

Bestyrelsen 2022 - 2025 (Bestyrelsesmøde 24.
oktober 2023)

24-10-2023 10:00 - 12:00

Håndværkervej 70, 4000 Roskilde

Mødedeltagere : Afbud: Bjørn Lykke Sørensen

Indhold

Punkt 1: Formanden orienterer.....	1
Beslutning for Punkt 1: Formanden orienterer.....	2
Punkt 2: Administrationen orienterer.....	3
Beslutning for Punkt 2: Administrationen orienterer.....	4
Punkt 3: Økonomi i forbindelse med aktieselskabsgørelsen af ARGO.....	5
Beslutning for Punkt 3: Økonomi i forbindelse med aktieselskabsgørelsen af ARGO.....	6
Punkt 4: Vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO.....	7
Beslutning for Punkt 4: Vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO.....	8
Punkt 5: Eventuelt.....	9
Beslutning for Punkt 5: Eventuelt.....	10
Punkt 6: Underskriftside.....	11

Punkt 1: Formanden orienterer



Punkt 1

Formanden orienterer

Beslutning for Punkt 1: Formanden orienterer

Det blev orienteret om tidligere bestyrelsesmedlem og formand Torben Jørgensen er afdøet ved døden. ARGO har sendt en krans. Æret være hans minde.

Beslutning

Taget til efterretning.

Punkt 2: Administrationen orienterer

Åbent

Punkt 2

Administrationen orienterer

1. Implementeringen af udvidet producentansvar er udskudt

Brancheforeningen Cirkulær har oplyst, at Miljøministeriet har besluttet at udskyde implementeringen af udvidet producentansvar for emballage med et halvt år, så det først træder i kraft d. 1. juli 2025. Forklaringen er ifølge Miljøministeriet, at der p.t. forhandles om en kommende emballageforordning i EU. Mens forhandlingerne foregår, må medlemsstaterne ikke udstede nye regler. I første omgang er meldingen, at der ikke må udstedes regler frem til april 2024. Dette betyder derfor nu, at tidsplanen ændres af Miljøministeriet.

For ARGO medfører det bl.a., at der skal tages stilling til håndtering af de affaldsfraktioner, som omlastes på ARGOs solgte anlæg i Gadstrup. Som led i salget er der indgået aftale med køberen – Urbaser – om, at de håndterer ARGOs ejerkommuners affaldsmængder frem til 1. januar 2025, dvs. tidspunktet for den oprindeligt planlagte implementering af det udvidede producentansvar. Aftalen med Urbaser rummer mulighed for en forlængelse. ARGO orienterer om den konkrete håndtering på et senere tidspunkt.

2. Selskabsgørelse af kommunale affaldsydelser ikke på lovprogrammet

I august 2022 blev der indgået politisk aftale, der bl.a. medfører, at kommunale affaldsydelser skal selskabsgøres. Denne aftale er bl.a. grundlaget for, at fire kommuner Lejre, Kalundborg, Roskilde og Stevn har truffet principbeslutning om, at selskabsgøre deres affaldsydelser i regi af ARGO med tilhørende indsamlingsselskaber i ARGO-koncernen. ARGOs øvrige ejerkommuner har eller vil selskabsgøre opgaverne i andet regi. Der er endnu ikke udarbejdet konkret lovgivning eller anden regulering, der udmønter den politiske aftale.

Brancheforeningen Cirkulær har oplyst, at Lovforslaget, der skal udmønte selskabsgørelsen af de kommunale affaldsydelser, ikke er på det lovprogram, som regeringen har offentliggjort ifm. Folketingets åbning tirsdag d. 3. oktober. Det oplyses samtidig, at Energistyrelsen sigter efter at få lovforslaget på lovprogrammet 2024/2025, dvs. tidligst fremsættelse i oktober 2024.

Baggrund for udsættelsen er ifølge det oplyste, at særligt lovforslaget om konkurrenceudsættelse af affaldsenergianlæggene har taget mange flere ressourcer end forventet. Som led i udsættelsen har Energistyrelsen overfor Cirkulær anført, at uanset hvornår lovforslaget kommer, vil der blive indarbejdet en overgangsperiode, der sikrer rimelig tid til selve selskabsgørelsen.

Betydningen for implementeringen af særligt selskabsgørelsen af kommunale affaldsydelser i regi af ARGO drøftes med relevante kommuner.

3. Orientering om fremdrift i direkte genbrug

Som orienteret på bestyrelsesmødet den 6. december 2022, dagsordenspunkt 15 "Orientering om igangsætning af projekt "Direkte genbrug", skal kommunerne senest 1. juli 2023 fastsætte en ordning for afsætning af genbrugsgenstande, der sikrer, at borgere, frivillige organisationer og private virksomheder kan overtage genbrugsgenstande vedlagsfrit. Endvidere skal borgere, frivillige organisationer og virksomheder have adgang til at aflevere genbrugsgenstande. Det bliver hermed et lovkrav, at alle private aktører på lige fod og gratis skal have adgang til genstande, der afleve-

res til direkte genbrug på genbrugspladserne. På bestyrelsesmødet d. 30. marts dagsordens punkt 4 blev det besluttet, at ARGO skal etablere sådanne ordninger.

Status på udvikling i projektet

Der er endnu ikke udstedt endelig bekendtgørelse på området, og det senest oplyste fra både Miljøministeriet og Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet er, at det vil ske i efteråret 2023. ARGO arbejder parallelt videre med implementeringen af ordningen, jf. status i tabel 1.

Tabel 1: Status på implementering af direkte genbrug i ARGO

	Materialebank opsat på plads.	Ansøgning om byggetilladelse	Bytteområde forventet opstart	Undervisning af personale	Orienteret foreninger
Stevns	Hårlev	Ultimo 2023	Ultimo 2023	Oktober/November	Lions
Kalundborg	Kalundborg	Ultimo 2023	Ultimo 2023	Oktober/November	Spilopperne
Roskilde	Roskilde	Ultimo 2023	Primo 2024	Oktober/November	Røde Kors
Køge	Køge	Primo 2024	Primo 2024	Oktober/November	Røde Kors
Lejre	Lejre	Ikke aktuelt.	Ukendt på grund af manglende beslutning	Oktober/November	Udestår

Der opsættes materialebank på nævnte genbrugspladser og disse banker indeholder et basisudvalg (f.eks. cykler, legetøj mv.) til brug for skoler og institutioner i den lokale kommune. Indholdet af disse søges afklaret med de lokale skoler. Der skal ansøges om byggetilladelse til at opsætte telte til byttezonerne i alle kommuner, dog ikke i Lejre, da ARGO på grund af pladsmangel vil bruge de allerede eksisterende områder. Der startes undervisning af alle medarbejdere i ARGOs genbrugsteam inden opstarten således, at alle er orienteret og klar til etableringen. De lokale foreninger er orienteret og inddraget.

