

Halsnæs Varme / Halsnæs Affald (Bestyrelsesmøde
Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S)

28-04-2021 20:00 - 20:30

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

Indhold

Punkt 1: Bestyrelsens indledende punkt	1
Beslutning for Punkt 1: Bestyrelsens indledende punkt	1
Punkt 2: Referat fra sidste møde	1
Beslutning for Punkt 2: Referat fra sidste møde	1
Punkt 3: Godkendelse af dagsorden	1
Beslutning for Punkt 3: Godkendelse af dagsorden	1
Punkt 4: Orientering fra formand og direktion	2
Beslutning for Punkt 4: Orientering fra formand og direktion	3
Punkt 5: Årsrapport 2020 Halsnæs Varme A/S	3
Beslutning for Punkt 5: Årsrapport 2020 Halsnæs Varme A/S	3
Punkt 6: Årsrapport 2020 Halsnæs Affald A/S	4
Beslutning for Punkt 6: Årsrapport 2020 Halsnæs Affald A/S	4
Punkt 7: Anlægs- og investeringsplan pr. 31/3/2021	5
Beslutning for Punkt 7: Anlægs- og investeringsplan pr. 31/3/2021	6
Punkt 8: Økonomirapportering pr. 31/3/2021	7
Beslutning for Punkt 8: Økonomirapportering pr. 31/3/2021	7
Punkt 9: Opfølgning Strategiplan 2020-2021 pr. 31/3/2021	8
Beslutning for Punkt 9: Opfølgning Strategiplan 2020-2021 pr. 31/3/2021	8
Punkt 10: Forsikringsoversigt	9
Beslutning for Punkt 10: Forsikringsoversigt	9
Punkt 11: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Varme A/S	10
Beslutning for Punkt 11: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Varme A/S	10
Punkt 12: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Affald A/S	11
Beslutning for Punkt 12: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Affald A/S	11
Punkt 13: Generalforsamling i Fælles Affaldsindsamling A/S	12
Beslutning for Punkt 13: Generalforsamling i Fælles Affaldsindsamling A/S	12
Punkt 14: Mødeplan	13
Beslutning for Punkt 14: Mødeplan	13
Punkt 15: Offentlighed	13
Beslutning for Punkt 15: Offentlighed	13

Punkt 16: Eventuelt	14
Beslutning for Punkt 16: Eventuelt	14
Punkt 17: Underskriftsark	15

Punkt 1: Bestyrelsens indledende punkt

Beslutning for Punkt 1: Bestyrelsens indledende punkt

Intet til dette punkt.

Punkt 2: Referat fra sidste møde

Referatet fra sidste bestyrelsesmøde, 9. december 2020, er godkendt og underskrevet.

Direktionen indstiller, at:

- Referatet tages til efterretning.

Beslutning for Punkt 2: Referat fra sidste møde

Referatet blev taget til efterretning.

Punkt 3: Godkendelse af dagsorden

Dagsorden:

1. Bestyrelsens indledende punkt.
2. Referat fra sidste møde.
3. Godkendelse af dagsorden.
4. Orientering fra formand og direktion.
5. Årsrapport 2020 Halsnæs Varme A/S.
6. Årsrapport 2020 Halsnæs Affald A/S.
7. Anlægs- og investeringsplan pr. 31/3/2021.
8. Økonomirapportering pr. 31/3/2021.
9. Opfølgning Strategiplan 2020-2021 pr. 31/3/2021.
10. Forsikringsoversigt.
11. Protokol for generalforsamling i Halsnæs Varme A/S.
12. Protokol for generalforsamling i Halsnæs Affald A/S.
13. Generalforsamling i Fælles Affaldsindsamling A/S.
14. Mødeplan.
15. Offentlighed.
16. Eventuelt.

Direktionen indstiller, at:

- Dagsordenen godkendes.

Beslutning for Punkt 3: Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt.

Punkt 4: Orientering fra formand og direktion



Halsnæs Varme A/S

Medlem af EnergiCERT.

Halsnæs Varme er blevet tilmeldt EnergiCERT, som er en forening stiftet af Dansk Fjernvarme, Dansk Energi og Energinet, som har til formål at løfte sektorens cyber- og informationssikkerhedsniveau samt at støtte sektoren i at agere professionelt mod cybertrusler. Medlemskabet giver adgang til bl.a. netværksmonitorering, et udrykningsteam ved et cyberangreb, videndeling og netværk i forhold til trusselsrapporter og hændelser.

Status på strategiske varmeprojekter.

Status på strategiske varmeprojekter er beskrevet i bilag til denne orientering.

Halsnæs Affald A/S

Status på Fælles Affaldsindsamling A/S.

Begge medlemmer af bestyrelsen i Fælles Affaldsindsamling A/S udpeget af Hillerød Forsyning A/S er inden for det seneste år blevet udskiftet. Der gives derfor en status på driften i selskabet.

Da den daglige ledelse og drift i selskabet varetages af medarbejdere fra Halsnæs Forsyning har driften ikke umiddelbart været påvirket af udskiftningerne i ledelsen. Der har dog været et ledelsesmæssigt vakuum i Hillerød Forsyning, som i nogle tilfælde har kunnet mærkes i driftsledelsen i relation til kundehåndtering og planlægningsopgaver.

Efter afholdelse af ekstraordinær generalforsamling og ekstraordinært bestyrelsesmøde, begge d. 19. februar 2021, er selskabet nu organiseret med en bestyrelse som består af Peter Underlin (chef for Vand & Ressourcer) og Carsten Hansen (konstitueret adm. direktør) fra Hillerød Forsyning, samt Nikolaj Langballe og Jacob Kaae Lind Nordqvist (formand) fra Halsnæs Forsyning. Nikolaj Langballe er direktør for selskabet og driftsleder Michael Mühling (Halsnæs Forsyning) er vognmand og transportleder.

Moms på renovationsgebyrer.

Med Landsskatterettens afgørelse i oktober 2020 blev det endeligt fastslået, at kommuners levering af renovationsydelser til private borgere og grundejerforeninger ikke er en momspligtig aktivitet, og at momsloven på dette punkt ikke har været i overensstemmelse med EU-retten.

Idet afgørelsen fastslår, at "renovation" ikke er en forsyningsvirksomhedsaktivitet i momsretlig forstand, bør renovationsgebyrerne opkræves af (eller på vegne af) kommunen for at sikre momsfrigagelsen overfor borgerne. Dette er aktuelt for os, da vores praksis er anderledes. Vi opkræver i dag renovationsgebyrerne i eget navn, og der er ingen økonomisk afregning med kommunen om gebyrerne.

Afgørelsen rejser en lang række spørgsmål om konsekvenserne, både i forhold til den praktiske organisering af opgaven, og hvordan renovationsaktiviteten momsmæssigt skal indrettes fremadrettet, og bagudrettet i forhold til eventuel korrektion af hidtidig momsbehandling og momsopkrævning. Skattemyndighederne vil derfor udarbejde et styresignal, der beskriver de nye regler og de momsretlige konsekvenser af praksisændringen.

Vores revisor har været i kontakt med Skattestyrelsen som bekræfter, at kommuner og affaldsselskaber kan håndtere moms efter hidtidige regler og praksis indtil der er fastlagt et ikrafttrædelsestidspunkt for praksisændringen, hvilket typisk sker til den kommende 1. juli eller 1. januar.

På baggrund af vores revisors anbefalinger, forholder vi os til afgørelsen således:

- Vi fortsætter med at opkræve affaldsgebyrerne som vi plejer, inkl. moms, indtil styresignalet er udgivet.
- Vi lægger en kort meddelelse på hjemmesiden om, at vi er opmærksomme på afgørelsen, og at vi afventer Skattemyndighedernes styresignal inden vi kan ændre praksis.
- Vi begynder at overveje ændring af den administrative praksis for håndtering af renovationsgebyrerne, og vil drøfte dette med kommunens økonomiafdeling.

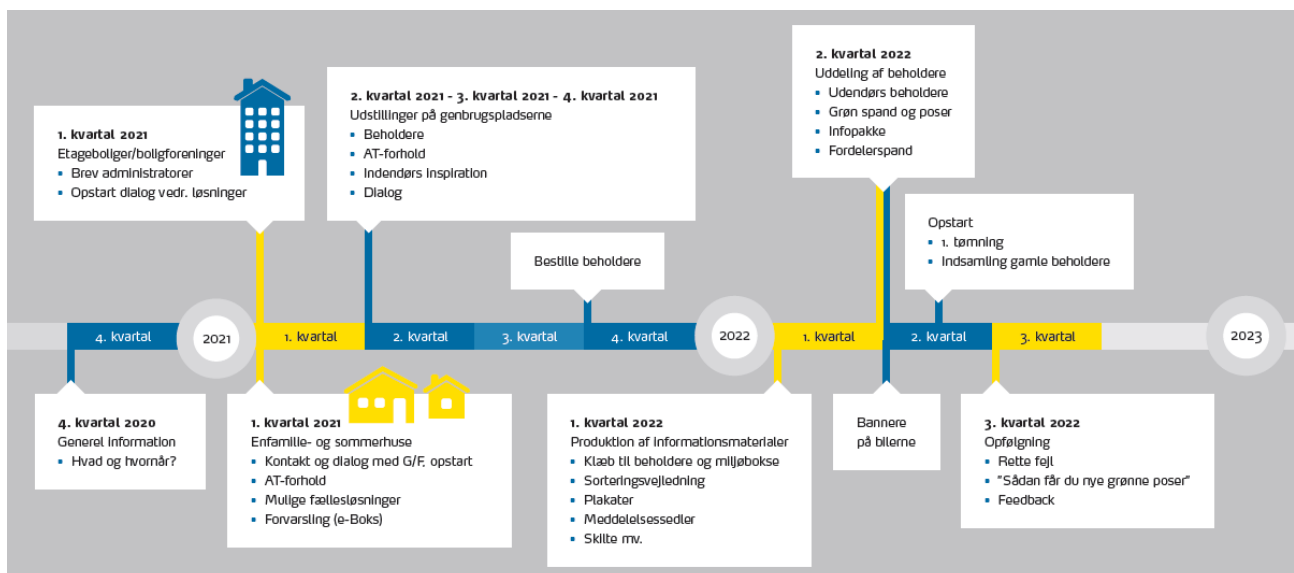
Vi har ikke modtaget henvendelser fra kunder om sagen.

Vi havde d. 23. marts, sammen med vores revisor og Hillerød Forsyning, et møde med syv af de medarbejdere fra Skattestyrelsen og Skatteministeriet, som arbejder med sagen, for at forklare dem nærmere om vores selskabskonstruktion og relation til kommunerne i forbindelse med gebyropkrævning.

Skattestyrelsen sendte d. 31. marts en orientering ud til alle kommuner om sagen, givetvis foranlediget af, at kommunerne fortsat er usikre på, om der skal opkræves moms af kommende gebyropkrævninger. Det er vores konklusion, at indholdet i Skattestyrelsens brev er i overensstemmelse med vores tidligere konklusioner, og ikke giver anledning til at ændre vores tilgang til sagen.

Status på nyt affaldsindsamlingsystem.

Den overordnede tidsplan for implementering af nyt affaldsindsamlingsystem fremgår af figuren herunder:



Vi har i første kvartal 2021 haft fokus på følgende:

1. Udsendelse af e-Boks breve til alle husstande i kommunen. Udsendelsen er forsinket, men forventes udsendt **ultimo april**.

2. Udstilling af beholdere på genbrugspladserne – forventes klar **1. maj**.

3. Udbud af skraldebiler er blevet forsinket ca. 2 måneder da første udbud blev annulleret. Nyt udbudsmateriale er offentliggjort d. 16. april, med forventet **opstart af indsamling 3. kvartal 2022**.

4. Beholderudbud via deltagelse i arbejdsgruppe bestående af kommuner og forsyningsselskaber i Vestforbrænding, ARGO og AffaldPlus. Udbuddet er udformet efter en såkaldt 'kaskademodel' ligesom SKI-aftaler, hvor flere leverandører kan vinde udbuddet i prioriteret rækkefølge på pris. Der har været markedsdialog med tre tilbudsgivere, der alle nævner, at priserne forventeligt vil stige ca. 10 % pga. stigende plastpriser på verdensmarkedet. Det vil være muligt at **indkøbe på den nye rammeaftale fra oktober 2021**.

5. Dialog om fællesløsninger i sommerhuskvarterer. Der har været en del henvendelser fra sommerhuse og rækkehusbebyggelser, der har hørt om den nye affaldsordning fra 2022, og vi har været ude på besigtigelse og drøftet forskellige løsninger med de pågældende grundejerforeninger, vejlaug mv. De vil især gerne have information og vejledning til, hvordan de skal få plads til fire beholdere ved hver husstand, som er standardløsningen for enfamilieshuse.

Vi har som konsekvens af dialogen besluttet, at vi ud over en fællesløsning bestående af en 'affalds-ø' i sommerhusområder også vil tilbyde en 'nabo-løsning', hvor to naboer kan deles om et sæt beholdere (4 stk.). Det er for mange sommerhusgæster svært at acceptere, at skulle have fire beholdere stående ved sommerhuset, og det er samtidig svært i grundejerforeninger/vejlaug at finde et egnet areal til en affalds-ø.

6. Regulativ. Den nye affaldsordning kræver ændring af kommunens affaldsregulativ. Det forventes at regulativet forelægges Byrådet i juni, hvorefter det skal i høring, med endelig vedtagelse i **september 2021**.

7. Ny takststruktur. Med den nye affaldsordning lægger vi op til en ændret takststruktur dels for at lave en mere retfærdig og kostægte fordeling og dels for at gøre administration af ordningen mere enkel. Med den nye takststruktur vil taksterne fordeles på baggrund af et gennemsnitstal på affaldsmængde for hver husstandstype og ikke på antal beholdere og tømmeintervaller.

Direktionen indstiller, at:

- Orienteringen tages til efterretning.

Beslutning for Punkt 4: Orientering fra formand og direktion

Det blev drøftet, at der kan være en særlig udfordring i forhold til udlejningssommerhuse, hvor man som gæst kan opleve, at affaldsbeholderne er fyldte ved lejemålets begyndelse, idet de tidligere gæster har ryddet ud ved afgang. Vi vil på den baggrund tage en dialog med udlejningsbureauerne nu, for at drøfte problemstillingen med dem, mens der stadig er tid til at håndtere eventuelle udfordringer.

Orienteringen blev taget til efterretning.

Punkt 5: Årsrapport 2020 Halsnæs Varme A/S

Årsrapport 2020 for Halsnæs Varme A/S forelægges til godkendelse og anbefaling af generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen indstiller, at:

- Den fremlagte årsrapport godkendes og indstilles til generalforsamlingens godkendelse ved at underskrive ledespåtegningen og revisionsprotokollatet.

Beslutning for Punkt 5: Årsrapport 2020 Halsnæs Varme A/S

Årsrapporten blev godkendt og indstillet til generalforsamlingens godkendelse. Årsrapport og revisionsprotokollat blev underskrevet.



