

# Dagsorden

**Møde i ARCs bestyrelse**  
**Fredag den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11  
Initialer PRO/akh

Side 1 af 1

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsprotokollat til årsrapport 2018 (fortrolig)
3. Årsrapport for 2018
4. Budget 2020 og indikationer for overslagsår for 2021-2024
5. Projekt "Nyt affaldsbehandlingscenter"
  - 5.1. Staderapport februar 2019 (fortrolig)
  - 5.2. Status for økonomi – herunder økonomisk projektrisiko (mundtlig)
6. Samarbejde vedrørende biogasanlæg
7. ARCs arbejde med CSR, leverandørklausuler m.m.
8. Status for håndtering af udbudssager
9. Governance i ARCs bestyrelse – opfølgning på selvevaluering
10. Meddelelser ved formand og direktør
11. Sager til orientering
  - 11.1. Drift af energianlægget
  - 11.2. Drift af genbrugspladser
  - 11.3. Drift af affaldsindsamling
  - 11.4. Orientering om Dansk Affaldsforening (mundtlig)
12. Eventuelt

Derefter bestyrelsens kvarter

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 4

### **Punkt 3: Årsrapport for 2018**

---

#### **Indstilling**

./. Det indstilles, at bestyrelsen godkender vedlagte årsrapport for 2018 og indstiller den til generalforsamlingens godkendelse.

#### **Årets udvikling i anlægsetableringer**

I 2018 tog færdiggørelsen af Amager Bakke for alvor fart. Byggeriet var stadig kompliceret, men der var fremdrift.

Primo februar 2019 overtog ARC ovnanlægsleverancen fra BWV.

Der har været prøvedrift og overtagelse af Siemens leverancen på energianlægget, og endelig overtagelse forventes at ske i første halvdel af 2019. De resterende leverandører vil komme i prøvedrift og ligeledes blive overtaget i første halvdel af 2019.

Etableringen af Sydhavn Genbrugscenter er ved at være afsluttet, og der planlægges med officiel åbning den 11. maj 2019.

#### **Tillæg til Genopretningsaftalen**

Genopretningsaftalen fra juni 2016 har medført, at ARC i samarbejde med ejerkommunerne har fremlagt en fælles plan for reduktion af CO<sub>2</sub>-udledningen ved affaldsforbrænding og øget genanvendelse. Der er afsat 250 mio. kr. til planens gennemførelse, hvoraf det forventes, at ARC skal finansiere 150 mio. kr. til investering i et sorteringsanlæg, hvilket er indarbejdet i årets nedskrivningstest. Den fælles plan er godkendt af ejerkommunerne.

ARC's ejerkommuner indgik i maj 2018 tillæg til *"Aftale om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning mellem interessentkommunerne i I/S Amager Ressourcecenter"* fra juni 2016.

Tillægsaftalen indebærer i hovedtræk, at:

- ARC sikres en meromsætning på minimum 250 mio. kr. ved, at Københavns Kommune kompetenceoverdrager sin affaldsindsamling til ARC
- taksten for modtagelse af dagrenovation prisen skrives fra og med 1. januar 2019
- ARC får tilladelse til CO<sub>2</sub> fortrængende import af affald og biomasse under en række forudsætninger
- ARC anlægger et sorteringsanlæg ved selskabets ejendom på et areal, der udlejes af Københavns Kommune
- ARC anlægger et bioforgasningsanlæg baseret på behandling af mindst 30.000 tons bioaffald om året.

Tillægsaftalens indhold er, med undtagelse af anlæggelse af et bioforgasningsanlæg, indarbejdet i nedskrivningstesten. Undtagelsen skyldes, at der er usikkerhed om, hvordan det skal implementeres.

### **Nedskrivning af værdien af det nye affaldsenergianlæg**

Under forudsætning af et reguleret affalds- og varmemarked samt en opdatering af de øvrige forudsætninger i sidste års nedskrivningstest viser testen i år, at der må foretages en nedskrivning af værdien af det nye affaldsenergianlæg på 212 mio. kr. i årsrapporten for 2018. Det er især et fald i de interne affaldsmængder, der har forårsaget nedskrivningen.

### **Udbud**

ARC kunne i 2018, efter en række artikler i pressen og efter en nærmere gennemgang ved hjælp af advokat og revisor, konstatere, at den hidtidige håndtering af store indkøb i mange tilfælde var sket uden, at relevant lovgivning på udbudsområdet var overholdt.

Med bistand fra advokatfirmaet Bech Bruun og revisionsfirmaet Deloitte er der igangsat et omfattende arbejde med at bringe orden i ARCs aktuelle og fremadrettede indkøb. Dette arbejde forventes at være tilendebragt i 2019.

### **Årsresultat i Energi og Ressourcer**

Resultatet for 2018 før nedskrivningen er et underskud på -3,0 mio. kr., der er sammensat af et underskud i Energi på -11,8 mio. kr. og et overskud i Ressourcer på 8,8 mio. kr. Forventningen til resultatet i Energi var imidlertid væsentlig højere, men grundet den vanskelige idriftsættelse af det nye anlæg kunne det ikke realiseres.

Som konsekvens af nedskrivningen på 212 mio. kr. er årsresultatet i 2018 på -215 mio. kr., og egenkapitalen er hermed på -70 mio. kr. (se Hovedtalsoversigt nedenfor).

Etableringen af det nye affaldsenergianlæg Amager Bakke er fortsat i 2018, og det er afspejlet i årets netto investeringer i materielle anlægsaktiver på 164 mio. kr.

Soliditetsgraden er negativ, da ARC har negativ egenkapital.

Likviditetsgraden, hvor omsætningsaktiver sættes i forhold til den kortfristede gæld, er et økonomisk udtryk for styrken til at indfri den kortfristede gæld.

Hovedtalsoversigt i 1.000 kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsætning	570.454	435.691	397.627	423.447	484.290
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>-157.927</b>	<b>-258.818</b>	<b>2.198.445</b>	<b>-2.212.627</b>	<b>-13.695</b>
Netto finansielle poster	-57.095	-58.750	-51.948	-57.954	-40.564
<b>Årets resultat</b>	<b>-215.022</b>	<b>-317.568</b>	<b>2.146.497</b>	<b>-2.270.581</b>	<b>-54.259</b>
Balancesum	3.970.842	4.086.567	4.368.037	2.353.539	4.890.965
Egenkapital	-69.504	156.835	522.777	-1.520.175	704.880
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	164.012	441.899	1.129.561	1.129.561	683.678

Nøgletalsoversigt i pct.	2018	2017	2016	2015	2014
Overskudsgrad	-28	-59	553	-523	-3
Soliditetsgrad	-2	4	13	-65	14
Likviditetsgrad	87	105	399	378	500

Samlet set har 2018 været et udfordrende år med hensyn til drift og vedligeholdelse af Amager Bakke.

2018 begyndte med stabil og høj produktion på begge ovnanlæg. Der blev dog identificeret begrænsninger på nogle anlægskomponenter, som betød, at der indtraf produktionsbegrænsninger.

Driften af energianlægget hen over sommeren var ustabil. Oven i det kom der er et fald i afsætningen til CTR, grundet reparationer i fjernvarmeforsyningsnettet.

I begyndelsen af september 2018 blev der identificeret fejl på kompensatorer i anlæggets dampsystem. Det førte til, at alle kompensatorer skulle udskiftes. Udskiftningen blev foretaget løbende og blev afsluttet medio december 2018.

På ARCs 10 genbrugspladser blev der i 2018 modtaget i alt 99.700 tons affald, hvilket er 4 % mindre end den affaldsmængde, der blev indsamlet i 2017. 88 % af det fråførte affald gik til genanvendelse eller direkte genbrug, 8 % til energiudnyttelse og 4 % til deponi eller specialbehandling.

Kirstinehøj Genbrugsplads er fortsat den plads, hvor ARC modtager mest affald. I 2018 blev det til godt 27.400 tons. På andenpladsen kommer Bispeengen Genbrugsstation med godt 16.500 tons, en stigning på 5 % i forhold til 2017. Stationen åbnede i 2013, og mængderne er siden steget årligt.

Der er registreret 993.000 besøgene på ARCs genbrugspladser i 2018, hvilket er et fald på 5 % i forhold til 2017.

For Københavns Kommune drives 6 nærgenbrugsstationer.

I tabellen nedenfor er vist årsresultatet for ARC, Energi og Ressourcer.

