



Bestyrelsesmøde 9. juni 2023

1. juni 2023

Pkt. 11. Kodeks for god selskabsledelse

1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager redegørelsen om BIOFOS' status på kodeks for god selskabsledelse til efterretning.

2. Baggrund

DANVA har i juli 2017 lanceret kodeks for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber. Det er "soft law" med anbefalinger for god selskabsledelse. Det vil sige anbefalinger, der kan følges, men hvor der også kan være begrundelser for at afvige i det konkrete tilfælde, som man så redegør for efter "Følg eller forklar"-princippet.

På bestyrelsesmødet den 8. juni 2018 besluttede bestyrelsen at have en årlig behandling af kodeks, som sker samtidig med de øvrige årsafslutninger på marts mødet. Grundet en lang dagsorden til bestyrelsesmødet den 31. marts 2023 behandles punktet på bestyrelsens møde i juni.

3. BIOFOS' årlige redegørelse

Ledelsen har været det samlede skema med "følg og forklar" igennem og kort redegjort for, hvor BIOFOS følger eller ikke følger anbefalingerne. Skemaet er vedlagt som bilag.

3.1 Følger

Som hovedregel er det ledelsens vurdering, at BIOFOS følger flertallet af anbefalinger fra kodekset.

3.2 Følger ikke

Der er dog syv anbefalinger under temaet om bestyrelsens sammensætning, hvor det er ledelsens vurdering, at anbefalingerne ikke følges.

Bestyrelsens kompetencer og sammensætning

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
1.1.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til at få udarbejdet et samlet overblik over kompetencebehovet i bestyrelsen. Kompetencebehovet bør bl.a. afspejle målsætningerne i			X	Sammensætning af bestyrelsen er senest vurderet og evalueret i december 2016, uden at der er samlet et overblik over kompetencebehovet. Det er bestyrelsens vurdering, at

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
ejerstrategien og selskabsstrategien.				der i BIOFOS bliver lagt vægt på, at alle ejerkommuner er repræsenteret i bestyrelsen og arbejder på lige fod. Denne kompetencesammensætning er afgørende for en velfungerende bestyrelse og er vigtigere end andre kompetenceprioriteringer.
1.1.2 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	Førnævnte evalueringen er efterfølgende udsendt til alle 15 ejerkommuner, som på den baggrund har fastlagt bestyrelsens nuværende sammensætning.
1.1.3 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	Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at tage initiativ til en evaluering af bestyrelsens sammensætning med ejerkommunerne, ligesom det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at udpege eksterne både af hensyn til den operative størrelse og den nuværende kompetencesammensætning.
1.1.4 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	Der er ikke udpeget eksterne bestyrelsesmedlemmer, da bestyrelsen allerede består af 15 kommunalt udpegede medlemmer. Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at udpege eksterne både af hensyn til den operative størrelse og den nuværende kompetencesammensætning.
1.1.5 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	Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for en sådan uddannelse. Bestyrelsesmedlemmer modtager en grundig introduktion for rammerne for dens arbejde ved tiltrædelse.

Bestyrelsens størrelse, valgperiode, evaluering og vederlag

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
1.1.6 Det anbefales , at bestyrelsen i forsyningselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.			X	Der er 15 bestyrelsesmedlemmer, som udpeges af de 15 ejerkommuner og herudover fire medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer. Det har stor betydning, at alle ejerkommuner er repræsenteret i bestyrelsen. Derfor vurderer bestyrelsen, at antallet af medlemmer ikke reduceres.
1.1.7 Det anbefales , at bestyrelsen mindst hvert tredje år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Ekstern evaluering er ikke anvendt i BIOFOS. Bestyrelsen vurderer, at der ikke er behov herfor.

Redegørelse for god selskabsledelse i BIOFOS A/S 31.03.2023

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			Skemaet udfyldes efter bestyrelsens beslutning.

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			Ejerkommunerne har vedtaget en ejerstrategi.
2.1.2 Det anbefales , at ejerstrategien offentliggøres på selskabets hjemmeside.	X			Selskabsdokumenter og bestyrelsesmateriale offentliggøres på 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			Ejerskab og myndighed er adskilt i ejerkommunerne.

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			Bestyrelsesformanden afstemmer løbende ejernes interesser. Mellemkommunal dialog holdes adskilt fra bestyrelsesarbejdet.
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			Vedtægterne for BIOFOS Holding A/S 1:1 sammenfald i personsammensætningen af bestyrelsesmedlemmer på tværs af selskaberne i BIOFOS-koncernen.

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			BIOFOS har en kommunikationsstrategi og er i løbende dialog med selskabets interessenter.
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			Selskabets ledelsesberetning – som behandles og godkendes én gang årligt af bestyrelsen – redegør for forretningsmæssige risici og selskabets risikostyring.
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			Selskabsdokumenter og bestyrelsesmateriale offentliggøres på hjemmeside.
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	X			BIOFOS afholder en årlig ejerdag for ejerkommunernes kommunalbestyrelser.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
generalforsamlingen eller i et særskilt ejer- eller kundeforum.				
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			Retningslinjerne er fastlagt i bestyrelsens forretningsordens afsnit 9.