Halsnæs Varme A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 35 75

Årsrapport 2020

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2021

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den
Direktion:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind
Nordqvist

Bestyrelse:

.....
Thomas Møller Nielsen
formand

.....
Anja Kjelgaard Rosengreen
næstformand

.....
Thue Lundgaard Curry

.....
Helge Friis

.....
Sune Søndergaard
Raunkjær

.....
Ulla Catrine Brinch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Halsnæs Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. april 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Halsnæs Varme A/S
Adresse, postnr., by	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33 03 35 75
Stiftet	8. juni 2010
Hjemstedskommune	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hnf.dk
E-mail	forsyning@hnf.dk
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Thomas Møller Nielsen, formand Anja Kjelgaard Rosengreen, næstformand Thue Lundgaard Curry Helge Friis Sune Søndergaard Raunkjær Ulla Catrine Brinch
Direktion	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at varetage fjernvarmeforsyningen i Frederiksværk by og nærmeste omegn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Halsnæs Varme A/S afventer stadig den endelige afgørelse i E.ON-sagen som i høj grad vil være medbestemmende for, hvorledes over-/underdækningen i forbindelse med selskabsdannelsen skal håndteres.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2020 udgør 49.452 t.kr. kr. mod 58.381 t.kr. i år 2019. Resultatopgørelsen for 2020 udviser et resultat på 0 t.kr. mod 0 t.kr. i 2019.

Halsnæs Varme A/S overgik i 2020 til skattepligt af hensyn til fastsættelse af et afskrivningsgrundlag baseret på POLKA. Selskabet vil indgå som en del af sambeskatningen for koncernen.

I 2020 indgik Hillerød Varme A/S og Halsnæs Varme A/S et samarbejde omkring indkøb af flis. Flis leveres nu direkte på anlægget, og Halsnæs Varme har således ikke nogen aftaler eller forpligtelser i relation til transporten.

Udskiftningen af målere har betydet en mere stabil datastrøm i forhold til de tidligere målere og forventes at øge serviceniveauet for kunderne i form af bedre kommunikation om forbruget, optimere administrationen og kvalitet af målerdata samt give detaljeret indsigt i forbrugsmønstre, temperaturer, flow mm. Dette vil skabe mere værdi i den daglige drift af området samt i forhold til anlægsbeslutninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2021 er arbejdet med etablering af en varmeakkumuleringstank på Havnevej 8 i Frederiksværk begyndt. Tanken vil gøre det muligt at udjævne produktionen af varme, mindske behovet for at benytte dyre brændsler til spidslastproduktion, og endelig fungerer tanken som et lager, hvorfra der kan forsynes med fjernvarme i flere dage end tidligere i tilfælde af nedbrud af varmeproduktionen.

Projektansøgning om etablering af 2 x 10 MW varmepumpeproduktion, som erstatning for de udtjente fliskedler, forventes indsendt og godkendt i løbet af 2021. Anlægget etableres på kompostanlægget, som derfor skal lukkes inden byggeprocessen iværksættes, forventeligt i foråret 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
2	Nettoomsætning	49.452	58.381
10,3	Produktionsomkostninger	-36.813	-42.131
	Bruttoresultat	12.639	16.250
10,3	Distributionsomkostninger	-7.424	-9.872
10,3	Administrationsomkostninger	-5.051	-6.244
	Resultat af primær drift	164	134
4	Finansielle omkostninger	-164	-134
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.683	3.998
	Produktionsanlæg og maskiner	19.920	23.497
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381	439
	Ledningsnet	76.358	79.697
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	12.923	6.067
		<u>113.265</u>	<u>113.698</u>
	Anlægsaktiver i alt	113.265	113.698
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer, hjælpematerialer og brændselslager	1.524	2.121
		<u>1.524</u>	<u>2.121</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	628	640
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129	20
	Andre tilgodehavender	2.784	1.560
	Periodeafgrænsningsposter	103	205
		<u>3.644</u>	<u>2.425</u>
	Likvide beholdninger	2.352	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.520</u>	<u>4.546</u>
	AKTIVER I ALT	<u>120.785</u>	<u>118.244</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500	500
	Egenkapital i alt	500	500
	Hensatte forpligtelser		
9	Tidsmæssige forskelle	84.779	85.845
	Hensatte forpligtelser i alt	84.779	85.845
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	6.772	6.617
		6.772	6.617
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.745	1.543
	Gæld til banker	0	1.820
6	Overdækning	20.638	14.908
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.994	4.410
	Gæld til tilknyttede virksomheder	737	854
	Gæld til Halsnæs Kommune	8	3
	Gæld til forbrugere	214	1.328
	Anden gæld	398	416
		28.734	25.282
	Gældsforpligtelser i alt	35.506	31.899
	PASSIVER I ALT	120.785	118.244

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Eventualaktiver
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.

Egenkapital 1. januar 2020

Egenkapital 31. december 2020

Selskabskapital500500TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	14.957	6.296
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	14.957	6.296
16	Ændring i driftskapital	-2.348	3.451
	Pengestrømme fra primær drift	12.609	9.747
	Renteudbetalinger m.v.	-164	-134
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.445	9.613
	Køb af materielle anlægsaktiver	-8.630	-22.704
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-8.630	-22.704
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	1.850	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.493	-1.540
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	357	-1.540
	Årets pengestrøm	4.172	-14.631
	Likvider 1. januar	-1.820	12.811
17	Likvider 31. december	2.352	-1.820

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Hvile-i-sig-selv-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Ledningsnet	5-40 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019				
2 Nettoomsætning						
Varmebidrag	34.942	33.082				
Faste bidrag	18.048	18.052				
Afkølingsbidrag	730	989				
Tilslutningsbidrag	186	121				
Ledningsarbejde	87	114				
Andre indtægter	123	689				
Årets underdækning	0	3.528				
Årets overdækning	-5.730	0				
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	1.066	1.806				
	<u>49.452</u>	<u>58.381</u>				
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver						
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.063	9.960				
	<u>9.063</u>	<u>9.960</u>				
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:						
Produktionsomkostninger	3.577	3.674				
Distributionsomkostninger	5.112	5.894				
Administrationsomkostninger	374	392				
	<u>9.063</u>	<u>9.960</u>				
4 Finansielle omkostninger						
Renteomkostninger pengeinstitut	26	33				
Renter, langfristet gæld	138	101				
	<u>164</u>	<u>134</u>				
5 Materielle anlægsaktiver						
t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris						
1. januar 2020	7.146	52.001	1.202	137.855	6.067	204.271
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	8.630	8.630
Overførsel fra andre poster	0	0	0	1.774	-1.774	0
Kostpris						
31. december 2020	7.146	52.001	1.202	139.629	12.923	212.901
Af- og nedskrivninger						
1. januar 2020	3.148	28.504	763	58.158	0	90.573
Årets afskrivninger	315	3.577	58	5.113	0	9.063
Af- og nedskrivninger						
31. december 2020	3.463	32.081	821	63.271	0	99.636
Regnskabsmæssig værdi						
31. december 2020	3.683	19.920	381	76.358	12.923	113.265

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019
6		
Årets over-/underdækning		
Årets resultat før skat	4.663	-5.334
Årets resultat før årsreguleringer	4.663	-5.334
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	9.063	9.960
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-7.996	-8.154
Årets over-/underdækning	5.730	-3.528
Over-/underdækning 1. januar	-14.908	-18.706
Korrektion til primo	0	270
Årets over-/underdækning	-5.730	3.528
Over-/underdækning 31. december	-20.638	-14.908

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
	500	500

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	8.517	1.745	6.772	2.485
	8.517	1.745	6.772	2.485

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

t.kr.	2020
Saldo 1. januar 2020	-85.845
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	9.063
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-7.997
Årets reguleringer	1.066
Saldo 31. december 2020	-84.779

10 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsydelser ved Halsnæs Forsyning A/S.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Halsnæs Varme A/S har ved aflæggelsen af årsrapporten for 2020 en igangværende sag med Forsyningstilsynet omkring afskrivningsgrundlaget ifølge Varmeforsyningsloven vedrørende tidligere år. Sagen er endnu ikke afsluttet og den eventuelle konsekvens heraf kendes ikke, hvorfor der ikke er indregnet nogen forpligtelse i årsrapporten.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Halsnæs Forsyning A/S som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Halsnæs Varme A/S har indgået aftaler om køb af flis frem til medio 2021 (13.500 ton).

12 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2020 skattemæssige merværdier på 121.376 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 26.703 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet.

13 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

14 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Halsnæs Forsyning A/S	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	2020	2019
15 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	9.063	9.960
Finansielle omkostninger	164	133
Over-/underdækning	5.730	-3.528
Regulering til primo overdækning	0	-269
	<u>14.957</u>	<u>6.296</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	597	3.475
Ændring i tilgodehavender	-1.219	3.355
Ændring i leverandørgæld m.v.	-660	-1.842
Ændring i midlertidige forskelle mellem værdiansættelsen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven	-1.066	-1.537
	<u>2.348</u>	<u>3.451</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	2.352	0
Kortfristet gæld til banker	0	-1.820
	<u>2.352</u>	<u>-1.820</u>

Punkt 6: Årsrapport 2020 Halsnæs Affald A/S

Årsrapport 2020 for Halsnæs Affald A/S forelægges til godkendelse og anbefaling af generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen indstiller, at:

- Den fremlagte årsrapport godkendes og indstilles til generalforsamlingens godkendelse ved at underskrive ledespåtegningen og revisionsprotokollatet.

Beslutning for Punkt 6: Årsrapport 2020 Halsnæs Affald A/S

Årsrapporten blev godkendt og indstillet til generalforsamlingens godkendelse. Årsrapport og revisionsprotokollat blev underskrevet.



Halsnæs
FORSYNING

Halsnæs Affald A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 41 80

Årsrapport 2020

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2021

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 28. april 2021

Direktion:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind

Nordqvist

Bestyrelse:

.....
Thomas Møller Nielsen
formand

.....
Anja Kjelgaard Rosengreen
næstformand

.....
Ulla Catrine Brinch

.....
Tue Lundgaard Curry

.....
Helge Friis

.....
Sune Søndergaard
Raunkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Halsnæs Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. april 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Halsnæs Affald A/S
Adresse, postnr., by	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33 03 41 80
Stiftet	8. juni 2010
Hjemstedskommune	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hnf.dk
E-mail	forsyning@hnf.dk
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Thomas Møller Nielsen, formand Anja Kjelgaard Rosengreen, næstformand Ulla Catrine Brinch Thue Lundgaard Curry Helge Friis Sune Søndergaard Raunkjær
Direktion	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive renovations- og genbrugsaktivitet. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling. Taksterne godkendes årligt af kommunalbestyrelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 4.102 t.kr.

Især driften på genbrugspladserne blev påvirket af COVID-19, hvor der efter et par ugers lukning fra 14. – 30. marts blev åbnet med adgangsbegrænsning. Adgangsbegrænsningen varede i nogen uger og skabte kø på travle dage. Selskabets genbrugsbutik har været lukket store dele af året for at mindske smittespredning.

Skraldemændene har mødt ind forskudt samt gjort mere ud af afsprøjtning og rengøring i skraldebilerne, da de ikke altid bliver kørt af den samme chauffør.

Byrådet vedtog i 2020 en ny affaldsindsamlingsordning for samtlige husstande i kommunen med virkning fra år 2022. Med den nye ordning skal alle husstande i Halsnæs Kommune, inkl. sommerhuse, sortere i 9 affaldsfraktioner ved husstanden, og affaldsordningen i kommunen vil således opfylde den nye nationale affaldsplan.

I februar 2021 blev Økonomi- og administrationschef Nikolaj Langballe ny chef for Affaldsområdet, der således blev organiseret i et samlet nyt område: Økonomi, Kunder & Affald.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Af hensyn til etablering af nyt varmeproduktionsanlæg for Halsnæs Varme A/S på området, nedlægges kompostanlægget.

Implementeringen af det nye affaldssystem i år 2022 kræver en stor forberedende indsats i 2021, især omkring kommunikation med kunderne, planlægning af nye affaldsruter, indkøb af nyt materiel (skraldebiler og -spande) samt opsætning af nye digitale løsninger.

Biocoverprojektet blev afsluttet i 2020 og det forventes at den endelige afrapportering til Miljøstyrelsen sker i løbet af foråret 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
2	Nettoomsætning	60.030	59.563
	Produktionsomkostninger	-48.888	-47.441
	Bruttoresultat	11.142	12.122
10,3	Administrationsomkostninger	-11.028	-11.858
	Resultat af primær drift	114	264
4	Finansielle omkostninger	-316	-259
	Resultat før skat	-202	5
5	Skat af årets resultat	202	-5
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	17.370	18.771
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.316	7.259
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.684	1.775
		<u>24.370</u>	<u>27.805</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	256	256
		<u>256</u>	<u>256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.626</u>	<u>28.061</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Reservedele og hjælpematerialer	200	187
		<u>200</u>	<u>187</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550	348
	Tilgodehavender hos Halsnæs Kommune	0	64
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	202	0
	Andre tilgodehavender	3.912	803
	Periodeafgrænsningsposter	148	3.666
	Underdækning	6.727	8.984
		<u>11.539</u>	<u>13.865</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.732</u>	<u>32</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.471</u>	<u>14.084</u>
	AKTIVER I ALT	<u>42.097</u>	<u>42.145</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	1.000	1.000
	Overført resultat	3.102	3.102
	Egenkapital i alt	4.102	4.102
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	15.485	17.970
	Leasingforpligtelser	1.714	2.089
		17.199	20.059
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.344	3.797
	Gæld til banker	0	2.466
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.706	984
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.074	4.417
	Gæld til associerede virksomheder	1.316	1.557
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	230
	Anden gæld	4.356	4.533
		20.796	17.984
	Gældsforpligtelser i alt	37.995	38.043
	PASSIVER I ALT	42.097	42.145

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Eventualaktiver
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	3.102	4.102
Egenkapital 31. december 2020	1.000	3.102	4.102

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	6.038	2.268
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.038	2.268
16	Ændring i driftskapital	6.219	4.379
	Pengestrømme fra primær drift	12.257	6.647
	Renteudbetalinger m.v.	-316	-259
	Betalt sambeskætningsbidrag	-230	214
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.711	6.602
	Køb af materielle anlægsaktiver	-232	-3.378
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-232	-3.378
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.313	-2.393
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.313	-2.393
	Årets pengestrøm	8.166	831
	Likvider 1. januar	-2.434	-3.265
17	Likvider 31. december	5.732	-2.434

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Affald A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen fra affaldsgebyrer og eventuel produktion indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Over-/underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostninger forbundet med udførelse af selskabets aktivitet, indregnes overdækningen i balancen som en forpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end omkostninger forbundet med udførelse af selskabets aktivitet, indregnes underdækningen i balancen som et tilgodehavende, hvis forskellen forventes opkrævet.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Genbrugsstationer	15-50 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller leasingtagers alternative lånerente.