Der er ved at blive udviklet en app, hvor man skal registrere, hvad borgerne tager med hjem fra byttezonerne, så mængder og CO2-besparelser bliver registreret på den enkelte plads og i ARGOs samlede regnskab. Første område til direkte genbrug, der forventes åbnet, bliver på Kalundborg genbrugsplads, hvor ARGO allerede har bygninger til at etablere det i. Forventet åbning er ultimo 2023.

4. Revision af ovn 6 og status på tilhørende økonomi

Revisionen af ovn 6 (Energitårnet) er gennemført og afsluttet men med forsinkelse ift. det planlagte. Der redegøres på mødet om revisionen samt de overordnede afledte økonomiske konsekvenser med afsæt i foreløbigt regnskabstal til og med september 2023.

Beslutning for Punkt 2: Administrationen orienterer

Beslutning

Taget til efterretning.

Powerpoint med resultat pr. 3. kvartal 2023 på kraftvarmeværket vedlægges referat (kan findes under øvrigt materiale). Der blev informeret om forhold for opstart af turbinen på Energitårnet.

Punkt 3: Økonomi i forbindelse med aktieselskabsgørelsen af ARGO



Punkt 3

Økonomi ifm. selskabsgørelse

Beslutningstema

Som led i selskabsgørelsen af ARGO skal en række økonomiske hensyn håndteres. Ved stiftelse af et aktieselskab skal der udarbejdes en åbningsbalance, og der er krav om, at åbningsbalancen udviser en positiv egenkapital (aktiekapital). Aktiverne skal opgøres til dagsværdi i åbningsbalancen. Nye rammevilkår medfører, at værdien af ARGOs affaldsenergianlæg skal revurderes ifm. udarbejdelse af åbningsbalancen. Der er derfor opstillet en økonomimodel, der kan simulere ARGOs fremtidige økonomi og som lægger til grund for en vurdering af værdien af ARGOs affaldsenergianlæg. På baggrund af den opstillede økonomimodel vurderes det, at ARGOs selskaber kan stiftes med positiv egenkapital (aktiekapital).

Der orienteres om uddybende baggrund nedenfor mens resultatet af de konkrete økonomiberegninger præsenteres på møde i ARGOs ejerudvalg d. 13. oktober og i ARGOs bestyrelse d. 24. oktober, jf. også tidligere godkendt tidsplan for selskabsgørelse af ARGO (vedlagt som bilag 1).

ARGOs rådgivere, PWC og Bech-Bruun deltager i behandlingen af dette punkt.

Indstilling

Det indstilles, at nedenstående baggrund og tilhørende orientering på møde tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Et bredt flertal i Folketinget indgik i juni 2020 aftale om *Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi*, der ændrer en række centrale rammevilkår for affaldssektoren markant i de kommende år. En væsentlig ændring i de nye rammevilkår er krav om selskabsgørelse af affaldsenergianlæg samt krav om udbud af kommunalt indsamlet restaffald til energiudnyttelse. Der er i juni 2023 vedtaget ny lovgivning i Folketinget vedr. aktieselskabsgørelse af affaldsenergianlæg, dvs. lovgivning der udmønter dele af klimaplanen for affaldsområdet fra 2020. I loven er fastsat frister, der betyder, at affaldsenergianlæg skal være aktieselskabsgjort senest d. 1. januar 2025.

Klimaplanen for affaldsområdet og det tilhørende lovforslag medfører en række ændringer for ARGOs økonomi. Det vedrører særligt;

- **1. Aktieselskabsgørelse af aktiviteter i ARGO** hvilket betyder, at der skal stiftes en række nye selskaber, jf. udkast til ny selskabsstruktur, drøftet i ARGOs bestyrelse d. 26. sep. 2023 (vedlagt som bilag 2). Oprettelsen af de nye selskaber medfører, at der skal laves særskilt selskabsøkonomi og åbningsbalancer for de enkelte selskaber.
- **2. Konkurrenceudsættelse af restaffald til energiudnyttelse** medfører, at det nuværende hvile-i-sig-selv-princip, hvor udgifter og indtægter skal balancere over tid, ophæves. Fremover skal affaldsenergianlæggene i Danmark konkurrere om behandlingen af restaffald. Det medfører, at ARGO affaldsenergianlæg ikke længere er sikret affaldsmængder fra ejerkommuner til behandling til takster som ARGOs bestyrelse beslutter. Det har bl.a. betydning for værdiansættelse af ARGOs aktiver i affaldsenergianlægget ifm. opgørelse af en åbningsbalance.

- **3. Forhold omkring lån i KommuneKredit**, der kan videreføres men på ændrede vilkår. Der kan ikke optages nye lån i KommuneKredit, og eksisterende lån kan ikke omlægges. Samtidig skal der betales garantiprovision for kommunernes garantier på lån. ARGOs langfristede gæld udgør knap 900 mio. kr. Gælden er variabelt forrentet, men 80 pct. af gælden har fast rente via rentesikringsaftaler. Med den nuværende afdragsprofil er gælden er tilbagebetalt ultimo 2041. ARGO betaler aktuelt ikke garantiprovision til ejerkommunerne.

Ad 1. Oprettelse af nye aktieselskaber – krav til robust økonomi

Når der skal stiftes et aktieselskab, er der formelle krav der skal overholdes. Stiftelse af et selskab kan stiftes ved enten kontantindskud eller apportindskud (dvs. ved indskud af andre værdier end kontanter). I ARGOs tilfælde stiftes selskaberne ved apportindskud, og der lægges således ikke op til, at ejerkommunerne skal indbetale ny kapital eller andre nye aktiver ifm. selskabsgørelsen.

Ved stiftelse af et selskab ved apportindskud skal der udarbejdes en åbningsbalance og tilhørende vurderingsberetning. Vurderingsberetningen har blandt andet til formål at redegøre for værdierne i et fremtidigt selskab herunder hvordan værdien af de aktiver, der indskydes i de nye selskaber, er opgjort. Som en del af vurderingsberetningen udarbejdes også en åbningsbalance, hvorved der skabes overblik over selskabets aktiver og passiver. De nye selskaber skal stiftes med en aktiekapital på minimum 0,4 mio. kr. Ved udarbejdelse af vurderingsberetningen og opstillingen af åbningsbalancen for de nye selskaber foretages en vurdering af, hvorvidt dette er tilfældet og såfremt der ikke er en aktiekapital (i form af positiv egenkapital) på 0,4 mio. kr., kan selskaberne ikke stiftes. Åbningsbalancen og vurderingsberetningen skal underskrives af revisor, der således skal skrive under på, at værdiansættelse og forudsætninger herfor afspejler reelle værdier. Vurderingsberetningen skal anmeldes til Erhvervsstyrelsen og skal være uden forbehold fra revisor.

