

06. 2023.12.14 – Bestyrelsesmøde i alle selskaber i Fors-koncernen

14. december 2023

Dato: 14. december 2023
Tid: Kl. 17.00-21.00
Sted: Fors A/S, Betonvej 12, 4000 Roskilde

Sagsnr.
S-2022-2903

Ref.
shn

Fra bestyrelsen deltager

- Claus Juhl, bestyrelsesformand, Fors Holding A/S & Fors A/S
- Søren Jensen, Fors Holding A/S
- Christina Hvass Hansen, Fors Holding A/S & Fors A/S
- Kurt Næsted, Fors Holding A/S
- Jens Kristian Jensen, Fors Holding A/S & Fors A/S
- Carsten Rasmussen, Fors Holding A/S
- Jacob Sjøgaard, Fors Holding A/S & Fors A/S
- Jeanne Bergmansen, Fors Holding A/S
- Jens Christian Refsgaard, Fors Vand- & Spildevand- Holbæk, Lejre & Roskilde A/S
- Dorrit Lisa Kromann, Fors Vand- & Spildevand- Holbæk, Lejre & Roskilde A/S
- Berit Godskesen, Fors Holding A/S
- Uffe Laursen, Fors Holding A/S
- Benny Steen Nørby, Fors Holding A/S
- Jesper Christensen, Fors Holding A/S
- Michael Brandt (adm. direktør), alle selskaber undtagen Fors Holding A/S & Fors A/S
- Henrik Correll (produktionsdirektør), alle selskaber undtagen Fors Holding A/S & Fors A/S
- Majken Damkjær Simonsen (økonomidirektør), alle selskaber undtagen Fors Holding A/S & Fors A/S

Fra den øvrige administration deltager

- Klaus Kjeldgaard, chef, Analyse & Investering
- Rikke Olsen, chef, Jura & Compliance

Gæst

- Ekstern gæst deltog under punkt 75.

Referent

- Stine Hauge Nielsen, direktionskonsulent

Dagsorden: O = orienteringspunkt, B = beslutning

74. Godkendelse af dagsorden (B)

Formanden bød velkommen og bemærkede, at der var følgende afbud til mødet:

- Kurt Næsted.
- Benny Steen Nørby.

Jf. *bestyrelsens årshjul* er fast tema for mødet: God selskabsledelse og Q3-opfølgning, herunder:

- Evaluering af bestyrelse og direktion.
- Kodeks for god selskabsledelse.
- Whistleblowerpolitik.
- Bestyrelsens forretningsorden.

Siden sidst:

- Jeanne Bergmansen er nu formelt udpeget som bestyrelsesmedlem (på ekstraordinær generalforsamling i Fors Holding A/S den 23. november 2023).
- Fusion af varmeselskaber i Holbæk er gennemført den 23. november 2023.
- Majken Damkjær Simonsen er tiltrådt som økonomidirektør, og Majken er tiltrådt som formand i de 10 netselskaber den 30. november 2023.
- Kundeforum den 30. november 2023.
- Ny dato for generalforsamling Fors Holding A/S er den 23. maj 2024.

Beslutning:

- Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

75. LUKKET

76. Kodeks for god selskabsledelse (B)

Jens Christian Refsgaard præsenterede forslag til bestyrelsens redegørelse for 2023 – som ikke adskilte sig nævneværdigt ift. redegørelsen fra 2022 – og som dannede udgangspunkt for bestyrelsens drøftelse og beslutning om redegørelsen for 2023.

Beslutning:

- Bestyrelsen drøftede og godkendte det fremlagte forslag til redegørelsen for 2023 med følgende justeringer:
 - Punkt 4.3 afkrydses i 'selskabet følger delvist' – samt at emnet (etik) tages op fremadrettet fx i forbindelse med den kommende CSRD-rapportering (fra 2025).
 - Punkt 5.1.1.+ 5.1.2. + 5.1.3. afkrydses i 'selskabet følger'.
- Administrationen formulerer et oplæg til brug for formandens drøftelse med ejerkommunerne om, hvilke kompetencer (og diversitet) bestyrelsen ønsker/har behov for. Blandt andet ift. behov for politisk konstituering og udpegning. Bestyrelsen får dette til gennemsyn til næste bestyrelsesmøde.
- Bestyrelsen besluttede, at bestyrelsens redegørelse for 2023 videreformidles af bestyrelsesformanden til ejerkommunerne (i 2024) inklusiv, at bestyrelsens sammensætning og kompetencer vil adresseres og bringes videre i denne sammenhæng.
- Bestyrelsen besluttede, at bestyrelsesformanden drøfter med ejerkommunerne, om der er

opbakning til at materiale fra generalforsamlingen lægges på Fors A/S hjemmeside.

