

## Favrskov Affald A/S

### Referat

Mødedato	2. maj 2019
Starttidspunkt	17:00
Mødested/mødelokale	InSide, Dalvej 1, 8450 Hammel
Afbud fra	

**INDHOLD**

Favrskov Affald A/S

2. maj 2019

Sagsnr.	Side
38. Årsregnskab 2018- Favrskov Affald A/S - ÅBENT	68
39. Revision af Vedtægt for Favrskov Affald A/S - ÅBENT	71
40. Procedure vedrørende koncerninternt køb og salg af ydelser - ÅBENT	72
41. Bestyrelsen har ordet - LUKKET	74
42. Budgetopfølgninger 28.02.2019 - Favrskov Affald A/S - ÅBENT	75
43. Affaldsplan 2019 - 2030 for Favrskov Kommune - LUKKET	77
44. Orientering til bestyrelsen - Favrskov Affald A/S 2019 - ÅBENT	80
45. Kommunikation fra bestyrelsen - ÅBENT	81
Underskriftsark	82

### 38. Årsregnskab 2018- Favrskov Affald A/S - ÅBENT

Favrskov Affald A/S

2. maj 2019

Sagsnr. 710-2019-17310

Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019 og Generalforsamling den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Årsregnskabsloven

#### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle Årsrapport for 2018 og revisionsprotokollat for 2018, der er vedhæftet som bilag.

På mødet deltager revisor fra Ernst & Young, som fremlægger regnskabet.

#### VURDERING

Årsregnskabet for Favrskov Affald A/S er revideret og godkendt af revisionsfirmaet Ernst & Young.

Revisors konklusion er følgende:

*"Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."*

Skanderborg Kommune er udtrådt af Feltengård I/S, hvorefter interessentskabet er opløst, og aktiver og passiver overføres til Favrskov Kommune. I forbindelse med Skanderborg Kommunes udtræden af Feltengård I/S blev hensættelsen til efterdrift revurderet til 44,6 mio. kr., hvilket medfører, at den akkumulerede underdækning er reguleret tilsvarende til 24,5 mio. kr. Skanderborg Kommune har afregnet sin del af underdækningen på 5,1 mio. kr. til Favrskov Kommune i forbindelse med opløsningen af Feltengård I/S. Den resterende underdækning på 19,4 mio. kr. vil ikke kunne afvikles via de almindelige takster for affald til deponi på Feltengård, da aktiviteterne vedrørende Feltengård forventes at nedlukke inden for kort tid. Favrskov Kommune har derfor besluttet, at underdækningen derfor også skal afvikles ved opkrævning af bidrag over affaldstaksterne hos borgerne i Favrskov Kommune, da Favrskov Affald har været den primære kunde hos Feltengård I/S.

Som følge af ovenstående er der indregnet en opkrævningsforpligtelse vedrørende det tidligere Feltengård I/S i årsregnskabet for Favrskov Affald A/S, idet Favrskov Affald A/S varetager aktiviteten med dagrenovation i Favrskov Kommune, herunder opkrævningsaktiviteten.

Da opkrævningen af et ekstra bidrag til afvikling af underdækningen vedrørende Feltengård I/S i Favrskov Kommune ikke er relateret til aktiviteten i Favrskov Affald A/S,

men alene vil være en opkrævning og viderefregning til Favrskov Kommune, er der indregnet en tilsvarende opkrævningsret i årsregnskabet for Favrskov Affald A/S.

Opkrævningsforpligtelsen og opkrævningsretten reduceres i de kommende år, i takt med at bidrag opkræves og afregnes til Favrskov Kommune. Såfremt underdækningen vedrørende Feltengård I/S reguleres eller afvikles via de almindelige takster for affald til deponi på Feltengård, vil det medføre en tilsvarende regulering af opkrævningsforpligtelsen og opkrævningsretten i Favrskov Affald A/S.

### **ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

Årsregnskabet skal aflægges i henhold til årsregnskabsloven.