Ad 2. Konkurrenceudsættelse af restaffald til energiudnyttelse – kobling til værdiansættelse af affaldsenergianlægget

ARGO Affaldsenergi A/S vil fremadrettet være underlagt en markedsregulering, hvorfor værdiansættelsen af de aktiver, der indskydes i ARGO Affaldsenergi A/S, bør ske til dagsværdi. Dagsværdien bør opgøres med baggrund i en DCF- (Discounted Cash Flow) tilgang, hvor værdien af de indskudte aktiver fastsættes med baggrund i en analyse af de forventede fremtidige indtægter og omkostninger, der er knyttet til driften af aktiverne. For de øvrige selskaber, der stiftes, og som fortsat vil være underlagt en hvile-i-sig regulering, vil værdien af de indskudte aktiver kunne fastsættes til den bogførte værdi, dvs. uden en revurdering af aktivernes værdi, *jf. boks 1*.

Boks 1: Værdiansættelse af aktiver i ARGOs nye selskaber

Den nye økonomiske regulering for affaldssektoren har betydning ifm. stiftelsen af nye selskaber. ARGOs nye selskaber vil blive underlagt forskellig økonomisk regulering. Aktiviteterne i Genbrug A/S, Omlastning A/S og deponiakiviteterne i ARGO I/S vil fortsat være underlagt hvile-i-sig selv regulering. På affaldsenergianlægget vil behandlingen (energiudnyttelse) af affald fremover blive konkurrenceudsat, salg af elektricitet vil fortsat ske på et liberaliseret elmarked mens salg af fjernvarme fortsat er underlagt særskilt regulering, hvor fjernvarmeprisen som udgangspunkt er omkostningsbestemt men vil blive underlagt et nyt prisloft, *jf. tabel 1*.

Tabel 1: Ny regulering med økonomisk betydning for ARGO

Selskab	Økonomisk regulering	Metode til værdiansættelse
Affaldsenergi A/S	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Salg af elektricitet</u> – fortsat liberaliseret el-marked • <u>Salg af fjernvarme</u> – særskilt økonomisk regulering, nyt prisloft • <u>Behandling af affald</u> – liberaliseres 	Aktivers værdi (kraftvarmeværket) revurderes (via DCF-metode)
Genbrug A/S	Fortsat hvile-i-sig-regulering	Aktivers værdi ændres ikke ifm. selskabsgørelse
Omlastning A/S	Fortsat hvile-i-sig-regulering	Aktivers værdi ændres ikke ifm. selskabsgørelse
ARGO I/S (deponi)	Fortsat hvile-i-sig-regulering	Aktivers værdi ændres ikke ifm. selskabsgørelse

Med henblik på at sikre et tidligt indblik i den forventede selskabsøkonomi ved stiftelse af de nye selskaber er der opstillet en budgetmodel, der synliggør den forventede selskabsøkonomi for ARGO Affaldsenergi A/S samt øvrige selskaber. Med baggrund i budgetmodellen er der foretaget en indikativ værdiansættelse af de aktiver, der indskydes i ARGO Affaldsenergi A/S samt opstillet en indikativ åbningsbalance for de enkelte selskaber. Den ”endelige” værdiansættelse af de indskudte aktiver, samt tilhørende åbningsbalancer, opstilles dog først på tidspunktet for stiftelse af de nye selskaber dvs. op mod 1. januar 2025 med baggrund i de på dette tidspunkt foreliggende budgetter, forudsætninger mv.

Der skønnes positiv egenkapital i ARGO Affaldsenergi A/S

Der redegøres for konkrete forudsætninger og resultater om økonomien i ARGO Affaldsenergi A/S på mødet i ARGOs ejerudvalg d. 13. oktober og efterfølgende på bestyrelsesmødet d. 24. oktober 2023.

Med afsæt i den opstillede økonomimodel og en række forudsætninger og antagelser om ARGOs fremadrettede økonomi vurderes det, at økonomien i ARGOs affaldsenergianlæg er robust nok til at der kan stiftes et selskab med en positiv egenkapital (aktiekapital). Der er i forudsætningerne bl.a. taget højde for fremtidig regulering af prisen på fjernvarme, forudsætninger om elpriser samt forudsætninger om fremadrettede priser på det liberaliserede affaldsmarked, hvor der er lagt stigende priser til grund, *jf. boks 2.*

Boks 2: Overvejelser om prissætning på affaldsmarkedet

Det er vanskeligt at skønne over prissætningen på det fremadrettede liberaliserede affaldsmarked. Der er dog en række forhold, der kan tale for stigende priser i de kommende år. En antagelse om en normalisering af elpriserne – dvs. faldende elpriser ift. det aktuelt høje niveau – medfører alt andet lige højere affaldspriser. Hertil kommer, at antagelser om en stigning i CO₂-kvoteprisen isoleret set også vil påvirke affaldsprisen. Dette er forhold som isoleret set ikke koblet til liberaliseringen. Endvidere kan et nyt prisloft på affaldsvarme presse sektoren økonomisk, hvilket kan smitte af på affaldsprisen.

I et liberaliseret affaldsmarked og en konkurrenceudsat affaldssektor, vurderes de danske behandlingspriser at nærme sig markedspriserne på europæisk affald dvs. importpriserne. Aktuelt er der en opadgående tendens i importpriserne, og det kan medføre højere priser, for de danske anlæg, som aktuelt har lavere takster end importpriserne. Importpriserne forventes også at blive påvirket af, at affaldsenergisektoren generelt forventes omfattet af EU's kvotehandelssystem frem mod 2030. Aktuelt har kun få europæiske lande, herunder Danmark, valgt at affaldsenergianlæg skal være en del af kvotehandelssystemet. Omfattet anlæg i alle EU-lande vil det øge danske anlægs relative konkurrenceevne.

Det bemærkes, at ARGOs takster på affald til energiudnyttelse i både 2023 og 2024 er blandt Danmarks laveste.

AD 3. ARGOs langfristede lån i KommuneKredit og garantiprovision

ARGOs ejerkommuner hæfter i dag solidarisk og ubegrænset for ARGOs langfristede gæld.

Af den nye regulering fremgår, at ejerkommunerne vil have mulighed for at stille en garanti for lånoptag i ARGO Affaldsenergi A/S. ARGO Affaldsenergi A/S vil dermed kunne overdrages ARGOs eksisterende lån i KommuneKredit, hvis der stilles kommunale garantier for lånet fra ejerne. Det afklares parallelt med KommuneKredit, om kommunerne kan stille en individuel garanti for en andel af den langfristede gæld (svarende til den enkelte kommunes ejerandel af ARGO), eller om kommunerne fortsat skal hæfte kollektivt for gælden.



Garantistillelsen skal ske i overensstemmelse med gældende statsstøtteregele. Der skal betales en markedspris for garantien (garantiprovision). Garantiprovisionen skal fastsættes under hensyntagen til låntagers (ARGO Affaldsenergi A/S) risiko for misligholdelse af lånet.

Kommunerne skal fastsætte garantiprovisionen – ARGO kommer med oplæg

Risikoen for, at ARGO Affaldsenergi A/S misligholder lånet, er vurderet med baggrund i en indikativ kreditvurdering foretaget af PWC. Den indikative kreditvurdering er sket med baggrund i en vurdering af de regulatoriske, markedsmæssige og finansielle forhold der forventes at være gældende for den fremtidige drift af ARGO Affaldsenergi A/S. Med afsæt i kreditvurderingen vurderes en garantiprovision i spændet 0,55-1,1 pct. pr. år at afspejle markedsrisikoen. Den lave del af spændet vedrører EU-minimumsniveauer for mindre og mellemstore selskaber (SMV-selskaber). Der er dog usikkerhed om, SMV-definitionen kan anvendes for ARGO Affaldsenergi A/S.

