

## Bestyrelsesmøde i Novafos

Novafos Holding A/S, Novafos A/S, Novafos Spildevand Allerød A/S, Novafos Vand Egedal A/S, Novafos Spildevand Egedal A/S, Novafos Vand Frederikssund A/S, Novafos Spildevand Frederikssund A/S, Novafos Spildevand Furesø A/S, Novafos Vand Gentofte A/S, Novafos Spildevand Gentofte A/S, Novafos Vand Sjælsø A/S, Novafos Vand Gladsaxe A/S, Novafos Spildevand Gladsaxe A/S, Novafos Vand Hørsholm A/S, Novafos Spildevand Hørsholm A/S, Novafos Vand Rudersdal A/S og Novafos Spildevand Rudersdal A/S.

Mødedato **3. april 2020, kl. 09.00 – 11.00**

Mødested Novafos, Blokken 9, 3460 Birkerød

Deltagere *Bestyrelsen:*  
 Jan Skovbo Nielsen (formand), Karsten Längerich (Allerød), Jesper Würtzen (Ballerup), Karsten Søndergaard (Egedal), John Schmidt Andersen (Frederikssund), Ole Bondo Christensen (Furesø), Hans Toft (Gentofte) Trine Græse (Gladsaxe), Morten Slotved (Hørsholm), Jens Ive (Rudersdal), Dan Rosbjerg (forbrugerrepræsentant), Paul Piv Graugaard (forbrugerrepræsentant), Allan Johansen (medarbejderrepræsentant), Thomas Poulsen (medarbejderrepræsentant), Henrik Boye Veitner (medarbejderrepræsentant), Lars Berggren Winther (medarbejderrepræsentant) og Erik Christian Heyer, medarbejderrepræsentant

*Novafos direktion:*

Adm. dir. Carsten Nystrup  
 Vicedirektør og vandchef Bo Lindhardt  
 Spildevandschef Jane B. Madsen  
 Økonomichef John Gulddammer Poulsen  
 Chefkonsulent Michael Lilja-Nielsen

*Novafos revision:*

Claus Dalager, PwC (deltog under dagsordenens punkt 4 og 5)

Referent Chefkonsulent Michael Lilja-Nielsen

### Referat

På grund af coronavirus og de restriktioner, der er blevet indført som følge heraf, blev det forud for mødet aftalt, at bestyrelsesmødet afholdes skriftligt.

Bestyrelsen fik, efter udsendelse af dagsorden og bilag, tilsendt et forslag til referat den 30. marts, som de herefter havde 10 arbejdsdage fra det planlagte bestyrelsesmøde til at kommentere og stille spørgsmål til. Spørgsmål, kommentarer og svar er blevet skrevet ind i et notat (dette notat) og uploaded i bestyrelsesportalen (Prepare). Herefter er tilsvarende uploaded et revideret forslag til referat i bestyrelsesportalen med henblik på godkendelse senest den 22. april 2020.

#### 1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt.

**2. Godkendelse og underskrift af referat fra bestyrelsesmødet den 29. november 2019**

Referatet er blevet godkendt og underskrevet i den digitale mødeløsning Prepare af bestyrelsen.

**3. Meddelelser fra bestyrelsesformanden**

Bestyrelsesformanden gav en orientering om personalesag om besvigelse.

Novafos kunne i starten af 2020 konstatere, at en ledende medarbejder i 2019 har misbrugt sin stilling til at godkende overfakturering fra en leverandør til Novafos. Besvigelsen blev opdaget hurtigt, og det kan konstateres, at Novafos ikke har lidt noget tab i den forbindelse.

Sagen er blevet håndteret i et samarbejde mellem Novafos, PwC og Horten, og har resulteret i, at medarbejderen er blevet bortvist.

Novafos har efterfølgende gennemgået sine forretningsgange med henblik på at undgå lignende besvigelser fremover.

