

BILAG 10.1

Kodeks for god selskabsledelse

Billund Vand & Energi A/S

Grindsted Landevej 40

7200 Grindsted

www.billundvand.dk

Tlf. 7650 2700

Direkte: 7650 2701

opj@billundvand.dk

Dato: 5. februar 2019

Den 13. juni 2017 har DANVA, (som er vandselskabernes brancheorganisation) offentliggjort et kodeks for god selskabsledelse. Dette kodeks består af en række anbefalinger og kodeks for den gode selskabsledelse. Bestyrelsen i Billund Vand & Energi har den 5. februar 2019 vedtaget selskabets egen udgave for kodeks for godselskabsledelse, som er baseret på anbefalingerne fra DANVA. Det er i den forbindelse besluttet at kodeks vil blive offentliggjort på Billund Vand & Energis hjemmeside.

Indholdsfortegnelse

1	Skema til redegørelse vedrørende Anbefalingerne for god Selskabsledelse	3
	"Følg eller forklar"	3

1 Skema til redegørelse vedrørende Anbefalingerne for god Selskabsledelse

”Følg eller forklar”

Anbefalingerne er relevante for alle forsyningselskaber. Selskaberne er meget forskellige, bl.a. med hensyn til ejerforhold, størrelse og antal forsyningsarter. ”Følg eller forklar”-princippet er et fleksibelt værktøj, som netop tilgodeser selskabernes forskellige udgangsposition. Forventningen er, at alle selskaber hvert år redegør for deres tilgang til god selskabsledelse og gør dette offentligt, eksempelvis i årsrapporten og via deres hjemmeside.

Redegørelsen bør konkret forholde sig til anbefalingerne og angive, hvorvidt man følger en anbefaling, eller forklare hvorfor man ikke gør, og hvordan man i stedet har valgt at indrette sig.

Redegørelse for god selskabsledelse i selskab Billund Vand & Energi **5. februar 2019.**

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
2. Introduktion				
2.3 <i>Redegørelse for god selskabsledelse</i>				
2.3.1. Det anbefales , at alle forsynings-selskaber hvert år redegør for god selskabsledelse og offentliggør redegørelsen, eksempelvis i forbindelse med årsrapporten eller på deres hjemmeside.	X			Begrebet "God selskabsledelse" i Billund Vand & Energi A/S er implementeret 5. februar 2019. Redegørelsen vil således først blive implementeret i årsrapporten for 2019 samt blive beskrevet på den nye hjemmeside primo 2019.
3. Rammerne for ejerskabsudøvelse				
3.1 <i>Organisering af ejer kommunens roller</i>				
3.1.1. Det anbefales , at forhold, der vedrører ejerskabet af et selskab, behandles i en forvaltningsgren, der er adskilt fra eksempelvis myndighedsudøvende forvaltningsgrene eller forvaltningsgrene, der står i et kunde-/leverandørforhold til forsynings-selskabet.		X		Billund Vand & Energi A/S referer til Økonomiudvalget på den årlige generalforsamling. Herved er der adskillelse i forhold til myndighedsrollen mv. da disse opgaver i Billund Kommune er organiseret under Teknik & Økonomi-området. Billund Kommunes organisering med f.eks. en By- og Planchef under kommunaldirektøren betyder dog at der på det planlægningsmæssige område er en lille risiko for sammenblanding af interesser.
3.1.2. Det anbefales , at kommunens overordnede politisk fastsatte serviceniveauer og målsætninger som hovedregel håndteres i sektorplaner (vandforsyningsplaner, affaldsplaner, spildevandsplaner, etc.) og konkretiseres i ejerstrategien.	X			Billund Kommune har i 2017 formuleret og vedtaget en ejerstrategi for Billund Vand & Energi A/S. I ejerstrategien er der beskrevet en række målsætninger og serviceniveauer – som der forsøges indarbejdet i sektorplaner. Billund Vand & Energi A/S bliver normalt inddraget i udarbejdelsen af sektorplaner. I forbindelse med den årlige ledelsesrapport beskrives status for selskabets opfyldelse af ejerstrategiens målsætninger.
3.2 <i>Flere ejere</i>				
3.2.1. Det anbefales , at alle medlemmer af bestyrelsen deltager på lige fod, uanset størrelsen af ejerandelen for den udpegende ejer.	X			Billund Kommune er 100% ejer af Billund Vand & Energi A/S, men det er besluttet at der er en enhedsbestyrelse, således at de øvrige medlemmer af bestyrelsen sidder i alle datter selskaber og har indflydelse i disse under Billund Vand & Energi A/S
3.2.2. Det anbefales , at der ved flere ejere fokuseres på, at den mellemkommunale dialog adskilles fra bestyrelsesarbejdet.				Ikke relevant for Billund Vand & Energi A/S
4. Aktiv ejerskabsudøvelse i forsynings-selskaberne				