Det er kommunerne, der skal fastsætte størrelsen på garantiprovisionen, og der er flere forhold, der skal overvejes ifm. fastsættelsen af garantiprovisionen. ARGO udarbejder særskilt sag, der kan danne grundlag for at drøfte garanti-provision samt grundlag for kommunal garantistillelse til drøftelse i ejerkreds og bestyrelse. Dette vil indgå i det endelige beslutningsgrundlag, som der skal tages stilling til i ARGOs ejerkommuner.

Overvejelser om særskilt aftalte med VEKS

Det er som led i forberedelserne til selskabsgørelsen undersøgt om ARGO og VEKS med fordel kunne udbygge det økonomiske samarbejde i form af en forudbetaling fra VEKS til ARGO af fremtidige varmeudgifter (køb af kapacitetsrettigheder til fjernvarmeproduktion), jf. også særskilt skriftlig orientering af ARGOs bestyrelse d. 2. juni 2023. Fordele kunne bl.a. være anden og potentiel bedre risikodeling mellem ARGO og VEKS samt mulighed for at reducere betalingen af garantiprovision.

Der er aktuelt en ny bekendtgørelse om et nyt prisloft på affaldsvarme i høring. Udover prisloftet indeholder udkast til bekendtgørelse en række forhold, der på det foreliggende grundlag ikke gør det fordelagtigt med en forudbetaling fra VEKS til ARGO. Det vedrører bl.a. en teknisk reduktion i prisloftet samt andre og mindre fleksible regler for afskrivninger i varmeregnskabet.

Der arbejdes derfor ikke videre med overvejelser om forudbetaling på det nuværende grundlag.

Miljømæssige konsekvenser

Ingen umiddelbare konsekvenser

Økonomiske konsekvenser

Bilag til punkt 3

- Tidsplan for selskabsgørelse af ARGO
- Ny selskabsstruktur i ARGO

Beslutning for Punkt 3: Økonomi i forbindelse med aktieselskabsgørelsen af ARGO

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ARGOs økonomiske rådgiver PWC deltog online under dette punkt, mens ARGOs advokat fra Bech-Bruun ikke deltog.

Det blev aftalt, at præsentation ikke vedlægges punktet, idet den indeholder konkurrencefølsomme data.

Punkt 4: Vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO

Punkt 4

Vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO

Beslutningstema

Bestyrelsen besluttede på sit konstituerende møde den 14. december 2021, at der skulle etableres et formandskab for ARGO bestående af formand og næstformand, og at næstformanden skulle modtage et vederlag svarende til $\frac{1}{4}$ af formandens honorar. Størrelsen af vederlag skal godkendes af Ankestyrelsen, og styrelsen godkendte med afgørelse af den 9. december 2022 vederlag til formand og næstformand på henholdsvis 112.000 kr. årligt til formanden samt 35.295,12 kr. årligt til næstformanden. Imidlertid forventes det, at arbejdsbelastningen for formandskabet øges væsentligt i de kommende år grundet kompleksiteten i omstillingen af selskabet. Det forudsættes, at næstformanden vil varetage en større andel af det forestående forventede ekstraarbejde, hvorfor bestyrelsen skal tage stilling til en forhøjelse af næstformandens vederlag, betinget af godkendelse fra Ankestyrelsen.

Sagen blev behandlet på bestyrelsens møde den 26. september 2023. Formanden ønskede sin habilitet afprøvet, og bestyrelsen besluttede, at formanden er inhabil, hvorfor han ikke deltog i sagens drøftelse. Sagen blev udsat.

Indstilling

Det indstilles, at næstformandens årlige vederlag forhøjes fra de nuværende 35.295,12 kr. til 86.532,50 kr. under forudsætning af Ankestyrelsens godkendelse.

Beslutning

Sagsfremstilling

Arbejdsbelastningen for formandskabet forventes i den resterende del af indeværende valgperiode at være væsentligt større end forudsat ved bestyrelsens beslutning om nedsættelse af formandskab og vederlag på det konstituerende møde den 14. december 2021. Baggrunden for den forventede større arbejdsbelastning er, at forberedelsen frem mod implementeringen af kravet om selskabsgørelse af affaldsforbrændingsaktiviteter inden den 1. januar 2025 (lov herom vedtaget i juni 2023) nødvendiggør et større behov for formandskabets involvering i selve selskabsgørelsesprocessen. Den nye regulering udgør de væsentligste ændringer nogensinde i reguleringen af affaldsforbrændingssektoren. Reguleringen indebærer således reelt et opgør med den finansieringsmodel, som der hidtil har været for sektoren, hvorfor den ændrede regulering medfører, at der skal træffes væsentlige og komplekse beslutninger med vidtrækkende konsekvenser for ARGOs affaldsforbrændingsaktiviteter. Kompleksiteten af opgaverne med forberedelse til den nye lovgivnings ikrafttræden har således vist sig mere kompleks og krævende end først antaget.

Desuden er der pr. 30. august 2022 indgået en politisk aftale om selskabsgørelse på affaldsområdet. Implementeringen af den politiske aftale vil indebære, at en stor del af de resterende aktiviteter i ARGO I/S ligeledes vil skulle aktieselskabsgøres. Også implementeringen af denne politiske aftale er således en kompliceret øvelse, der kræver, at der træffes væsentlige beslutninger.

Formandskabet har drøftet, at næstformanden skal varetage en større andel af det forestående forventede ekstraarbejde med implementeringen af den nye lovgivning samt den politiske aftale fra 2022, da næstformanden fra 2024 i modsætning til formanden ikke også besidder et borgmestererhverv.

Det er ikke forventningen, at næstformandens øgede tidsforbrug vil indebære en nedbringelse af tidsforbruget for formanden. Det forventede tidsforbrug for formanden er således fortsat det samme, som blev lagt til grund ved Ankestyrelsens godkendelse af formandens vederlag i december 2022. Dette skyldes, at det ekstra tidsforbrug er begrundet i merarbejde og arbejdsbelastning, udover hvad der samlet var forventet tidligere.

Ved afgørelse af 9. december 2022 tog Ankestyrelsen stilling til ARGOs anmodning om godkendelse af vederlag fra primo 2022. Ankestyrelsen godkendte et fast årligt vederlag på 112.000 kr. for perioden 2022 - 2025 til formanden for bestyrelsen. Godkendelsen blev baseret på et forventet timeforbrug på ca. 300 timer årligt og en timesats på 373,30 kr. Desuden godkendte Ankestyrelsen et fast årligt vederlag på 35.295,12 kr. til næstformanden for perioden 2022-2025. Godkendelsen blev for så vidt angår næstformanden baseret på et forventet årligt timeforbrug på ca. 130 timer.