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			Bestyrelsen får på hvert møde en længere redegørelse fra ledelsen om bl.a. samfundsansvar.
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			Bestyrelsen får på hvert møde en længere redegørelse fra ledelsen med bl.a. en risikovurdering.
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			Bestyrelsen får på hvert møde en længere redegørelse fra ledelsen om bl.a. samfundets etiske normer.
4.4 Det anbefales , at bestyrelsen i forbindelse med strategiarbejdet både rammesætter processen for strategiudviklingsarbejdet og den overordnede strategiske retning for selskabet.	X			Bestyrelsen har fastlagt en strategi frem mod 2025.
4.5 Det anbefales , at bestyrelsen mindst en gang årligt drøfter og løbende følger op på	X			Opfølgning på selskabets overordnede mål sker kvartalsvis.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
selskabets overordnede strategiske mål.				
4.6 Det anbefales , at bestyrelsen påser, at selskabet iagttager bæredygtighedsmål som en integreret del af selskabsstrategien, f.eks. med reference til FN's verdensmål.	X			FNs bæredygtigheds mål er integreret i BIOFOS' strategi og KPI'er.
4.7 Det anbefales , at bestyrelsen udarbejder retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen	X			Retningslinjerne for direktionen er indarbejdet i bestyrelsens forretningsorden.
4.8 Det anbefales , at bestyrelsen i alle selskaber, også i de mindre selskaber med under 50 ansatte, etablerer en whistleblower-ordning.	X			Der er etableret en whistleblowerordning.

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	Sammensætning af bestyrelsen er senest vurderet og evalueret i december 2016, uden at der er samlet et overblik over kompetencebehovet. Det er bestyrelsens vurdering, at der i BIOFOS bliver lagt vægt på, at alle ejerkommuner er repræsenteret i bestyrelsen og arbejder på lige fod. Denne kompetencesammensætning er afgørende for en velfungerende bestyrelse og er vigtigere end andre kompetenceprioriteringer.
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	Førnævnte evalueringen er efterfølgende udsendt til alle 15 ejerkommuner, som på den baggrund har fastlagt bestyrelsens nuværende sammensætning.
5.1.3 Det anbefales , at bestyrelsen midt i kommunalbestyrelsens valgperiode tager initiativ til en evaluering med repræsentanter for ejerkommunen om rammerne for			X	Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at tage initiativ til en evaluering af bestyrelsens sammensætning med ejerkommunerne, ligesom det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at udpege eksterne både af

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
bestyrelsessammensætningen, herunder om der vedtægtsmæssigt skal gives plads til at kunne rekruttere eksterne medlemmer til bestyrelsen.				hensyn til den operative størrelse og den nuværende kompetencesammensætning.
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	Der er ikke udpeget eksterne bestyrelsesmedlemmer, da bestyrelsen allerede består af 15 kommunalt udpegede medlemmer. Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for at udpege eksterne både af hensyn til den operative størrelse og den nuværende kompetencesammensætning.
5.1.5 Det anbefales , at bestyrelsen aktivt påvirker de udpegende myndigheder til at understøtte en passende diversitet i bestyrelsen (kønsmæssigt, aldersmæssigt mv.).	X			Bestyrelsen har vedtaget en politik for andelen af det underrepræsenterede køn, som er fremsendt til ejerne.
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	Det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er behov for en sådan uddannelse. Bestyrelsesmedlemmer modtager en grundig introduktion for rammerne for dens arbejde ved tiltrædelse.

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			Forretningsordenen for bestyrelsen regulerer dette.
5.2.2 Det anbefales , at der årligt gøres tydeligt rede for de eventuelle "afhængigheder", som det enkelte bestyrelsesmedlem	X			Bestyrelsens sammensætning fremgår af hjemmesiden.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
har, og at oplysningerne gøres offentligt tilgængelige, som en del af redegørelsen for god selskabsledelse, f.eks. på selskabets hjemmeside.				

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			Formanden vælges direkte på generalforsamlingen.
5.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen drøfter, om bestyrelsens arbejde har et sådant omfang, og/eller om selskabets forhold er af så kompleks karakter, at der med fordel kan nedsættes bestyrelsesudvalg.	X			Det er drøftet, men ikke fundet relevant.

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	Der er 15 bestyrelsesmedlemmer, som udpeges af de 15 ejerkommuner og herudover fire medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer. Det har stor betydning, at alle ejerkommuner er repræsenteret i bestyrelsen. Derfor vurderer bestyrelsen, at antallet af medlemmer ikke reduceres.
5.4.2 Det anbefales , at bestyrelsen mindst hvert tredje år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Ekstern evaluering er ikke anvendt i BIOFOS. Bestyrelsen vurderer, at der ikke er behov herfor.
5.4.3 Det anbefales at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.	X			Vederlaget er aftalt og fremgår af bilag til ejeraftalen.

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			Der er en årlig evaluerende samtale mellem bestyrelsesformanden og den administrerende direktør samt løbende drøftelser.
6.2 Det anbefales , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	X			Dette sker på mødet som nævnt under 6.1.