I Favrskov Affald A/S realiseres i 2018 en underdækning på 0,9 mio. kr. mod en forventet budgetteret overdækning på 0,5 mio. kr. Afvigelsen er på 1,4 mio.kr. Den akkumulerede underdækning for Favrskov Affald A/S for alle ordninger er pr. 31. december 2018 på godt 2,8 mio. kr.

Over-/underdækning viser overordnet set, om virksomheden i forhold til omkostningsniveauet opkræver en for høj eller for lav takst. Afvigelsen på 1,4 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget er et resultat af et øget omkostningsniveau på 1,7 mio. kr. for 2018 sammenholdt med en merindtægt fra salg af genanvendelige materialer på 0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug i driftsaktiviteterne på 1,7 mio. kr. er primært et resultat af følgende forhold:

- For at sikre en bedre sortering og et bedre arbejdsmiljø på genbrugspladserne, blev det i december 2017 drøftet med den tidligere bestyrelse, at mandskabet i den bemandede åbningstid på genbrugspladserne skulle forhøjes fra 1 til 2 mand i Hadsten, Hinnerup og Hammel. Denne beslutning er ikke blev nedfældet i et beslutningspunkt for bestyrelsen og har ikke været indarbejdet i budget 2018. Meromkostningen til ekstra bemanning er for 2018 0,9 mio. kr.
- Meromkostninger på 0,4 mio. kr. til tømningssomkostninger til entreprenør vedrørende dagrenovation.
- Ekstra administrative omkostninger på 0,4 mio. kr., der vedrører administrative ydelser købt af Favrskov Forsyning.

Selv om der reelt har været et overskud i 2018, udgør årets resultat i årsrapporten 0 kr. Det følger af hvile-i-sig-selv princippet i affaldsbekendtgørelsen, hvor et overskud betragtes som overdækning.

Revisionen oplyser i revisionsprotokollatet, at de ikke har identificeret væsentlige

mangler i interne forretningsgange eller interne kontroller i forbindelse med vores revision af årsregnskabet. Revisionen har kommet med anbefalinger til de enkelte områder, hvor selskabet kan foretage yderligere kontroller.

## **INDSTILLING**

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At Bestyrelsen behandler og godkender årsrapport for 2018, som umiddelbart herefter fremlægges til Generalforsamlingens godkendelse
2. At revisionsprotokollatet underskrives og tages til efterretning og at bilag statusprotokol 2018 afgøres lukket.

## **BESLUTNING**

***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Ingen

Godkendt.

## **Bilag**

Favrskov Affald - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmøde

[710-2019-85976](#)

Favrskov Affald - Statusprotokol 2018 - til behandling på bestyrelsesmød...

[710-2019-85978](#)

### 39. Revision af Vedtægt for Favrskov Affald A/S - ÅBENT

Favrskov Affald A/S  
2. maj 2019  
Sagsnr. 710-2012-133416  
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	13. december 2018, sag nr. 25
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj og generalforsamling den 2. maj i Favrskov Affald A/S
Lovgrundlag	Selskabsloven

#### SAGENS INDHOLD

Administrationen har udarbejdet et forslag til vedtægtsændringer. Vedtægtsændringer blev drøftet på mødet den 13. december 2018. Her var der enighed om, at fjerne punktet vedr. decharge for bestyrelse og direktion.

Ændringerne er markeret med rødt i vedhæftede dokument "Revision af vedtægt for Favrskov Affald A/S – 2. maj 2019". Den endelige version af vedtægterne ses i "Godkendt vedtægt for Favrskov Affald A/S – 2. maj 2019".

#### INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At vedtægtsændringerne godkendes og indstilles til endelig godkendelse af Generalforsamlingen for Favrskov Affald A/S.

#### BESLUTNING

##### ***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Ingen

Godkendt.