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tekniske anlæg udgøres af genbrugsstationer og containere m.v. samt driftsmidler relateret hertil.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter biler.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019		
2 Nettoomsætning				
Husholdningsaffald	17.194	16.716		
Erhvervsaffald	1.559	1.648		
Genbrugsstationer	39.339	34.992		
Andre indtægter	4.195	4.583		
Årets underdækning	0	1.624		
Årets overdækning	-2.257	0		
	<u>69.030</u>	<u>59.563</u>		
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.667	3.632		
	<u>3.667</u>	<u>3.632</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle omkostninger	316	259		
	<u>316</u>	<u>259</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-202	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5		
	<u>-202</u>	<u>5</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2020	25.803	28.529	1.775	56.107
Tilgang i årets løb	0	0	232	232
Overførsel fra andre poster	0	323	-323	0
Kostpris 31. december 2020	<u>25.803</u>	<u>28.852</u>	<u>1.684</u>	<u>56.339</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2020	7.032	21.270	0	28.302
Årets afskrivninger	1.401	2.266	0	3.667
Af- og nedskrivninger				
31. december 2020	<u>8.433</u>	<u>23.536</u>	<u>0</u>	<u>31.969</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2020	<u>17.370</u>	<u>5.316</u>	<u>1.684</u>	<u>24.370</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	1.912	0	1.912

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af associerede virksomheder udgør den forholdsmæssige andel af den indre værdi i den associerede virksomhed Fælles Affaldsindsamling A/S på 256 t.kr.

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Associerede virksomheder					
Fælles Affaldsindsamling A/S	A/S	Halsnæs Kommune	50,00 %	512	0
t.kr.				2020	2019

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000	1.000
	1.000	1.000

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	18.319	2.834	15.485	8.222
Leasingforpligtelser	2.224	510	1.714	0
	20.543	3.344	17.199	8.222

10 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsydelser ved Halsnæs Forsyning A/S.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og indgående entreprisaftaler.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Halsnæs Forsyning A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

12 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2020 skattemæssige merværdier på 12.415 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 2.731 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2020 stillet kaution for Fælles Affaldsindsamling A/S' bankgaranti på 330 t.kr.

14 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Njømsted

Halsnæs Forsyning A/S

Havnevej 8

3300 Frederiksværk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	2020	2019
15 Reguleringer		
Afskrivninger inkl. tab på afgang	3.667	3.632
Finansielle omkostninger	316	259
Skat af årets resultat	-202	0
Over-/underdækning	2.257	-1.623
	<u>6.038</u>	<u>2.268</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-13	85
Ændring i tilgodehavender	271	1.036
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	5.961	3.258
	<u>6.219</u>	<u>4.379</u>
17 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	5.732	32
Kortfristet gæld til banker	0	-2.466
	<u>5.732</u>	<u>-2.434</u>



Halsnæs Varme A/S

Status på anlægs- og investeringsplan og/eller godkendelse af ændringer til godkendte anlægsbudgetter pr. 31/3/2021.

Afsluttede projekter

- Intet at bemærke.

Ændring/bemærkninger til igangværende anlægsprojekter

- Installation af fjernaflæste målere blev forsinket i 2020 pga. vanskeligheder med at tilgå målere især pga. coronakrisen. Det resterende budget som var forventet brugt i 2020 overføres til 2021.

	Godkendt	Forbrug tidligere år	Budget forbrug 2021	Forventet forbrug 2021
Fjernaflæste målere	11.500.000	9.746.817	670.000	1.753.183
Overføres til 2021				1.083.183

Nye anlægsprojekter

- Ny el-drevet driftsbil. Den gamle bil er 12 år gammel og er begyndt at få rigtig mange fejl og reparationer, så den skal udskiftes.
- Varmeakkumuleringstank (VAK). Der har tidligere været bevilliget penge til et forprojekt på VAK. Denne forundersøgelse viste, at det er rentabelt at etablere en VAK, da det giver en bedre og billigere drift. Der blev i forprojektet foretaget licitation. Inden licitationen var der en forventning om en leveringstid på stål på mere end et år fra kontraktindgåelse, hvorfor der ikke blev ansøgt bestyrelsen om anlægsinvesteringen før tættere på forventet igangsættelse. Der var imidlertid stort set ingen leveringstid på stål, og anlægsarbejdet blev derfor igangsat med det samme, for at kunne nå at tage den i brug allerede til den kommende fyringssæson.
- Varmepumpeanlæg - forprojekt. I 2020 har der været arbejdet på, hvordan den fremtidige varmeproduktion skal være. På strategiseminaret i september 2020 var der enighed om at gå videre med planlægningen af et varmepumpeanlæg. Der planlægges således med etablering af et varmepumpeanlæg på 20 MW, opdelt i to etaper med 10 MW i 2023 og 10 MW i 2025. Arbejdet skal organiseres, der skal findes rådgiver og der skal udarbejdes udbudsmateriale.
- Hanehoved, Gl. Evetoftevej - fjernvarmerenovering. Under saneringsplanlægning på fjernvarmenettet er det pba. asset management-strategien, som blev præsenteret på strategiseminaret i september, besluttet at foretage udskiftning af et ledningsstræk i Hanehoved (Amagerhusene).
- Overskudsvarme - forprojekt. I forlængelse af tidligere orientering er der igangsat juridiske og tekniske undersøgelser af mulighederne for etablering af overskudsvarme.
- Nyt udfletningsbygværk. Investeringsanmodningen til dette projekt er nærmere beskrevet i bilag til anlægsplanen.

Nye projekter	2021	2022	2023	SUM
El-drevet driftsbil	400.000			400.000
Varmeakkumuleringstank (VAK)	13.000.000			13.000.000
Varmepumpeanlæg - forprojekt	3.000.000			3.000.000
Hanehoved, Gl. Evetoftevej - fjernvarmerenovering	1.500.000			1.500.000
Forprojekt - overskudsvarme	500.000			500.000
Nyt udfløtningsbygværk	11.200.000			11.200.000

Anlægsbudget Halsnæs Varme 2021

	Kr.
Anlægsramme Budget 2021	35.183.183
Godkendt anlægsbudget 2021 pr. 31-3-2021	32.159.620

Puljer 2020

Puljerne blev foreløbigt afrapporteret på bestyrelsesmødet d. 9. december 2020. Herunder er resultatet for 2020 angivet.

	Budget 2020	Forbrug 2020
Driftsinvestering produktion	1.000.000	116.943
Driftsinvestering transport	2.000.000	2.012.726
Forundersøgelser	500.000	989.908

Det samlede budget for puljerne blev overholdt, hvor overskridelsen af forundersøgelsespuljen i 2020 skyldes et stort arbejde omkring varmestrategi og udvikling af asset management.

Halsnæs Affald A/S

Status på anlægs- og investeringsplan og/eller godkendelse af ændringer til godkendte anlægsbudgetter pr. 31/3/2021.

Afsluttede projekter

- Genbrugsplads. Fejemaskine. Projektet afsluttet indenfor budget.

	Budget	Forbrug
Genbrugsplads. Fejemaskine.	500.000	499.000

Ændringer/bemærkninger til igangværende anlægsprojekter

- Kompostområdet nedlægges da området skal anvendes til bl.a. til varmepumpe, så der skal ikke laves slidlagsarbejde på området.

	Opr. budget	Rev. budget
Slidlag på haveaffaldsområdet på Frederiksværk GBPL	250.000	0

Nye anlægsprojekter

- HVO tankanlæg. For at reducere CO₂-udledningen ved affaldsindsamlingen skal de nye skraldebiler køre på HVO-diesel. HVO-diesel er hydrogenereret vegetabilsk olie og er et fossilfrit alternativ til konventionel diesel, hvor CO₂-udledningen reduceres med op til 90 % og NOX-udledningen reduceres med op til 10 %. HVO-diesel kan ikke endnu købes på almindelige tankstationer, hvorfor der etableres et tankanlæg på Havnevej.
- Filteranlæg i farligt affaldsrum på Hundested Genbrugsplads. I forbindelse med et besøg fra Arbejdstilsynet på genbrugspladsen, indskærpede Arbejdstilsynet, at udluftningen i farligt affaldsrummet ikke længere er tilstrækkeligt og der skal etableres selvstændig udsugning over containerne i rummet.
- Ny motor til rullekompaktor. Motoren i rullekompaktoren er i så dårlig stand, at den skal udskiftes.

Med anlægsprojektet til etablering af filteranlæg og ny motor til rullekompaktoren overskrides investeringsrammen, som blev fastsat i budget 2021. Det er dog vurderingen, at omkostningerne til projekterne over de kommende år kan afholdes indenfor det eksisterende driftsbudget og uden takstmæssige konsekvenser.

Nye projekter	2021	2022	2023	SUM
HVO tankanlæg (ny affaldsindsamlingsordning)	200.000			200.000
Filteranlæg i farligt affald rum på Hundested GBPL	400.000			400.000
Motor til rullekompaktor på Frederiksværk GBPL	60.000			60.000

Anlægsbudget Halsnæs Affald 2021

	Kr.
Anlægsramme Budget 2021	1.300.000
Godkendt anlægsbudget 2021 pr. 31-3-2021	1.575.362

Anlægsramme for nyt affaldsindsamlingssystem

	Ramme	Godkendt
Skraldebiler	25.700.000	
Skraldespande	40.000.000	
Containere og kuber	7.000.000	
Små indendørs affaldsbeholdere	1.300.000	
HVO tankanlæg	1.000.000	200.000
Rådgivning, kommunikation	2.000.000	
<i>Usikkerhed</i>	<i>7.000.000</i>	---
SUM	84.000.000	200.000

Puljer 2020

Puljerne blev foreløbigt afrapporteret på bestyrelsesmødet d. 9. december 2020. Herunder er resultatet for 2020 angivet.

	Budget 2020	Forbrug 2020
Driftsinvestering produktion	330.000	323.491

Direktionen indstiller, at:

- Anlægs- og investeringsplanen for Halsnæs Varme A/S og Halsnæs Affald A/S godkendes.

Beslutning for Punkt 7: Anlægs- og investeringsplan pr. 31/3/2021

Anlægs- og investeringsplanen for Halsnæs Varme A/S og Halsnæs Affald A/S blev godkendt.

Selskab

Varme

Rækkenavne			Opgørelse pr					31-03-2021		Regnskab afsluttet projekt
	Oprindeligt budget	Sidst revideret budget	Forslag til revideret budget	Ændring i anlægs-budget	Akkumuleret forbrug tidligere år	Forbrugt i år	Forventet forbrug i år	Forventet forbrug efterfølgende år	Forventet forbrug ialt	
Anlægsprojekter	15.000.000	11.500.000	41.100.000	29.600.000	11.440.380	1.144.798	29.659.620		41.100.000	
Anlæg	15.000.000	11.500.000	41.100.000	29.600.000	11.440.380	1.144.798	29.659.620		41.100.000	
Udskiftning af Varmemålere Fjernaflæsning	15.000.000	11.500.000	11.500.000		9.746.817	191.894	1.753.183		11.500.000	
Forprojekt - overskudsvarme			500.000	500.000		431.840	500.000		500.000	
Varmepumpe -forprojekt			3.000.000	3.000.000	697.596	260.098	2.302.404		3.000.000	
VAK			13.000.000	13.000.000	799.911	259.052	12.200.089		13.000.000	
Ny elbiler (driftsbil)			400.000	400.000			400.000		400.000	
Hanehoved - Gl. Eventoftevej - Fjv renovering			1.500.000	1.500.000	155.360	1.914	1.344.640		1.500.000	
Frederiksværk. Varmeværk. Udfletningsbygværk			11.200.000	11.200.000	40.696		11.159.304		11.200.000	
Driftsinvesteringer pulje	2.000.000	2.000.000	2.000.000			91.347	2.000.000			
Forundersøgelser pulje	500.000	500.000	500.000			76.857	500.000			
Hovedtotal	17.500.000	14.000.000	43.600.000	29.600.000	11.440.380	1.313.001	32.159.620		41.100.000	



Bilag til Anlægsplan - Halsnæs Varme A/S

Udfletningsbygværk.

Vores fjernvarmeanlæg vil de kommende år skulle håndtere:

- Op- og afladning af varmeakkumuleringstank (VAK)
- Modtagelse af overskudsvarme, der enten skal oplade VAK'en eller udpumpes til fjernvarmenettet.
- Modtagelse af varme fra varmepumper og evt. el-patron, der enten skal oplade VAK'en eller udpumpes til fjernvarmenettet.
- Udnyttelse af det regulerbare el-prismarked.
- Fleksibel udnyttelse af varmen fra produktionsenheder og VAK til optimering af COP (virkningsgraden) på varmepumpeanlægget.

Dette kræver nogle ret avancerede rørføringer og omkoblingsventiler og dermed en del ombygninger på varmecentralen specielt i "udfletningsbygværket", som er "hjerterumpen" af varmecentralen, hvor varmeproduktionen samles i en stor manifold og distribueres videre ud på nettet.

Der ansøges derfor om 11,2 mio. kr. til:

- Hovedrenovering af overbelastet rørføring og "kompensatorer" omkring bynetspumperne.
- Etablering af ladepumper, som skal løse problemer med trykforholdene på varmecentralen og ledningsnettet.
- Klargøre "udfletningsbygværket" så vi kan tilslutte de nye produktionsenheder - varmeakkumuleringstank, evt. overskudsvarme og varmepumper - uden at afbryde fjernvarmeforsyningen til vores kunder.
- Indsætte omkoblingsventiler og flytte shuntventiler, der muliggør en mere fleksibel og driftsøkonomisk og energioptimal udnyttelse af de varmeproducerende enheder og det regulerbare el-marked, når vi overgår til at producere varme med grøn el.

Der er i de sidste 3-4 mdr. gennemført omfattende forundersøgelser af, hvad der præcist skal gøres. Disse undersøgelser, som har indbefattet 3D-scanninger af rørføringerne (se figuren nederst), har desværre påvist, at vi omkring vores tre bynetspumper har to problemer, der skal løses:

- Rørkonstruktionen omkring bynetspumperne er spændingsmæssigt overbelastet på op til 400 %, hvilket indebærer risiko for havari under drift. Et rørbrud i fyringssæsonen inde på varmeværket kan have store konsekvenser både i forhold til risiko for personulykker, store økonomiske skader, samt for forsyningsikkerheden.
- Bynetspumperne er rent teknisk placeret på den forkerte side af vore varmeproduktionsenheder, hvilket giver nogle tryk- og driftsmæssige udfordringer både på centralen og ude på fjernvarmenettet. Løsningen på dette er at etablere to ladepumper, som kan afhjælpe disse problemer.

