

Redegørelse for god selskabsledelse i koncernen Frederikshavn Forsyning A/S pr. 31-12-2023, for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023.

1.1 Redegørelse for god selskabsledelse

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/ følger ikke anbefalingen:
1.1.1 Det anbefales , at alle forsyningsselskaber hvert år redegør for god selskabsledelse og offentliggør redegørelsen, eksempelvis i forbindelse med årsrapporten eller på deres hjemmeside.	X			Redegørelsen vil blive offentliggjort i forbindelse med årsrapporten 2023.

2. Samspil med ejer(e) og øvrige interessenter

2.1 Bestyrelsens understøttelse af aktivt ejerskab

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/ følger ikke anbefalingen:
2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen - hvis kommunen ikke selv har taget initiativ - aktivt foranstalter en dialog med kommunen om formulering eller opdatering af en ejerstrategi. Denne bør indeholde et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejerkommunen og forsyningsselskabet og tage afsæt i dels ansvarsfordelingen mellem ejer, bestyrelse og daglig ledelse, dels en tydelig adskillelse af kommunens forskellige roller i relation til selskabet.	X			Det fremgår af ejerstrategien.
2.1.2 Det anbefales , at ejerstrategien offentliggøres på selskabets hjemmeside.	X			Fremgår af både ejerkommunens og selskabets hjemmeside.
2.1.3 Det anbefales , at bestyrelsen søger afstemt med kommunen, at dialogen med kommunen i ejerskabsanliggende sker med en enhed, der er adskilt fra myndighedsudøvende forvaltningsgrene eller fra forvaltningsgrene, der står i et kunde-/leverandørforhold til forsyningsselskabet.	X			Samspillet fremgår af ejerstrategien.

2.2 Ejere og bestyrelsesmedlemmer

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden ved flere ejere søger kommunernes eventuelle forskellige interesser afstemt og den mellemkommunale dialog adskilt fra bestyrelsesarbejdet.			X	Ikke relevant – kun én ejer – Frederikshavn Kommune (100 %)
2.2.2 Det anbefales , at der i forbindelse med en koncern-/holdingstruktur overvejes dannet en tilnærmet enhedsbestyrelse, som sikrer alle bestyrelsesmedlemmer lige adgang til informationer.	X			<p>Moderselskabet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 4 generalforsamlingsvalgte medlemmer • 2 medarbejdervalgte medlemmer <p>De 6 medlemmer i moderselskabet, er alle generalforsamlingsvalgte medlemmer i datterselskaberne.</p> <p>Herudover er der 2 fælles forbrugerrepræsentanter i vandselskaberne.</p> <p>Disse 2 medlemmer, er generalforsamlingsvalgt i affaldsselskabet.</p>

3. Åbenhed og gennemsigtighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
3.1 Det anbefales , at selskabet har en kommunikationsstrategi til at sikre en åben og løbende information til og dialog med selskabets interessenter og offentligheden om væsentlige begivenheder.	X			Det fremgår af ejerstrategien.
3.2 Det anbefales , at bestyrelsen tager stilling til og i ledelsesberetningen redegør for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets risikostyring.	X			<p>Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici fremgår af koncernens Ledelsesberetning.</p> <p>Årlige møder med revision, forsikringsmægler og den løbende dialog med bestyrelsen og ejerskabskommunen.</p>
3.3 Det anbefales , at selskabets hjemmeside som minimum sikrer adgang til den seneste årsrapport, den seneste (eventuelle) delårsrapport, ejernes ejerstrategi, redegørelse for selskabets ledelse, selskabets vedtægter, den seneste indkaldelse til generalforsamling, det materiale, der er forelagt seneste generalforsamling, samt information om selskabets ledelse (bestyrelse og direktion).	X			Fremgår af Forsynings hjemmeside.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
3.4 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt tilrettelægger et informations- eller dialog-møde målrettet hele kommunalbestyrelsen og/eller interesserede kunder, eventuelt i forlængelse af generalforsamlingen eller i et særskilt ejer- eller kundeforum.	X			Informations- og dialogmøder sker i forbindelse med afholdelsen af den årlige generalforsamling. Herudover vil der løbende blive afholdt ad hoc møder med byrådet/ejeren.
3.5 Det anbefales , at bestyrelsen inden for aktieselskabslovens krav om tavshedspligt fastlægger retningslinjer for, hvordan, samt af hvem og med hvem, der kan ske en drøftelse af selskabets forhold.	X			Det fremgår af ejerstrategien.

4. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.1 Det anbefales , at bestyrelsen forholder sig til selskabets overordnede formål og samfundsansvar som led i at understøtte selskabets vedtægtsmæssige formål og langsigtede værdiskabelse. Selskabet bør forklare herom i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside.	X			Der er pt. udarbejdet en række relevante politikker: <ul style="list-style-type: none"> • Politik for miljø, klima og samfundsansvar • Politik for det underrepræsenterede køn • Politik for sociale forhold og medarbejderforhold • Politik for sundheds- og tilstedeværelse • Politik for håndtering af mobning og chikane • Whistleblowerpolitik
4.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende drøfter de væsentligste risici og udviklingen inden for de væsentlige risikoområder, herunder finansieringsrisici, cyberrisici og beredskab generelt, samt sikrer strategi og handlingsplaner for håndtering af disse.	X			Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici fremgår af koncernens Ledelsesberetning. Der er udarbejdet politikker og handlingsplaner, også med det formål at afdække risici. Herudover afdækkes risici løbende i forbindelse med afholdelse af bestyrelsesmøder og direktionmøder.
4.3 Det anbefales , at bestyrelsen med passende intervaller sætter etik på dagsordenen og beder ledelsen redegøre for, hvordan den sikrer en kultur og værdier i selskabet, der lever op til samfundets etiske normer.	X			Emnet behandles årlig i forbindelse med udarbejdelsen af CSR-redegørelsen, hvoraf det fremgår, at der arbejdes med FN's verdensmål mv.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.4 Det anbefales , at bestyrelsen i forbindelse med strategiarbejdet både rammesætter processen for strategiudviklingsarbejdet og den overordnede strategiske retning for selskabet.	X			Besvaret under pkt. 4.3.
4.5 Det anbefales , at bestyrelsen mindst en gang årligt drøfter og løbende følger op på selskabets overordnede strategiske mål.	X			Besvaret under pkt. 4.3.
4.6 Det anbefales , at bestyrelsen påser, at selskabet iagttager bæredygtigheds mål som en integreret del af selskabsstrategien, f.eks. med reference til FN's verdensmål.	X			Besvaret under pkt. 4.3.
4.7 Det anbefales , at bestyrelsen udarbejder retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen	X			Fremgår af det økonomiske årshjul.
4.8 Det anbefales , at bestyrelsen i alle selskaber, også i de mindre selskaber med under 50 ansatte, etablerer en whistleblower-ordning.				Whistleblowerloven trådte i kraft den 17. december 2021. Fristen for at etablere en whistleblowerordning er den 17. december 2023 for virksomheder med 50-249 ansatte. Bestyrelsen har etableret en whistleblowerordning den 26. oktober 2023.

5. Bestyrelsens sammensætning og organisering

5.1 Bestyrelsens kompetencer og sammensætning

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.1.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til at få udarbejdet et samlet overblik over kompetencebehovet i bestyrelsen. Kompetencebehovet bør bl.a. afspejle målsætningerne i ejerstrategien og selskabsstrategien.	X			Dialog i forbindelse med kommunalvalget hvert 4. år – senest i forbindelse med konstitueringsaftalen i december 2021. Der er udpeget 4 repræsentanter af generalforsamlingen for perioden 2022-2025. Heraf: <ul style="list-style-type: none"> • 2 repræsentanter fra byrådet • 2 eksterne repræsentanter, for at sikre kompetencebehovet Herudover er der valgt:

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
				<ul style="list-style-type: none"> • 2 fælles forbrugerrepræsentanter i vandselskaberne for perioden 2022-2025 • 2 medarbejderrepræsentanter i moderselskabet, hvor alle medarbejder er ansat <p>De 2 medarbejderrepræsentanter er ordinære repræsentanter i datterselskaberne.</p> <p>De 2 fælles forbrugerrepræsentanter i vandselskaberne er ordinære repræsentanter i Frederikshavn Affald A/S. Næste valg af medarbejderrepræsentanter er i foråret 2024.</p>
5.1.2 Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til en dialog med ejerkommunen om kompetencebehovet og sammen med denne lægger en strategi for, hvordan de nødvendige og komplementære kompetencer kan sikres gennem udpegning, rekruttering og uddannelse.	X			Besvaret under pkt. 5.1.1.
5.1.3 Det anbefales , at bestyrelsen midt i kommunalbestyrelsens valgperiode tager initiativ til en evaluering med repræsentanter for ejerkommunen om rammerne for bestyrelsessammensætningen, herunder om der vedtægtsmæssigt skal gives plads til at kunne rekruttere eksterne medlemmer til bestyrelsen.	X			Besvaret under pkt. 5.1.1.
5.1.4 Det anbefales , at bestyrelsen tager bestik af sin samlede kompetencesammensætning efter ejerens, kundernes og medarbejdernes valg af bestyrelsesmedlemmer, sammenholdt med kompetencebehovet, og på den baggrund vurderer, om der er behov for at supplere sig med eksterne medlemmer. I givet fald skal disse yderligere medlemmer efterfølgende godkendes af generalforsamlingen.	X			Besvaret under pkt. 5.1.1.
5.1.5 Det anbefales , at bestyrelsen aktivt påvirker de udpegende myndigheder til at understøtte en passende	X			Der er udarbejdet en politik for det underrepræsenterede køn, med en målsætning for det øverste ledelsesniveau.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
diversitet i bestyrelsen (kønsmæssigt, aldersmæssigt mv.).				Politikker er tilgængelig på forsyningen hjemmeside forsyningen.dk.
5.1.6 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmerne gennemfører en bestyrelsesuddannelse med vægt på både de særlige styringsmæssige og regulatoriske forhold i sektoren samt bestyrelsens rolle og samarbejde.	X			