Bestyrelsesformanden gav herefter en orientering om IWA World Water Congress & Exhibition 2020 i Bella Centeret i perioden den 18. – 23. oktober 2020.

Endelig gjorde bestyrelsesformanden opmærksom på, at bestyrelsesmedlemmerne skal huske at underskrive revisionsprotokollater og årsrapporter digitalt, når de bliver bedt herom pr. mail.

**4. Indførsler i revisionsprotokollen**

Bestyrelsesformanden gav ordet til revisionen.

Revisionen indledte med at oplyse, at selskaberne vil få en "blank" påtegning.

Revisionsprotokollatet blev herefter gennemgået.

På forespørgsel fra revisionen meddelte bestyrelsen, at de ikke har kendskab til besvigelser, der påvirker selskaberne, eller mistanke og beskyldninger herom.

Bestyrelsen tog revisionens orientering til efterretning og aftalte, at revisionsprotokollatet underskrives digitalt af bestyrelsesmedlemmerne.

**5. Godkendelse af årsrapporter og indstilling til ordinære generalforsamlinger**

Økonomichefen gav en kort orientering om Novafos-koncernens årsrapporter, herunder ændring af regnskabsprincipper, og indstilling til ordinære generalforsamlinger.

Regnskabspraksis er i samarbejde med PwC ændret, så regnskabspraksis afspejler de seneste ændringer i Vandsektorloven og den økonomiske regulering som selskaberne i koncernen er underlagt.

Ændringen i regnskabspraksis medfører, at årsrapporterne ikke længere aflægges efter "hvile-i-sig-selv" princippet, hvor årets resultat altid er kr. 0. Fra og med regnskabsaflæggelsen for 2019 er det forskellen mellem den fra Forsyningssekretariatet udstukne økonomiske ramme og de realiserede indtægter, der periodiseres til balancen som en over-/underdækning, hvis over-/underdækningen kan tilbagebetales/opkræves i et efterfølgende regnskabsår. Det medfører, at resultatopgørelsen bliver påvirket i både positiv og negativ retning i forhold til eksempelvis mistede opkrævningsretter, anvendelse af omkostninger, tab/avancer m.m.

Den ændrede regnskabspraksis ændrer ikke på den måde Novafos-koncernens selskaber ledes og styres på. Det er præsentationen i de officielle årsregnskaber der ændres.

Novafos Holding A/S har haft en udvikling og et resultat som forventet, jf. den nye regnskabspraksis.

Årets resultat i Novafos Holding A/S er et underskud på 35 mio. kr. Vandselskaberne bidrager med et positivt resultat primært grundet mindre forbrug af omkostninger i forhold til de økonomiske rammer. Spildevandsselskaberne bidrager med et negativt resultat primært grundet en u hensigtsmæssig lovgivning i forhold til mulighederne for at opkræve årlige reguleringer til de økonomiske rammer samt mulighederne for at takstfinansiere investeringer, når der er store investeringsbehov i forhold til de økonomiske rammer selskaberne er tildelt.

Der er gennemført investeringer for 684 mio. kr., og for at finansiere investeringer er der et forøget lånoptag på 344 mio. kr.

Ved udgangen af 2019 har Novafos koncernen samlede aktiver for 14.036 mio. kr. og en egenkapital på 10.922 mio. kr.

Alle selskaber overholder de økonomiske rammer der er udstukket fra Forsyningssekretariatet.

Alt i alt et årsregnskab inden for rammerne af det forventede, jf. den nye regnskabspraksis.

Vedrørende effektiviseringer er der ved udgangen af 2019 opnået effektiviseringer på 16 % i forhold til 2016. Der skal i alt gennemføres effektiviseringer på 20 % inden udgangen af 2021.

Bestyrelsen godkendte herefter selskabernes årsrapporter for 2019 og bestyrelsen indstiller til de ordinære generalforsamlinger den 25. maj 2020, at:

- Godkende ledelsens beretning i årsrapporterne,
- godkende de fremlagte, reviderede årsrapporter for 2019,
- godkende bestyrelsens forslag om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til de godkendte årsrapporter, og
- at genvælge PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab som Novafos-koncernens revisor.

