

# Redegørelse for god selskabsledelse i selskab VandCenter Syd 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 <b>anbefales</b> , at alle forsyningsselskaber hvert år redegør for god selskabsledelse og offentliggør redegørelsen, eksempelvis i forbindelse med årsrapporten eller på deres hjemmeside.	x			Indgår som en del af årsrapporterne og offentliggøres på hjemmesiden. Sendes ligeledes til ejerne til orientering.

## 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 <b>anbefales</b> , 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			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Odense Kommunes ejerpolitik 2023-2026 er et vigtigt element i udøvelsen af det aktive ejerskab, der tilsikrer, selskabet og Odense Kommune gensidigt er forpligtet til løbende at informere hinanden åbent om forhold, der må antages at have interesse for den anden part.</li> <li>• Via ejerpolitikens indhold er der fastlagt retningslinjer for kommunikation mellem ejer og selskabet.</li> <li>• Via ejerpolitikken beskrives den tydelige adskillelse af kommunens forskellige roller i relation til selskabet, så det er tydeligt hvilken af disse roller kommunen i den enkelte situation optræder i.</li> <li>• Der er løbende kontakt efter behov mellem selskab og ejere. Ifg. Ejerstrategi kommunikeres ud fra princip om "ingen overraskelser"</li> <li>• Ejerpolitikken fastlægger, at der skal afholdes mindst to årlige møder mellem Borgmesterforvaltningen og selskabet.</li> <li>• I forbindelse med foretræde for Økonomiudvalget defineres fra</li> </ul>

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
				ejerkommunen en række krav til emner, der ønskes belyst på møde
2.1.2 Det <b>anbefales</b> , at ejerstrategien offentliggøres på selskabets hjemmeside.	x			
2.1.3 Det <b>anbefales</b> , 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 forsyningselskabet.	x			<ul style="list-style-type: none"> <li>Odense Kommune har som hovedaktionær etableret en selskabsenhed, der understøtter sikringen af adskillelsen. Der er en klar fordeling af ejer og myndighedsroller i Odense Kommune.</li> <li>Nordfyns Kommune følger Odense Kommunes politik</li> </ul>

## 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 <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden ved flere ejere søger kommunernes eventuelle forskellige interesser afstemt og den mellemkommunale dialog adskilt fra bestyrelsesarbejdet.	x			
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , at der i forbindelse med en koncern-/holdingstruktur overvejes dannet en tilnærmet enhedsbestyrelse, som sikrer alle bestyrelsesmedlemmer lige adgang til informationer.	x			VSC har dannet tilnærmet enhedsbestyrelse der sikrer lige adgang for alle til alle informationer. Det er udelukkende stemmeretten, der er til forskel for den forbrugervalgte.

## 3. Åbenhed og gennemsigtighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
3.1 Det <b>anbefales</b> , at selskabet har en kommunikationsstrategi til at sikre en åben og løbende information til og dialog med	x			Bestyrelsen ønsker åbenhed, dels om bestyrelsens arbejde, dels om virksomhedens aktiviteter, og har derfor besluttet, at bestyrelsens protokollater (mødereferater) vil være offentlige fra

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
selskabets interessenter og offentligheden om væsentlige begivenheder.				2024. Som konsekvens får alle, både medarbejdere samt offentligheden, adgang til protokollaterne i fremtiden
3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen tager stilling til og i ledelsesberetningen redegør for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets risikostyring.		x		Stillingtagen sker via arbejdet, der følger bestyrelsens årshjul, og drøftes blandt andet på møder mellem formandskab og direktion. Se også pkt 4.2  Omtales ikke i ledelsesberetningen, hvilket kommer til at ske fremadrettet jv. krav i CSRD.
3.3 Det <b>anbefales</b> , 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			
3.4 Det <b>anbefales</b> , 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			Årligt temamøde afholdes i direkte forlængelse af den Ordinære Generalforsamling, hvor relevante interessenter fra kommunalbestyrelsen indkaldes.
3.5 Det <b>anbefales</b> , 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			I bestyrelsens forretningsorden beskrives bestyrelsens ansvar i forhold tavshedspligt samt retningslinjer for håndtering af kommunikation/mediehåndtering.