Det vurderes, på baggrund af en fornyet vurdering af det forventede tidsforbrug samt udviklingen inden for den kommunale affaldsforbrændingssektor, at næstformandens arbejdsbyrde vil indebære, 35 ekstra timer til interessevaretagelse, 20 ekstra timer til forhåndsdrøftelser med øvrige bestyrelsesmedlemmer og politikere fra ejerkommunerne, samt 40 ekstra timer til faglig opdatering og ajourføring, mv. Det samlede forventede timetal vurderes således til 225 timer, og vederlaget bør derfor fastsættes til 86.532,50 kr. beregnet på baggrund af timesatsen på 384,59 kr. for vederlæggelse for folketingsmedlemmer pr. 1. april 2023 (som anvendes af Ankestyrelsen ved beregning af vederlag).

Miljømæssige konsekvenser

Der er ingen miljømæssige konsekvenser.

Økonomiske konsekvenser

Det forhøjede honorar til næstformanden kan holdes indenfor det vedtagne budget.

Bilag til punkt 4

Udkast til henvendelse til Ankestyrelsen om ændring af vederlag til næstformanden for ARGOs bestyrelse.

Beslutning for Punkt 4: Vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO

Formanden ønskede, som ved behandling af sagen på møde den 26. september 2023, sin habilitet afprøvet, og bestyrelsen besluttede, at formanden er inhabil, hvorfor han ikke deltog i sagens behandling. Formanden bekræftede, at han ikke har deltaget i sagens forberedelse.

Beslutning

Bestyrelsen kunne ikke følge indstillingen.

Punkt 5: Eventuelt



Punkt 5

Eventuelt

Beslutning for Punkt 5: Eventuelt

Formanden oplyste, at han deltager ved Dansk Fjernvarmes årsmøde.