Bestyrelsen godkendte endvidere, at:

- Revisionsprotokollaterne underskrives digitalt af bestyrelsen, og
- at chefkonsulent Michael Lilja-Nielsen vælges som dirigent for de ordinære generalforsamlinger, herunder bemyndiges til at gennemføre de praktiske foranstaltninger vedrørende indkaldelse og gennemførelse af generalforsamlingerne. Generalforsamlingerne gennemføres som "papiergeneralforsamlinger", medmindre en eller flere ejere beder om fysisk fremmøde.

## 6. Direktionens beretning

Den adm. direktør gav en kort orientering om:

- At på grund af coronavirus og de restriktioner, der er blevet indført som følge heraf, har administrationen arbejdet hjemmefra, og driften er blevet opdelt i mindre teams med forskellige mødesteder for at minimere smitterisikoen. Med disse små justeringer har Novafos opretholdt normal forsyning og service i forhold til sine kunder og samarbejdspartnere.

Samtidig har Novafos støttet entreprenører, rådgivere og leverandører, der arbejder for Novafos, ved at betale regninger for udført arbejde straks efter godkendt ydelse og fortsat igangsat nye planlagte ledningsarbejder, renoveringsopgaver og klimaprojekter.

- At Novafos ønsker at udnytte den nye mulighed for at inddrive gæld uden om Gældsstyrelsen. Ved udløbet af den bundne treårige periode, vil det blive vurderet, om Novafos skal fortsætte hermed.
- Status på køb af grund, beliggende Lindbjergvej 89, 2750 Ballerup, til nyt vandværk i Ballerup som i processen med at skabe et robust sammenhængende vandforsyningsområde i Ballerup, Egedal og Frederiksund.

Ejendommen blev udbudt til salg for 5,3 mio. kr. og er blevet købt for 4,8 mio. kr. med overtagelsesdag den 1. maj 2020.

- Udrulningsplan for fjernaflæste vandmålere

Der vil blive kommunikeret herom på hjemmesiden, i lokale medier, via informationsbreve m.m.

- Novafos er nu også certificeret efter en ny standard DS/EN ISO 27001: 2017 – Informationssikkerhed. Det er en standard for kommunikations- og IT-sikkerhed.

Novafos er således nu certificeret efter otte standarder.

- Status med hensyn til forsyningspligtens udstrækning ved kloakering i forbindelse med byudvikling af erhvervsområder.

Grønttorvssagen drejer sig om forsyningspligtens udstrækning i det tilfælde, hvor der fra en erhvervsejendom, for hvilken der ved tilslutning til et spildevandsanlæg er betalt tilslutningsbidrag efter reglerne om erhvervsejendomme, sker udstykning af parceller med henblik på opførelse af boliger. Novafos har en tilsvarende sag i Frederikssund.

Det er HOFORs, Novafos' og DANVAs standpunkt, at forsyningsforpligtelsen er opfyldt ved fremføring af stik til den oprindelige matrikelgrænse for ejendommen – altså hovedejendommen

HOFOR og Novafos sager er nært beslægtede og føres af samme Horten advokat - Marie Bockhahn.

Sagerne bygger på en fælles praksis, som Novafos gennem en år-række har fulgt i sager, hvor arealer udlagt til erhverv og tilsluttet til kloaknettet i denne sammenhæng overgår til boligudnyttelse ved en developer.

Developer etablerer og bekoster anlægning af ledningsanlæg på det byudviklede område, og forsyningen overtager efterfølgende anlægget uden beregning for fremtidig drift forudsat, at anlægget er etableret efter forsyningens forskrifter.

Det beror på, at forsyningen ud fra devisen "en gang tilsluttet – altid tilsluttet" ikke i forbindelse med byudvikling af tidligere erhvervsområde, der oprindeligt (som erhverv) har betalt tilslutningsbidrag, har lovhjemmel til at opkræve tilslutningsbidrag svarende til byudviklingen.