#### Bilag

Revision af vedtægt for Favrskov Affald A/S - 2. maj 2019	<a href="#">710-2019-87296</a>
Godkendt vedtægt for Favrskov Affald A/S - 2. maj 2019	<a href="#">710-2019-87271</a>

#### 40. Procedure vedrørende koncerninternt køb og salg af ydelser - ÅBENT

Favrskov Affald A/S

2. maj 2019

Sagsnr. 710-2019-14443

Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019 og bestyrelsesmøde den 28. marts 2019
Lovgrundlag	

#### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen i Favrskov Affald A/S skal i denne sag tage stilling til indførelsen af en procedure for koncerninternt køb og salg af ydelser i Favrskov Koncernen.

Proceduren fastlægger og synliggør rammerne for koncerninternt køb og salg af ydelser mellem Favrskov Forsyning A/S og datterselskaberne Favrskov Affald A/S og Favrskov Spildevand A/S.

Proceduren behandler beslutningskompetencen, de handlede ydelser og prissætningen heraf.

Målet med proceduren er at skabe en klar forventningsafstemning og rollefordeling mellem bestyrelserne i Favrskov Forsyning A/S, Favrskov Affald A/S og Favrskov Spildevand A/S i forhold til koncerninternt køb og salg af ydelser.

Det er ikke et lovkrav, at koncernen skal have en procedure for koncerninternt salg og en kompetencefordelingsplan. Disse er imidlertid med til at skabe tydelighed og gennemsigtighed i ansvar og kompetence.

#### VURDERING

Proceduren blev godkendt på sidste bestyrelsesmøde af Favrskov Forsyning A/S og Favrskov Affald A/S, men blev besluttet genoptaget på næste bestyrelsesmøde af Favrskov Spildevand A/S. Kommentarer fra sidste bestyrelsesmøde er blevet indarbejdet i proceduren, så proceduren nu klart fastslår, at det er datterselskaberne, der fastlægger serviceniveau, opgaveløsning og køb af ydelser hos Favrskov Forsyning A/S.

Proceduren omfatter følgende enkeltdelte:

- Beslutningskompetence, som beskriver den formelle fordeling af beslutningskompetence mellem henholdsvis Favrskov Forsyning A/S, Favrskov Affald A/S og Favrskov Spildevand A/S og administrationen for køb og salg af koncerninterne ydelser.
- Ydelsesoversigt, som viser de ydelser, datterselskaberne pt. køber hos Favrskov Forsyning A/S.
- Prissætning af de koncerninterne ydelser, der løbende prissættes efter fastlagte fordelingsnøgler, som anvendes til fordeling af de omfattede ydelser.

**INDSTILLING**

Direktøren indstiller til bestyrelsen

1. At proceduren for koncerninternt køb og salg af ydelser godkendes

**BESLUTNING**

***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

**Bilag**

Procedure for koncerninternt køb og salg af ydelser

[710-2019-87090](#)



#### 41. Bestyrelsen har ordet - LUKKET

**Favrskov Affald A/S**  
2. maj 2019  
Sagsnr. 710-2018-38680  
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling

---

Forventet sagsgang                      Bestyrelsesmøde 2. maj 2019

---

Lovgrundlag

---

#### **SAGENS INDHOLD**

Gensidig orientering i bestyrelsen uden ledelsens tilstedeværelse. Der refereres ikke fra dette punkt.

#### **BESLUTNING**

***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Charlotte Green

Der refereres ikke fra dette punkt.

## 42. Budgetopfølgninger 28.02.2019 - Favrskov Affald A/S - ÅBENT

Favrskov Affald A/S

2. maj 2019

Sagsnr. 710-2019-17465

Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	Budgettet er godkendt på bestyrelsesmødet 1. november 2019
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde 2. maj 2019
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

### SAGENS INDHOLD

Der er udarbejdet en budgetopfølgning for Favrskov Affald A/S pr. 28.02.2019.

Bestyrelsen skal i denne sag behandle budgetopfølgning for perioden 01.01.2019 til 28.02.2019, og forventningerne for hele 2019.

### VURDERING

Det vurderes at budgettet for Favrskov Affald A/S samlet set overholdes for året.