Punkt 6: Underskriftside



Åbent

Punkt 6

Roskilde den 24. oktober 2023

Niels Hörup

Tomas Breddam

Torben Hoffmann

John Harpøth

Martin Schwartzbach

Jonas Bjørn Whitehorn

Bjørn Lykke Sørensen

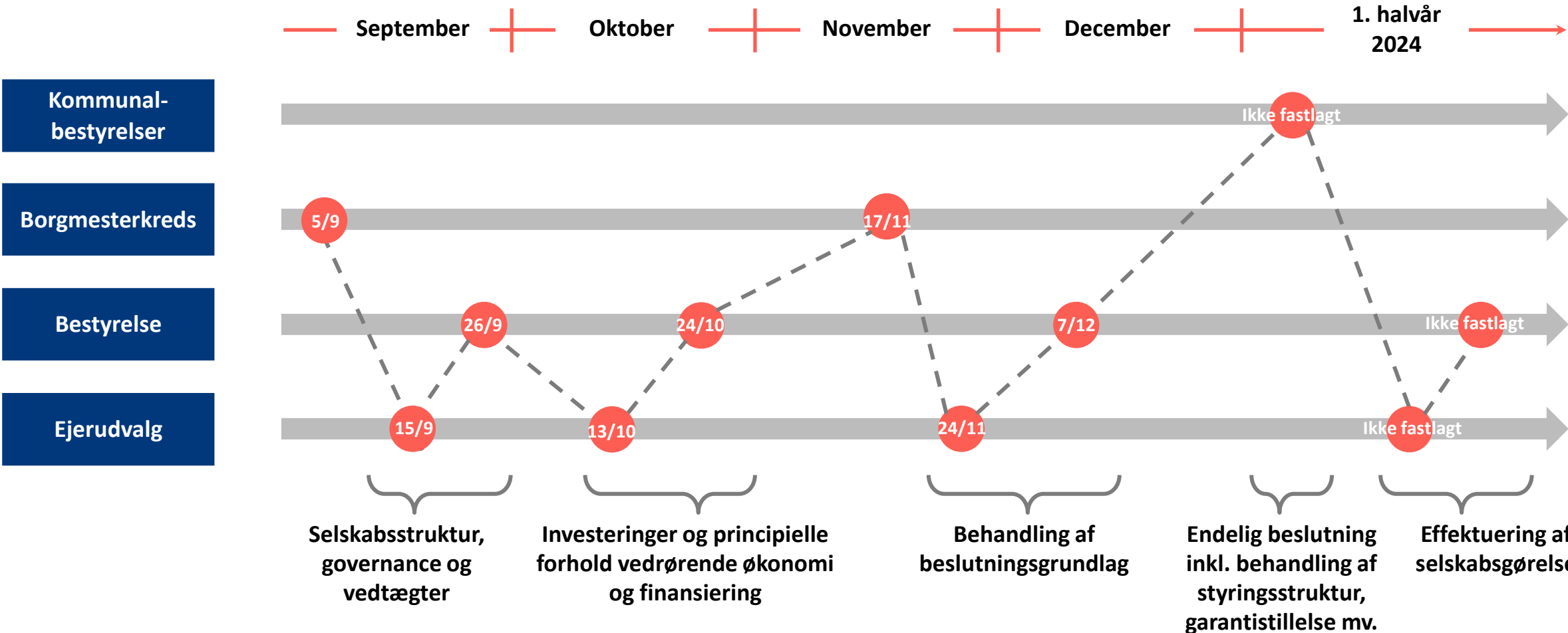
Thomas Nicolaisen

Flemming Petersen

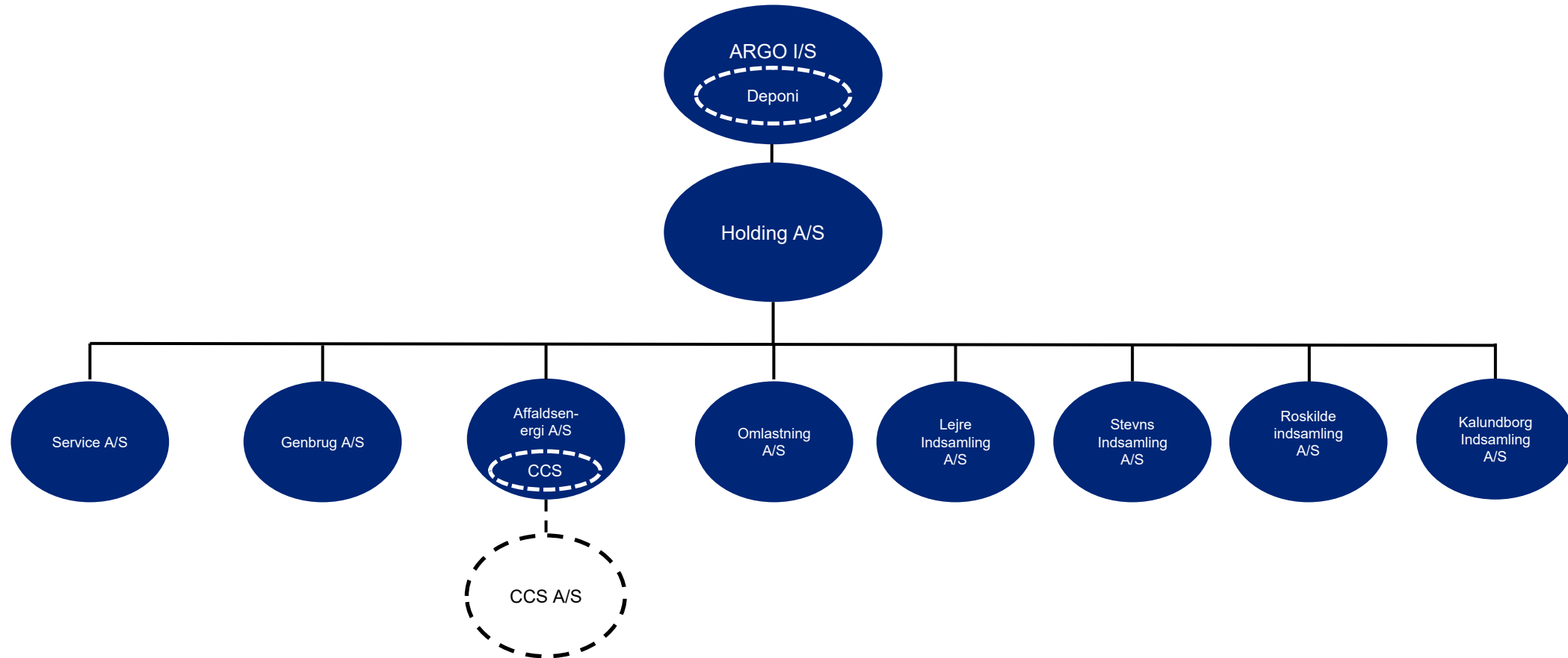


Bilag 1: Tidsplan

Tidsplan besluttet af ARGOs bestyrelse på møde den 23. maj 2023



Bilag 2. Forslag til struktur for ARGO-koncernen



Ankestyrelsen

Roskilde, den [**]. september 2023

Ændring af vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO I/S

1. Anmodning

Bestyrelsen for ARGO I/S traf på bestyrelsesmøde den 5. september 2023 beslutning om forhøjelse af det faste vederlag til næstformanden for bestyrelsen for ARGO I/S med virkning fra den 1. januar 2024. Ændringen er begrundet med, at der forventes et årligt tidsforbrug på 225 timer mod de hidtil forventede 130 timer. Bestyrelsens beslutning er betinget af Ankestyrelsens godkendelse.

Baggrunden for denne beslutning er dels vedtagelsen den 13. juni d.å. af lov om selskabsgørelse af affaldsforbrændingsaktiviteter inden den 1. januar 2025¹ og dels indgåelsen af en politisk aftale om selskabsgørelse på affaldsområdet den 30. august 2022. Disse nye rammevilkår, som ikke var kendt ved bestyrelsens beslutning om nedsættelse af formandskab og vederlag på møde den 14. december 2021, medfører øget arbejdsbelastning for formandskabet i kraft af den væsentlige betydning, som den nye lovgivning får for affaldsområdet, kombineret med den nye komplekse regulering.

Ankestyrelsen anmodes på denne baggrund om at godkende den nye og ændrede beregning af vederlaget til næstformanden for ARGO I/S med virkning fra den 1. januar 2024. Det er ARGO I/S' vurdering, at vederlaget skal beregnes på grundlag af grundvederlaget for folketingsmedlemmer, hvor timesatsen pr. 1. april 2023 er 384,59 kr. Ankestyrelsen bedes således om at godkende et vederlag til næstformanden på [86.532,75] kr.

I det følgende redegøres nærmere for anmodningen.

2. Baggrund

2.1 Om ARGO I/S

ARGO I/S er et kommunalt fællesskab godkendt efter kommunestyrelseslovens § 60, som har til formål at varetage opgaver på affaldsområdet. Interessentkommunerne er Greve Kommune, Holbæk Kommune, Kalundborg Kommune, Køge Kommune, Lejre Kommune, Odsherred Kommune, Roskilde Kommune, Solrød Kommune og Stevn Kommune.

ARGO I/S forbrænder affald fra ca. 436.000 borgere og ca. 34.000 virksomheder. ARGO I/S' kraftvarmeværk behandlede i 2022 348.204 ton affald og producerede elektricitet svarende til 62.900 husstandes forbrug og fjernvarme svarende til 52.400 husstandes forbrug. I 2022 havde ARGO I/S en nettoomsætning på 786 mio. kr. ARGO I/S driver derudover 14 genbrugspladser, tre gensalgbutikker og et miljøcenter med omlastning, sortering og deponi.

¹ Vedtaget ved lov nr. 745 af 13. juni 2023 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om varmeforsyning, lov om elforsyning og selskabsskatteloven.

2.2 Baggrunden for nuværende vederlag

Ved afgørelse af 9. december 2022 tog Ankestyrelsen stilling til ARGO I/S' anmodning om godkendelse af vederlag fra primo 2022. Ankestyrelsen godkendte et fast årligt vederlag på 112.000 kr. for perioden 2022 - 2025 til formanden for bestyrelsen. Godkendelsen blev baseret på et forventet timeforbrug på ca. 300 timer årligt og en timesats på 373,30 kr. Desuden godkendte Ankestyrelsen et fast årligt vederlag på 35.295,12 kr. til næstformanden for ARGO I/S for perioden 2022-2025. Godkendelsen blev for så vidt angår næstformanden baseret på et forventet årligt timeforbrug på ca. 130 timer.

På det konstituerende bestyrelsesmøde den 14. december 2021 valgte bestyrelsen Niels Hørup (medlem af kommunalbestyrelsen i Solrød Kommune) som formand og Tomas Breddam (borgmester i Roskilde Kommune) som næstformand for perioden 2022-2023. For perioden 2024-2025 blev det besluttet, at Tomas Breddam og Niels Hørup skulle bytte poster. Det blev i samme forbindelse besluttet at etablere et formandskab bestående af formanden og næstformanden for ARGO I/S' bestyrelse.

Baggrunden for denne anmodning om forhøjelse af det faste vederlag til næstformanden for ARGO I/S er, at næstformanden for ARGO I/S' arbejdsbelastning i perioden 2024-2025 forventes at medføre et højere timeforbrug end antaget på tidspunktet for Ankestyrelsens afgørelse af 9. december 2022.

3. Regler

Den vedtægtsmæssige hjemmel for vederlæggelse af bestyrelsesmedlemmerne i ARGO I/S fremgår af vedtægterne for ARGO I/S. Af vedtægterne fremgår følgende:

"6.12 Der ydes bestyrelsens medlemmer diæter efter reglerne i den kommunale styrelseslov. Formanden modtager et fast vederlag. Bestyrelsen kan beslutte, at næstformanden modtager et fast vederlag."