Status er følgende:

- Byretten i København afgjorde Grønttorvssagen i første instans den 28. juni 2018, hvor man erklærede sig enig i HOFORs udlægning af forsyningspligten.
- HOFORs modpart ankede afgørelsen til Landsretten, som den 28. januar 2020 ændrede Byrettens dom og fastslog, at HOFOR har forsyningspligt og dermed en pligt til at føre stik frem til de udstykkede ejendommers grundgrænse.
- HOFOR besluttede herefter den 3. februar 2020 at søge om tredjeinstansbevilling til prøvelse for Højesteret.
- I Novafos sag afsagde Retten i Lyngby dom den 1. november 2019 og valgte desværre at gå lodret mod Københavns Byrets tidligere afgrænsning af forsyningspligten i sagen om Grønttorvet, og nå frem til, at der er en forsyningspligt også til udstykningerne.
- Novafos har anket Retten i Lyngbys dom til Landsretten med anmodning om udsættelse på endelig dom i Grønttorvssagen, men det er blevet afvist. Kendelsen er blevet kæret til Procesbevillingsnævnet af Novafos.

Novafos viderefører sædvanlig praksis i den mellemliggende periode.

- Status for overløb i 2019. Bestyrelsen vil på næste bestyrelsesmøde få en uddybende redegørelse herom.

Bestyrelsen tog herefter direktionens beretning tages til efterretning.

## **7. Projekter og væsentlige sager**

Den adm. direktør gav en orientering vedrørende afrapportering af investeringsaftaler for 2019 og henviste i øvrigt til vedlagte notat med et samlet overblik over målopfyldelsen og investeringsomfang i Novafos i 2019 samt afrapportering af investeringsaftale 2019 for hver kommune.

Der er i alt 195 målepunkter, da 22 målepunkter er udgået efter aftale med kommunerne. 169 målepunkter er grønne, 11 gule og 15 røde. Der har således generelt været god fremdrift i projekterne.

Der er 11 mål, der er gule, hvor målopfyldelsen er på mindst 75 %. Det betyder, at den totale målopfyldelse er på  $(169 + (11 \times 0,75) / 195 = )$  90,1 %.

Forbruget pr. 31. december 2019 lå totalt på 95 % i gennemsnit på både vand- og spildevandsselskaberne i forhold til estimatet pr. 31. marts 2019.

Det er tilfredsstillende.

Bestyrelsen tog orienteringen vedrørende afrapportering af investeringsaftaler for 2019 til efterretning.

## **8. Strukturanalyser for renseanlæg**

Spildevandschefen gav en orientering om status og det videre forløb i strukturanalyser for renseanlæg ved Roskilde Fjord og Øresund, jf. vedhæftede præsentation.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

## **9. Pesticider i drikkevandet**

Vicedirektør og vandchef gav en orientering om status for forurening af drikkevandet og iværksatte tiltag, herunder en orientering vedrørende projekt om giftfri haver, jf. vedhæftede præsentation.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

## **10. Novafos' strategi 2020 – på vej mod en bæredygtig forsyning**

Bestyrelsesformanden og den adm. direktør tog primo marts 2020 på rundtur hos borgmester og kommunaldirektør i de ni ejerkommuner.

De nåede at besøge fem kommuner inden indførelse af restriktioner på grund af Coronavirus. Det er planen at holde møder med de resterende fire kommuner, når restriktionerne bliver ophævet.

På de fem afholdte møder var der en god drøftelse af oplægget, og det var oplevelsen, at der var stor opbakning til strategien.

Forslag til Novafos' strategi 2020 forventes præsenteret på næste bestyrelsesmøde den 13. august 2020 og herefter forelagt til godkendelse på bestyrelsesmødet den 11. september 2020.

#### **11. Kodeks for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber**

Kodekset 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 21. juni 2019 fik bestyrelsen en redegørelse for status for overholdelse af god selskabsledelse i Novafos.