#### Nøgletal for perioden:

	1.1.-28.02.19		1.1. - 31.12.19	
	Forbrug	Budget for perioden	Budget for året	Forbrug % af Budget
<b>Periodens driftsresultat, 1.000 kr.</b>				
Omsætning	-8.720	-8.793	-51.683	17%
Omkostninger	8.253	7.378	48.273	17%
Finansielle poster mv.	0	0	0	
<b>Resultat</b>	<b>-467</b>	<b>-1.415</b>	<b>-3.410</b>	
<b>Investeringer, 1.000 kr.</b>				
Investeringer	53		3.500	2%

Resultatet for perioden er et overskud på 467 t. kr., mod en budgetteret overskud på 1.415 t.kr. afvigelsen er således på 948 t.kr. Afvigelsen skyldes primært et højere omkostningsniveau på 875 t.kr. og 12 % over budgettet for perioden.

De større omkostninger skyldes primært et større aktivitetsniveau på genbrugspladserne, som følge af det gode og milde vejr i februar måned. Entreprenør udgifterne til tømning og behandlingsomkostninger er således steget som følge af den højere aktivitet. Der vil ved budgetopfølgningen ved halvårs regnskabet blive fulgt op på, om den øgede aktivitet i forårs månederne fortsætter henover året.

Administrationsomkostninger er højere end de budgetterede for perioden, hvilket hovedsagligt kan forklares af periodeforskydninger, som udlignes over året.

Likviditeten for Favrskov Affald A/S viser et træk på 9.029 t.kr, mens debitorer udgør 551 t.kr.

**INDSTILLING**

Direktøren indstiller til bestyrelsen

1. At bestyrelsen godkender budgetopfølgningen pr. 28.02.2018

**BESLUTNING**

***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

**Bilag**

Notat til budgetopfølgning pr. 28.02.2019 - Affald

[710-2019-87190](#)

#### 43. Affaldsplan 2019 - 2030 for Favrskov Kommune - LUKKET

Favrskov Affald A/S  
2. maj 2019  
Sagsnr. 710-2018-7122  
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj. Godkendelse i BY i juni 2019. Høringsfase i 8 uger. Endelig vedtagelse af planen i efteråret 2019.
Lovgrundlag	Affaldsbekendtgørelsen, Nationale affaldsstrategi samt EU's affaldsdirektiver

#### SAGENS INDHOLD

Der udarbejdes en ny affaldsplan, som skal afløse den gældende plan. I planen skal nye nationale og vedtagne EU direktiver indarbejdes.

#### Tidsplan

April 2019: temamøde for TMU

Maj 2019: temamøde for BY

Juni 2019: Politisk behandling af affaldsplanen

Juli, august: 8 ugers offentlighedsfase

Planen udarbejdes i et samarbejde mellem Favrskov Kommune og Favrskov Forsyningen. Rådgiver på opgaven er COWI.

Der er udarbejdet en vision for planen, som udspringer af grundprincippet om cirkulær økonomi, hvilket vil sige, at produkter så vidt muligt indgår i kontinuerlige kredsløb. Dette er i tråd med affaldshierarkiet, med 4 affaldstrin:

1. Direkte genbrug
2. Genanvendelse
3. Forbrænding
4. Deponi

Affaldsplanen består af en kortlægningsdel samt en plandel. I plandelen beskrives de nye tiltag, der kommer i perioden. Her er de væsentlige tiltag:

- Hvilke genbrugspladser og hvor er de placeret
- Indsamling af organisk affald ved husstande – indføres senest i 2023
- Bedre sortering – for at nå i mål med:
  - 50 % genanvendelse i 2022 – de såkaldte bilag 5 fraktioner (metal, plast, glas, træ, pap, papir og madaffald)
  - 55 % i 2025 (hvor der kommer en ny opførelsesmetode)

Der vil desuden være fokus på tilsyn på erhverv – særligt mht. byggeaffald og at udbrede større kendskab til cirkulær økonomi og materiale symbioser. Informationskampagner og dialog med institutioner vil ligeledes være et fokusområde.

## INDDRAGELSE/KOMMUNIKATION

Affaldsplanen har en offentlighedsfase på 8 uger, som ligger hen over sommeren 2019.

## ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Planen har stor betydning for Favrskov Affalds økonomi. De forventede investeringer og udgifter for Favrskov Forsyning i perioden 2020 – 2025 ses i tabellen.

Investeringer i tkr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Initiativer</b>						
Materiel til organisk affald			9.000			
Omlasteplads – org. affald		5.000				
Genbrugspladser	19.000	7.000	21.000	27.000		
<b>Samlet</b>	<b>19.000</b>	<b>7.000</b>	<b>30.000</b>	<b>27.000</b>		
<b>Initiativer - drift</b>						
Informationskampagner	100	150	200	150	100	100
Forundersøgelser	50	200	50	50	50	50
Udbud		240	80			
Information - genbrug	40	40	40	40	40	40
Udbud - genbrug	60	80	80	80	80	80
Information skoler	75	75	75	75	75	75
<b>Samlet</b>	<b>325</b>	<b>785</b>	<b>525</b>	<b>395</b>	<b>345</b>	<b>345</b>
<b>Kommunale udgifter</b>						
Institutioner	800					
Tilsyn på erhverv	75	50	70	60	60	60

De store investeringer på genbrugspladserne har været gennemgået på temamøder. De øvrige større udgifter i de kommende år vedrører særligt en ny ordning med organisk affald. Her skal indkøbes materiel og der skal foretages undersøgelser i forhold til den endelige behandling af det organiske affald. Samtidig skal der afholdes nye udbud på en ordning for indsamling af affaldet.

Der afsættes desuden midler til informationskampagner, idet erfaringer fra implementering af genbrugsbeholderen viste, at information i forbindelse med indførelser af nye ordninger er meget vigtige for at sikre en god sortering.

Affaldsplanen forventes at medføre en takstpåvirkning på omkring 400-425 kr. pr. husstand inkl. moms. En del af denne takstpåvirkning er indeholdt i taksterne for 2019 (270 kr.)

## INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen

1. At økonomien og indhold i affaldsplanen drøftes.

## **BESLUTNING**

***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Charlotte Green

Drøftet og taget til efterretning.

#### 44. Orientering til bestyrelsen - Favrskov Affald A/S 2019 - ÅBENT

Favrskov Affald A/S  
2. maj 2019  
Sagsnr. 710-2019-14498  
Sagsbehandler DPJEDR

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Forretningsorden for Favrskov Affald A/S

#### SAGENS INDHOLD

Sager til orientering:

- Direkte genbrug på genbrugspladserne
- Opfølgning på Klimaruger i Favrskov
- Grundkøb til genbrugspladserne
- Over- og underdækning på ordninger
- Forretningsudviklingsplan 2019 - FUP 19
- Strategidag den 14. august
- Ejerstrategi
- Nøgletal

#### INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At sagen tages til efterretning

#### BESLUTNING

**Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:**

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

#### 45. Kommunikation fra bestyrelsen - ÅBENT

Favrskov Affald A/S  
2. maj 2019  
Sagsnr. 710-2014-27402  
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde 2. maj 2019
Lovgrundlag	Selskabsloven

#### SAGENS INDHOLD

Ifølge Selskabsloven må medlemmer af bestyrelsen og direktører ikke videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Bestyrelsen afslutter hvert bestyrelsesmøde med at tage aktivt stilling til, hvad der kan kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

#### INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen aftaler, hvad der kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

#### BESLUTNING

##### ***Favrskov Affald A/S, 2. maj 2019:***

Fraværende: Charlotte Green

Alle punkter afgøres åbne, bortset fra sag nr. 41: Bestyrelsen har ordet, sag nr. 43: Affaldsplan 2019 - 2030 samt bilag med statusprotokollat i sag nr. 38: Årsregnskab 2018 - Favrskov Affald A/S. Disse sager og/eller bilag afgøres lukkede.



**Underskriftsark****Favrskov Affald A/S**

2. maj 2019

Søren Frandsen

Hanne Smedegaard

Rikke Randrup Skåning

Thomas Storm

Charlotte Green