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.1 Ejerskabsdokument – ejerstrategi				
4.1.1. Det anbefales , at ejer kommunen(erne) udarbejder et ejerskabsdokument, der opsummerer deres syn på ejerskabets rationale, målsætninger og overordnede strategiske rammer.	X			Der er beskrevet og vedtaget en ejerstrategi for Billund Vand & Energi A/S i 2017. På den årlige generalforsamling aflægger bestyrelsesformanden under punktet "formandens beretning" en evaluering af selskabets opfyldelse af målsætninger i ejerstrategien.
4.1.2. Det anbefales , at ejerskabsdokumentet ligger til grund for ejerens opfølgning over for selskabet, samt at dokumentet derfor løbende udvikles og opdateres.	X			Økonomiudvalget evaluerer som minimum hvert 4. år, om der måtte være behov for en revision af ejerstrategien. Denne evaluering foretages første gang ca. 2 år efter afholdelsen af det førstkommande kommunalvalg.
4.1.3. Det anbefales , at ejerskabsdokumentet offentliggøres.	X			Billund Vand & Energi A/S har offentliggjort ejerstrategien på selskabets hjemmeside: https://billundvand.dk/Ejerstrategi
5. Samspillet mellem selskab og ejer kommune				
5.1 Ejer relateret samspil og kommunikation mellem ejer kommune og selskab				
5.1.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejer kommunen og forsyningselskabet med afsæt i ansvarsfordelingen mellem ejer, bestyrelse og daglig ledelse.	X			Samarbejdet mellem Billund Kommune og Billund Vand & Energi skal være baseret på følgende overordnede principper: <ol style="list-style-type: none"> 1. Dialog 2. Forventningsafstemning 3. Tillid De overordnede principper kan også med en enkelt term defineres som et gensidigt princip om "ingen overraskelser".
5.1.2. Det anbefales , at selskabets bestyrelse på baggrund af en forventningsafstemning med ejer kommunen udarbejder konkrete mål for selskabets udvikling.	X			Gennem de kvartalsvise ledelsesrapporter og årsrapporten forholder bestyrelsen sig løbende til Billund Kommunes ønsker til selskabets udvikling ved evaluering på ejerstrategien for Selskabet.
5.2 Samspil og kommunikation mellem kommunen som myndighed og selskabet				
5.2.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem kommunen og forsyningselskabet, der dækker det drifts- og myndighedsrelaterede område.		X		Ejerstrategien formulerer retningslinjer for kommunikations således: <p>"Kommunen vurderer løbende, om der på de enkelte forsyningsområder skal udarbejdes selskabsspecifikke årshjul for hvert enkelt kalenderår, som bl.a. beskriver specifikke fælles projekter og forventet proces samt afslutning heraf, proces for fastsættelse og godkendelse af takster mv."</p>