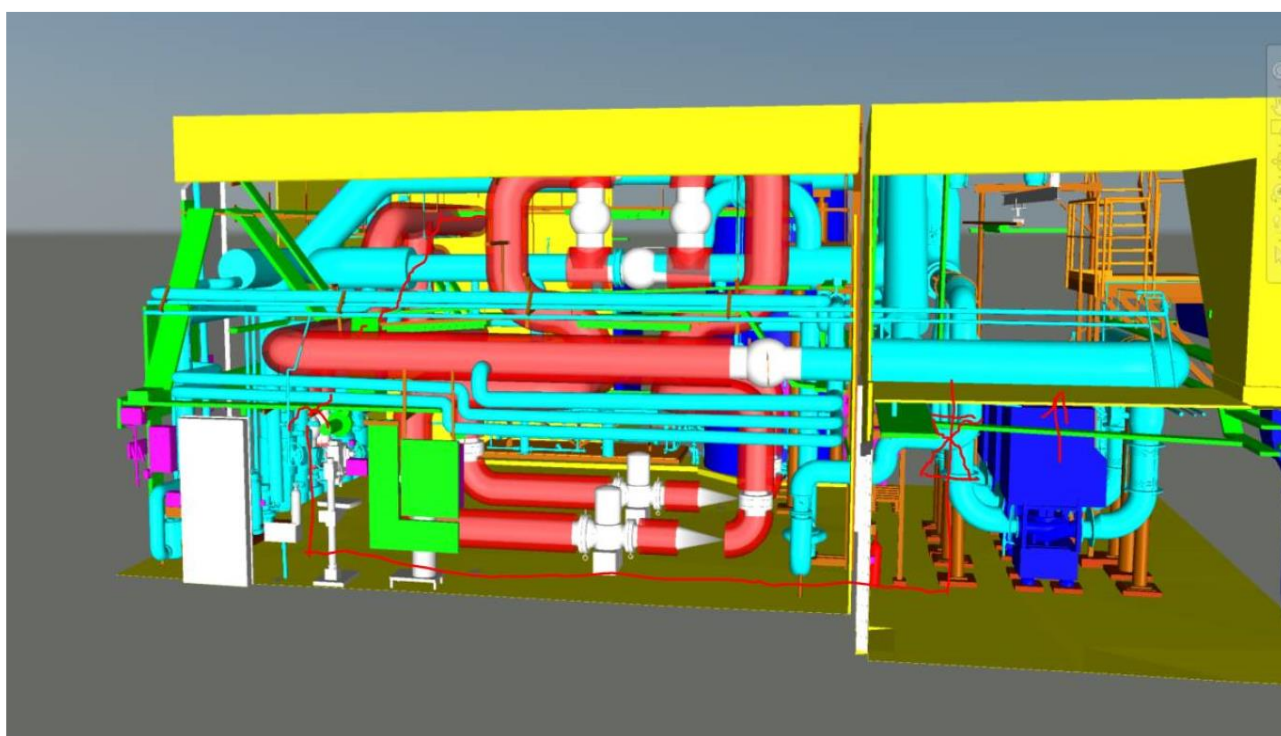
Projektet udføres i 3 etaper:

- Etape 1 som pågår: Detailplanlægning, som indbefatter 3D-scanninger, 3D-modellering, rørstressberegning, detailprojektering, udbud, indkøb og produktion.
- Etape 2 som udføres i august, hvor anlægget lukkes ned i ca. 1 døgn: Udskiftning af kompensatorer, opretning af bynetspumper, klargøre tilslutningsmuligheder til nye produktionsenheder ved at indsætte nødvendige rørstykker og ventiler

- Etape 3 som udføres i efteråret: Etablering af lade-pumper, rørføringer til omkobling og shunt, tilslutning af varmeakkumulerings-tank og intern rørføring til varmepumper og evt. overskudsvarme samt indkøring og idriftsættelse.

Budget for projektet:

Budget Udfletningsbygværk	Omkostninger
Rådgivning og projektledelse.	2,4 mio. kr.
Smede- og håndværkere	8,0 mio. kr.
Interne udgifter og egen tid	0,8 mio. kr.
I alt	11,2 mio. kr.



3D scanning af udfletningsbygværk. Bynetspumperne er de blå til højre.

Selskab

Affald

Rækkenavne			Opgørelse pr					31-03-2021		Regnskab afsluttet projekt
	Oprindeligt budget	Sidst revideret budget	Forslag til revideret budget	Ændring i anlægs-budget	Akkumuleret forbrug tidligere år	Forbrugt i år	Forventet forbrug i år	Forventet forbrug efterfølgende år	Forventet forbrug ialt	
Anlægsprojekter	2.350.000	2.750.000	3.160.000	410.000	1.683.638	500.914	1.475.362	0	3.159.000	499.000
Anlæg	2.350.000	2.750.000	2.960.000	210.000	1.683.638	499.000	1.275.362	0	2.959.000	499.000
Biocover - Frederiksværk Losseplads	1.600.000	2.000.000	2.000.000		1.683.638	0	316.362	0	2.000.000	
Frederiksværk Genbrugsplads. Haveaffald. Slidlag	250.000	250.000	0	-250.000	0	0	0	0	0	
Genbrugsplads. Fejemaskine	500.000	500.000	500.000		0	499.000	499.000	0	499.000	499.000
Filteranlæg tii farligt affald på Hundested Genbrugsplads			400.000	400.000		0	400.000	0	400.000	
Motor til rullekomprimator på Frederiksværk genbrugsplads			60.000	60.000		0	60.000	0	60.000	
Ny affaldssystem			200.000	200.000	0	1.914	200.000	0	200.000	
HVO Tankanlæg			200.000	200.000	0	1.914	200.000	0	200.000	
Driftsinvesteringer pulje	300.000	300.000	300.000		0	0	300.000	0	300.000	
Driftsinvestering produktion	300.000	300.000	300.000		0	0	300.000	0	300.000	
Hovedtotal	2.650.000	3.050.000	3.460.000	410.000	1.683.638	500.914	1.775.362	0	3.459.000	499.000

Punkt 8: Økonomirapportering pr. 31/3/2021

Halsnæs Varme A/S

Resultatet er ca. 800 t.kr. bedre end budget ved udgangen af første kvartal.

De væsentligste kommentarer til resultatet er:

- Der er købt mere brændsel end forventet pga. koldere periode.
- Administrationsomkostninger ligger under budget, da de interne omkostninger i Holding har været lavere end forventet. Ligeledes er der budgetteret med omkostninger til Energispareaktiviteter, men ordningen er ophørt.
- Afskrivninger ligger under budget da målerprojektet ikke blev aktiveret i december som forventet.
- Under finansielle omkostninger er lagt budget til finansiering af anlæg. Der er dog ikke optaget lån endnu i 2021.

Halsnæs Affald A/S

Resultatet er ca. 1,8 mio. kr. bedre end budget ved udgangen af første kvartal.

De væsentligste kommentarer til resultatet er:

- Der er forbrugt 1,4 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes at perkolatbudgettet i første kvartal var på 1,2 mio. kr., men acontoregningen fra Spildevand kun var på 750 tkr. Målingerne af de konkret oppumpede mængder viser, at vi ikke går over acontoregningen i det reelle forbrug i første kvartal.
- Omkostningerne i Fælles Affaldsindsamling A/S ligger ca. 275 tkr under budget.
- Administrationsomkostninger ligger under budget med ca. 600 t.kr., da de interne omkostninger i Holding har været lavere end forventet.

Direktionen indstiller, at:

- Økonomirapporteringen tages til efterretning.

Beslutning for Punkt 8: Økonomirapportering pr. 31/3/2021

Økonomirapporteringen blev taget til efterretning.



Halsnæs Varme A/S, resultatopgørelse pr. 31. marts 2021 (i t.kr.)

Konto Gruppe 1	ÅTD			
	MARTS 2021	Budget MARTS 2021	Budgetafvigelse	Budget hele året
Forbrug		Budget	Afvigelse	Budget (l år)
⊕ Omsætning	12.015.617	12.331.664	-316.048	50.154.231
⊕ Produktionsomkostninger	-13.318.090	-12.993.200	-324.890	-36.296.315
⊕ Distributionsomkostninger	-631.998	-650.824	18.826	-2.603.294
⊕ Administrationsomkostninger	-616.153	-1.352.321	736.168	-5.409.283
⊕ Afskrivninger	-2.259.248	-2.654.485	395.238	-10.617.942
⊕ Finansielle indtægter	28.279	43.150	-14.871	172.600
⊕ Andre driftomkostninger	-61.085	-77.280	16.195	-309.118
⊕ Finansielle omkostninger	-32.148	-340.050	307.902	-1.360.200
⊕ Ekstraordinære Poster	-5.056	-7.500	2.444	-30.000
Total	-4.879.882	-5.700.845	820.963	-6.299.322



Halsnæs Affald A/S, resultatopgørelse pr. 31. marts 2021 (i t.kr.)

Affald A/S				
	ÅTD MARTS 2021	Budget MARTS 2021	Budgetafvi gelse	Budget hele året
Konto Gruppe 1	Forbrug	Budget	Afvigelse	Budget (I år)
+ Omsætning	17.683.123	17.802.450	-119.327	71.209.800
+ Produktionsomkostninger	-11.147.238	-12.553.639	1.406.401	-50.214.558
+ Administrationsomkostninger	-1.705.306	-2.289.936	584.630	-9.159.745
+ Afskrivninger	-924.048	-962.900	38.853	-3.851.602
+ Finansielle omkostninger	-77.503	-32.500	-45.003	-130.000
+ Andre driftomkostninger	-70.684		-70.684	
Total	3.758.344	1.963.474	1.794.870	7.853.896

Punkt 9: Opfølgning Strategiplan 2020-2021 pr. 31/3/2021

Strategiplan 2020-2021 er opdateret pr. 31. marts. Der er sket en udvikling vedrørende:

- Indkøb af biomasse i Halsnæs Varme A/S for sæsonen 2021-2022 betyder en yderligere besparelse for strategiperioden på ca. 700.000 kr.
- Der opnås fortsat besparelser i administrationen og driften, primært pga. færre medarbejdere samt omlægning og hjemtagning af opgaver og opdatering af aftaler.
- Udvikling af et nyt samlet undervisningstilbud for børn og unge er forsinket i forhold til oprindelig tidsplan.
- Det er aftalt i SU at indgå en rammeaftale om aftalt uddannelse under Industriens Kompetenceudviklingsfond til efteruddannelse af medarbejdere inden for en lang række fag, kurser og egentlige uddannelser (akademi og diplom), under de strategiske fokusområder vi har som virksomhed.

Direktionen indstiller, at:

- Strategiplanen tages til efterretning.

Beslutning for Punkt 9: Opfølgning Strategiplan 2020-2021 pr. 31/3/2021

Strategiplanen blev taget til efterretning.

Strategiplan 2020-2021 Halsnæs Forsyning A/S

31. marts 2021

Strategisk mål: Sikker drift		Mål	Status pr. 31. marts 2021	Bemærkning
Formål: Optimeret strategisk ledelse og dialog i bestyrelsen og ledelsen				
Mål: Ny ledelsesrapportering				
Delmål:	Udvikling af ny anlægsplan	Forbedre koncernens samlede projektstyring, samt inddrage bestyrelsen bedre i såvel beslutningsgrundlag som løbende opfølgning på projekter, investeringer og anlægsbudgetter.	Den nye anlægs- og investeringsplan blev godkendt af bestyrelsen i december 2019, og revideres løbende for at optimere opfølgningen i bestyrelsen. Der arbejdes pt. med at integrere den i nyt rapporteringssystem.	
Delmål:	Udvikling af ny økonomirapport	Forbedre koncernens økonomistyring og skabe bedre rapportering af budgetopfølgning og finansiering.	Nyt økonomistyringssystem er beskrevet og implementeret i efteråret 2019. Forslag til ny rapportering forventes præsenteret for bestyrelsen i løbet af første halvår 2021 i forlængelse af implementering af nyt økonomisystem og afslutning på årsrapporten for 2020.	
Delmål:	Udvikling af Strategiplan 2020-2021	Katalog med konkrete indsatser til opfyldelse af Virksomhedsstrategi 2018 - 2021.	Godkendt på bestyrelsesmøde 18. maj 2020.	
Mål: Ny virksomhedsstrategi 2022 - 2030				
Delmål:	Udvikling af nye forretningsstrategier	Fastlægge den grundlæggende udviklingsretning de næste 5 - 10 år for hvert af de fire driftsselskaber.	På bestyrelsens strategiseminar 8./9. september 2020 blev strategiske spor for de fire driftsselskaber udpeget. De strategiske spor vil blive fulgt af ledelsen, og beslutninger som følge heraf fremlægges løbende i bestyrelserne. Ledelsen har udarbejdet handlingsplaner for hvert driftsområde på baggrund heraf.	
Delmål:	Udvikling af 10-årsbudgetter	Udvikle 10-årsbudgetter baseret på forretningsstrategi, regulering og øvrig økonomisk udvikling for de enkelte driftsselskaber.	På bestyrelsens strategiseminar 8./9. september 2020 blev den økonomiske udvikling for de fire driftsselskaber drøftet, herunder hvordan de økonomiske udfordringer og takstudviklingen skal håndteres i hvert selskab. Beslutninger som følge heraf fremlægges løbende i bestyrelserne.	
Delmål:	Udvikling af "Service level" på kerneopgaver	Definere serviceniveau for kerneopgaver som skal leveres i de enkelte driftsselskaber.	Er igangsat i efter bestyrelsens strategiseminar i september 2020.	
Delmål:	Udvikling af "Asset Management"	Udarbejde en strategi og handleplan for styring af vores aktiver.	Er udviklet for Vand, Spildevand og Varme. Blev gennemgået og drøftet på bestyrelsens strategiseminar 8./9. september.	
Delmål:	Kodeks for god selskabsledelse	Beslutning om tilslutning til kodekset.	Bestyrelsens redegørelse for anbefalingerne i kodekset blev besluttet og gjort offentligt tilgængeligt på hjemmesiden i efteråret 2020.	
Strategisk mål: Kundefokus		Mål	Status pr. 31. marts 2021	Bemærkning
Formål: Tættere på vores kunder				
Mål: Tydelig bæredygtig profil				
Delmål:	Ny kommunikationsstrategi	Udvikle en fælles ramme så selskabets kommunikation understøtter forsyningsopgaverne, og kunderne oplever et højt serviceniveau. Kommunikation skal styrke legitimiteten omkring vores arbejde, specielt med henblik på at synliggøre den miljø- og klimamæssige værdi vi skaber som virksomhed.	Ny kommunikationsstrategi er besluttet på ledelsesniveau. Der er udarbejdet årshjul for de forventet væsentligste kommunikationsindsatser de kommende år.	
Delmål:	Nyt undervisningstilbud	Skabe et samlet tilbud til børn og unge om formidling af viden om alle forsyningsarter, der kan indgå i undervisningen på alle klassetrin.	Arbejdet er forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan. Der forventes et tilbud klart inden udgangen af 2021.	
Delmål:	Ny kundetilfredshedsmåling	Score på minimum 5,5 i kategorien "Grøn energi og miljø" (en stigning fra 4,9 i 2018).	Målingen forventes gennemført i efteråret 2021.	Den samme kundetilfredshedsmåling blev gennemført i 2015 og 2018 samt i en række andre forsyningssselskaber, så der kan benchmarkes på en række områder.