Der var herefter en drøftelse af fordele og ulemper ved en whistleblower-ordning (redegørelsens punkt 8,4) og drøftelserne endte med, at bestyrelsen foreslog, at direktionen tog spørgsmålet om en whistleblower-ordning op i MED-udvalget.

På MED-udvalget den 22. november 2019 blev det aftalt, at Novafos skal have sin egen whistleblowerordning, når EU-direktivet af 7. oktober 2019 herom bliver udmøntet i dansk lovgivning formentlig om 2 år, hvilket bestyrelsen fik en orientering om på bestyrelsesmødet den 29. november 2019.

Redegørelsen for god selskabsledelse er derfor blevet ændret i punkt 8.4 om whistleblowerordning med ovennævnte bemærkning.

Det vurderes ikke, at der er i øvrigt er anledning til ændringer i redegørelsen.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

#### **12. Beslutning om oplysninger, der kan offentliggøres eller videregives**

Bestyrelsen besluttede, at dagsorden, bilag og referat fra mødet kan offentliggøres og videregives, bortset fra revisionsprotokollater for 2019 (fortrolige) og årsrapporter 2019 (indtil afholdelse af ordinære generalforsamlinger den 25. maj 2020) og, jf. dagsordenens punkt 4 og 5.

#### **13. Planlagte møder i bestyrelsen**

Der er planlagt følgende møder i bestyrelsen:

- Den 13. august 2020, kl. 9.00 – 15.00, på Blokken 9, 3460 Birkerød
- Den 11. september 2020, kl. 9.00 – 11.00, på Blokken 9, 3460 Birkerød
- Den 20. november 2020, kl. 9.00 – 11.00, på Blokken 9, 3460 Birkerød

Der var ingen bemærkninger til ovenstående.

#### **14. Eventuelt**

Der blev spurgt til, hvordan Novafos tænker bæredygtighed og cirkulærøkonomi ind i sin indkøbspolitik.

Novafos har en indkøbsstrategi og -politik. Heri står der bl.a.:

### **2.1 Effektivt og billigt til den rigtige kvalitet**

Vi skal sikre attraktive priser på varer og tjenesteydelser, som vi anskaffer og, vi skal sikre, at kvaliteten er afstemt efter vores behov.

### **2.2 Inddragelse og optimering af hele indkøbskæden**

Vi ønsker at sikre effektive indkøbsprocesser baseret på en helhedsvurdering, hvor vi medtager omkostningerne ved anskaffelse, oplagring, i drift, levetider og bortskaffelse.

### **Novafos indkøbsstrategi - samfundsmæssigt ansvar.**

Vi er vores samfundsansvar bevidst. Derfor stiller vi krav til vores leverandører om, at de respekterer menneskerettighederne i hele leverandørkæden. Vi tager stilling til, hvilke sociale klausuler, der skal indgå, når vi gennemfører udbud, og vi forventer, at vores leverandører overholder gældende lovgivning.

Ved kontraktindgåelse stiller vi en række krav til de leverandører, som vi samarbejder med for at sikre anstændige arbejdsvilkår for dem, der arbejder på vores projekter. Vi gør hvad vi kan for, at de leverandører som vi samarbejder med udviser samfundsansvar, herunder sikrer at menneskerettigheder overholdes og at produktion sker under hensyn til miljø og klima.

### **Novafos Code og Conduct**

Ved indgåelse af kontrakter anvendes Novafos Code of Conduct, der er et standardbilag, som forpligter leverandøren til at udvise samfundsansvar og sikrer kædeansvar overfor forpligtelser vedrørende:

- Børnearbejde
- Diskrimination
- Tvangsarbejde
- Arbejds miljø
- Arbejdstider og løn
- Retten til at organisere sig og til fælles forhandling
- Miljø og Klima

Novafos Code of Conduct indgår i alle standardkontrakter og i vores Standardbetingelser for Indkøb, betingelserne ligger offentligt tilgængelige på Novafos hjemmeside.