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.3 Samspil og kommunikation mellem ejer kommune og selskab ved kunde-/leverandør forhold				
5.3.1. Det anbefales , at der udfærdiges et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejer kommunen og forsyningsselskabet ved kunde-/leverandørforhold, herunder gennemsigtighed af eventuelle ekstraomkostninger for selskabet forbundet med efterlevelse af bredere samfundsmæssige målsætninger.	X			Som en del af Billund Vand & Energi A/S regnskabspraksis udarbejdes der en gang årligt en revisor påtegnet erklæring om samhandel mellem selskabet og Billund Kommune.
6. Bestyrelsens sammensætning og kompetencer				
6.1 Bestyrelsens kompetencer og sammensætning				
6.1.1. Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til at få udarbejdet et samlet overblik over kompetencebehovet i bestyrelsen. Kompetencebehovet bør blandt andet afspejle målsætningerne i ejerstrategien og selskabsstrategien.		X		Bestyrelsesformanden spørger løbende bestyrelsen om måden bestyrelsesmøder afholdes på samt drøftelser på bestyrelsesuddannelser, Budget og visionsseminarer mv. er tilfredsstillende og giver bestyrelsen tilstrækkelige forudsætninger for at kunne efterleve f.eks. ejerstrategien.
6.1.2. Det anbefales , at bestyrelsesformanden tager initiativ til en dialog med ejer kommunen om kompetencebehovet og sammen med denne lægger en strategi for, hvordan de nødvendige og komplementære kompetencer kan sikres gennem udpegning, rekruttering og uddannelse.		X		Bestyrelsesformanden tager initiativ efter behov for møder med f.eks. Borgmester og Kommunaldirektør.
6.1.3. Det anbefales , at bestyrelsen tager bestik af sin samlede kompetence-sammensætning efter ejerens, forbrugernes og medarbejdernes valg af bestyrelsesmedlemmer og på den baggrund vurderer, om der er behov for at supplere sig med yderligere medlemmer. I givet fald skal disse yderligere medlemmer efterfølgende godkendes af generalforsamlingen.			X	Bestyrelsen respekterer byrådets udpegning af bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer for at deltage aktivt og udviklende til gavn for selskabets bedste. Samtidigt respekteres demokratiets stemme i Danmark.
6.1.4. Det anbefales , at i tilfælde af, at bestyrelsen har behov for at supplere sig med yderligere medlemmer ud fra kompetencer, bør man minimum rekruttere to yderligere medlemmer.			X	Bestyrelsen respekterer byrådets udpegning af bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer for at deltage aktivt og udviklende til gavn for selskabets bedste. Samtidigt respekteres demokratiets stemme i Danmark.
6.1.5. Det anbefales , at bestyrelsen tilstræber en afbalanceret sammensætning af kvinder og mænd, og at den som middel hertil opstiller måltal for kønsfordelingen.			X	Bestyrelsen respekterer byrådets udpegning af bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer for at deltage aktivt og udviklende til gavn for selskabets bedste. Samtidigt respekteres demokratiets stemme i Danmark. Der opstilles ikke måltal for kvinder i bestyrelsen.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
6.2 Bestyrelsens sammensætning og uafhængighed				
6.2.1. Det anbefales , at selskabslovens krav om at træffe beslutninger på selskabets præmisser og uafhængigt af ejerne og andre særinteresser understreges over for de udpegede bestyrelsesmedlemmer fra ejer kommunen.		X		Hvilken instruktion/introduktion følger fra Billund Kommune? Bestyrelsens orienteres om pligter og ansvar i forbindelse med Billund Vand & Energis egen bestyrelsesuddannelse.
6.2.2. Det anbefales , at der gøres tydeligt rede for de eventuelle "afhængigheder", som det enkelte bestyrelsesmedlem har, og at oplysningerne gøres offentligt tilgængelige f.eks. på selskabets hjemmeside.			X	Bestyrelsen respekterer byrådets udpegning af bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer for at deltage aktivt og udviklende til gavn for selskabets bedste. Samtidigt respekteres demokratiets stemme i Danmark.
6.3 Bestyrelsens organisering				
6.3.1. Det anbefales , bestyrelsesformanden vælges direkte på generalforsamlingen, samt at bestyrelsen konstituerer sig med næstformand og eventuelle øvrige poster.		X		Generalforsamlingen vælger bestyrelsesformand, og udpeger næstformand som en del af konstitueringen efter kommunalvalget.
6.3.2. Det anbefales , at bestyrelsen drøfter, om selskabets forhold er af så kompleks karakter, at der med fordel kan nedsættes bestyrelsesudvalg.			X	Bestyrelsen respekterer byrådets udpegning af bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer for at deltage aktivt og udviklende til gavn for selskabets bedste. Samtidigt respekteres demokratiets stemme i Danmark.
6.4 Bestyrelsens størrelse, valgperiode, evaluering og vederlag				
6.4.1. Det anbefales , at bestyrelsen i forsyningsselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.	X			Bestyrelsen i Billund Vand & Energi A/S består af 5 personer, hvilket ud fra selskabets størrelse og kompleksitet vurderes at være optimalt.
6.4.2. Det anbefales , at medlemmer udpeget af kommunalbestyrelsen og medlemmer indstillet af bestyrelsen bør være på valg hvert andet år. Genvalg kan finde sted.			X	Bestyrelsesmedlemmerne i Billund Vand & Energi A/S er valgt for 4 år af gangen.
6.4.3. Det anbefales , at bestyrelsen mindst én gang hvert andet år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Gennemføres ikke.
6.4.4. Det anbefales at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.	X			Bestyrelsen i Billund Vand & Energi A/S vedtog i 2014 en vederlagspolitik. Denne politik er offentliggjort i forbindelse med Generalforsamlingen maj 2015.
7. Samspillet mellem bestyrelse og daglig ledelse				
7.1 Samspil mellem bestyrelse og daglig ledelse				