Strategisk mål: Effektiv forretningsdrift		Mål	Status pr. 31. marts 2021	Bemærkning
Formål: Øge virksomhedens produktivitet				
Mål: Spare penge				
Delmål:	Billigere indkøb	1.000.000 kr.	3.400.000 kr.	I 2021 er der gennemført nyt indkøb af flis og træpiller sammen med Hillerød Forsyning. Indkøbet har for det kommende år givet en yderligere besparelse i forhold til det eksisterende prisniveau.
Delmål:	Færre omkostninger i Holding	1.000.000 kr.	1.790.000 kr.	Personalereduktion: Chef, PA, Controller, Driftsmedarbejder. Personaletilgang: Driftskoordinator og ekstrabemanding på GBPL pga. corona. Der har været ekstra omkostninger til rengøring, masker, håndsprit, dispensere mm.
Delmål:	Løbende optimeringer i Drift	500.000 kr.	564.000 kr.	Driften i Spildevand har reorganiseret de to årlige oprensninger af bassiner og pumpestationer, hvilket reducerer anvendelse af eksterne mammut- og slamsugere. Efter implementering realiseres en årlig besparelse på ca. 300.000 kr. Besparelse på målinger efter onlineovervågning i Spildevand, samt omlægning af TDC-abonnementer. Besparelse på aftale på modtageanlæg Spildevand.
Delmål:	Mere effektive projekter i form af færre rådgiverydelser og større, billigere udbud.	500.000 kr.	60.000 kr.	Samarbejdet med Hillerød Forsyning om udbud af partneringkontrakt er indgået, og udbudsmaterialet offentliggøres i maj 2021. Partneringkontrakten vil for Halsnæs Forsyning indgås for Hundestedsaneringen de kommende år. Der er, via Nordkøb, indgået en rammeaftale om strømpeforinger. Med aftalen opnås en mindre besparelse, svarende til ca. 60.000 kr./år.
Mål: Øge indtægter				
Delmål:	Flere kunder og/eller ydelser	300.000 kr.	119.000 kr.	Vandledning til St. Havelse Strand Vandværk er etableret, og der er indtil nu solgt godt 37.600 m3.
Strategisk mål: Samarbejde		Mål	Status pr. 31. marts 2021	Bemærkning
Formål: Styrket samarbejde med ejer				
Mål: Klare rammevilkår og aftaler				
Delmål:	Bidrage til udvikling af sektor-/kommuneplaner	Medvirke til at optimere myndighedernes mål og handlingsplaner for de områder, som selskabet leverer, til gavn for kunderne.	Halsnæs Forsyning deltager i styregruppen for Halsnæs Kommunes udvikling af en Klima- og Bæredygtighedsstrategi, og bidrager i forlængelse heraf til Halsnæs Kommunes forberedende arbejde med at udarbejde en varmeplan.	
Delmål:	Bidrage til udvikling af ny ejerstrategi	Medvirke til at optimere myndighedernes mål og handlingsplaner for de områder, som selskabet leverer, til gavn for kunderne.	Borgmesteren, bestyrelsesformanden samt kommunens og selskabets direktion afholdte d. 28. oktober 2020 et møde med henblik på at aftale en proces for udarbejdelse af en ny ejerstrategi for Halsnæs Forsyning. På mødet var der enighed om, at hensigten med processen er at sikre, at både den generalforsamlingsvalgte bestyrelse og Byrådet som helhed involveres i en dialog og forventningsafstemning inden et udkast til ny ejerstrategi skal politisk behandles i Byrådet. Processen forventes igangsat i 2021.	

Strategisk mål:	Medarbejdere	Mål	Status pr. 31. marts 2021	Bemærkning
Formål:	Attraktiv og effektiv arbejdsplads			
Mål:	Øge trivsel og sundhed			
Delmål:	Etablering af nyt samarbejdsudvalg	Etablering af et Samarbejdsudvalg, som skaber de bedst mulige forudsætninger for samarbejde mellem ledelse og medarbejdere, som favner alle medarbejdere og som kan arbejde med længerevarende indsatser til gavn for trivsel i virksomheden.	Der er etableret et nyt SU efter SU-seminaret d. 18. september 2020 og første SU-møde herefter (6. november 2020). SU består nu af 12 personer, og alle afdelinger og faggrupper er nu repræsenteret, efter Vand/Varme har valgt en repræsentant på opfordring fra SU.	
Delmål:	Aftale og plan for struktureret indsats om trivsel og sundhed i SU	Skabe fokus på og muligheder for trivsel og sundhed for alle medarbejdere.	På SU-mødet d. 6. november 2020 blev det aftalt at lave en handlingsplan for arbejdet i SU med 3 indsatsområder: Trivsel, åbenhed og samarbejde samt kompetenceudvikling. SU har på møde d. 22. marts 2021 besluttet at udarbejde en ny personalepolitik om "Tonen på arbejdspladsen". Behovet for en ny politik skyldes dels opfølgning på den psykiske APV og nye AT-regler på dette område.	
Delmål:	Ledelsesmæssig fokus på værdibaseret ledelse	At der arbejdes systematisk med udvikling af værdibaseret ledelse som koncept og i anvendelse.	Emnet drøftes regelmæssigt i ledelsen forhold til ledelse under coronakrisen.	
Mål:	Kompetenceudvikling			
Delmål:	Udvikling af kompetenceudviklingsstrategi	Sikre at der langsigtet arbejdes med kompetenceudvikling i virksomheden, så behovet for kompetencer fremover ikke alene skal opfyldes ved ansættelser men i højere grad ved videreuddannelse af nuværende medarbejdere.	Ledelsen har, på baggrund af de forretningsstrategier der er besluttet og igangsat, vurderet, at der er behov for at begynde arbejdet med en strategisk udvikling af virksomhedens kompetencer. De fælles strategiske kompetenceområder, som der er behov for – i varierende omfang - at arbejde med de kommende år i alle afdelinger er: -Digitalisering / digitale færdigheder. -Innovation. -Effektivisering / optimering. -Kommunikation. -Nye fagligheder. Dette blev drøftet på SU-møde d. 22. marts 2021, hvor det samtidig blev det aftalt at indgå en rammeaftale om aftalt uddannelse under Industriens Kompetenceudviklingsfond. Denne aftale giver mulighed for støtte, både økonomisk og som rådgivning, til efteruddannelse af medarbejdere inden for en lang række fag, kurser og egentlige uddannelser (akademi og diplom), under de strategiske fokusområder vi har som virksomhed.	
Delmål:	Indgå rammeaftale om aftalt uddannelse (IKUF)	Sikre at de muligheder og ressourcer der er tilgængelige via Industriens overenskomster for strategisk kompetenceudvikling benyttes.	Se ovenfor.	

Punkt 10: Forsikringsoversigt

Af bestyrelsens forretningsorden fremgår, at det påhviler bestyrelsen med passende mellemrum at kontrollere, at der i et forretningsmæssigt sundt og rimeligt omfang er tegnet de nødvendige skades- og ansvarsforsikringer.

Til dette formål er vedlagt selskabets forsikringsoversigt til bestyrelsens godkendelse.

Direktionen indstiller, at:

- Forsikringsoversigten godkendes.

Beslutning for Punkt 10: Forsikringsoversigt

Forsikringsoversigten blev godkendt.



Forsikringsoversigt



Halsnæs Forsyning A/S
Havnevej 8
3300 Frederiksværk

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 1/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Topdanmark	9358099189	All-Risk			01/01	175.472
	I kraft	Bygning:				
		Brand	Nyværdi			
		El-skade				
		Restværdi				
		Storm- og vandskade	Nyværdi			
		All-Risk				
		Brand- og storm for bygninger under opførelse/ombygning				
		Huslejetab	1.559.000			
		Lovliggørelse	5.000.000			
		Oprydning og forurening	5.192.000			
		Jordskade	10.000.000			
		Udsmykning	208.000			
		Udendørsanlæg	3.000.000			
		Byggeforsikring	5.000.000			
		Løsøre:				
		Diverse	14.845.000			
		Vandforsyning	570.000			
		Spildevand	2.710.000			
		Spildevand / Pumpestationer	115.000			
		Maskiner, inventar & øvrige	18.240.000			
		Genfremstilling	200.000			
		Ambulant dækning	1.000.000			
		Meromkostning	4.500.000			
		Medsikrede:				
		Halsnæs Holding				
		Halsnæs Spildevand				
		Halsnæs Varme				
		Halsnæs Vand				
		Halsnæs affald				
		Selvrisko:				
		Bygning		10.000		
		Løsøre		10.000		
		Solceller		200.000		
Dansk Arbejdsskade Agentur	201151	Arbejdsskade			01/01	173.263
	I kraft	I.ht. lov				
		Antal Ansatte				
		15 - Kontor				
		47 - Drift.ass./Ingeniør/Tilsyn				
		17 - Øvrige				

Oversigten er kun et kortfattet resume. Police og betingelser vil altid være gældende.

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 2/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Tryg Forsikring	655691412	Cyberrisk			01/01	21.257
	I kraft	Forsikringssum	1.000.000	25.000		
		Dækningsomfang:				
		Skadehjælp 24/7				
		Dækning ved læk af persondata og tredemandsoplysninger				
		Omkostninger til advokat bistand og PR-konsulent				
		Rekonstruktion af data				
		Afpresningsomkostninger				
Ryan Specialty Group Denmark A/S	DEN000037	Direktions- og bestyrelsesansvar			01/01	11.016
	I kraft	Forsikringssum	10.000.000	0		
		Geografisk område: Hele verden undtagen USA/Canada				
		Repræsentation/ forsvarsomkostninger ved undersøgelser	1.000.000			
		Omkostninger til genetablering af renommé	200.000			

Oversigten er kun et kortfattet resume. Police og betingelser vil altid være gældende.

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 3/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Topdanmark	9345858897	Erhvervs- og produktansvar			01/01	57.803
	I kraft	Person- og/eller tingskade	25.000.000	5.000		
		Bearbejdning og behandling efter arbejdets aflevering	5.000.000			
		Bearbejdning og behandling under udførelse af arbejde	1.000.000			
		Ingrediens og komponent skade	25.000.000			
		Forurening	5.000.000			
		Fareafværgelse	1.000.000			
		Prof. ansvar energirådgivning	2.000.000			
		Bygherreansvar	10.000.000	25.000		
Tryg Forsikring	6707000053	Kriminalitet			01/01	33.694
	I kraft	Dækningssum pr. år kriminalitet	5.000.000	100.000		
		Netbanksdækning	40.000.000	100.000		

Oversigten er kun et kortfattet resume. Police og betingelser vil altid være gældende.

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 4/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisiko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Tryg Forsikring	654122637	Rejse			01/01	1.787
	I kraft					
		Erhvervsrejser i hele verden, dog ikke i Danmark	Ubegrænset			
		Bagage	81.000			
		Bagageforsinkelse max	6.700			
		Privatansvar				
		- personskade	10.000.000			
		- tingskade	5.000.000			
		Privat retshjælp	125.000			
		Hjemtransport	Ubegrænset			
		Sygeledsagelse	Ubegrænset			
		Tilkaldelse	Ubegrænset			
		Overfald				
			728.000			
		Ulykkesforsikring				
		- Vartigt men	Ubegrænset			
		- død	2.169.533			
		- Tandskade	1.084.778			
		Afbestilling	67.798			

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
Havnevej 8
3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 5/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisiko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Gjensidige	3260875	Motor			01/01	109.996
	I kraft	Fælles Affaldsindsamling A/S		7.000		
		Køretøjer på policen - Jf. fremsendt køretøjsliste				
		Forsikringen dækker				
		Motoransvar				
		Motorkasko				
		Motorbrand				

Oversigten er kun et kortfattet resume. Police og betingelser vil altid være gældende.

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 6/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisiko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Gjensidige	3260875	Motor			01/01	14.125
	I kraft	Halsnæs Affald A/S		7.000		
		Køretøjer på policen - Jf. fremsendt køretøjsliste				
		Forsikringen dækker				
		Motoransvar				
		Motorkasko				
		Motorbrand				

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
 Havnevej 8
 3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 7/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Topdanmark	9552241077	Materiel			01/01	16.428
	I kraft	Forsikring entreprenørmateriel TV Inspektionsudstyrmonteret i AW 81 627				
Gjensidige	3260875	Motor			01/01	67.196
	I kraft	Halsnæs Spildevand Køretøjer på policen - Jf. fremsendt køretøjsliste Forsikringen dækker Motoransvar Motorkasko Motorbrand		7.000		

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
Havnevej 8
3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 8/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisiko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Gjensidige	3260875	Motor			01/01	7.152
	I kraft	Halsnæs Vand A/S		7.000		
		Køretøjer på policen - Jf. fremsendt køretøjsliste				
		Forsikringen dækker				
		Motoransvar				
		Motorkasko				
		Motorbrand				

Oversigten er kun et kortfattet resume. Police og betingelser vil altid være gældende.

FORSIKRINGSOVERSIGT

Halsnæs Forsyning A/S
Havnevej 8
3300 Frederiksværk

Den 06/04/2021

Side 9/9

Selskab	Policenr	Forsikringsart/dækning	kr.	Selvrisiko kr.	Hovedforfald	Årspræmie inkl. afgift
Gjensidige	3260875	Motor			01/01	32.185
	I kraft	Halsnæs Varme A/S		7.000		
		Køretøjer på policen - Jf. fremsendt køretøjsliste				
		Forsikringen dækker				
		Motoransvar				
		Motorkasko				
		Motorbrand				

Punkt 11: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Varme A/S

Til selskabets ordinære generalforsamling er udarbejdet et forslag til protokol til bestyrelsens godkendelse.

Direktionen indstiller, at:

- Bestyrelsen godkender og indstiller til den forelagte protokol til generalforsamlingens godkendelse.

Beslutning for Punkt 11: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Varme A/S

Protokollen blev godkendt og indstillet til generalforsamlingens godkendelse.



Referat af ordinær generalforsamling

Den 28. april 2021 afholdtes på selskabets adresse ordinær generalforsamling i

Halsnæs Varme A/S
CVR.NR.: 33033575
("Selskabet")

Dagsordenen var som følger:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår
3. Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse
4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
5. Valg af revisor
6. Eventuelt.

Ad. 1. Valg af dirigent.

Som dirigent valgtes Jacob Kaae Lind Nordqvist. Dirigenten konstaterede med de mødendes enstemmige tilslutning, at selskabets eneaktionær var til stede.

Dirigenten konstaterede endvidere, at generalforsamlingen var lovligt indkaldt og beslutningsdygtig i henhold til dagsordenen, idet selskabets eneaktionær havde fravalgt selskabslovens og vedtægternes bestemmelser om form- og fristkrav samt fremlæggelse af dokumenter.

Ad. 2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.

Bestyrelsen aflagde beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår. Der henvises til den af bestyrelsen afgivne skriftlige årsberetning, som fremgår af den af selskabet udarbejdede- og af EY Godkendt Revisionspartnerselskab reviderede årsrapport for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 ("Årsrapporten").

Ad. 3. Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse.

Årsrapporten blev forelagt generalforsamlingen.

Generalforsamlingen gennemgik regnskabet for ovennævnte periode, som udviste et resultat på kr. 0 efter skat.

Generalforsamlingen godkendte herefter enstemmigt og med alle stemmer Årsrapporten.

Ad. 4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.

Der var fremsat forslag om resultatdisponering som anført i Årsrapporten.



Det i henhold til resultatopgørelsen for ovennævnte periode konstaterede resultat på kr. 0 blev af generalforsamlingen besluttet overført til næste regnskabsår.

Ad. 5. Valg af revisor.

Bestyrelsen foreslog genvalg af EY Godkendt Revisionspartnerselskab.

Forslaget blev vedtaget enstemmigt og med alle stemmer.

Ad. 6. Eventuelt.

Ingen ønskede ordet.

---oo0oo---

Generalforsamlingen hævet.