Note 2: Segment i 1.000 kr.	ARC	Energi	Ressourcer	Eliminering
Nettoomsætning	570.454	427.055	146.890	-3.491
Produktionsomkostninger	-156.311	-88.897	-70.905	3.491
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	840	672	168	0
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>414.983</b>	<b>338.830</b>	<b>76.153</b>	<b>0</b>
Andre eksterne omkostninger	-110.879	-96.906	-13.973	0
Personaleomkostninger	-103.028	-57.064	-45.964	0
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>201.076</b>	<b>184.860</b>	<b>16.216</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger	-359.003	-351.297	-7.706	0
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>-157.927</b>	<b>-166.437</b>	<b>8.510</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	9.272	8.031	1.241	0
Finansielle omkostninger	-66.367	-65.440	-927	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-215.022</b>	<b>-223.846</b>	<b>8.824</b>	<b>0</b>

#### Aftaler om kompetenceoverdragelse af affaldsindsamling

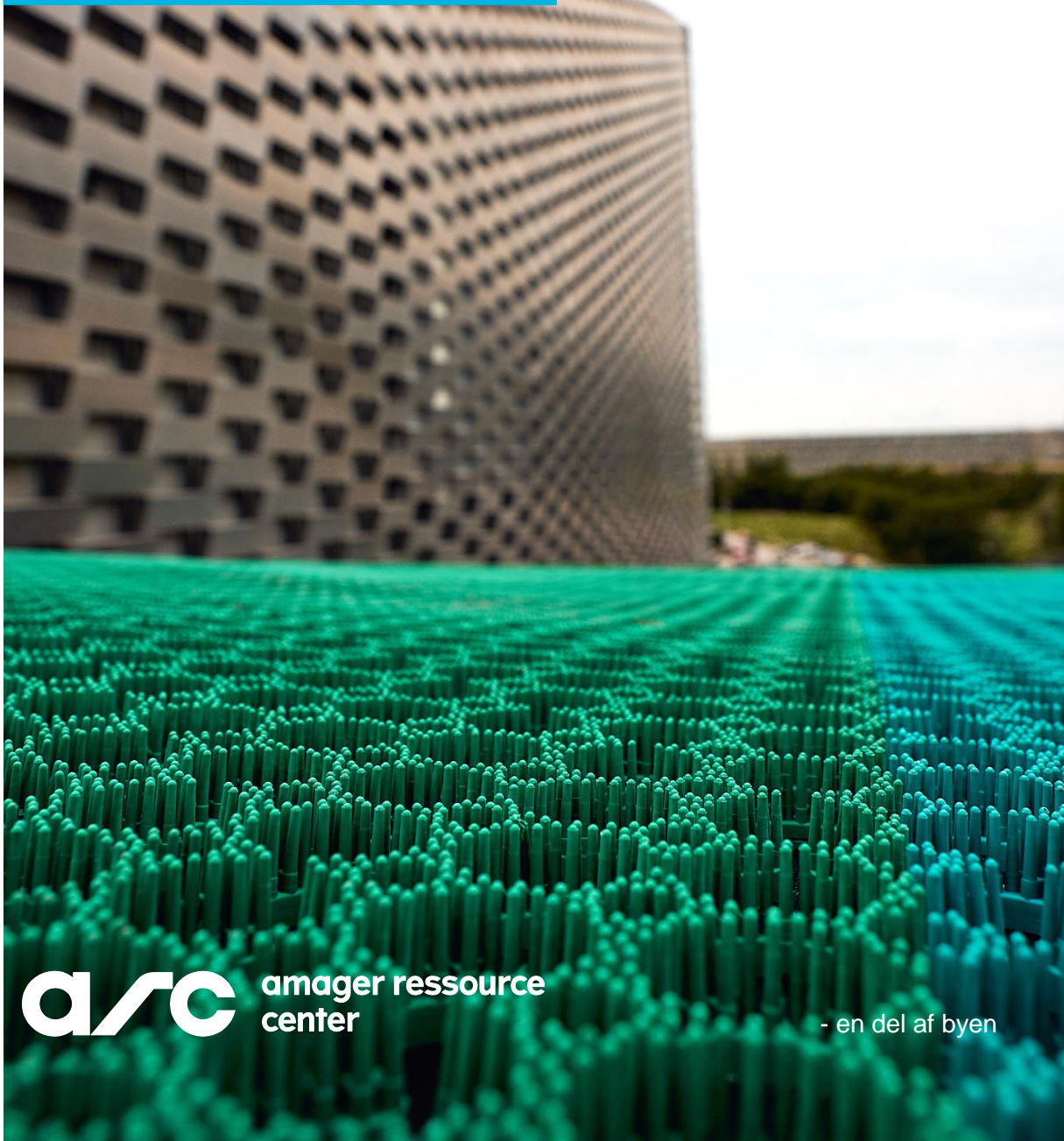
I 2018 har ARC indgået 3 aftaler om kompetenceoverdragelse af affaldsindsamling fra Tårnby Kommune, Dragør Kommune og Københavns Kommune til ARC. Aftalerne er blevet godkendt af Ankestyrelsen.

ARC har arbejdet intenst med at implementere de 3 aftaler. Aftalerne med Tårnby og Dragør indebærer en hjemtagelse af affaldsindsamlingen pr. 1. januar 2019, hvorimod aftalen med København i første omgang betyder en overdragelse af selve indsamlingskontrakterne med henblik på en hjemtagelse i takt med, at kontrakterne ophører.

Overdragelsen af disse store opgaver betyder, at der er oprettet et nyt forretningsområde i ARC: "Affaldsindsamling". Det er nogle spændende nye opgaver, der betyder, at ARC kommer tættere på borgerne og får et endnu mere indgående kendskab til hele affaldskæden.

ARC – I/S Amager Ressourcecenter  
CVR-nr.: 3420 8115  
Vindmøllevej 6  
2300 København S

# Årsrapport 2018



amager ressource  
center

- en del af byen

Dirigenten på generalforsamling:

---

Dato for godkendelse:

---

# Interessentskabsoplysninger

## **ARC - I/S Amager Ressourcecenter**

CVR-nr.: 3420 8115

Hjemstedskommune: København

Telefon: 3268 9300  
Telefax: 3268 9393  
Internet: [www.a-r-c.dk](http://www.a-r-c.dk)  
E-mail: [arc@a-r-c.dk](mailto:arc@a-r-c.dk)

## **Daglig ledelse**

Jacob H. Simonsen, direktør  
Jacob Velling, økonomichef  
Peter Roulund, sekretariatschef  
John Thesmer, ressourcechef  
Helena Nielsen, affaldsindsamlingschef  
Søren Haubenreisser Knudsen, energichef

## **Bestyrelse**

Susan Hedlund (formand) - Københavns Kommune  
Allan S. Andersen (næstformand) - Tårnby Kommune  
Steen Ørskov Larsen (næstformand) - Hvidovre Kommune  
Flemming Brank - Frederiksberg Kommune  
Morten Dreyer - Dragør Kommune  
Ulrik Kohl - Københavns Kommune

Kim Schrøder, medarbejderobservatør

## **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerskab

## Indholdsfortegnelse

Forord.....	4
Ledelsens påtegning .....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	6
Ledelsesberetning .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	22
Resultatopgørelse for 2018 .....	26
Balance for 2018 .....	27
Egenkapitalopgørelse .....	29
Pengestrømsopgørelse .....	30
Noter .....	31



# Forord

I 2018 kom klima- og miljøspørgsmål for alvor ind på borgere og virksomhedernes radar. Tørke i Danmark, skovbrande i Sverige og ekstremt vejr viser, at klimaet er i forandring.

Det er hævet over enhver tvivl, at den menneskeskabte påvirkning af klimaet nu for alvor ses. Heldigvis er det også uden for diskussion, at emnet optager borgere og virksomheder mere end nogensinde.

Grundlaget for positiv forandring er til stede.

Affald spiller en nøglerolle i klimadiskussionen. Det er ikke længere en farbar vej blot at købe og smide ud. Men det er heller ikke godt nok ikke at have styr på sit affald. Affaldet skal afskaffes og gøres til ressourcer.

ARC afskaffer affald. Det er kerneopgaven for virksomheden, og derfor skal ARC måles på sin indsats for et bedre klima og miljø samtidig med, at økonomien balancerer, så regningen for den grønne omstilling ikke løber løbsk.

## Nye opgaver

I 2018 har ARC fået overdraget affaldsindsamlingen i Dragør, Tårnby og Københavns kommuner. Allerede fra årsskiftet 2019 kørte de første renovationsvogne med ARC-logo ud på det sydlige Amager, og de kommende år vil en armé af grønne ARC-renovationsvogne sikre en indsamling af det københavnske affald. Det er store organisatoriske opgaver med betydelig økonomisk konsekvens for omsætningen.

I årene fremover vil også et nyt sorteringsanlæg forøge ARC's opgaver og ansvar. På den måde bliver ARC også en del af hele affaldets værdikæde, og dermed opstår en reel mulighed for at fremme genanvendelsen yderligere.

Det er også en særlig glæde at se Sydhavn Genbrugscenter rejse sig. Her kommer ARC fra 2019 til at forny den måde, som vi ser genbrugspladser på. Alene byggeprojektet med dets genbrug af en gammel skorsten til betonmuren vidner om et innovativt ARC med høje ambitioner på klimaets vegne.

## Resultat

Det økonomiske driftsresultat for 2018 viser et underskud på 3,0 mio. kr. før nedskrivning af affaldsanlæggets værdi med 212 mio. kr. Driftsresultatet skal ses i lyset af vanskelighederne med idriftsættelse af Amager Bakke, der er hovedårsagen bag resultatet. Fejl i anlæggets kompensatorer, der måtte udskiftes, betød et efterår præget af manglende energiproduktion og mellemlagring af affald, som samlet set resulterer i underskuddet.

Ændring i forventning til udviklingen på det forbrændingseggede affaldsmarked og prisudviklingen har medført en nedskrivning af det nye affaldsenergianlægs værdi med 212 mio. kr. i årsrapporten for 2018.

Bestyrelsen har som andre år arbejdet tæt sammen med ARC's direktion om de økonomiske udfordringer som følge af Amager Bakke byggeriet. På den led var det en glæde at konstatere overdragelsen af den store kedelleverance primo februar 2019.

I de kommende år vil bestyrelsen fortsat have fokus på at tilvejebringe en økonomi i balance på kort og langt sigt. Det er en forudsætning for, at ejernes klimaambitioner kan indfries.

ARC bekræfter med denne årsrapport sin deltagelse i FN'S Global Compact og støtte til de ti principper for samfundsansvar.

Susan Hedlund  
Formand

# Ledelsens påtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ARC - I/S Amager Ressourcecenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af virksomheden, der er omfattet af regnskabet.