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
7.1.1. Det anbefales , at bestyrelsen mindst en gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater efter forud fastlagte kriterier.		X		Bestyrelsesformanden evaluerer direktionens arbejde og resultater gennem de årlige lønforhandlinger...
7.1.2. Det anbefales , at direktionen og bestyrelsen løbende drøfter de væsentligste risici og udviklingen inden for de væsentlige risikoområder, herunder bl.a. om tiltag og handlingsplaner.		X		Alle større anlægsprojekter, investeringer og driftsmæssige større beslutning følges af en risikovurdering på bestyrelsesmøder. Dokumentet i forhold til risikovurdering er under revision efter ønske fra bestyrelsen.
7.1.3. Det anbefales , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	X			I forbindelse med lønforhandlinger drøftes benchmark for aflønning af direktionen, der i øvrigt følger den vedtagne lønstrategi for alle ansatte i Billund Vand & Energi A/S.
8. Øvrige forhold				
<i>8.1 Åbenhed og gennemsigtighed</i>				
8.1.1. Det anbefales , at bestyrelsen tager stilling til og i ledelsesberetningen redegør for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets risikostyring.	X			Ledelsesberetningen forholder sig løbende til projekter hvor der foreligger særlige strategiske og forretningsmæssige forhold – ligesom sådanne forhold er faste punkter på bestyrelsesmøder.
8.1.2. Det anbefales , at selskabets hjemmeside som minimum sikrer adgang til den seneste årsrapport, den seneste (eventuelle) delårsrapport, ejerens 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		Selskabets årsrapport er ikke tilgængelig på Billund Vand & Energis hjemmeside, men præsenteres for generalforsamlingen og er dermed offentlig tilgængelig via ønske om aktindsigt. Ejerstrategi, redegørelse for selskabets ledelse, vedtægter samt information om selskabets ledelse er tilgængeligt på hjemmesiden.
<i>8.2 Samarbejde med revisor</i>				
8.2.1. Det anbefales , at bestyrelsen tilsikrer, at revisionsopgaven udbydes med passende mellemrum.		X		Som en del af Billund Vand & Energis interne overvågning vurderes det løbende at udgifter forbundet med revision er på markedsvilkår. Det nuværende revisionsfirma fastholdes pga. revisions-selskabets store tekniske viden om de mange komplicerede forhold der følger af den strenge regulering af Billund Vand & Energi A/S og dermed behovet for stor indsigt fra revisorens side, for at sikre at selskabet drives forsvarligt og i henhold til gældende regler og love.
8.2.2. Det anbefales , at bestyrelsen afvikler et årligt møde med revisoren.	X			Der er minimum to møder om året med revisoren – et møde i forbindelser med årsregnskaber og et møde i forbindelse med budget- og visionsseminar.
<i>8.3 Redegørelse om samfundsansvar</i>				
8.3.1. Det anbefales , at selskabets ledelse udarbejder relevante politikker for selskabets samfundsansvar i overensstemmelse med ejerstrategien.	X			Selskabets ledelse har udarbejdet og beskriver løbende Billund Vand & Energi's samfundsansvar i ledelsesrapporter og evaluerer årligt i forhold til ejerstrategien.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
8.3.2. Det anbefales , at selskabet redegør for sit arbejde med samfundsansvar mindst én gang årligt, herunder i forbindelse med årsregnskabsafslæggelsen.	X			Billund Vand & Energi A/S redegør for selskabets samfundsansvar og FN's 17 bæredygtighedsmål i årsrapporten der forelægges til generalforsamlingen.
8.4 Whistleblower-ordning				
8.4.1. Det anbefales , at bestyrelsen tager stilling til, hvorvidt der i selskabet bør etableres en whistleblower-ordning med henblik på at give mulighed for en hensigtsmæssig og fortrolig rapportering af eventuelle alvorlige forseelser eller mistanke herom.		X		I henhold til Billund Vand & Energis vision og værdier og for at skabe en attraktiv arbejdsplads er det som en del af personalepolitikken beskrevet at medarbejdere og ledelse er forpligtet til gøre opmærksom på forhold som kan give mistanke om alvorlige forseelser og/eller svig.