Som dirigent:

Jacob Kaae Lind Nordqvist

Punkt 12: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Affald A/S

Til selskabets ordinære generalforsamling er udarbejdet et forslag til protokol til bestyrelsens godkendelse.

Direktionen indstiller, at:

- Bestyrelsen godkender og indstiller til den forelagte protokol til generalforsamlingens godkendelse.

Beslutning for Punkt 12: Protokol for generalforsamling i Halsnæs Affald A/S

Protokollen blev godkendt og indstillet til generalforsamlingens godkendelse.



Referat af ordinær generalforsamling

Den 28. april 2021 afholdtes på selskabets adresse ordinær generalforsamling i

Halsnæs Affald A/S
CVR.NR.: 33034180
("Selskabet")

Dagsordenen var som følger:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår
3. Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse
4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
5. Valg af revisor
6. Eventuelt.

Ad. 1. Valg af dirigent.

Som dirigent valgtes Jacob Kaae Lind Nordqvist. Dirigenten konstaterede med de mødendes enstemmige tilslutning, at selskabets eneaktionær var til stede.

Dirigenten konstaterede endvidere, at generalforsamlingen var lovligt indkaldt og beslutningsdygtig i henhold til dagsordenen, idet selskabets eneaktionær havde fravalgt selskabslovens og vedtægternes bestemmelser om form- og fristkrav samt fremlæggelse af dokumenter.

Ad. 2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.

Bestyrelsen aflagde beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår. Der henvises til den af bestyrelsen afgivne skriftlige årsberetning, som fremgår af den af selskabet udarbejdede- og af EY Godkendt Revisionspartnerselskab reviderede årsrapport for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 ("Årsrapporten").

Ad. 3. Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse.

Årsrapporten blev forelagt generalforsamlingen.

Generalforsamlingen gennemgik regnskabet for ovennævnte periode, som udviste et resultat på kr. 0 efter skat.

Generalforsamlingen godkendte herefter enstemmigt og med alle stemmer Årsrapporten.

Ad. 4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.

Der var fremsat forslag om resultatdisponering som anført i Årsrapporten.



Det i henhold til resultatopgørelsen for ovennævnte periode konstaterede resultat på kr. 0 blev af generalforsamlingen besluttet overført til næste regnskabsår.

Ad. 5. Valg af revisor.

Bestyrelsen foreslog genvalg af EY Godkendt Revisionspartnerselskab.

Forslaget blev vedtaget enstemmigt og med alle stemmer.

Ad. 6. Eventuelt.

Ingen ønskede ordet.

---oo0oo---

Generalforsamlingen hævet.

Som dirigent:

Jacob Kaae Lind Nordqvist

Punkt 13: Generalforsamling i Fælles Affaldsindsamling A/S

I forbindelse med den kommende generalforsamling i selskabet, skal såvel bestyrelse som generalforsamling godkende årsrapporten. Bestyrelsen i Fælles Affaldsindsamling A/S har godkendt årsrapporten d. 18. marts 2021, se vedlagte bilag. Selskabet ejes i fællesskab med Hillerød Affaldshåndtering A/S, og direktionen anmoder derfor om bemyndigelse til at varetage generalforsamlingen i selskabet.

Direktionen indstiller, at:

- Bestyrelsen bemyndiger direktionen til at varetage generalforsamlingen i Fælles Affaldsindsamling A/S.

Beslutning for Punkt 13: Generalforsamling i Fælles Affaldsindsamling A/S

Direktionen blev bemyndiget til at varetage generalforsamlingen i Fælles Affaldsindsamling A/S.

Fælles Affaldsindsamling A/S

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 38 30 30 66

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2021

Dirigent:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fælles Affaldsindsamling A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 18. marts 2021

Direktion:

.....
Nikolaj Aleksis Langballe
direktør

Bestyrelse:

.....
Jacob Valdemar Kaae Lind
Nordqvist
formand

.....
Peter Underlin

.....
Carsten Werner Hansen

.....
Nikolaj Aleksis Langballe



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fælles Affaldsindsamling A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fælles Affaldsindsamling A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. marts 2021
 EY Godkendt Revisionspartnerselskab
 CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
 statsaut. revisor
 mne26738

Finn Thomassen
 statsaut. revisor
 mne33691



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Fælles Affaldsindsamling A/S
Adresse, postnr., by	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	38 30 30 66
Stiftet	21. december 2016
Hjemstedskommune	Halsnæs Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hnf.dk
E-mail	forsyning@hnf.dk
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist, formand Peter Underlin Carsten Werner Hansen Nikolaj Aleksis Langballe
Direktion	Nikolaj Aleksis Langballe, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forestå indsamling af affald for Hillerød Affaldshåndtering A/S og Halsnæs Affald A/S.

Selskabet har ingen aktiver eller medarbejdere, men lejer disse af Hillerød Affaldshåndtering A/S og Halsnæs Affald A/S.

Selskabets indtægter finansieres udelukkende af ejerselskaberne, og modsvares direkte af de omkostninger, der afholdes for at forestå den daglige drift for de to selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2020 udgør 37.463.550 kr. mod 34.953.320 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2020 udviser et overskud på 0 kr., og virksomhedens balance pr. 31 december 2020 udviser en egenkapital på 500.000 kr.

Der henvises generelt til årsrapporterne for Hillerød Affaldshåndtering A/S og Halsnæs Affald A/S for yderligere detaljer om strategiske tiltag.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Nettoomsætning	37.463.550	34.953.320
	Produktionsomkostninger	-36.738.525	-34.702.500
	Bruttoresultat	725.025	250.820
	Administrationsomkostninger	-714.034	-247.421
	Resultat af primær drift	10.991	3.399
2	Finansielle omkostninger	-10.991	-3.399
	Årets resultat	0	0



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.030.767	4.541.720
	Andre tilgodehavender	0	147.528
	Periodeafgrænsningsposter	0	221.104
		<u>4.030.767</u>	<u>4.910.352</u>
	Likvide beholdninger	541.503	267.027
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.572.270</u>	<u>5.177.379</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.572.270</u>	<u>5.177.379</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Aktiekapital	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.913.257	581.344
	Gæld til associerede virksomheder	1.852.265	3.370.456
	Anden gæld	306.748	725.579
		<u>4.072.270</u>	<u>4.677.379</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.072.270</u>	<u>4.677.379</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.572.270</u>	<u>5.177.379</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>
Egenkapital 1. januar 2019	<u>500.000</u>
Egenkapital 1. januar 2020	<u>500.000</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u><u>500.000</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fælles Affaldsindsamling A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætning omfatter indtægter fra affaldsindsamling, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger, som benyttes i administrationen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.991	3.399
	<u>10.991</u>	<u>3.399</u>
3 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2016.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og indgående entrepriseaftaler.

5 Sikkerhedsstillelser

Danske Bank har stillet en bankgaranti over for Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen på 330.000 kr. vedrørende tilladelse til godskørsel for fremmed regning.

6 Nærtstående parter

Fælles Affaldsindsamling A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Hillerød Affaldshåndtering A/S	Solrødgårds Allé 6, 3400 Hillerød	Kapitalbesiddelse
Halsnæs Affald A/S	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk	Kapitalbesiddelse

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist**Dirigent**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976174504769

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-03-18 07:17:03Z

NEM ID **Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist****Bestyrelse**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976174504769

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-03-18 07:17:03Z

NEM ID **Carsten Werner Hansen****Bestyrelse**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-311699712390

IP: 2.129.xxx.xxx

2021-03-19 13:39:58Z

NEM ID **Peter Underlin****Bestyrelse**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-223829749523

IP: 194.62.xxx.xxx

2021-03-20 10:03:10Z

NEM ID **Nikolaj Aleksis Langballe****Direktion**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: CVR:38303066-RID:30495999

IP: 91.142.xxx.xxx

2021-03-22 11:17:39Z

NEM ID **Nikolaj Aleksis Langballe****Bestyrelse**

På vegne af: Fælles Affaldsindsamling A/S

Serienummer: CVR:38303066-RID:30495999

IP: 91.142.xxx.xxx

2021-03-22 11:17:39Z

NEM ID **Finn Thomassen****Statsautoriseret revisor**

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267190618790

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-22 12:08:15Z

NEM ID **Michael N. C. Nielsen****Statsautoriseret revisor**

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-03-22 12:53:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YKE4I-UL7YL-V5A4Z-CCGHV-27DH4-23FZK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**

Punkt 14: Mødeplan

Forslag til ændrede mødedatoer i 2021:

Bestyrelsesmødet onsdag d. 23. juni kl. 20.00 - 20.30 flyttes til tirsdag d. 22. juni kl. 20.00 - 20.30 pga. Sankt Hans aften.

Bestyrelsesseminar afholdes d. 12. - 13. oktober, som 12-12-møde. Som en del af seminaret afholdes tillige oktober-bestyrelsesmødet.

Direktionen indstiller, at:

- Den ændrede mødeplan godkendes.

Beslutning for Punkt 14: Mødeplan

Mødeplanen blev godkendt.

Punkt 15: Offentlighed

Som opfølgning på bestyrelsens drøftelse og beslutning på mødet d. 9. december 2020 om offentlighed og tavshedspligt, er vedlagt notat fra Horten, som beskriver rammerne og grænserne for offentlighed i bestyrelsens arbejde, til bestyrelsens drøftelse.

På baggrund af beslutningen på mødet d. 9. december 2020, om at der som udgangspunkt skal være åbenhed om alle punkter og bilag, skal bestyrelsen således beslutte, om der skal være tavshedspligt for enkelte punkter eller bilag på baggrund af direktionens indstilling.

Direktionen indstiller, at:

- Hortens notat om offentlighed i bestyrelsens arbejde tages til efterretning.
- Der er offentlighed om alle punkter og bilag, bortset fra bilagene til punkt 4, bilag 2 til punkt 5 og 6, samt det underskrevne referat fra sidste bestyrelsesmøde.

Beslutning for Punkt 15: Offentlighed

Hortens notat om offentlighed i bestyrelsens arbejde blev taget til efterretning.

Der er offentlighed om alle punkter og bilag, bortset fra bilagene til punkt 4, bilag 2 til punkt 5 og 6 samt det underskrevne referat fra sidste bestyrelsesmøde.

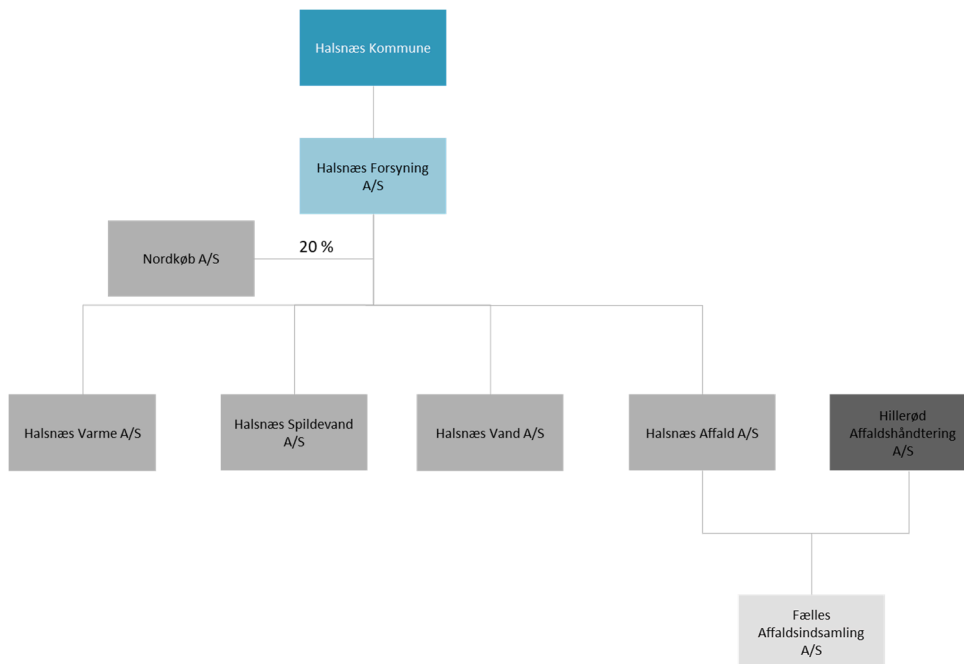
OFFENTLIGHED I BESTYRELSESARBEJDE

1. INDLEDNING

1.1 Problemstilling

Halsnæs Forsyning-koncernen (herefter "HF") har bedt Horten vurdere rammerne og grænserne for offentlighed i bestyrelsens arbejde.

HF er på den ene side underlagt reglerne om aktindsigt i offentlighedsloven og miljøoplysningsloven, og på den anden side er virksomheden organiseret i flere aktieselskaber med bestyrelser, som er underlagt selskabslovens tavshedsregler. Herunder er virksomhedens selskabsretlige konstruktion illustreret.



2. SAMMENFATNING

Et selskabs bestyrelse kan have et helt legitimt ønske om at kunne foretage fortrolige drøftelser, som ikke offentliggøres. Tavshedspligten i selskabslovens § 132 (herefter "SL") forbyder bestyrelsesmedlemmer uberettiget at videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Formålet med bestemmelsen er at sikre åbne og loyale drøftelser på bestyrelsesmøderne, samt at oplysninger, som ikke vedkommer omverdenen, ikke offentliggøres. Lovgiver har dermed bl.a. ønsket at fremme en åben og fortrolig debat af hensyn til selskabets interesse. Dette hensyn til fortrolighed står imidlertid over for meget tungtvejende hensyn til offentlighed i dokumenter og andet materiale, som både kommer til udtryk i offentlighedsloven (herefter "OFL") og især i de strenge afvejningsregler i miljøoplysningsloven (herefter "MOL").

Der skal i praksis saglige grunde til, at hensynet til fortrolighed i bestyrelseslokalet kan overstige hensynet til offentlighed om især miljøoplysninger. Tavshedspligten efter SL § 132 er ikke i sig selv nok til at undtage oplysninger fra aktindsigt.

Det er dog muligt at hemmeligholde fortrolige oplysninger. For andre oplysninger end miljøoplysninger skal afvisning af aktindsigt kunne begrundes af de hensyn, som fremgår af OFL §§ 19-35. Er der tale om miljøoplysninger, kræver det en konkret afvejning i hvert enkelt tilfælde, hvor hensynet til offentlighedens berettigede ønske om indsigt i miljøoplysninger skal indgå med betydelig vægt.

Vi anbefaler generelt, at bestyrelsen i slutningen af hvert bestyrelsesmøde aftaler, hvilke af de behandlede emner der kan og skal videregives oplysninger om, og i givet fald hvem der skal sørge for videregivelsen. Vi anbefaler i øvrigt, at bestyrelsen fastsætter nærmere regler om videregivelse af oplysninger i forretningsordenen. Disse anbefalinger følger HF allerede, idet der ved slutningen af hvert bestyrelsesmøde træffes beslutning om, hvilke punkter fra referatet der skal undtages tavshedspligten.

Af referatet fra HF's seneste bestyrelsesmøde fremgår det, at det fremover skal være udgangspunktet i selskabet, at der er åbenhed om alle punkter og alle bilag, som derfor undtages fra bestyrelsesmedlemmernes tavshedspligt. Dette skridt understreger opfattelsen af HF som en virksomhed, der tilstræber åbenhed og gennemsigtighed i overensstemmelse med DANVA's kodeks og hensynene bag reglerne om aktindsigt.