#### 4. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.1 Det <b>anbefales</b> , 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			Beskrives både på hjemmesiden, i ledelsesberetningen samt i Ansvarlighedsrapporten
4.2 Det <b>anbefales</b> , 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			Via arbejdet, der følger bestyrelsens årshjul. Drøftes på bestyrelsesmøderne 2 gange årligt som konsekvens af geopolitiske usikkerheder. Se også pkt. 3.2
4.3 Det <b>anbefales</b> , 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		Fokus på kultur, værdier og etik sikres via årshjulet samt ved de løbende strategiprocesser. I 2024 tilbydes bestyrelsen at få større indsigt i selskabets normer, værdier mv. via et to-tre timers indlæg fra ledelsen.
4.4 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i forbindelse med strategiarbejdet både rammesætter processen for strategiudviklingsarbejdet og den overordnede strategiske retning for selskabet.	x			Ejerpolitikken fra Odense og Nordfyns kommune konkretiserer ejers strategiske sigte med selskabet med konkrete forventningsafstemninger til beslutningstagen Bestyrelsen indgår aktivt i arbejdet med strategien, og det strategiske fokus fastholdes via årshjulet.  I 2024 skal VCS's strategi revideres, så der foretages tilpasninger i forhold til omverden og ejerpolitikken. Bestyrelsen får en aktiv rolle dels i at rammesætte processen samt som inputgivere til revisionsarbejdet.
4.5 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst en gang årligt drøfter og løbende følger op på selskabets overordnede strategiske mål.	x			Løbende opfølgning sker ift. budgetter og gennem løbende orientering fra direktionen til bestyrelsen om virksomhedens aktiviteter.  Mål forelægges for økonomiudvalget. Dissetager afsæt i selskabets strategi, som ligeledes er kendt og godkendt af ejer.

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.6 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen påser, at selskabet iagttager bæredygtigheds mål som en integreret del af selskabsstrategien, f.eks. med reference til FN's verdensmål.	x			Ejerpolitikken fra Odense og Nordfyns kommune konkretiserer arbejdet med FN's verdensmål, der er integreret i selskabets strategi  Bestyrelsen påser også via godkendelse af ansvarlighedsrapporten hvori selskabets arbejder med SDG beskrives.
4.7 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen udarbejder retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen		x		Rapportering sker løbende på bestyrelsesmøder, hvor bestyrelsen udstikker krav og ønsker til fremtidig rapportering.  Retningslinjerne er indarbejdet i årshjulet for bestyrelsen. Der foreligger ikke en egentlig direktørinstruks.
4.8 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i alle selskaber, også i de mindre selskaber med under 50 ansatte, etablerer en whistleblower-ordning.	x			Whistleblowerordning er implementeret i 2020. Der har ikke været henvendelser under ordningen i 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 <b>anbefales</b> , 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			Ejerpolitikken fra Odense og Nordfyns kommune konkretiserer, at bestyrelsen løbende skal foretage vurdering af, om medlemmernes kompetencer afspejler de krav, som de respektive selskabers situation og forhold tilskrives.  Selskaberne skal overveje, hvorvidt denne evaluering bør foretages via ekstern part. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompetencebehovet udarbejdes i forbindelse med bestyrelsens egnevaluering.</li> <li>• Der er gennemført bestyrelsens egen evaluering i 2023, resultatet heraf er forelagt Økonomi-udvalget.</li> <li>• 9 ud af 11 bestyrelsesmedlemmer er forhåndsbestemte, idet medlemmerne er politisk udpegede, valgt af medarbejderne eller forbrugerne.</li> </ul>