Herudover er det vores opfattelse, at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Jacob Hartvig Simonsen  
Direktør

## Bestyrelse

Susan Hedlund  
Formand

Steen Ørskov Larsen  
Næstformand

Allan S. Andersen  
Næstformand

Flemming Brank

Morten Dreyer

Ulrik Kohl

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til interessenterne i ARC - I/S Amager Ressourcecenter

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ARC – I/S Amager Ressourcecenter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af ARC – I/S Amager Ressourcecenters aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af ARC – I/S Amager Ressourcecenters aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet re-

visionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af ARC - I/S Amager Ressourcecenter i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

<b>Materielle anlægsaktiver (nedskrivning af anlæg)</b>	<b>Forholdet er behandlet således i revisionen</b>
<p>Materielle anlægsaktiver udgør 3.278.639 t.kr. pr. 31. december 2018, og der er foretaget nedskrivning herpå med 212.000 t.kr. i 2018. Fastlæggelsen af nedskrivningsbehovet på anlægsaktiver afhænger i høj grad af forventning til den fremtidige udvikling, og er i et vist omfang baseret på ledelsens skøn. Som følge af væsentligheden af disse skøn og størrelsen af materielle anlægsaktiver er revision af nedskrivninger på materielle anlægsaktiver et centralt forhold ved revisionen.</p> <p>Principperne for opgørelse af nedskrivningsbehovet er nærmere beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og ledelsen har nærmere beskrevet forudsætninger for beregning af nutidsværdi af anlæg i note 1 og note 6.</p> <p>De forhold, der indeholder størst skøn og størst usikkerhed i forhold til vurdering af nedskrivningsbehov, og som derfor har krævet særlig opmærksomhed ved revisionen, er:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Forventede fremtidige modtagne affaldsmængder og afsat varme og el mængder</li><li>• Forventede markedspriser på el, varme og affald samt CO<sub>2</sub> kvoter</li><li>• Brændværdi for affald og virkningsgrad på el og varmeproduktion</li><li>• Diskonteringsfaktor (WACC)</li></ul>	<p>Vi har opnået forståelse for ledelsens proces for og kontrol med beregning af nedskrivningsbehov på materielle anlægsaktiver.</p> <p>Ved revisionen af de forventede fremtidige årlige betalingsstrømme har vi vurderet de væsentligste forudsætninger anvendt af ledelsen og testet disse til aktuelle og forventede priser og mængder.</p> <p>Vores revision af nedskrivningsbehovet har dertil omfattet:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• vurdering af ledelsens metode til opgørelse af forventet nedskrivningsbehov og anvendt model</li><li>• Vurdering af ledelsens anlagte forudsætninger og vurdering af forudsætningerne herfor</li><li>• vurdering samt efterregning af de af ledelsen gennemførte følsomhedsanalyser, og</li><li>• vurdering af kvalifikationer og erfaring hos interne specialister, som ledelsen har benyttet.</li></ul>

<b>Andre hensatte forpligtelser (nedrivning af anlæg)</b>	<b>Forholdet er behandlet således i revisionen</b>
<p>I forbindelse med eventuel fremtidig nedrivning af anlæg er interessentskabet forpligtet til at reetablere lokaliteterne til en foruddefineret tilstand. Der er væsentlige regnskabsmæssige skøn forbundet med opgørelsen af de fremtidige omkostninger til både nedrivning og reetablering af arealer mv.</p> <p>De væsentlige regnskabsmæssige skøn er baseret på estimater over:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Forventede omkostninger til nedrivning og bortskaffelse heraf, og</li> <li>• Forventede omkostninger til reetablering af arealer mv., som afhænger af arealets efterfølgende anvendelse, baseret på miljøgodkendelsen for anlægget.</li> </ul> <p>Der henvises til note 10 i årsregnskabet og beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.</p>	<p>Vi har opnået forståelse for ledelsens proces og kontrol med opgørelsen af de fremtidige omkostninger til reetablering.</p> <p>Vores revision har endvidere omfattet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vurdering af ledelsens metode til opgørelse af forventede fremtidige omkostninger til reetablering, herunder sammenholdelse til almindelig branchepraksis</li> <li>• Vurdering af kvalifikationer og erfaring hos de interne specialister og eksterne rådgivere, som ledelsen har benyttet.</li> <li>• Sammenholdelse af de anvendte forudsætninger til faktiske afholdte omkostninger ved tidligere års nedrivning af egne anlæg og/eller tilsvarende anlæg hos lignende virksomheder. Herunder en vurdering af i hvilket omfang disse tidligere afholdte omkostninger kan lægges til grund for fremtidige omkostninger til nedrivning af eksisterende anlæg.</li> </ul>

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvises til ledelsens beskrivelse under noten "Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser" af usikkerheden vedrørende opgørelse og indregning af over-/underdækning samt den "frie egenkapital", som ledelsen vurderer, er så betydelig, at de ikke har kunnet opgøre og indregne den i årsrapporten i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. På det foreliggende grundlag er vi enige i ledelsens vurdering.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere ARC - I/S Amager Resourcecenters evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere ARC - I/S Amager Ressourcecenter, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet

har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af ARC - I/S Amager Ressourcecenters interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om ARC - I/S Amager Ressourcecenter evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at ARC - I/S Amager Ressourcecenter ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende

transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, tilhørende sikkerhedsforanstaltninger.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Yderligere oplysninger krævet i henhold til "bekendtgørelse om kommunal og regional revision".**

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsprotokollat til bestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelse som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Vi blev første gang valgt som revisor for ARC – I/S Amager Ressourcecenter den 03.07.1967 for regnskabsåret 1967/68. Vi er genvalgt årligt ved generalforsamlingsbeslutning i en samlet sammenhængende opgaveperiode på 51 år frem til og med regnskabsåret 2018.

### **Kritisk udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

### **Kritiske bemærkninger til den udførte juridisk-kritisk revision**

Vi har med udgangspunkt i stikprøver på indkøbsområdet konstateret, at udbudsreglerne og virksomhedens interne retningslinjer for indhentelse af tilbud ikke i alle tilfælde har været overholdt for en enkelt afdeling i virksomheden.

Vi har observeret, at der er igangsat en proces, som skal sikre, at ARC overholder gældende regler for udbud og øvrige interne retningslinjer for indhentelse af tilbud i alle afdelinger men, at der ultimo 2018 fortsat er udbud, som mangler at blive gennemført. Vi har som følge heraf væsentlige kritiske bemærkninger til den juridisk-kritiske revision vedrørende gennemførelse af indkøb for en enkelt afdeling i virksomheden.

Vi har ikke yderligere væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i forbindelse med den udførte juridiske-kritiske revision.

### **Forvaltningsrevision**

På basis af en stikprøvevis gennemgang af efterfølgende gennemførte udbud af indkøb i pågældende afdeling i virksomheden, er det konstateret, at opnåede indkøbspriser ikke afviger væsentligt fra tidligere opnåede indkøbspriser.

Den udførte forvaltningsrevision på indkøbsområdet har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

København, den 5. april 2019

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33 96 35 56

Erik Lyng Skovgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE NR.: *mne10089*

Mogens Michael Henriksen  
statsautoriseret revisor  
MNE NR.: *mne23309*

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

ARC er et fælleskommunalt selskab ejet af Dragør, Frederiksberg, Hvidovre, København og Tårnby kommuner.

ARC er et affalds- og energiselskab med hovedaktiviteter inden for udnyttelse af ressourcerne i affaldet. ARC er overordnet opdelt i tre forretningssegmenter: Ressourcer, Energi og Affaldsindsamling, og driver i fællesskab med I/S Vestforbrænding det miljøsikre deponi, AV Miljø og modtagestationen for indsamling og håndtering af alle typer farligt affald, SMOKA.

For AV Miljø og SMOKA er der udarbejdet selvstændige årsrapporter.

Ressourcer driver 10 genbrugspladser og 6 nærgenbrugspladser, hvor borgere og mindre virksomheder kan aflevere deres sorterede affald til genanvendelse, direkte genbrug, forbrænding eller deponi.

Energi modtager og brænder affald fra ca. 600.000 indbyggere og ca. 46.000 virksomheder. Affaldet omdannes til el og varme til omkring 150.000 husstande.

Varmeproduktionen sælges til centralkommunernes varmetransmissionsselskab, CTR I/S. El-produktionen sælges i fri konkurrence på den nordiske el-børs.

I 2018 har ARC indgået 3 aftaler om kompetenceoverdragelse af affaldsindsamling fra Tårnby Kommune, Dragør Kommune og Københavns Kommune til ARC. Aftalerne er blevet godkendt af Ankestyrelsen.



ARC har derfor arbejdet intenst med at implementere de 3 aftaler. Aftalerne med Tårnby og Dragør indebærer en hjemtagelse af affaldsindsamlingen pr. 1. januar 2019, hvorimod aftalen med København i første omgang betyder en overdragelse af selve indsamlingskontrakterne med henblik på en hjemtagelse i takt med, at kontrakterne ophører.

Overdragelsen af disse store opgaver betyder, at der er oprettet et nyt forretningsområde på ARC: "Affaldsindsamling". Det er nogle spændende nye opgaver, der betyder, at ARC kommer tættere på borgerne og får et endnu mere indgående kendskab til hele affaldskæden.

## Amager Bakke

Det nye affaldsenergianlæg, Amager Bakke, er kendt verden over. Byggeriet bliver løbende omtalt i medier på alle kontinenter, og særligt i lande med store affaldsudfordringer ser man med interesse på Amager Bakke og dets teknologi. Amager Bakke er blevet det fyrtårn for danske teknologiske løsninger, som ejerkredsen ønskede ved beslutningen i 2012.

Af den grund har ARC i hele byggefasen oplevet en støt stigende international interesse, der har udmøntet sig i besøg fra udenlandske delegationer året rundt.

ARC giver skoleklasser, borgere og virksomheder mulighed for at få viden og inspiration om affald. Det sker i Besøgscenteret på Amager Bakke, på genbrugspladserne og på plastsorteringsanlægget på Kraftværksvej.