Det vil dog fortsat være nødvendigt, at bestyrelsen altid konkret sikrer sig, at offentliggørelsen af oplysningerne ikke vil stride mod selskabets interesse, idet de ellers vil kunne ifalde ansvar for offentliggørelse i strid med SL § 132.

3. DEN SELSKABSRETlige TAVSHEDSPLIGT

3.1 Selskabslovens § 132

Det følger af SL § 132, at medlemmer af bestyrelsen mv. ikke *uberettiget* må videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Ordet "uberettiget" understreger, at ikke enhver videregivelse af oplysninger vil være i strid med tavshedspligten i SL § 132. Formålet er at beskytte selskabets interesse, og tavshedspligten er en følge af den loyalitetspligt, der påhviler bestyrelsesmedlemmer.

Såfremt en videregivelse af oplysninger ikke vil være i strid med selskabets interesse, vil bestyrelsen konkret kunne beslutte, at en oplysning kan videregives.

Endvidere vil ikke alle oplysninger, som et bestyrelsesmedlem kommer i besiddelse af, nødvendigvis være omfattet af tavshedspligten. Det strafbare område vedrører derfor primært egentlige forretningshemmeligheder, men også andre følsomme oplysninger om fx organisationsændringer, oplysninger om medarbejdere mv. kan være omfattet.

På den anden side vil almindelige oplysninger fx i ledelsesrapporten om status for forsyningens drift, perioderegnskaber og løbende opfølgning på projekter formentlig ikke kunne undtages fra aktindsigt, da der formentlig i langt de fleste tilfælde næppe er tale om oplysninger af forretningsfølsom karakter. Det er dog en konkret vurdering, da der kan være forhold i perioderegnskabet eller fx i et vanskeligt anlægsprojekt, hvor offentliggørelse kan skade selskabet. Det kan fx være oplysninger om fordyrelser af projektet, tvister med entreprenøren eller berørte grundejere eller arbejdsulykker.

Tilsvarende kan projektstatus, som vedrører forhandling om overtagelse af fast ejendom eller materiel eller lignende, ligeledes skade selskabet, hvis oplysningerne bliver offentliggjort for tidligt. I sidste situation vil der formentlig primært være tale om et timingsspørgsmål. Selvom oplysningerne kan være underlagt tavshedspligt umiddelbart efter mødet af hensyn til aktuelle forhandlinger eller lignende, kan forsyningen være forpligtet til at udlevere oplysningerne, når forhandlingerne er afsluttet, eller andre forhold, som begrunder hemmeligholdelsen, ikke længere er til stede.

Fra praksis kan nævnes en situation, hvor et bestyrelsesmedlem havde videregivet et par sider fra bestyrelsens forhandlingsprotokol til en journalist. Siderne indeholdt oplysning om, at selskabets direktør havde købt aktier i selskabet. Oplysningerne blev bragt i en avisartikel. Landsretten vurderede i den konkrete sag, at bestyrelsesmedlemmet ikke havde overtrådt tavshedspligten i SL, bl.a. fordi vedkommende ikke "havde røbet forretnings- eller driftshemmeligheder". Denne videregivelse fandtes altså *ikke* uberettiget.

Tavshedspligten gælder alle bestyrelsesmedlemmer, uanset om de er generalforsamlingsvalgte, medarbejdervalgte eller udpeget i medfør af vedtægterne, og uanset om der er tale om et privat, statsligt eller kommunalt ejet selskab.

Bestyrelsen kan – hvis det er foreneligt med selskabets interesse – træffe beslutning om, at aktionærer eller interessenter skal orienteres om et fortroligt anliggende, som ellers ville være omfattet af tavshedspligten. Beslutning om videregivelse skal træffes af bestyrelsen og kan ikke træffes af det enkelte bestyrelsesmedlem på egen hånd (se dog afsnit 3.2.2.). I det tilfælde, hvor kun udvalgte aktionærer modtager oplysninger, er det vigtigt at være opmærksom på, at ligeretsgrundsætningen i SL § 45 kun vil kunne fraviges i konkrete tilfælde og på sagligt grundlag. Fx hvis bestyrelsen ønsker at konsultere majoritetsaktionæren om en påtænkt fusion, hvor det ikke vil give mening at fortsætte, hvis majoritetsaktionæren ikke var indforstået med det.

3.1.1 *Skriftlig fortrolighed*

Tavshedspligten indebærer, at et bestyrelsesmedlem som udgangspunkt ikke uberettiget må videregive dokumenter eller andre medier, som indgår i bestyrelsens arbejde, uanset om disse foreligger i fysisk eller digital form. Et bestyrelsesmedlem er desuden forpligtet til at opbevare alt materiale og alle dokumenter vedrørende selskabet på en sådan måde, at uautoriserede personer, hvilket naturligvis inkluderer "offentligheden", ikke kan opnå adgang dertil.

3.1.2 *Mundtlig fortrolighed*

Tavshedspligten indebærer også, at et bestyrelsesmedlem ikke må videregive eller udtale sig om fortrolige forhold, som relaterer sig til bestyrelsens arbejde, selvom drøftelserne ikke er nedfældet skriftligt. Det er ikke afgørende, om de fortrolige oplysninger er givet på et bestyrelsesmøde eller på anden måde.

Selvom mange af bestyrelsesmedlemmerne i HF også er byrådsmedlemmer i Halsnæs Kommune, som er eneaktionær i HF, må det enkelte bestyrelsesmedlem ikke på egen hånd videregive fortrolige oplysninger vedrørende HF til byrådet eller kommunen i øvrigt, medmindre den samlede bestyrelse har besluttet det.

3.2 **Konsekvenser ved overtrædelse af tavshedspligten**

3.2.1 *Generelt om konsekvensen*

Hvis tavshedspligten tilsidesættes, og dette påfører selskabet skade, er bestyrelsesmedlemmerne personligt ansvarlige og kan ifalde strafansvar efter SL § 367, stk. 1. Hvis de erstatningsretlige betingelser er opfyldt, vil der også kunne gøres et erstatningsansvar gældende efter SL § 361, stk. 1.

Det fremgår af HF's forretningsorden, at bestyrelsesmedlemmerne generelt er underlagt tavshedspligt. Af referatet fra HF's seneste bestyrelsesmøde fremgår det, at det fremover skal være udgangspunktet på bestyrelsesmøderne, at der

er åbenhed om alle punkter og alle bilag, som derfor undtages fra bestyrelsesmedlemmernes tavshedspligt, medmindre andet bestemmes.

3.2.2 *Hvis et bestyrelsesmedlem handler på egen hånd*

Hvis bestyrelsen har truffet beslutning om, at et bestemt emne er omfattet af tavshedspligten, kan der opstå en særlig situation, hvis et af bestyrelsesmedlemmerne går imod denne beslutning og på egen hånd videregiver oplysninger om emnet – fx til pressen.

Udgangspunktet er, at det er bestyrelsen – og ikke det enkelte bestyrelsesmedlem – der træffer afgørelse om, hvilke oplysninger der kan videregives.

Hvis bestyrelsen i HF har besluttet at hemmeligholde et givent emne, må der antages at være sket en vurdering af, at en videregivelse vil være uforenelig med selskabets interesser og dermed *uberettiget* i SL § 132's forstand.

Ifølge retspraksis er der en vis tilbageholdenhed med at statuere strafbart forhold efter SL § 367, stk. 1, hvis de videregivne oplysninger ikke vedrører drifts- eller forretningshemmeligheder, som er tavshedspligtens kerneområde.

Hertil kommer, at der ifølge praksis består en vis ret for det enkelte bestyrelsesmedlem til at videregive oplysninger på egen hånd. Det kræver dog, 1) at videregivelsen er sagligt begrundet, 2) at videregivelsen sker som et normalt led i den pågældende persons funktion, og 3) at videregivelsen sker på en forsvarlig måde.

Der altså tale om en snæver adgang, hvor bestyrelsesmedlemmet skal godtgøre, at videregivelse er sket i selskabets interesser.

Det forhold, at et bestyrelsesmedlem agerer i strid med bestyrelsens beslutning om, at et givent emne er pålagt tavshedspligt, har altså ikke *nødvendigvis* retlige konsekvenser efter SL for det pågældende medlem, *hvis* en af de to nævnte situationer gør sig gældende. Som nævnt ovenfor er denne adgang dog formentlig forholdsvis snæver.

3.3 **Anbefaling om bestyrelsens videregivelse af oplysninger**

Selvom det enkelte bestyrelsesmedlem i visse situationer ikke kan straffes for at videregive oplysninger, som ikke har karakter af drifts- eller forretningshemmeligheder, er det vores anbefaling, at bestyrelsen fortsat træffer beslutning om videregivelse af oplysninger i bestyrelsen.

Uanset om bestyrelsen ikke kan straffes for at videregive oplysninger, kan det have stor betydning for samarbejdet i bestyrelsen og med den daglige ledelse, hvis det er uvist for bestyrelsesmedlemmerne, hvem der videregiver hvilke oplysninger fra bestyrelsesmøderne. Vi anbefaler derfor, at bestyrelsen aftaler, hvilke oplysninger fra det enkelte bestyrelsesmøde, der skal videregives, herunder om der er oplysninger, som alle bestyrelsesmedlemmer kan videregive.

Endvidere anbefaler vi, at det som udgangspunkt er formand og direktør, som videregiver oplysninger eller udtaler sig på vegne af selskaberne.

4. REGLERNE OM AKTINDSIGT

4.1 De relevante regelsæt og deres anvendelsesområde

4.1.1 Offentlighedsloven

HF er omfattet af de fleste af offentlighedslovens¹ bestemmelser, fordi mere end 75 % af selskabets ejerandele tilhører en offentlig myndighed. Det betyder bl.a., at HF skal overholde lovens regler om aktindsigt.

OFL giver som udgangspunkt enhver ret til aktindsigt i alle typer af oplysninger, som forsyningen har dokumenteret, uanset form. Begrænsningerne er gennemgået nærmere nedenfor.

4.1.2 Miljøoplysningsloven

MOL finder anvendelse på alle myndigheder mv., der er omfattet af § 1 i den tidligere offentlighedslov (herefter "1985-OFL"). Derudover gælder loven for organer, der har offentligt ansvar for eller udøver offentlige funktioner eller tjenesteydelser i relation til miljøet, og som er underlagt offentlig kontrol. Da HF udøver forsyningsvirksomhed og er 100 % ejet af Halsnæs Kommune, er HF omfattet af loven.

MOL giver ret til aktindsigt i "miljøoplysninger", som defineres i lovens § 3.

Begrebet omfatter oplysninger, der **direkte** vedrører miljøet, som fx oplysninger om tilstanden i miljøelementer (luft, vand og jord) eller oplysninger om faktorer (stoffer, energi, affald mv.), der påvirker eller kan påvirke miljøelementer. Begrebet omfatter også oplysninger, som kun mere **indirekte** drejer sig om miljøet. Det kan fx være administrative foranstaltninger som politikker, lovgivning, planer, programmer, miljøaftaler samt rentabilitetsberegninger og andre økonomiske analyser og forudsætninger, som er anvendt i forbindelse med de nævnte foranstaltninger og aktiviteter.

"Miljøoplysninger" må altså forstås som et temmelig bredt begreb. Da selve HF's virksomhed har et miljømæssigt sigte, vil de fleste oplysninger, der behandles i bestyrelsen, i praksis være miljøoplysninger.

4.1.3 Samspillet mellem de to regelsæt

Hvis en anmodning om aktindsigt vedrører en miljøoplysning, skal anmodningen behandles efter MOL. Hvis anmodningen ikke vedrører en miljøoplysning, skal den behandles efter OFL.

¹ Den gældende offentlighedslov: Lov nr. 606 af 12. juni 2013 med senere ændringer.

Dog er HF til enhver tid forpligtet til at sikre, at den, der anmoder om aktindsigt, stilles bedst muligt. Det betyder fx, at HF er forpligtet til at overveje muligheden for meroffentlighed, selvom reglen om meroffentlighed ikke fremgår af 1985-OFL.

4.2 Hovedreglen om aktindsigt

4.2.1 Offentlighedsloven

Offentlighedslovens § 7, stk. 1, fastslår hovedreglen om retten til aktindsigt:

"Enhver kan forlange at blive gjort bekendt med dokumenter, der er indgået til eller oprettet af en myndighed m.v. som led i administrativ sagsbehandling i forbindelse med dens virksomhed".

Der følger dog en lang række undtagelser til dette udgangspunkt. Forsyningen kan, når betingelserne er opfyldt, undtage bestemte sager, dokumenter og oplysninger.

4.2.2 Miljøoplysningsloven

Det følger af MOL § 2, stk. 1, at enhver har ret til at blive gjort bekendt med miljøoplysninger under de betingelser og undtagelser, der følger af 1985-OFL (og altså ikke den nugældende OFL fra 2013). Hertil gælder også undtagelser.

4.3 Undtagelse af interne dokumenter

4.3.1 Offentlighedsloven

I medfør af OFL § 23, stk. 1, nr. 1, omfatter retten til aktindsigt ikke interne dokumenter, herunder "dokumenter, der ikke er afgivet til udenforstående". Et dokument udarbejdet af HF (fx ledelsen) til brug for et bestyrelsesmøde kan derfor som udgangspunkt undtages, fordi det er internt. Når et dokument først er afgivet til en udenforstående, mister det som udgangspunkt sin interne karakter.

Der findes dog en række tilfælde, hvor et internt dokument alligevel ikke kan undtages fra retten til aktindsigt.

Det gælder fx dokumenter, der alene gengiver indholdet af den endelige beslutning vedrørende en sags afgørelse, jf. OFL § 26, nr. 1. Hvis terminologien overføres til offentligt ejede selskaber, må det betyde, at fx bestyrelsesreferater som udgangspunkt ikke kan undtages fra aktindsigt, i det omfang de alene gengiver "endelige beslutninger".

Det fremgår af 1985-OFL § 7, nr. 1, at retten til aktindsigt ikke omfatter en myndigheds interne arbejdsdokumenter, herunder dokumenter, der udarbejdes af en myndighed til eget brug.

Bestemmelsen svarer til bestemmelsen i den nugældende OFL, og der skal derfor anlægges samme vurdering af, hvornår et dokument er afgivet til "udenforstående" og dermed mister sin interne karakter.

Der gælder dog særlige fortolknings- og afvejningsregler i MOL.² Det betyder bl.a., at muligheden for at undtage interne dokumenter efter 1985-OFL § 7, nr. 1, ikke gælder uden videre. Der skal foretages en konkret afvejning af de modstående hensyn i hvert enkelt tilfælde.

Reglen medfører, at det kun vil være lovligt at meddele afslag på en anmodning om aktindsigt, hvis de interesser, der varetages ved at afslå udlevering, overstiger de interesser, der varetages ved at udlevere de pågældende oplysninger. Undtagelsesbestemmelserne skal anvendes restriktivt under hensyntagen til samfundets interesse i, at oplysningerne offentliggøres i det konkrete tilfælde, jf. MOL § 2, stk. 3.