Vedtægtsbestemmelsen har sammenhæng med Indenrigsministeriets cirkulæreskrivelse af 4. marts 1981 om vederlæggelse af hverv som medlem af bestyrelsen for selskaber, som helt eller delvist er i offentligt eje. I cirkulæreskrivelsen opstiller Indenrigsministeriet rammer for vederlæggelsen af bestyrelsesmedlemmer for selskaber, der helt eller delvis er kommunalt ejede. Følgende fremgår således af cirkulæreskrivelsen:

"Det bør efter indenrigsministeriets opfattelse være således, at udgangspunktet for vederlæggelsen af de heromhandlede hverv, som efter den nævnte undersøgelse i overvejende grad udøves i møder, tages i de regler, der gælder for mødediæter efter den kommunale styrelseslovs § 16.

I de tilfælde, hvor forberedelsen til møderne går ud over, hvad der normalt kan forventes, eller hvor der foreligger en betydelig arbejdsindsats, der ikke direkte er knyttet til mødevirksomhed, vil der være anledning til at overveje en egentlig vederlagsordning. Det vil i de fleste tilfælde være formanden, eventuelt også næstformanden, der har en sådan merbelastning i form af forberedelsesarbejde, deltagelse i drøftelser, forhandlinger, besigtigelser o.lign.

De heromhandlede særlige vederlag eller honorarer må fastsættes på grundlag af en opgørelse over den tid, der anvendes/forventes anvendt, og en betaling pr. time, som svarer til den, der anvendes ved statens fast-

sættelse af tilsvarende vederlag. Betalingen er her, medmindre der foreligger særlige holdepunkter for noget andet, for tiden ca. 90 kr. i timen, beregnet med udgangspunkt i den årsløn, som oppebæres af folketingsmedlemmer.

Som et særligt holdepunkt for at fravige den nævnte timesats kan anføres tilfælde, hvor hvervet er af en sådan karakter, at det med rimelighed kan henføres til et højere løntrin."

Det fremgår således både af vedtægterne og af cirkulæreskrivelsen, at vederlæggelsen af hvervet som bestyrelsesmedlem som udgangspunkt bør ske på grundlag af reglerne om mødediæter, som i dag er reguleret i § 16 a i kommunestyrelsesloven. Hvis forberedelsen til møderne går ud over, hvad der normalt kan forventes, eller hvor der foreligger en betydelig arbejdsindsats, der ikke direkte er knyttet til mødevirksomhed, vil der i henhold til cirkulæreskrivelsen være anledning til at overveje en egentlig vederlagsordning.

Dette særlige vederlag vil ifølge cirkulæreskrivelsen skulle opgøres på grundlag af en opgørelse over den tid, der anvendes/forventes anvendt, og en betaling pr. time, som svarer til den, der anvendes ved statens fastsættelse af tilsvarende vederlag. Betalingen skal i givet fald, medmindre der foreligger særlige holdepunkter for noget andet, beregnes med udgangspunkt i den årsløn, som oppebæres af folketingsmedlemmer.

Efter lov om valg til Folketinget² § 108, stk. 2, modtager Folketingets medlemmer et grundvederlag. Grundvederlaget udgør 638.351 kr. årligt (31. marts 2017-niveau) og reguleres en gang årligt pr. 1. april med samme reguleringsprocent som ministres grundvederlag, jf. lov om vederlag og pension m.v. for ministre. Grundvederlaget for folketingsmedlemmer udgør pr. 1. april 2023 739.949 kr. årligt. Med en årlig timenorm på 1924 timer, således som Ankestyrelsen i praksis har lagt til grund, udgør timesatsen pr. 1. april 2023 i alt 384,59 kr.

4. Forhøjelse af det forventede tidsforbrug for næstformanden

Bestyrelsen for ARGO I/S vurderer, at næstformanden for ARGO I/S' arbejdsbelastning vil være væsentligt større end oprindeligt forudsat. Baggrunden er dels vedtagelsen den 13. juni d.å. af lov om selskabsgørelse af affaldsforbrændingsaktiviteter inden den 1. januar 2025³ og dels indgåelsen af en politisk aftale om selskabsgørelse på affaldsområdet den 30. august 2022. Disse nye rammevilkår medfører øget arbejdsbelastning for formandskabet i kraft af den væsentlige betydning, som den nye lovgivning får for affaldsområdet, kombineret med den nye komplekse regulering.

Ved afgørelse af 9. december 2022 lagde Ankestyrelsen vægt på følgende tidsestimater for næstformandens arbejdsbelastning:

- Bestyrelsesseminar og forberedelse af bestyrelsesseminar: 20 timer.

² Bekendtgørelse nr. 294 af 7. marts 2022 af lov om valg til Folketinget med senere ændringer

³ Vedtaget ved lov nr. 745 af 13. juni 2023 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om varmforsyning, lov om elforsyning og selskabsskatteloven.

- Bestyrelsesmøder og forberedelse af bestyrelsesmøder, herunder forhåndsdrøftelser med øvrige bestyrelsesmedlemmer samt politikere fra ejerkommuner: 20 timer.
- Formandskabsmøder (formand og næstformand) og forberedelse til formandskabsmøder: 40 timer.
- Faglig opdatering og ajourføring. Herunder tilegnelse af viden om udvikling og betingelser for affalds- og forsyningssektoren samt ny lovgivning: 25 timer.
- Interessevaretagelse, hvilket er blevet særligt aktuelt med de ændrede rammevilkår for affaldsområdet. Tidsforbruget dækker forberedelse, ajourføring, konferencer, møder, m.v. Herunder også drøftelse af aktuelle sager med direktionen (mediesager, pressemeddelelser, m.v.), møder med lokale politikere i ARGO I/S' kommuner samt henvendelser fra borgere, virksomheder, institutioner og interesseorganisationer: 25 timer.

Det totale timetal for næstformanden blev vurderet til 130 timer, og vederlaget blev fastsat til 35.295,12 kr.

ARGO I/S' bestyrelse vurderer i dag, på baggrund af en fornyet vurdering af det forventede tidsforbrug samt udviklingen inden for den kommunale affaldsforbrændingssektor, at næstformandens arbejdsbyrde vil indebære, 35 ekstra timer til interessevaretagelse, 20 ekstra timer til forhåndsdrøftelser med øvrige bestyrelsesmedlemmer og politikere fra ejerkommunerne, samt 40 ekstra timer til faglig opdatering og ajourføring, mv. Det samlede forventede timetal vurderes således til 225 timer, og vederlaget bør derfor fastsættes til 86.532,50 kr. beregnet på baggrund af timesatsen for vederlæggelse for folketingsmedlemmer pr. 1. april 2023.