Ved større og væsentlige kontrakter følges der op på overholdelsen af Code of Conduct på kontraktopfølgingsmøder. Hvert år udtages 3-5 leverandører af Chefindkøber til stikprøvekontrol. Opfølgningen gennemføres af den indkøbsansvarlige i forbindelse med kontraktopfølgningen.

### **Arbejdsklausuler**

I Novafos entreprisekontrakter anvender vi en arbejdsklausul, der består af en bestemmelse og et bilag til entreprisekontrakten.

Arbejdsklausulen sikrer ansatte, der er beskæftiget på projektet, løn og ansættelsesforhold som ikke er mindre gunstige end dem der gælder iht. overenskomst for tilsvarende arbejde. I bilaget skal entreprenøren redegøre for, hvordan klausulen efterleves.

Overtrædelse af arbejdsklausulen sanktioneres med bod.



Opfølgning på overholdelse af arbejdsklausulen sker ved stikprøvekontrol. Hvert år udtages 3-5 leverandører af Chefindkøberen til stikprøvekontrol. Opfølgningen gennemføres af den indkøbsansvarlige i forbindelse med kontraktopfølgningen. Novafos kan kræve relevant dokumentation gennem lønsedler, lønregnskaber, ansættelseskontrakter m.m.

## **Bilag**

1. Præsentation fra bestyrelsesmødet.
2. E-mail af 1. april 2020 fra adm. direktør Carsten Nystrup med supplerende forklaring på regnskabsresultatet for Novafos-koncernen.
3. Notat med svar på spørgsmål og kommentarer fra bestyrelsen.

**Referat fra bestyrelsesmøde i Novafos den 3. april 2020**

Novafos Holding A/S, Novafos A/S, Novafos Spildevand Allerød A/S, Novafos Vand Egedal A/S, Novafos Spildevand Egedal A/S, Novafos Vand Frederikssund A/S, Novafos Spildevand Frederikssund A/S, Novafos Spildevand Furesø A/S, Novafos Vand Gentofte A/S, Novafos Spildevand Gentofte A/S, Novafos Vand Sjælsø A/S, Novafos Vand Gladsaxe A/S, Novafos Spildevand Gladsaxe A/S, Novafos Vand Hørsholm A/S, Novafos Spildevand Hørsholm A/S, Novafos Vand Rudersdal A/S og Novafos Spildevand Rudersdal A/S.

Jan Skovbo Nielsen  
Bestyrelsesformand

Karsten Längerich  
Bestyrelsesmedlem  
(Allerød)

Jesper Würtzen  
Bestyrelsesmedlem  
(Ballerup)

Karsten Søndergaard  
Bestyrelsesmedlem  
(Egedal)

John Schmidt Andersen  
Bestyrelsesmedlem  
(Frederikssund)

Ole Bondo Christensen  
Bestyrelsesmedlem  
(Furesø)

Hans Toft  
Bestyrelsesmedlem  
(Gentofte)

Trine Græse  
Bestyrelsesmedlem  
(Gladsaxe)

Morten Slotved  
Bestyrelsesmedlem  
(Hørsholm)

Jens Ive  
Bestyrelsesmedlem  
(Rudersdal)

Dan Rosbjerg  
Bestyrelsesmedlem  
(Forbruger)

Paul Piv Graugaard  
Bestyrelsesmedlem  
(Forbruger)

Allan Johansen  
Bestyrelsesmedlem  
(Medarbejder)

Thomas Poulsen  
Bestyrelsesmedlem  
(Medarbejder)

Lars Berggren Winther  
Bestyrelsesmedlem  
(Medarbejder)

Erik Christian Heyer  
Bestyrelsesmedlem  
(Medarbejder)

Henrik Boye Veitner  
Bestyrelsesmedlem  
(Medarbejder)

Carsten Nystrup  
Adm. direktør