- Bestyrelsen besluttede at publicere sin redegørelse for 2023 på www.fors.dk.

77. Bestyrelsens forretningsordning og årshjul (B)

Rikke Olsen, chef, Jura & Compliance, præsenterede ændringerne til forretningsordenen samt forslag til justering af årshjul fsva. Kundeforum.

Beslutning:

- Bestyrelsen gennemgik og godkendte de fremsatte ændringer til forretningsordenen.
- Bestyrelsen gennemgik og godkendte bestyrelsens årshjul med den ændring, at Kundeforum fremgår i september (2024), hvor (stor)møde er planlagt afholdt.
- Bestyrelsen besluttede ift. at sikre kontinuitet i bestyrelsens arbejde, at bestyrelsen på næste møde forelægges, hvilke muligheder der er ift. forskudt valg af bestyrelsesmedlemmer.
- Bestyrelsens medlemmer opdaterer oplysninger om deres eventuelt øvrige bestyrelsesposter og hverv. Stine Hauge sender oplysningskema ud sammen med en præcisering af, hvad det er relevant, at bestyrelsesmedlemmerne oplyser.

78. Opfølgning på bestyrelsens prioriterede indsatsområder 2023 og fastlæggelse af prioriterede indsatsområder 2024 (B)

Bestyrelsen drøftede status for de prioriterede indsatsområder for 2023 og fastlagde prioriterede indsatsområder for 2024. Bestyrelsen genbesøgte også de besluttede temadrøftelser for 2024 (som bestyrelsen besluttede på mødet den 2. november 2023), herunder hvorvidt nogle af disse og eventuelt også nogle af de prioriterede indsatsområder kunne prioriteres fra – dette besluttede bestyrelsen dog ikke at gøre.

Beslutning:

- Bestyrelsen drøftede status for prioriterede indsatsområder 2023.
- Bestyrelsen godkendte med et par tilføjelser til de foreslåede prioriterede indsatsområder 2024:
 - Implementering af Koncernstrategi 2021-25 – herunder opdatering af datagrundlaget for opfølgning og 'Fra data til viden til handling' (benchmarking).
 - Nye lovkrav til bæredygtighedsrapportering (Environment, Social og Governance) – nyt EU-direktiv (Corporate Sustainability Reporting Directive) og EU's taksonomiforordning, som kommer til at gælde for Fors-koncernen fra 2025 med første rapportering for regnskabsåret 2025 i 2026.
 - Fjernvarmeudbygning – som understøtter ejerkommunernes grønne ambitioner.
 - Fors Grøn Energi A/S – hvad er formålet med selskabet, og hvordan kan selskabet bruges til investering i grøn energi og understøtte den grønne dagsorden?
 - Grundvandsbeskyttelse – BNBO, GDO og mulige grundvandsparker.
 - Finansiell politik.
 - NIS2 og Cybersikkerhed.

Bestyrelsen vil gerne – når der er muligt – at bestyrelsens beslutningsrum fremgår tydeligt af sagsfremstillingen.

79. Projektgovernancemodel og projektopfølgning (B)

Klaus Kjeldgaard, chef, Analyse & Investering, præsenterede bestyrelsen for projektgovernancemodellen, som efter ønske fra bestyrelsen – på seminar den 28. september 2023 – har fået et 'serviceeftersyn', og hvor bestyrelsen involveres tidligere i A-projekter og i budgetafvigelser vedrørende anlægsinvesteringer i Fors A/S.

Bestyrelsen var enige om, at proceduren skal være, at bestyrelsen godkender budgettet og med anlægsbuffer. Hvis udbudsresultatet ligger over dette, så er det nødvendigt, at bestyrelsen inddrages igen.