5.2 Bestyrelsens uafhængighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmerne informeres om, at de ved deres indtrædelse i bestyrelsen har anerkendt selskabslovens krav om at træffe beslutninger på selskabets præmisser og uafhængigt af ejerne og andre særinteresser.	X			Praktiseres allerede. Understreges overfor bestyrelsesmedlemmerne allerede i forbindelse med det konstituerende møde, som der er hvert 4. år umiddelbart efter kommunalvalget. Herunder er præcisering af den funktionelle adskillelse af monopol- og kommercielle aktiviteter. Dette fremgår også af planche med koncernens nøgletal.
5.2.2 Det anbefales , at der årligt gøres tydeligt rede for de eventuelle "afhængigheder", som det enkelte bestyrelsesmedlem har, og at oplysningerne gøres offentligt tilgængelige, som en del af redegørelsen for god selskabsledelse, f.eks. på selskabets hjemmeside.	X			Bestyrelsesmedlemmernes "afhængigheder" fremgår af Forsyningens hjemmeside forsyningen.dk

5.3 Bestyrelsens organisering

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen henstiller til ejeren, at bestyrelsesformanden vælges direkte på generalforsamlingen, og at bestyrelsen konstituerer sig med næstformanden og eventuelle øvrige poster.	X			Både formand og næstformand vælges direkte på generalforsamlingen. Moterselskabet godkender en forretningsorden for koncernen i forbindelse med det 1. bestyrelsesmøde efter kommunalvalget. Heri er det besluttet, hvem der skal vælge formand og næstformand i datterselskaberne.
5.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen drøfter, om	X			Det vurderes pt. ikke at være relevant.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
bestyrelsens arbejde har et sådant omfang, og/eller om selskabets forhold er af så kompleks karakter, at der med fordel kan nedsættes bestyrelsesudvalg.				

5.4 Bestyrelsens størrelse, valgperiode, evaluering og vederlag

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.4.1 Det anbefales , at bestyrelsen i forsyningselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.	X			<p>Moderselskabet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 4 generalforsamlingsvalgte medlemmer • 2 medarbejdervalgte medlemmer <p>Datterselskaberne:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer • 2 fælles forbrugerrepræsentanter i vandselskaberne <p>Datterselskabet Frederikshavn Affald A/S:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2 fælles forbrugerrepræsentanter i vandselskaberne er ordinære medlemmer i Frederikshavn Affald A/S
5.4.2 Det anbefales , at bestyrelsen mindst hvert tredje år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Det vurderes pt. ikke at være relevant.
5.4.3 Det anbefales at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.		X		<p>Honorering af Formand og Næstformand fremgår af Frederikshavn Kommunes hjemmeside.</p> <p>Der træffes beslutning om honorering hvert 4. år i forbindelse med det konstituerende møde.</p>

6. Bestyrelsens samarbejde med den daglige ledelse

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
6.1 Det anbefales , at bestyrelsen mindst én gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater.	X			<p>Af den fælles forretningsorden fremgår det, at bestyrelserne fører tilsyn med direktionens daglige ledelse og påser, at selskabets virksomhed udøves i overensstemmelse med redelig forretningsskik, lovgivningen samt selskabernes vedtægter.</p> <p>Resultat og mål evalueres årligt i forbindelse med aflæggelse af årsrapport</p>

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/ følger ikke anbefalingen:
				og i forbindelse med det årlige strategimøde.
6.2 Det anbefales , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	X			Direktionens løn er aftalt og godkendt af bestyrelsen. Direktionens løn fremgår af årsrapporten, og bliver dermed godkendt af både bestyrelsen og generalforsamlingen.