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.1.2 Det <b>anbefales</b> , 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 udpegnings, rekruttering og uddannelse.	x			Emnet blev taget op på det årlige møde i november 2023 mellem Økonomiudvalget i Odense Kommune og selskabet.
5.1.3 Det <b>anbefales</b> , 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			Ejerpolitikken fra Odense og Nordfyns kommune tilsiger, at kommunen udpeger 2 eksterne medlemmer, der tilstræbes udpeget på baggrund af deres faglige og personlige kompetencer med henblik på at den samlede bestyrelse i videst muligt omfang dækker det pågældende selskabs kompetencebehov. De eksterne bestyrelsesmedlemmer vælges for et år ad gangen for tiden frem til næste ordinære generalforsamling.
5.1.4 Det <b>anbefales</b> , 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 har ikke været behov for yderligere supplement af kompetencer i 2023
5.1.5 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen aktivt påvirker de udpegede myndigheder til at understøtte en passende diversitet i bestyrelsen (kønsmæssigt, aldersmæssigt mv.).	x			Jf. ejerpolitikken er det Odense Kommunes mål, at der blandt de politisk udpegede og eksterne bestyrelsesmedlemmer er minimum 2 kvinder i bestyrelsen. Måltallet afrapporteres årligt ifg. Årsregnskabsloven.
5.1.6 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesmedlemmerne gennemfører en bestyrelsesuddannelse med vægt på både de særlige styringsmæssige og regulatoriske forhold i sektoren samt bestyrelsens rolle og samarbejde.		x		Ejerpolitikken fra Odense og Nordfyns kommune konkretiserer at bestyrelsen også er en central del af god selskabsledelse i de enkelte selskaber, og derfor ønsker Odense Kommune, at alle bestyrelsesmedlemmer, inkl. medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer i Selskaberne, deltager i eksterne eller interne bestyrelseskurser eller lignende. Odense Kommune er opmærksom på, at nogle bestyrelsesmedlemmer kan have fx erfaring der gør, at deltagelse i sådanne kurser eller

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
				lignende ikke er relevant. En sådan erfaring eller lignende dækker derfor Odense Kommunes ønske om deltagelse i bestyrelseskurser.

## 5.2 Bestyrelsens uafhængighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.2.1 Det <b>anbefales</b> , 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			<ul style="list-style-type: none"> <li>Bestyrelsesmedlemmerne informeres herom på introseminar, der afholdes ved den nye bestyrelses tiltrædelse.</li> <li>Desuden beskrevet i bestyrelsens forretningsorden.</li> </ul>
5.2.2 Det <b>anbefales</b> , 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			<ul style="list-style-type: none"> <li>Det fremgår af selskabets hjemmeside på hvilken baggrund de enkelte bestyrelsesmedlemmer er valgt ind i bestyrelsen og dermed også implicit afhængigheder i forhold til politiske partier.</li> <li>Formandens afhængigheder fremgår på <a href="http://www.odensekommune.dk">www.odensekommune.dk</a></li> </ul>

## 5.3 Bestyrelsens organisering

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.3.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen henstiller til ejeren, at bestyrelsesformanden vælges direkte på generalforsamlingen, og at bestyrelsen konstituerer sig med næstformanden og eventuelle øvrige poster.			x	Formand og næstformand er udpeget af Odense Byråd og uden anvendelse af konstitution i bestyrelsen.
5.3.2 Det <b>anbefales</b> , 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			Der har ikke været behov for at nedsætte udvalg i 2023.

## 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 <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i forsyningsselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.	x			
5.4.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst hvert tredje år gennemfører en ekstern evaluering.		x		Der er ikke gennemført ekstern bestyrelseevaluering i 2023. I 2024 skal det afklares, hvorvidt der skal ske evaluering med ekstern hjælp. Se desuden pkt. 5.1.1.
5.4.3 Det <b>anbefales</b> at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.	x			Vederlagspolitik besluttet af ejerne, fremgår af ejerpolitikken.

## 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 <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst én gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater.		x		Der er afholdt 1:1-samtale/MUS-samtale mellem formand og direktør.  Der foretages løbende evaluering af direktøren på møder mellem formandskab og direktion mellem bestyrelsesmøderne.
6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	x			