I 2018 havde ARC i alt 8.084 gæster, børn som voksne, fordelt på 328 besøg og med delegationer fra 31 lande.

ARC får ligeledes en betydelig mængde henvendelser fra journalister fra ind- og udland. Amager Bakke fortsætter med at tiltrække sig international opmærksomhed og er i 2018 blevet omtalt i medier fra alle verdens kontinenter. Bygningen er et kendemærke for miljøvenlig energiproduktion og byliv.

## Nedskrivning

Ændring i forventning til udviklingen på det forbrændingsegnete affaldsmarked og prisudviklingen har medført en nedskrivning af det nye affaldsenergianlægs værdi på 212 mio. kr. i årsrapporten for 2018.

## Udbud

ARC kunne i 2018, efter en række artikler i pressen og efter en nærmere gennemgang ved hjælp af advokat og revisor, konstatere, at den hidtidige håndtering af store indkøb i mange tilfælde var sket uden at relevant lovgivning på udbudsområdet var overholdt.

Med bistand fra advokatfirmaet Bech-Bruun og revisionsfirmaet Deloitte er der igangsat et omfattende arbejde med at bringe orden i ARCs aktuelle og fremadrettede indkøb. Dette arbejde forventes at være tilendebragt i 2019.

## Tillæg til Genopretningsaftalen

ARCs ejerkommuner indgik i maj 2018 tillæg til "Aftale om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning mellem interessentkommunerne i I/S Amager Ressourcecenter" fra juni 2016.

Tillægsaftalen indebærer i hovedtræk, at:

- ARC sikres en meromsætning på minimum 250 mio. kr., ved at Københavns Kommune kompetenceoverdrager sin affaldsindsamling til ARC
- taksten for modtagelse af dagrenovation prisen skrives fra og med 1. januar 2019
- ARC får tilladelse til CO<sub>2</sub>-fortrængende import af affald og biomasse under en række forudsætninger

- ARC anlægger et sorteringsanlæg ved selskabets ejendom på et areal, der udlejes af Københavns Kommune
- ARC anlægger et bioforgasningsanlæg baseret på behandling af mindst 30.000 tons bioaffald om året.

## Hovedtals- og nøgletaloversigt

Som konsekvens af nedskrivningen på 212 mio. kr. er årsresultatet i 2018 på -215 mio. kr.

Egenkapitalen er hermed på -70 mio. kr.

Etableringen af det nye affaldsenergianlæg Amager Bakke er fortsat i 2018, og det er afspejlet i årets netto investeringer i materielle anlægsaktiver på 164 mio. kr.

Soliditetsgraden er negativ, da ARC har negativ egenkapital.

Likviditetsgraden, hvor omsætningsaktiver sættes i forhold til den kortfristede gæld, er et økonomisk udtryk for styrken til at indfri den kortfristede gæld.

## Hovedtals- og nøgletaloversigt

Hovedtalsoversigt i 1.000 kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsætning	570.454	435.691	397.627	423.447	484.290
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>-157.927</b>	<b>-258.818</b>	<b>2.198.445</b>	<b>-2.212.627</b>	<b>-13.695</b>
Netto finansielle poster	-57.095	-58.750	-51.948	-57.954	-40.564
<b>Årets resultat</b>	<b>-215.022</b>	<b>-317.568</b>	<b>2.146.497</b>	<b>-2.270.581</b>	<b>-54.259</b>
Balancesum	3.970.842	4.086.567	4.368.037	2.353.539	4.890.965
Egenkapital	-69.504	156.835	522.777	-1.520.175	704.880
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	164.012	441.899	1.129.561	1.129.561	683.678

Nøgletaloversigt i pct.	2018	2017	2016	2015	2014
Overskudsgrad	-28	-59	553	-523	-3
Soliditetsgrad	-2	4	13	-65	14
Likviditetsgrad	87	105	399	378	500



## Årets udvikling og økonomiske forhold

Overtagelsen af det nye affaldsenergianlæg har trukket ud. En afgørende fejl fra en af de største leverandører har resulteret i en forsinkelse af overtagelsen til 1. halvår 2019.

Driften af genbrugspladserne søges til stadighed effektiviseret, og betjeningen af borgere og erhvervsvirksomheder søges forbedret bl.a. gennem bedre skiltning på pladserne, kompetenceudvikling af medarbejdere og indførelse af nye fraktioner til genanvendelse.

### Resultat for ARC

Resultatet for 2018 før nedskrivningen er et underskud på -3,0 mio. kr., der er sammensat af et underskud i Energi på -11,8 mio. kr. og et overskud i Ressourcer på 8,8 mio. kr.

Forventningen til resultatet i Energi var imidlertid væsentlig højere, men grundet den vanskelige idriftsættelse af det nye anlæg kunne det ikke realiseres.

Indtjeningsbidraget (EBITDA) er på 201,1 mio. kr. mod 98,9 mio. kr. i 2017. I Energi er EBITDA 184,9 mio. kr. og i Ressourcer 16,2 mio. kr. mod henholdsvis 79,6 mio. kr. og 19,3 mio. kr. i 2017. På trods af en vanskelig opstart af det nye anlæg har den brændte mængde affald og energiproduktionen været væsentlig højere i 2018 end i 2017 (ca. 40 %), hvilket skyldes drift på både gammelt og nyt anlæg i 2017 og den vanskelige opstart af det nye anlæg. Energiudnyttelse målt som energiproduktion pr. ton er på 2,8 MWh/ton mod 2,4 MWh/ton i 2016, hvor produktionen alene foregik på det gamle anlæg. Stigningen skyldes en bedre energiudnyttelse på det nye anlæg.

AV Miljø og SMOKA indgår hver med et resultat på 0 mio. kr., hvilket skyldes, at selskaberne - i overensstemmelse med Erhvervs- og Selskabsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering – indregner årets resultat som en over-/underdækning.

## Forretningsområdet Energi

I 2018 tog færdiggørelsen af Amager Bakke for alvor fart. Byggeriet var stadig kompliceret, men der var fremdrift.

Primo februar 2019 overtog ARC ovnanlægsleverancen fra BWV.

Der har været prøvedrift og overtagelse af Siemens leverancen på energianlægget, og endelig overtagelse forventes at ske i første halvdel

af 2019. De resterende leverancer vil komme i prøvedrift og ligeledes blive overtaget i første halvdel af 2019.

### Drift Amager Bakke

Samlet set har 2018 været et udfordrende år med hensyn til drift og vedligeholdelse af Amager Bakke.

2018 begyndte med stabil og høj produktion på begge anlæg. Der blev dog identificeret nogle begrænsninger på nogle anlægskomponenter, som betød, at der indtraf produktionsbegrænsninger.

Driften af energianlægget hen over sommeren var ustabil. Oven i det kom der er et fald i afsætningen til CTR, grundet reparationer i fjernvarmeforsyningsnettet.

I begyndelsen af september 2018 blev der identificeret fejl på kompensatorer i anlæggets dampsystem. Det førte til, at alle kompensatorer skulle udskiftes.

Udskiftningen blev foretaget løbende og blev afsluttet medio december 2018.

### Produktion

Der er i 2018 blevet brændt ca. 443.000 tons brændsel hos ARC. Heraf var ca. 30.000 tons importaffald og ca. 39.000 tons biomasseaffald.

Udskiftningen af kompensatorerne efter fund af fejl har betydet, at ARC har brændt væsentligt mindre affald end planlagt. Dette skyldes dels udetid på ovnanlæg, dels at ovnene - af sikkerhedsmæssige årsager - i en periode har kørt på reduceret last.

ARC fik hjælp fra flere danske anlæg til at håndtere de affaldsmængder, som ARC ikke selv kunne brænde. Det var i sommerperioden ikke tilstrækkeligt til at kunne håndtere den samlede mængde affald, da der var kapacitetsmangel i hele landet som følge af, at flere anlæg var ude til revision. ARC var derfor nødsaget til at balletere og oplagre ca. 5.000 tons husholdningsaffald, hvilket der blev givet minsterdispensation til.

Ballerne blev hjemtaget igen inden for de 8 uger, som dispensationen til lagring indeholdt.

Den samlede afsatte energiproduktion i 2018 var på 1.259 GWh. Energiafsætningen bestod af en varmeafsætning på ca. 1.090 GWh, en el-afsætning på ca. 135 GWh og et eget forbrug på 34 GWh. Udskiftningen af kompensatorerne betød, at turbinen var ude af drift i september til medio december 2018.

## Energipriser

Priserne på elmarkedet er steget i løbet af 2018 i forhold til 2017. Den gennemsnitlige spotpris er steget til 344 kr./MWh i 2018 mod 238 kr./MWh i 2017.

Affaldsvarmen afsættes til en fastlagt substitutionspris til CTR. Varmeprisen er underlagt et prisloft udmeldt af Energitilsynet. I de senere år, og også i 2018, har det statslige prisloft været lavere end CTRs substitutionspris, og derfor har ARC afregnet til prisloftet, som i 2018 var på 89 kr./GJ.

## Forretningsområdet Ressourcer

Forretningsområdet Ressourcer & Udvikling er ansvarlig for at sikre, at ressourcerne i affaldet udnyttes bedst muligt, hvad enten det sker via øget genbrug eller gennem nye genanvendelsesteknologier.

Forretningsområdet omfatter drift og udvikling af genbrugspladserne, drift af omlastning, drift af forsøgs- sorteringsanlæg samt en udviklingsenhed, der i samarbejde med ejerkommuner og andre interessenter indgår i projekter inden for udvikling af nye teknologier og metoder, der kan føre til øget genanvendelse og klimagevinster.