Samlet set betyder det, at der kræves tungtvejende grunde for at kunne undtage miljøoplysninger fra retten til aktindsigt. MOL er på dette punkt mere restriktiv end OFL.

4.3.2 *Hvem er "udenforstående" i relation til et offentligt ejet selskab?*

For offentlige myndigheders vedkommende kan dokumenter undtages fra aktindsigt, hvis de holdes inden for en og samme forvaltningsmyndighed.

For offentligt ejede selskaber har nyere praksis fastslået, at et dokument, som videregives fra ét koncernforbundet selskab til et andet (fx fra et moderselskab til et datterselskab) betragtes som "afgivet til udenforstående". Der blev lagt vægt på, at videregivelsen skete mellem to selvstændige juridiske personer, uanset at de var koncernforbundne (Guldborgsund Forsyning A/S og Guldborgsund Forsyning Holding A/S).

Konkret betyder det, at Halsnæs Forsyning A/S ikke vil kunne undtage et dokument fra aktindsigt med henvisning til, at det er internt, hvis dokumentet har været videregivet til et datterselskab, fx Halsnæs Affald A/S.

Vi anbefaler derfor, at det altid er tydeligt for ledelsen og bestyrelsen, hvilke selskaber de enkelte dokumenter er udarbejdet til, og hvilke selskaber der behandler det, så det er klart, om der er tale om et internt dokument.

4.3.3 *Mulighed for at bevare et dokumentes interne karakter*

Det er i nyere praksis fra Ombudsmanden fastslået, at et dokument godt kan bevare sin interne karakter, selvom det principielt set er afsendt til en udenforstående. Dokumentet skal nemlig også kunne anses som "indgået" til en myndighed, jf. hovedreglen om aktindsigt i OFL § 7, stk. 1.

² Se MOL § 2, nr. 2-6.

I sagen³ havde et bestyrelsesmedlem i Bankernes Kontantservice A/S sendt selskabets bestyrelsesreferater til sin egen arbejdsmail i Nationalbanken, hvor bestyrelsesmedlemmet til dagligt var direktør. Det kunne dog ikke i sig selv føre til, at referaterne måtte anses for "indgået" til Nationalbanken.

I sin vurdering lagde Ombudsmanden vægt på, at materialet var blevet opbevaret adskilt fra Nationalbankens øvrige sager og var underlagt adgangsbegrænsning, samt at materialet ikke indgik i andre sager i Nationalbanken. Ombudsmanden henviste til, at en offentligt ansat, der er udpeget som bestyrelsesmedlem i et selskab, skal have adgang til at få faglig sparring med medarbejdere med særlig fagkyndig viden på sin arbejdsplads, uden at materialet på den baggrund anses for indgået til myndigheden.

Det forhold, at nationalbankdirektørens sekretær samt chefen for kontantforsyningen og Nationalbankens chefjurist også havde adgang til referaterne, kunne derfor efter ombudsmandens opfattelse ikke føre til, at referaterne måtte anses for indgået til Nationalbanken. Bestyrelsesreferaterne kunne derfor undtages fra aktindsigt hos Nationalbanken, da de ikke var "indgået" til myndigheden.

Et bestyrelsesmedlem i HF kan altså efter omstændighederne godt sende dokumenter relateret til bestyrelsesarbejdet til sin egen arbejdsplads, så længe de forhold, som Ombudsmanden understreger i udtalelsen (fx adgangsbegrænsning) er på plads.

4.4 **Undtagelse fra aktindsigt af andre grunde**

Hvis et dokument ikke kan undtages som internt – fx fordi det er afgivet til udenforstående – kan det være relevant at vurdere, om det er relevant og muligt at undtage dokumentet eller oplysninger i dokumentet fra aktindsigt af andre grunde. En række af disse er fremhævet i det følgende.

4.4.1 *Private oplysninger om fysiske personer*

For det første kan oplysninger om enkeltpersoners private, herunder økonomiske, forhold undtages fra aktindsigt.⁴ Omfattet er særligt personfølsomme oplysninger og oplysninger om CPR-numre.

4.4.2 *Oplysninger om drifts- eller forretningsforhold*

For det andet kan der undtages oplysninger om tekniske indretninger eller fremgangsmåder eller om drifts- eller forretningsforhold el.lign., for så vidt det er af væsentlig økonomisk betydning for den person eller virksomhed, oplysningerne angår, at anmodningen ikke imødekommes.

³ FOB 2018-32.

⁴ 2013-OFL § 30, nr. 1, og 1985-OFL § 12, stk. 1, nr. 1.

Bestemmelsen angår oplysninger om **andre** virksomheder og personer end HF selv, som HF måtte være i besiddelse af. Hensynet til HF's egne økonomiske interesser behandles nedenfor under afsnit 6.3.2.

Undtagelsesbestemmelsen finder kun anvendelse, hvis aktindsigten efter et konkret skøn må antages at indebære en nærliggende risiko for, at der – typisk af konkurrencemæssige grunde – påføres den enkelte virksomhed skade, navnlig et økonomisk tab af væsentlig betydning.

4.5 **Undtagelse af personalesager**

Da sager om enkeltpersoners ansættelsesforhold ikke vedrører miljøoplysninger, skal anmodninger om aktindsigt heri behandles efter offentlighedslovens regler (OFL § 21).

Det følger af bestemmelsen, at sager, der handler om ansættelse eller forfremmelse i det offentlige tjeneste, er undtaget fra aktindsigt, da offentlighed om dette ellers kunne afholde mange fra at søge stillinger i det offentlige.

Herudover omfatter retten til aktindsigt som udgangspunkt heller ikke andre sager om enkeltpersoners ansættelsesforhold – det kan fx være sager om suspension, påtaler og advarsler samt opsigelse mv. Der gælder dog den modifikation, at oplysninger om den ansattes navn, stilling, uddannelse, arbejdsopgaver, lønmæssige forhold og tjenesterejser er undergivet lovens almindelige regler om aktindsigt. For ansatte i chefstillinger gælder lovens almindelige regler tillige for oplysninger om disciplinære reaktioner i op til to år efter, at endelig afgørelse herom er truffet.

At "lovens almindelige regler" gælder for disse oplysninger om de ansatte betyder, at adgangen til at undtage fra aktindsigt skal vurderes ud fra lovens øvrige bestemmelser. Her kan navnlig OFL § 30, nr. 1 og § 33, nr. 5, om fysiske personers private oplysninger være relevante at overveje som grundlag for at undtage personoplysninger (se afsnit 4.4.1. ovenfor).

Hvis en anmodning om aktindsigt i personaleoplysninger giver HF anledning til at frygte, at den ansatte vil blive chikaneret eller omtalt negativt i pressen på grund af sin involvering i en konkret sag, er det i medfør af OFL § 9, stk. 2, nr. 2, muligt at undtage oplysningerne fra aktindsigt. Praxis viser dog, at der skal meget til, før der kan undtages på denne baggrund, idet myndigheden skal kunne bevise, at formålet med anmodningen var fx chikanøst.

5. **ANDRE REGLER OM ÅBENHED – DANVAS KODEKS**

DANVAs kodeks for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber indeholder også anbefalinger om åbenhed og gennemsigtighed. Kodekset understreger vigtigheden af, at både ejer og offentlighed har adgang til information om selskabet, samt at selskabet kan håndtere anmodninger om aktindsigt.

Det fremgår bl.a. af kodekset, at "*Hensyn til åbenhed og gennemsigtighed bør afvejes i forhold til hensyn til bevarelsen af selskabsfølsomme og personfølsomme oplysninger.*"

Kodekset indeholder to konkrete anbefalinger:

- Bestyrelsen bør tage stilling til og i ledelsesberetningen redegøre for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets risikostyring.
- Selskabets hjemmeside bør sikre adgang til en række dokumenter og oplysninger, fx den seneste årsrapport og vedtægter.

HF følger delvist anbefalingerne. Stort set alle de nævnte dokumenter og oplysninger er tilgængelige på HF's hjemmeside.⁵

6. AFVEJNING MELLEML DE MODSATRETTEDE HENSYN

6.1 Et tænkt eksempel

HF drøfter en række fortrolige forretnings- eller driftsmæssige muligheder på et bestyrelsesmøde 1. februar 2021. Bestyrelsen beslutter sidst i mødet, at disse drøftelser er omfattet af tavshedspligten. Disse dele udelades derfor af den version af referatet, der lægges på HF's hjemmeside.

En borger anmoder herefter om aktindsigt i de udeladte dele af referatet. Situationen rejser spørgsmålet om, hvordan den selskabsretlige tavshedspligt skal afvejes over for borgerens interesse i aktindsigt.

6.2 Forholdet mellem aktindsigtsregler og tavshedspligt

Reglerne om offentlighed fastslår, at pligten til at meddele oplysninger som led i en aktindsigtsanmodning er "*begrænset af særlige bestemmelser om tavshedspligt fastsat ved lov eller med hjemmel i lov...*".⁶

Der skelnes mellem **særlige** bestemmelser om tavshedspligt, der begrænser retten til aktindsigt, og **almindelige** bestemmelser om tavshedspligt, der ikke begrænser retten til aktindsigt. Det er ikke afklaret i lovgivningen eller i retspraksis, om SL § 132 er en almindelig eller særlig bestemmelse om tavshedspligt.

I den juridiske litteratur argumenteres der for, at SL § 132 er en almindelig bestemmelse om tavshedspligt, men spørgsmålet er som nævnt ikke helt afklaret. Hvis SL § 132 anses som en almindelig bestemmelse om tavshedspligt, vil det i det tænkte eksempel ovenfor betyde, at HF ikke kan undtage de udeladte oplysninger alene ved at henvise til, at de er omfattet af bestyrelsesmedlemmernes tavshedspligt.

⁵ Følgende mangler: Den seneste indkaldelse til generalforsamling.

⁶ Se 2013-OFL § 35 og 1985-OFL § 14.

I den tidligere omtalte afgørelse fra Miljø- og Fødevareklagenævnet vedrørende Guldborgsund Forsyning A/S gjorde forsyningen gældende, at oplysningerne var omfattet af tavshedspligten i SL § 132. Nævnet fandt i den forbindelse:

"... at der ved udlevering af oplysninger i forbindelse med en aktindsigtsanmodning efter miljøoplysningsloven ikke er tale om en uberettiget videregivelse, hvorfor selskabslovens § 132 ikke finder anvendelse."

Udtalelsen må formentlig forstås således, at hvis en vurdering efter MOL fører til, at der skal gives aktindsigt i en miljøoplysning, så betyder det, at en videregivelse af en sådan oplysning pr. definition ikke vil være "uberettiget" og dermed ikke omfattet af tavshedspligten.

6.3 Fortrolighedsønskets betydning i hensynsafvejningen

Det følger af ovenstående, at tavshedspligten i SL § 132 ikke generelt kan bruges som et direkte middel til at undtage oplysninger fra retten til aktindsigt. HF's interesse i, at miljøoplysninger, der er drøftet i bestyrelsen, forbliver fortrolige, kan alene indgå i den hensynsafvejning, som bl.a. skal foretages i medfør af MOL.

6.3.1 Undtagelse som internt dokument

Det forhold, at et dokument kan karakteriseres som internt og ønskes undtaget fra aktindsigt, kan ifølge Ombudsmanden vanskeligt begrunde et afslag på aktindsigt ud fra bl.a. afvejningsreglerne i MOL § 2, stk. 3.⁷ Der skal mere til end det faktum, at dokumentet er internt og ikke afgivet til udenforstående.

6.3.2 Undtagelse pga. hensyn til økonomiske interesser

Efter både MOL og OFL er der mulighed for at begrænse retten til aktindsigt i det omfang, det er nødvendigt for at beskytte væsentlige hensyn til "*det offentliges økonomiske interesser, herunder udførelsen af det offentliges forretningsvirksomhed*".⁸ Her er det – i modsætning til OFL § 30, nr. 1, og 1985-OFL § 12, stk. 1, nr. 1 – HF's **egne** økonomiske interesser, der er tale om.

Bestemmelsen finder ikke anvendelse på miljøoplysninger, i det omfang afslag på aktindsigt vil stride imod bestemmelserne i miljøoplysningsdirektivets artikel 4, stk. 2. Direktivbestemmelsen anfører, hvad der kan begrunde afslag på en anmodning om aktindsigt i miljøoplysninger. En række af disse undtagelsesbestemmelser finder dog ikke anvendelse, når der anmodes om indsigt i "emissionsoplysninger". Begrebet emission er ikke nærmere defineret i direktivet, men må ifølge de danske forarbejder omfatte begrebet udledninger – både faste, flydende eller luftformige udledninger, og tillige støj og vibrationer. Emissions-

⁷ FOB 2016-6 (Aktindsigt i miljøoplysninger i internt dokument).

⁸ Se 2013-OFL § 33, nr. 3 og 1985-OFL § 13, stk. 1, nr. 5.

oplysninger omfatter således udledninger af enhver art til vand, jord, luft og undergrund. HF skal derfor være særligt opmærksomme på en anmodning om aktindsigt i emissionsoplysninger.

Direktivet fastslår også, at der skal anlægges en restriktiv vurdering af behovet for at undtage miljøoplysninger fra aktindsigt.

I den tidligere omtalte sag om Guldborgsund Forsyning A/S kunne de omhandlede oplysninger om finansieringen af renovering af et renseanlæg ikke undtages fra aktindsigt med henvisning til forsyningens økonomiske interesser. Nævnet fandt ikke, at forsyningen i tilstrækkeligt omfang havde konkretiseret, hvordan udleveringen kunne medføre økonomisk skade af betydning for Guldborgsund Spildevand A/S. Nævnet fremhævede også, at den omhandlede udbudsproces var afsluttet.⁹

For at en oplysning kan undtages fra aktindsigt efter denne bestemmelse, kræver det altså, at HF kan konkretisere en risiko for økonomisk skade af en vis betydning. Bestemmelsen er bl.a. tiltænkt oplysninger af betydning for det offentlige forhandlingsposition ved kontraktindgåelse, også ved forhandlinger med de ansattes organisationer om løn- og personaleforhold. Hvorvidt fx regnskabs-tal i løbet af året kan undtages fra aktindsigt, kommer derfor an på, om en udlevering vil medføre økonomisk skade for HF.

Hellerup, den 15. marts 2021
Horten

Line Markert

⁹ Miljø- og Fødevarerklagenævnets afgørelse af 8. juli 2020 (sag: 19/09421), se s. 7.

Punkt 16: Eventuelt

Beslutning for Punkt 16: Eventuelt

Intet til dette punkt.

Punkt 17: Underskriftsark



Underskriftsark

Halsnæs Affald A/S & Halsnæs Varme A/S
Bestyrelsesmøde den 28. april 2021

Deltagere

Bestyrelsesmedlemmer: Thomas Møller Nielsen, Sune Raunkjær, Helge Friis, Thue Lundgaard Curry, Ulla Catrine Brinch.

Afbud: Anja Rosengreen.

Direktion: Jacob Kaae Lind Nordqvist (referent).

Øvrige: Søren Gad, Michael Kaysen Andersen.

LÆST

Thomas Møller Nielsen

Anja Rosengreen

Sune Raunkjær

Helge Friis

Thue Lundgaard Curry

Ulla Catrine Brinch