Arbejdsbelastningen for næstformanden forventes herefter at fordele sig på følgende måde:

- Bestyrelsesseminar og forberedelse af bestyrelsesseminar: 20 timer – *uændret*.
- Bestyrelsesmøder og forberedelse af bestyrelsesmøder (herunder forhåndsdrøftelser med øvrige bestyrelsesmedlemmer samt politikere fra ejerkommuner, gennemgang og deltagelse i udarbejdelse af beslutningsgrundlaget for model for selskabsgørelse af affaldsaktiviteter i ARGO, herunder økonomiske modeller samt etablering af styrings- og koncernstruktur, gennemgang af selskabsdokumenter forbundet med stiftelsen af selskaberne i forbindelse med selskabsgørelsen af ARGO I/S' affaldsaktiviteter): 40 timer – *ændret*.
- Formandskabsmøder (formand og næstformand) og forberedelse til formandskabsmøder: 40 timer – *uændret*.
- Faglig opdatering og ajourføring. Herunder tilegnelse af viden om udvikling og betingelser for affalds- og forsyningssektoren samt om ny lovgivning og forventede ændringer i lovgivningen: 65 timer – *ændret*.
- Interessevaretagelse, hvilket er blevet særligt aktuelt med de ændrede rammevilkår for affaldsområdet. Tidsforbruget dækker korrespondance med, deltagelse i samt forberedelse til møder med advokater og revisorer, ajourføring, konferencer, øvrige møder med andre interessenter, m.v. Drøftelse af aktuelle sager med direktionen (mediesager, pressemeddelelser, m.v.), deltagelse i implemente-

ringsprocesser for selskabsgørelsen, herunder deltagelse i medarbejderorienteringsmøder, møder med lokale politikere i ARGO I/S' kommuner samt henvendelser fra borgere, virksomheder, institutioner og interesseorganisationer: 60 timer – *ændret*.

Baggrunden for den forventede større arbejdsbelastning er *for det første*, at forberedelsen frem mod implementeringen af kravet om selskabsgørelse af affaldsforbrændingsaktiviteter inden den 1. januar 2025⁴ nødvendiggør et større behov for formandskabets involvering i selve selskabsgørelsesprocessen end oprindeligt forudsat. Dette skyldes navnlig den væsentlige betydning, som den nye lovgivning får for affaldsområdet, kombineret med den nye komplekse regulering. Den nye regulering udgør de væsentligste ændringer nogen sinde i reguleringen af affaldsforbrændingssektoren. Reguleringen indebærer således reelt et opgør med den finansieringsmodel, som der hidtil har været for sektoren, hvorfor den ændrede regulering medfører, at der skal træffes væsentlige og komplekse beslutninger med vidtrækkende konsekvenser for ARGOs affaldsforbrændingsaktiviteter. Komplexiteten af opgaverne med forberedelse til den nye lovgivnings ikrafttræden har således vist sig mere kompleks og krævende end først antaget.

Herudover er der pr. 30. august 2022 indgået en politisk aftale om selskabsgørelse på affaldsområdet. Implementeringen af den politiske aftale vil indebære, at en stor del af de resterende aktiviteter i ARGO I/S ligeledes vil skulle selskabsgøres. Også implementeringen af denne politiske aftale er således en kompliceret øvelse, der kræver, at der træffes væsentlige beslutninger.

Bestyrelsen for ARGO I/S har besluttet, at næstformanden skal varetage en større andel af det forestående forventede ekstraarbejde med implementeringen af den nye lovgivning samt den politiske aftale fra 2022, da næstformanden fra 2024 i modsætning til formanden ikke også besidder et borgmestererhverv.

Det er ikke forventningen, at næstformandens øgede tidsforbrug vil indebære en nedbringelse af tidsforbruget for formanden. Det forventede tidsforbrug for formanden er således fortsat det samme, som blev lagt til grund ved Ankestyrelsens godkendelse af formandens vederlag i december 2022. Dette skyldes, at det ekstra tidsforbrug er begrundet i merarbejde og arbejdsbelastning, udover hvad der samlet var forventet tidligere.

Ekstraarbejdet og næstformandens mere fremtrædende rolle indebærer konkret, at næstformanden i større grad skal sætte sig ind i og formidle implikationerne ved de forskellige strategiske beslutninger, som den samlede bestyrelse skal tage stilling til på bestyrelsesmøderne, forud for, under og efter gennemførelsen af selskabsgørelse og forberedelse til liberalisering.

Konkret betyder det, at næstformanden i større omfang end hidtil antaget vil skulle involvere sig i forberedelsesprocesserne op til bestyrelsesmøderne, herunder korrespondere og deltage i møder med ledelsen, interessentkommunerne mv. Næstformanden vil i forlængelse heraf også varetage en mere aktiv rolle på selve bestyrelsesmøderne, hvilket også vil kræve betydeligt mere tid til forberedelse til bestyrelsesmøderne.

For det andet vil næstformandens mere fremtrædende rolle stille større krav til næstformandens viden om den juridiske og regnskabsmæssige regulering (både den gældende, den kommende og den forventede)

⁴ Vedtaget ved lov nr. 745 af 13. juni 2023 om ændring af lov om miljøbeskyttelse, lov om varmforsyning, lov om elforsyning og selskabsskatteloven.

samt de praktiske processer forbundet med selskabsgørelsen. Dette vil nødvendiggøre, at næstformanden i højere grad bruger tid til faglig opdatering, ajourføring, møder med revisorer, advokater og øvrige rådgivere.

For det tredje vil den ekstra aktive rolle, som bestyrelsen ønsker, at næstformanden skal varetage, indebære, at næstformanden i højere grad skal forestå opgaver relateret til interessevaretagelse. Dette i form af deltagelse i politiske forhandlinger med interessentkommunerne og myndigheder, i møder med medarbejdere og andre interessenter. Dette bevirker konkret, at næstformanden vil korrespondere mere og deltage i flere møder og formøder med den daglige ledelse, herunder om konkrete sager og henvendelser.

Endelig forventes næstformanden at skulle deltage i implementeringsprocesser for selskabsgørelsen, herunder deltagelse i medarbejderorienteringsmøder mv.

På baggrund af erfaringerne med selskabsgørelse af affaldsforbrændingsaktiviteter indtil videre, vurderer ARGO I/S herudover, at forberedelsen frem mod den forventede indførelse af krav om selskabsgørelse af kommunernes levering af affaldsydelser (besluttet med den politiske aftale af 30. august 2022) vil nødvendiggøre et større behov for drøftelser med de enkelte ejerkommuner, herunder politikere og embedsmænd, end oprindeligt antaget.

5. Afslutning

Da der således sammenlagt er tilvejebragt nye og væsentligt ændrede vurderinger af tidsforbruget for næstformanden arbejdsbelastning for perioden 2024-2025, anmodes Ankestyrelsen om at godkende en forhøje næstformandens vederlag for perioden 2024-2025, jf. afsnit 1.

ARGO I/S står til rådighed, hvis Ankestyrelsen måtte have spørgsmål eller behov for yderligere oplysninger til brug for behandlingen af denne anmodning. Ankestyrelsen er i givet fald velkommen til at kontakte direktør Trine Holmberg, mobil 29288844, mail tlh@argo.dk

ARGO I/S deltager også gerne i et møde, fx over MS Teams, hvis Ankestyrelsen måtte finde, at dette vil være relevant for Ankestyrelsens behandling af denne anmodning.

Med venlig hilsen

[Navn], [titel]