### Drift af genbrugspladser

På ARCs 10 genbrugspladser blev der i 2018 modtaget i alt 99.700 tons affald, hvilket er 4 % mindre end den affaldsmængde, der blev indsamlet i 2017. 88 % af det fraførte affald gik til genanvendelse eller direkte genbrug, 8 % til energiudnyttelse og 4 % til deponi eller specialbehandling.

Kirstinehøj Genbrugsplads er fortsat den plads, hvor ARC modtager mest affald. I 2018 blev det til godt 27.400 tons. På andenpladsen kommer Bispeengen Genbrugsstation med godt 16.500 tons, en stigning på 5 % i forhold til 2017 – stationen åbnede i 2013, og siden er mængderne steget årligt.

Der er registreret 993.000 besøgene på ARCs genbrugspladser i 2018, hvilket er et fald på 5 % i forhold til 2017.

Etablering af Sydhavn Genbrugscenter er ved at være afsluttet, og der planlægges officiel åbning den 11. maj 2019.

For Københavns Kommune drives 6 nærbrugsstationer.

## Brugerfinansierede ordninger

ARC varetager driften af en række brugerfinansierede ordninger for én eller flere ejerkommuner. De brugerfinansierede ordninger skal hvile-i-sig-selv.

### Kommunal afsætning

Alle kommuner afsætter genanvendelige materialer gennem ARCs salgskanaler for genbrugspladser. Den kommunale afsætning var i 2018 på 25.600 tons, der gav en omsætning på 21,4 mio. kr.

### Omlastning

ARC etablerede i 2015 faciliteter til omlastning af plast, metal, elektronik og hårde hvidevarer.

Mængderne er steget signifikant fra 4.116 tons i 2015 til 9.875 tons i 2018, dvs. mere end en fordobling af mængderne siden starten i 2015. Omsætningen var i 2018 på 6,0 mio. kr.

### Forsøgssorteringsanlæg

På vegne af Københavns Kommune idriftsatte ARC i marts 2017 et forsøgssorteringsanlæg til sortering af kildeindsamlet husholdningsplast fra Københavns Kommune, hvor investering og driftsomkostninger finansieres af Københavns Kommune.

Omsætningen på forsøgsanlægget var i 2018 på 2,4 mio. kr.

Formålet med forsøgsanlægget er at have faciliteter til at kunne gennemføre en række forskellige undersøgelser af den indsamlede plast for at få et bedre indblik i plastens kvalitet, sammensætning, afsætningspris og hvilke produkter, der kan produceres af den. Desuden skal forsøgsanlægget skabe erfaring med sorteringsmetoder, effektivitet og renhed samt drift og vedligeholdelse af sorteringsanlæg.

I 2018 blev anlægget blandt andet benyttet i projektet om designdogmer for plastemballager (god design praksis), da designerne skulle teste hvilke plastemballager, der var lettest at få sorteret ordentligt med henblik på øget genanvendelse.

Forsøgssorteringsanlægget indgår også i et fælles projekt med bl.a. Aage Vestergaard Larsen A/S, Teknologisk Institut og RenoNord, som har til formål at optimere processen i genanvendelse af plast fra husholdninger. Det gælder både at få leveret en god sorteringskvalitet på husholdningernes plastaffald og at minimere ressourceforbruget i den efterfølgende vask og oparbejdning af plasten til ny råvare.

Endelig har Københavns Kommune i 2018 gennemført forsøg på anlægget omfattende bl.a. sortering af plastaffald indsamlet på byggepladser.

### Genanvendelse af flamingo

ARC har gennem nogle år undersøgt mulighederne for at indsamle EPS (flamingo) til genanvendelse på genbrugspladserne.

ARC har i samarbejde med Teknologisk Institut, Aage Vestergaard Larsen A/S og EPS Recycle udviklet en speciel flamingo-container, som kan komprimere flamingoen decentralt på den enkelte genbrugsplads, så udgifter til transport af flamingo til genanvendelse bliver markant reduceret.



Containeren testes på Kirstinehøj Genbrugsplads fra januar til april 2019. Herefter skal for-

søget evalueres, og ARC skal beslutte, om løsningen skal implementeres på alle genbrugspladser.

### Ressourcer fra asker og slagter

ARC ønsker at genvinde de ressourcer, der findes i reststrømmene fra energianlægget. Ud over genvinding af ressourcer er målet at undgå deponering.

I projektet UrbanX udvikler ARC en metode, der vil gøre det muligt at kortlægge ressourcerne i det affald, der forbrændes. Metoden skal bruges til at vurdere hvilke ressourcer, der skal udsorteres før forbrænding og hvilke, der med fordel kan genvindes efter forbrænding.

Projektet, der er et samarbejde mellem ARC og GEUS, vil blive afsluttet i 2019, og resultaterne ser lovende ud.

### Genanvendelse af husholdningernes madaffald

ARC medvirker i fyrtårnsprojektet under Miljøstyrelsens MUDP program: VARGA - VAnd Ressource Genvindings Anlægget - på Biofos' renseanlæg på Avedøre Holme. I projektet arbejder ARC med at afdække de økologiske landbrugs behov for gødning fra afgasset madaffald. Behovet er der, og nu skal markforsøg demonstrere gødningens kvalitet.

Andre nøgletal	2018	2017	2016	2015	2014
B-takst i kr. pr. ton (*)	460	460	460	460	460
Brændte mængder affald i tons	404.000	354.000	341.000	332.000	320.000
Brændte mængder biomasse i tons	39.000	3.000	12.000	65.000	116.000
<b>Samlet mængde brændt</b>	<b>443.000</b>	<b>357.000</b>	<b>353.000</b>	<b>397.000</b>	<b>436.000</b>
Varmerproduktion/-afsætning i MWh	1.090.000	796.000	683.000	764.000	766.000
Elproduktion i MWh	169.000	104.000	178.000	157.000	191.000
- heraf el-afsætning	135.000	85.000	155.000	135.000	168.000
<b>Energiproduktion i MWh</b>	<b>1.259.000</b>	<b>900.000</b>	<b>861.000</b>	<b>921.000</b>	<b>957.000</b>
A-takst i kr. pr ton	0	0	0	0	0
Genbrugstakst i 1.000 kr.	100.000	100.000	90.000	85.600	85.600
Fraført affald fra genbrugspladser i tons	100.000	104.000	105.000	105.000	100.000
Genanvendelsesprocent	88%	89%	89%	89%	89%
Antal besøgende	993.000	1.046.000	1.070.000	1.081.000	1.017.000
Heraf bløde trafikanter	134.000	156.000	184.000	185.000	168.000

\* se [www.a-r-c.dk](http://www.a-r-c.dk) for øvrige priser

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 570,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 134,8 mio. kr. (31 %) i forhold til 2017. Omsætningsstigningen skal ses i lyset af, at ARC i første halvår 2017 alene producerede på det gamle anlæg, og at det nye anlæg havde en ustabil drift i andet halvår. Omsætningsstigningen i Energi er på 113,8 mio. kr. (36 %) Ressourcer bidrager til omsætningsstigningen med 21,0 mio. kr., hvoraf andre indtægter udgør 13,1 mio. kr., hovedsagelig fra Kommunal Afsætning.

I 2018 er el-afsætningen på 135 GWh i forhold til 85 GWh i 2017.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger består af variable omkostninger, som er direkte forbundet med produktion af varme og el samt drift af genbrugspladser. Produktionsomkostningerne er steget til -156,3 mio. kr. i 2018 fra -135,7 mio. kr. i 2017.



Stigningen skyldes hovedsageligt, at Ressourcers produktionsomkostninger er steget med 23,2 mio. kr., hvoraf 22,5 mio. kr. skyldes en stigning i behandlingsomkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består primært af ekstern assistance i forbindelse med revisioner og vedligehold af anlægget. Andre eksterne omkostninger var på -110,9 mio. kr. i 2018 mod -88,3 mio. kr. i 2017. Stigningen skyldes hovedsageligt en øget ekstern assistance på 15,8 mio. kr. i Energi.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består primært af løn. Personaleomkostninger var på -103,0 mio. kr. i 2018 mod -114,2 mio. kr. i 2017.

### Afskrivninger

Afskrivning på det nye affaldsenergianlæg er påbegyndt 1. juli 2017 i forbindelse med opstart af forbrænding af affald på anlægget. I 2018 er der

afskrevet -139,3 mio. kr. Dertil kommer nedskrivningen på -212,0 mio. kr.

Afskrivningsperioden for driftsmateriel og containere på genbrugspladser er 10-15 år, hvor der i 2018 har været en afskrivning på -7,7 mio.kr.

## Investeringer og Finansielle forhold

De materielle anlægsaktiver er på i alt 3.278,6 mio. kr.

### Finansielle forhold

Omsætningsaktiverne udgør 692,2 mio. kr. pr. 31. december 2018.

Interessentkommunerne har godkendt en låneramme på 3.950 mio. kr. til finansiering af etablering af det nye affaldsenergianlæg.

I alt er nu hjemtaget lån svarende til ca. 85 % af den godkendte låneramme til det nye affaldsenergianlæg.

## Risikostyring

### Driftsrisiko

ARC har en driftsrisiko på affaldsenergianlægget i forbindelse med produktionsstop som følge af havari. For at minimere det økonomiske tab ved produktionsstop på det nye anlæg er der tegnet en forsikring mod driftstab som følge af havari. Dækningsperioden begynder, når anlægget er fuldt ud overtaget.

### Forureningsrisici

Generelt i branchen er der en forureningsrisiko ved behandling af affald. Denne risiko forsøges afdækket af en række forebyggende tiltag. Ud over en egenkontrol på baggrund af EMAS og ISO 14001 følger eksterne myndigheder med i aktiviteterne gennem miljøgodkendelse og forskellig kontrol på områderne.