Bestyrelsen ønskede fremadrettet, at alle A-projekter præsenteres kort for bestyrelsen på bestyrelsesmøder.

Desuden orienterede Klaus Kjeldgaard bestyrelsen om det kommende nye varmeproduktionsanlæg i Jyderup og som er omfattet af den nuværende governancemodel. Der fremsendes en skriftlig sagsfremstilling til godkendelse. Bestyrelsen understregede, at delpunktet om det kommende nye varmeproduktionsanlæg i Jyderup også burde have omfattet en egentlig indstilling på det ordinære bestyrelsesmøde.

Beslutning:

Bestyrelsen godkendte:

- Bestyrelsen orienteres om kommende A-projekter allerede mellem fase 1 og 2.
- Bestyrelsens godkendelse af A-projekter (over 50 mio. kr.) flyttes fra overgangen mellem fase 3 og 4 til overgangen mellem fase 2 og 3.
- Budgetafvigelser over tolerancegrænsen for A-projekter skal fortsat godkendes i Investment Board (IB). Som noget nyt indføres, at bestyrelsen skal godkende budgetafvigelser over en fastsat tolerance. Administrationen udarbejder oplæg til bestyrelsen i forhold til involvering i A-projekter. Bestyrelsen var indforstået med, at det kan medføre skriftlig godkendelse når og hvis, der er behov for dette pga. tidspres i forbindelse med udbud.
- Administrationen udarbejder frem til næste Q-opfølgning et bud på skabelon ift. oversigt og status over A-projekter.
- I Q-opfølgningerne vil der fremadrettet rapporteres på årsagen til løbende afvigelser i det totale anlægsbudget. Overordnet skyldes afvigelser en række faktorer, som fx øget eksekveringskraft, nyttilkomne projekter på foranledning af ejerkommunerne, nødvendige tilfølgninger, der ikke har været forudsat i udbuddet, byggemodninger, akutte interne anlægsopgaver. Vigtigt at disse årsager til afvigelserne synliggøres.
- Bestyrelsen besluttede, at der udarbejdes en sagsfremstilling og indstilling vedr. kommende varmeproduktionsanlæg i Jyderup, som behandles med skriftlig godkendelse i bestyrelsen (via mail) inden den 20. december 2023.

80. Projektopfølgning 2023 – Q3 (B)

Klaus Kjeldgaard, Chef Analyse & Investering, præsenterede Q3-projektopfølgning 2023 herunder de typiske årsager til prisstigninger.

Beslutning:

Bestyrelsen godkendte:

- projektopfølgning 2023 Q3 – Affald
 - Herunder den forventede budgetreduktion på 4,7 mio. kr.
- projektopfølgning 2023 Q3 – Spildevand
 - Herunder den forventede budgetforøgelse på 17 mio. kr.
- projektopfølgning 2023 Q3 – Vand
 - Herunder den forventede budgetreduktion på 4 mio. kr.
- projektopfølgning 2023 Q3 – Varme
 - Herunder den forventede budgetforøgelse på 44 mio. kr.
- projektopfølgning 2023 Q3 – Fors A/S
 - Herunder den forventede budgetforøgelse på 0 mio. kr.

81. Økonomiopfølgning 2023 – Q3 (B)

Majken Damkjær Simonsen, økonomidirektør, præsenterede hovedlinjerne i Q3-økonomiopfølgningen – dels hvad der har medført ændringen i resultatet før skat, dels hvad der var baggrunden for det øgede lånoptag samt hvilken effekt det havde på selskabernes økonomi og priser.

Fremadrettet vil det, hver gang vi i et selskab har en ændring i en investering eller et lånoptag, blive konkretiseret, hvordan det påvirker kundernes pris, selskabets økonomi og gældsætning.

