering 2011	
Regulering af over/ underdækning tidligere år	
Over / Underdækning fra årets før modregnet i årets indtægter	-422.119
Resultatført regulatorisk overdækning indeværende år	11.339.047
Resultatført periodiseret underdækning	14.931.249
Resultatført periodiseret underdækning 2012 ekstra	
Over / underdækning - prisetervisningsmæssigt og periodisk	25.848.177
Periodiseret indtægt tilslutningsbidrag ifølge årsrapporten	-1.082.585
Afskrivninger og tab / gevinst ved salg / udtagning af aktiver	-9.452.278
Småanskaffelser	0
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	286.178
Resultatandel HØK	0
Skat	-4.682.564
afrunding	
<b>Over/ under dækning ifølge varmforsyningsloven</b>	<b>10.916.928</b>

Egenkapital ifølge årsrapporten	81.320.247
Anlægsaktiver og tilslutningsbidrag	-127.941.730
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	1.306.110
Prisetervisningsmæssig og periodisk over / underdækning	33.823.687
Udskudt skat	8.613.377
Kapitalindskud	13.793.000
Afrunding	2.237
<b>Overdækning ifølge varmforsyningsloven</b>	<b>10.916.928</b>