Det er vurderingen, at ARC ikke har en højere forureningsrisiko end generelt for branchen.

### Finansiel risiko

Risici for ARCs finansielle aktiver er minimeret via en placeringsstrategi, hvor der fokuseres på lav kursrisiko. Med høj sikkerhed for debitors tilbagebetalingsevne placeres den overskydende likviditet i stats- eller realkreditobligationer med kort varighed.

ARCs Finanspolitik udstikker bl.a. rammerne for optagelse af lån til etablering af Amager Bakke og nye genbrugspladser, placering af overskydende likviditet og fastlægger kriterier for valg af bankforbindelser.

ARCs Finanspolitik ligger inden for rammerne af den kommunale lånebekendtgørelse.

### Rammebetingelser

De seneste regeringer har lagt op til reformer af forsyningsområdet. Det har således været italesat, at der skulle ske en liberalisering af affaldsforbrænding, at kommunale forbrændingsanlæg skulle selskabsføres og drives på markedsvilkår, og at landets kommuner skulle udbyde husholdningsaffald til forbrænding.

Ved udgangen af 2018 kan det konstateres, at der ikke for alvor er lagt op til politiske drøftelser om ændrede rammevilkår, og det er fortsat usikkert, om der kan skabes et politisk flertal for at gennemføre ovennævnte initiativer.

I stedet arbejdes der med udarbejdelse af en model for indtægtsrammeregulering af varmeproducerende anlæg. Arbejdet hermed er drevet af embedsværket og sker delvist i dialog med branchen.

### Corporate Social Responsibility

ARC har et socialt og samfundsmæssigt ansvar og varetager en opgave af vital samfundsmæssig interesse. ARC arbejder dedikeret på at minimere affaldets miljø- og klimapåvirkninger samt at genvinde flest mulige af affaldets ressourcer.

### CSR Ambition

ARC har en ambition om et højt niveau af ansvarlighed i udvikling og drift af virksomheden.

Det er ARCs vision at blive fremtidens værdiskabende forvalter af affaldets ressourcer. Samtidig med at der arbejdes for at realisere visionen, tager ARC ansvar for, hvordan virksomheden påvirker omgivelserne. ARC ønsker proaktivt at bidrage til løsning af nogle af verdens sociale og miljømæssige udfordringer samt at opretholde en høj respekt om aktiviteter og virksomhed.

### FN GlobalCompact

ARC tilsluttede sig i 2014 FN Global Compact. ARC arbejder for at fremme menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og anti-korruption.

ARC udarbejder hvert år en COP-rapport (Communication Of Progress) til Global Compact, og fra 2017 har denne været en integreret del af årsrapporten.

ARC støtter og respekterer beskyttelsen af nationale og internationale menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder.

ARC er en integreret del af storbyen, engagerer sig i lokalsamfundet og arbejder for etisk adfærd i virksomhedens relationer.

### FNs 17 verdensmål for bæredygtig udvikling

ARC arbejder for en bæredygtig udvikling for samfund, mennesker, miljø og klima.

ARC har valgt at synliggøre arbejdet omkring bæredygtig udvikling via 5 af FNs 17 verdensmål, Sustainable Development Goals; 3: Sundhed og Trivsel, 7: Bæredygtig Energi, 8: Anstændige jobs og Økonomisk vækst, 11: Bæredygtige byer og lokalsamfund og 12: Ansvarligt forbrug og produktion.



ARC støtter alle FNs 17 verdensmål for bæredygtig udvikling, men har identificeret 5 mål hvor ARC bidrager mest gennem vores arbejde med samfundsansvar og bæredygtighed.



ARC har fokus på medarbejdernes trivsel og psykiske arbejdsmiljø. Amager Bakke er indrettet til at stimulere til bevægelse i arbejdsdagen, og der serveres sund mad i kantinen. ARC tilbyder gode træningsmuligheder til medarbejderne.



ARC sikrer grøn energi i byens energiforsyning. ARC samarbejder med sine ejerkommuner og deltager i forskningsprojekter, der udvikler metoder og teknologier til produktion af ren energi.



ARC sikrer et godt arbejdsmiljø og attraktive jobs for at kunne tiltrække, fastholde og motivere de bedste medarbejdere. Gennem ARCs leverandørklausul bidrager ARC til at sikre ordentlige forhold hos leverandørerne.



ARC bidrager til et bedre miljø i byerne ved at nyttiggøre materiale- og energiressourcerne i affaldet gennem ressourcegenanvendelse og energidnyttelse.



ARC arbejder for et bæredygtigt forbrug gennem mere genbrug og genanvendelse af ressourcerne. Vi understøtter korrekt håndtering af kemikalier og spildprodukter.

## Miljø & Klima

ARC har et omfattende arbejde på klima- og miljøområdet og en særskilt miljø- og klimapolitik. ARC er miljøcertificeret i overensstemmelse med ISO 14001.

På genbrugspladserne kan borgere og virksomheder aflevere og sortere deres affald i op til 36 fraktioner. ARC sikrer, at affaldet får den miljømæssigt bedste behandling og sørger for, at mest muligt affald kan sendes til genbrug, genanvendelse eller nyttiggørelse.

På ARCs Energianlæg udnyttes affaldets energiresource effektivt og med mindst mulig miljøpåvirkning.

### Principper

ARC har udarbejdet en politik for Miljø og Klima: ARC arbejder for at udnytte affaldets ressourcer og samtidig minimere vores miljøpåvirkninger. Dette gøres muligt ved at genbruge ressourcerne i affaldet eller omsætte dem til grøn el og varme til gavn for borgerne, miljøet og klimaet.

### Risici

ARCs miljøgodkendelse er en integreret del af daglige arbejdsgange sammen med kravene til ISO certificeringen. Miljøgodkendelsens vilkår er formuleret med henblik begrænsning af emissioner og forebyggelse af miljøuheld. ARCs medarbejdere er desuden instrueret i ved miljøuheld at afbryde uheldet og begrænse skaderne hurtigst muligt.

De væsentligste risici består i svigt af forbrændingsanlægget, renseforanstaltninger for luft og spildevand. Forbrændingsanlægget er indrettet således, at både sandsynligheder for og konsekvenser ved miljøuheld er så små som muligt.

### Handling

ARC deltager i en række udviklingsprojekter, som værner om klima, miljø og natur gennem udvikling af nye teknologier og metoder, der kan føre til øget genanvendelse. ARC arbejder f.eks. med at øge plast-genanvendelsen, ligesom vi undersøger mulighederne for at rense CO<sub>2</sub> på Amager Bakke.

ARC sikrer en korrekt sortering af det affald, som bliver afleveret på vores genbrugspladser. ARC forbedrer løbende betjeningen af borgere og erhvervsvirksomheder, bl.a. gennem bedre skiltning på pladserne og medarbejderudvikling. ARC arbejder sammen med vores ejere med at udtage flere materialer til genanvendelse.

### Mål og resultater 2018

- Øget genanvendelse af plastaffald: Igennem oplysning og vejledning af borgere på vores genbrugspladser ville

ARC øge mængden af hård plastaffald, som sendes til genanvendelse, med 10 % i forhold til 2017. Mængden er øget med 5 %. Kommunernes øgede kildeindsamling kan være en del af forklaringen. Målet er ikke opfyldt.

- Mindre madspild: I 2018 arbejdede ARC videre med at minimere madspildet fra kantinen. Fra oktober 2017 har ARCs kantine selv stået for produktion af maden. Egenproduktion giver mindre madspild men også produktionsaffald. Målet var at reducere madspild med 10 % i forhold til 2017. Mængden er reduceret med 15 %. Målet er opfyldt.
- Færre halvtimesoverskridelser: Med ibrugtagningen af Amager Bakke har ARC indført den bedst tilgængelige teknologi til røggasrensning. Anlægget er stadig under indkøring, og ARC bliver hele tiden bedre til at betjene anlægget. Målet var, at Amager Bakke højst fik én A-kravs-overskridelse pr. måned pr. anlæg i gennemsnit over året, efter ARC har overtaget ansvaret for drift af anlæg. Da ARC overtog røggasrensningen 1. maj 2018, var målet, at ARC ikke kom over otte overskridelser. Det skal bemærkes, at der iflg. miljøgodkendelsen må være 120 stk. Anlæg 1: 5 stk. Målet er opfyldt. Anlæg 2: 13 stk. Målet er ikke opfyldt. De tre A-kravs-overskridelser skyldtes fejl på iltmåler, tre skyldtes fejl på oliebrændere under opstart og fem skyldtes fejl på ammoniakdoseringen.

### Mål og forventninger 2019

- Mere genanvendelse: 25 % mindre småt brændbart på Sydhavnen Genbrugscenter. Måles i forhold til gennemsnitlige mængder (alle genbrugspladser) for 2018.
- Færre halvtimesoverskridelser: Højst én A-kravs-overskridelse pr. anlæg pr. måned (gennemsnit). Målet er en gentagelse af mål for 2018, der kun blev delvist opfyldt.
- Miljønøgletal: Opstilling af minimum 10 miljønøgletal, der skal bruges som basis for ARCs løbende miljøforbedringer. Herunder give basis for fremtidige miljømål.

### *Carbon Capture på ARC*

Selvom der arbejdes målrettet på flere fronter for at øge mængden af plastaffald fra det forbrændingsegnete affald, vil der stadig være plast i det forbrændingsegnete affald. ARC undersøger derfor mulighederne for at fjerne CO<sub>2</sub> fra forbrændingsanlæggets røggas.

### *Designdogme for plastemballager*

Genanvendelse skal tænkes ind ved design af emballager. ARC har derfor sammen med en række samarbejdspartnere udarbejdet et design-dogme for plastemballager, der skal muliggøre øget genanvendelse. F.eks. skal plastemballager fremstillet af flere plasttyper kunne skilles ad.