Beslutning:

- Bestyrelsen godkendte økonomiopfølgningen for Q3 2023 og det estimerede negative resultat før skat på 120 mio. kr.
- Bestyrelsen godkendte det samlede lånoptag på 328 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 75 mio. kr. i EST 3 i forhold til EST 2:

| Selskab | | Ændring EST 2 - EST 3 | | Total | |
|--------------|---------------------------|--------------------------|-----------|-------------|------------|
| | | Investering | Lån | Investering | Lån |
| Fors | Fors | - | - | 16 | - |
| FAH | Affald, Holbæk | -5 | -5 | 5 | 5 |
| FSL | Spildevand, Lejre | 3 | 3 | 25 | 3 |
| FSH | Spildevand, Holbæk | 23 | 42 | 134 | 82 |
| FSR | Spildevand, Roskilde | -9 | -9 | 85 | 71 |
| FVL | Vand, Lejre | -0 | - | 1 | - |
| FVH | Vand, Holbæk | -4 | - | 11 | - |
| FVR | Vand, Roskilde | 0 | - | 28 | - |
| FVHJ | Fjernvarme, Jyderup | 16 | 16 | 40 | 33 |
| FVHS | Fjernvarme, Store Merløse | 1 | - | 1 | 0 |
| FVMR | Fjernvarme, Roskilde | 28 | 28 | 142 | 134 |
| Total | | 52 | 75 | 487 | 328 |

82. Whistleblowerordning og -politik (B)

Rikke Olsen, chef, Jura & Compliance, og Fors-koncernens interne whistleblowerenhed, orienterede indledningsvist om, at whistleblowerloven gælder for Fors-koncernen fra den 17. december 2023, og at whistleblowerordningen er tilpasset hertil.

Det er bestyrelsesformanden, som behandler indberetninger, hvis der måtte komme anmeldelser rettet mod Fors A/S direktion, bestyrelse eller whistleblowerenheden (Rikke Olsen).

Hvis indberetninger vedrører formanden, vil det det fremover være det andet eksternt udpegede bestyrelsesmedlem (pt. Søren Jensen), som vil behandle indberetningen.

Bestyrelsesformanden og det eksterne udpeget bestyrelsesmedlem kan til enhver tid inddrage den interne whistleblowerenhed i undersøgelserne i det omfang, det er nødvendigt.

Rikke Olsen gav status på whistleblowerordningen. Bestyrelsen spurgte ind til historikken på indberetninger og hvor meget whistleblowerordninger anvendes i andre virksomheder.

Beslutning:

- Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.
- Bestyrelsen gennemgik og godkendte ændringerne i whistleblowerpolitikken som følge af whistleblowerlovens ikrafttræden.
- Bestyrelsen godkendte, at det eksternt udpeget bestyrelsesmedlem håndterer indberetninger angående bestyrelsesformanden for Fors A/S og Fors Holding A/S og at den interne whistleblowerenhed kan inddrages i undersøgelserne i det omfang, det er nødvendigt.

83. Kundeforum – opfølgning og feedback fra Kundeforum den 30. november 2023 samt næste møde (B)

Beslutning:

- Bestyrelsen besluttede – på grund af tidsmangel, at udskyde behandlingen af dette punkt til næste bestyrelsesmøde, dog med den tilføjelse, at bestyrelsen godkendte det fremsatte forslag om afholdelse af gå-hjem-møde i februar.

84. Gensidig orientering (O)

- Uffe Laursen orienterede om status for udrulning af fjernvarme.
- Orientering om fusion af varmeselskaber i Holbæk havde fundet sted under både formandens 'siden sidst' samt i forbindelse med bestyrelsens forretningsorden (punkt 77).
- På baggrund af forespørgsel fra Søren Jensen præsenterede Michael Brandt antal fastansatte i Fors A/S på nuværende tidspunkt samt over tid.
- Der kommer forventeligt i januar en politisk sag i de tre ejerkommuner, hvor forvaltningerne indstiller, at Fors A/S fastholder fremtidige kontorfaciliteter i både Holbæk og Roskilde.

Beslutning:

- Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

85. Orientering af interessenter (B)

Beslutning:

- Bestyrelsen besluttede at åbne alle punkter med undtagelse af punkt 75, som lukkes.

86. Næste møde (O)

Næste møde afholdes den 30. januar kl. 17.00-21.00 på Betonvej 12.

87. Eventuelt (O)

Intet.

88. Bestyrelsens Kvarter (O)

Der refereres ikke fra dette punkt.