## **Medarbejdere**

ARC lægger stor vægt på, at ledere og medarbejdere er fagligt opdaterede og løbende kommer på relevant efteruddannelse.

ARC deltager aktivt i lokalsamfundet og bidrager til mangfoldighed og lige muligheder via uddannelsespraktik, virksomhedspraktik samt elever.

### *Principper*

ARC har udarbejdet en personalepolitisk vision, der, sammen med ARCs værdier og arbejdsmiljøpolitik, beskriver den overordnede ramme for, hvordan vi samarbejder på ARC.

### *Risici*

De væsentligste risici for brud på menneskerettigheder eller arbejdstagerrettigheder anses som værende tæt på ikke eksisterende på ARC. For at sikre at dette også gør sig gældende hos samarbejdspartnere, har ARC i kontrakter med leverandører og entreprenører på større bygge- og anlægsprojekter indsat bestemmelser, der sikrer ordnede løn- og arbejdsforhold jf. ILO 94. ARC medvirker til og støtter kollektiv behandling og opretholder foreningsfriheden. ARC støtter og respekterer beskyttelsen af internationale menneskerettigheder. ARC støtter udryddelsen af tvangsarbejde og afskaffelse af børnearbejde men anser ikke, at det er en væsentlig risiko, der skal tages specifikke forholdsregler for. ARC arbejder løbende på at nedbringe antallet af arbejdsulykker og nærved-hændelser.

### *Handling*

2018 har været præget af, at ARC flyttede til

Amager Bakke med ny organisering og arbejdsopgaver ultimo 2017.

Det psykiske arbejdsmiljø har derfor været et vigtigt tema for ARC gennem året, og der blev i oktober 2018 gennemført en trivselsundersøgelse blandt alle medarbejdere på ARC.

ARC arbejder både med menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder.

ARC sikrer, at direkte leverandører til ARC også overholder menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder via vores Leverandørklausul. I kontrakter med leverandører og entreprenører på byggepladsen Amager Bakke er der indsat bestemmelser, der sikrer medarbejderne ordnede løn- og arbejdsforhold i overensstemmelse med ILO 94.

ARC arbejder aktivt med uddannelse og livslang læring samt mangfoldighed og lige muligheder. Dette er både for ARCs medarbejdere, for borgere via uddannelses- og virksomhedspraktik og gennem samarbejde med uddannelsesinstitutioner.

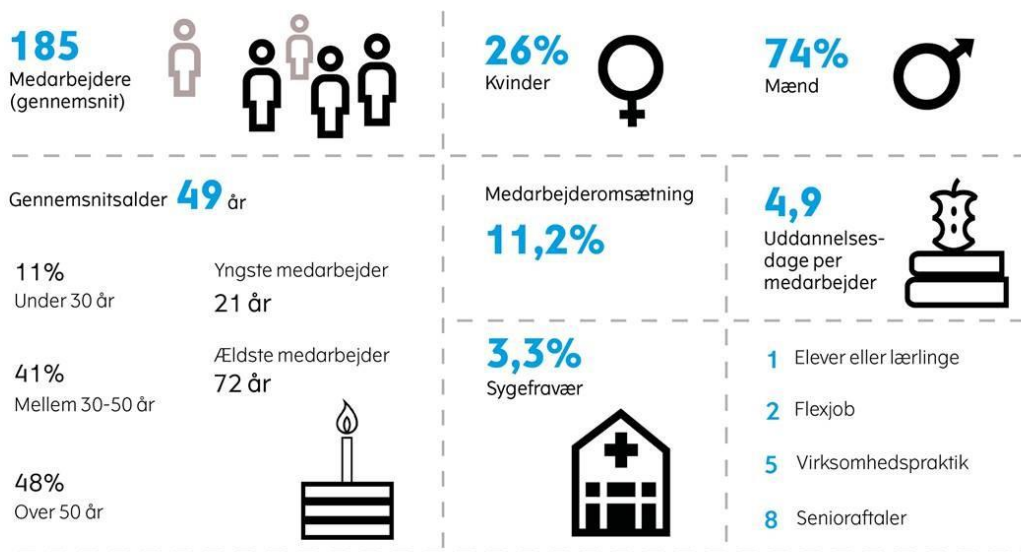
### *Mål og resultater 2018*

- Min 4,0 uddannelsesdage pr medarbejder i 2018: ARC har i 2018 haft 4,9 uddannelsesdage pr medarbejder. Målet er opfyldt
- Sygefraværet holder det samme niveau som i 2017, dvs. på maksimalt 2,7 %. ARC har i 2018 haft 3,3 % sygefravær. Målet er ikke nået
- En social kapital på min. 63,5 points målt via trivselsundersøgelse 2018. ARC opnåede en social kapital på 63,2 points målt via trivselsundersøgelsen. Målet anses for opnået, da resultatet afviger minimalt fra målet.

### *Mål og forventninger 2019*

- Min. 4,0 uddannelsesdage pr. medarbejder i 2019
- Sygefraværet er på maksimalt 3,0 %.
- At vi har løst opgaven med modtagelse og integration af medarbejderne i ARC Affaldsindsamling fra Københavns Kommune succesfuldt.

## Medarbejderdata 2018



### Arbejds miljø

ARC blev i 2018, som den første danske virksomhed, arbejdsmiljøcertificeret i henhold til DS/ISO 45001. Det betyder bl.a., at ARC, udover at overholde krav i arbejdsmiljølovgivningen, også arbejder systematisk med at skabe løbende forbedringer og forebygge skader.

ARC arbejder målrettet for at mindske antallet af arbejdsulykker, og antallet af ulykker med efterfølgende fravær på ARCs genbrugspladser og energianlæg er faldende.

### Principper

ARC har udarbejdet en særskilt arbejdsmiljøpolitik, der fokuserer på sikkerhed, virksomhedens sociale kapital og udvikling.

Et godt arbejdsmiljø er en naturlig del af ARCs kontinuerlige arbejde for at være en veldrevet virksomhed. ARC har fokus på sikkerhed, trivsel og udvikling og forudsætter, at arbejdsmiljøet er et fælles ansvar, alle tager del i.

### Risici

For at sikre, at ARC ikke bliver en farlig virksomhed, og for at minimere risici i forbindelse med udførelsen af arbejde, er ARCs tilgang til arbejdsmiljøet derfor systematisk. Det handler i praksis om at sikre procedurer for tunge løft, træk og adgangsforhold. Det handler om at sikre mod støj, dampe, affaldsstøv og indeklima, tidspres og arbejdsglæde. ARC arbejder hele tiden med forbedringer i henhold til DS/ISO 45001. Systemet kræver, at vi vedvarende forbedrer, at arbejdsmiljøet er sikkert, og at ARC altid ligger over lovkravene. ARCs processer kræver, at

både ledere og medarbejdere kender og gør brug af arbejdsmiljøpolitikken, hvorfor ARC også har en arbejdsmiljøorganisation, der afspejler og dækker hele organisationen.

### Handling

ARC har potentielt farlige arbejdsprocesser. Derfor er det centralt at fokusere på arbejdsmiljøet, så ARC forebygger uheld og ulykker og hele tiden sætter barren for kravene til arbejdsmiljøet højt.

Direktionen følger arbejdet med arbejdsmiljøet tæt ved kvartalsvis opfølgning og tager stilling til de årlige arbejdsmiljømål.

### Mål og resultater 2018

- Antallet af ulykker med fravær må ikke overstige 6 i 2018. Blandt alle ARCs medarbejdere har der været 5 ulykker med fravær i 2018. (Amager Bakke byggepladsen opgøres særskilt og er derfor ikke indeholdt til forbedringsmålet). Målet er opfyldt. Indsatsen fortsættes i 2019.
- Akustikudfordring i receptionen skal være løst i 2018. Receptionsområdet er udsat for en del støj fra pumper i produktionsanlægget. Der arbejdes med at revurdere receptiomsområdet, inklusiv indretning og funktionalitet, men med et udgangspunkt i lokal støjdæmpning. Målet videreføres i 2019. Målet er ikke opfyldt.



- Antallet af stoffer og materialer i Genbrug reduceres med 20 % (fra 41 produkter til max. 32 produkter i alt).  
Genbrug har nu 29 typer kemikalier i deres portefølje, mod tidligere 41. Der har været en grundig gennemgang af alle kemikalier, hvad de bruges til, og om de kan substitueres. Produkter indeholdende kræftfremkaldende stoffer er fjernet. Målet er opfyldt.
- Akustikudfordring i receptionen skal være løst i 2019
- ARC Affaldsindsamling integreres i ledelsessystemet
- Beredskabsplan for Vindmøllevej 6 revideres, etableres og implementeres. Herunder afdækning af behov for uddannelse, træning og gennemførelse.

#### Mål og forventninger 2019

- Antallet af ulykker med fravær må max. være 17,3 ulykker med fravær pr. 1.000.000 arbejdstimer

	I alt	Mænd	Kvinder
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2016	7 (38 dages fravær i alt)	7	0
Arbejdsskader uden fravær 2016	10	9	1
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2017	4 (37 dages fravær i alt)	3	1
Arbejdsskader uden fravær 2017	17	12	5
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2018	5 (39 dages fravær i alt)	3	2
Arbejdsskader uden fravær 2018	12	6	6

#### Arbejdsskader på ARC, fastansatte og eksterne ansatte under ARCs ledelsesret

## **Antikorruption**

Gennem ansvarlig leverandørhåndtering arbejder ARC aktivt på at påvirke leverandører til at forbedre grundlæggende menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og antikorruption i deres del af leverandørkæden.

ARC lever op til al dansk lovgivning inden for antikorruption, og retningslinjer gennemgås jævnligt.

### *Principper*

ARC har ikke en særskilt politik for anti-korruption eller leverandørhåndtering, men ARC følger 'God adfærd i det offentlige', 2007.

ARC har en 'Code of Conduct'/'Leverandørklausul', der beskriver, hvilke krav og forventninger ARC har til leverandører inden for alle fire hovedområder i Global Compact.

ARC har yderligere et selvevalueringskema, der også er opbygget efter de fire hovedområder i Global Compact, som leverandører skal udfylde, hvis det findes relevant efter risikovurdering.

ARC har en intern procedure og et regelsæt, der skal sikre mod klunsning.

### *Risici*

ARC anser ikke, at der forefindes væsentlig risiko for, at de leverandører, der benyttes, er modtagelige for korruption - hverken på energianlæg eller genbrugspladser. ARC anser endvidere heller ikke, at risikoen for at de ikke overholder gældende lovgivning inden for de 4 hovedområder: Miljø & Klima, menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorruption for væsentlig, da ARC benytter SKI-godkendte leverandører i det omfang, det er muligt, og har en procedure for at risikovurdere den enkelte leverandør.

Den største risiko for uetisk adfærd i ARCs virksomhed handler om klunsning, og ARC har derfor en intern procedure og et regelsæt for klunsning.

### *Handling*

Informationen omkring ARCs leverandørklausul og selvevalueringskema er tilgængelig for medarbejderne på ARCs interne portal, hvor der også løbende opdateres en liste over leverandører, der har underskrevet leverandørklausulen.

Både leverandørklausulen og selvevalueringskemaet er tilgængelige på ARCs hjemmeside.

## *Mål og resultater 2018*

- Gennemføre 2 stikprøvekontroller hos leverandører, der har aftaler for 500.000 kr. eller hos leverandører, der har vundet et udbud hos ARC. Der er ikke gennemført nogen stikprøvekontroller. Målet er ikke nået.
- Gennemføre 2 stikprøvekontroller hos leverandører eller underleverandører af biomasse og importaffald. Der er gennemført 5 stikprøvekontroller. Målet er nået.

## *Mål og forventninger 2019*

- Gennemgå og revidere leverandørklausulen samt selvevalueringskemaet for at sikre, at det lever op til gældende krav.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ARC 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling bliver der taget hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætningen

Nettoomsætning fra affaldstakster indregnes, når affaldet er modtaget til behandling, da affaldet som hovedregel behandles umiddelbart efter modtagelsen. Brændbart affald, der er modtaget til mellemlager, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at behandlingen finder sted, og de dertil hørende omkostninger afholdes.

Nettoomsætning ved salg af energi og genanvendelige materialer indregnes, når levering har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget uanset betalingstidspunktet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger består af variable omkostninger, som er direkte forbundet med produktion af varme og el. Herunder køb af biomasse og

brændstof samt omkostninger ved bortskaffelse af slagge og flyveaske.

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Posten vedrører personaleomkostninger, løn og interne timer i egne fremstillede anlægsaktiver, som bliver aktiveret på anlægsprojekter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af ekstern assistance i forbindelse med revisioner og vedligehold af anlægget. Herudover består posten af konsulenter, ejendomsskatter, kontorhold og leje af arealer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension, sociale omkostninger og øvrige omkostninger, som er forbundet med selskabets personale.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat

ARC er et interessentskab ejet af fem interessentkommuner og er som interessentskab ikke et selvstændigt skattesubjekt.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på en vurdering af aktiverens forventede brugstid.

Driftsmateriel anskaffet før 1. januar 2004 er optaget til skønnet genanskaffelsesværdi, som er tilbagediskonteret til oprindelses år.

### Afskrivninger

De forventede brugstider for materielle anlægsaktiver er:

Bygninger	10-50 år
Teknisk anlæg;	
• ovn/kedler, miljøanlæg/røgrensning	15 år
• el-anlæg, turbine/generator	20 år
• diverse hjælpeudstyr	10-15 år
• driftsmateriel, containere	0-15 år
Inventar	5 år
IT anlæg/udstyr	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Der afskrives ikke på grunde. Anskaffelser i regnskabsåret afskrives forholdsmæssigt efter det tidspunkt, hvor anskaffelsen er blevet taget i brug. Det gamle energi- og forbrændingsanlæg blev afskrevet til 0 kr. pr. 31.12.2016

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

AV Miljø og SMOKA indgår med et resultat på 0 mio.kr., hvilket skyldes, at selskaberne - i overensstemmelse med Erhvervs- og Selskabsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering – udligner årsresultatet i egenkapitalen.

Kapitalandele i øvrige associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode baseret på senest offentligt tilgængelige regnskabsoplysninger.

### Reservedelslager

Reservedelslageret indregnes som et aktiv under varebeholdninger, og forbrug af lagervarer udgiftsføres løbende, når de forbruges.

Reservedelslager måles til kostpris opgjort til gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi med fradrag til imødegåelse af forventede tab ud fra en individuel vurdering af tilgodehavender.

### Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi med fradrag til imødegåelse af forventede tab ud fra en individuel vurdering af tilgodehavender. Der foretages endvidere renteberegning.

### Afledte finansielle instrumenter

De afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og prioritetsgæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter eller resultatføres i forbindelse med indregningen af sikrede.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver. Posten består hovedsageligt af periodiserede forsikringer.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontant- og bankbeholdninger.

## Egenkapital

Egenkapitalen indeholder årenes akkumulerede overskud/underskud som følge af, at regnskabet aflægges efter årsregnskabsloven. Egenkapitalen er dog ikke nødvendigvis et udtryk for selskabets "fri egenkapital". Da ARC er omfattet af "Hvile-i-sig-selv" begrebet, kan egenkapitalen være et udtryk for den værdi, der skal indgå i taksterne fremover.

Anvendte regnskabspraksis blev i 2012 ændret mht. indregning af over- eller underdækninger vedrørende tilbagebetalings- og prisreguleringspligten. Det betyder, at underdækningen i forhold til reguleringspligten indregnes som tilgodehavender og overdækningen som forpligtelser. Resultat og egenkapital er ikke ændret som følge heraf. Det skyldes, at ledelsen har skønnet, at der er så betydelig usikkerhed om opgørelse og indregning af en over- eller underdækning, at kravet om pålidelig måling ikke vil være opfyldt. Ledelsen har derfor besluttet at medtage en beskrivelse heraf under eventualforpligtelser.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensættelse til reetablering af området Kraftværksvej 31 er opgjort på baggrund af en aftale med et nedbrydningsfirma og et skøn over de yderligere omkostninger til nedrivning m.m., som ikke er omfattet af aftalen, og omfatter de forpligtelser ARC har i henhold til indgået lejeaftale med Københavns Kommune. Det opgjorte beløb er fratrukket salg af materialer til genanvendelse.

Hensættelse til reetablering af deponiet Uggeløse er beregnet med udgangspunkt i en forventet passiv driftsperiode på 50 år. Det opgjorte beløb er tilført omkostninger vedrørende køb af nye brønde samt omkostninger forbundet med fjernelse af maskiner i 2039.

## Gæld til finansieringsselskaber

Gæld til finansieringsselskaber måles på tidspunktet for låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gælden

til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning.

## Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter for efterfølgende regnskabsår. Posten består hovedsagligt af periodiserede indtægter og omdirigering.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt interessentskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af interessentskabets indskudskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvor der kun er ubetydelige risici for ændring i værdien.

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefaling og Nøgletal 2015.

**De anførte nøgletal er beregnet således:**

Overskudsgrad = Resultat før renter x 100 / nettoomsætning

Soliditetsgrad = Egenkapital x 100 /aktiver

Likviditetsgrad = Omsætningsaktiver x 100 /kortfristede gældsforpligtelser

## Resultatopgørelse for 2018

Resultatopgørelse i 1.000 kr.	Note	2018	2017
Nettoomsætning	2	570.454	435.691
Produktionsomkostninger		-156.311	-135.703
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		840	1.354
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>414.983</b>	<b>301.342</b>
Andre eksterne omkostninger		-110.879	-88.313
Personaleomkostninger	3	-103.028	-114.167
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>		<b>201.076</b>	<b>98.862</b>
Af- og nedskrivninger	4	-359.003	-357.680
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>		<b>-157.927</b>	<b>-258.818</b>
Finansielle indtægter		9.272	9.910
Finansielle omkostninger		-66.367	-68.660
<b>Årets resultat</b>	5	<b>-215.022</b>	<b>-317.568</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført til næste år		-215.022	-317.568

## Balance for 2018

Balance i 1.000 kr.	Note	2018	2017
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygning		1.558.950	1.595.183
Produktionsanlæg og maskiner		1.535.189	1.769.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.218	7.106
Materielle anlægsaktiver under udførsel		169.282	101.624
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>3.278.639</b>	<b>3.473.630</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.278.639</b>	<b>3.473.630</b>
<b>Reservedelslager</b>			
		<b>228</b>	<b>2.016</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		188.444	90.469
Andre tilgodehavender	8	77.807	63.010
Tilgodehavende associerede virksomheder		28.580	27.413
Periodeafgrænsningsposter	9	6.707	5.154
<b>Tilgodehavender</b>		<b>301.538</b>	<b>186.046</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>369.893</b>	<b>387.776</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.544</b>	<b>37.099</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>692.203</b>	<b>612.937</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.970.842</b>	<b>4.086.567</b>



## Balance for 2018

Balance i 1.000 kr.	Note	2018	2017
<b>Passiver</b>			
Indskudskapital		39.018	39.018
Overført overskud		155.350	370.373
Dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		-263.872	-252.556
<b>Egenkapital</b>		<b>-69.504</b>	<b>156.835</b>
Andre hensatte forpligtelser	10	92.079	96.269
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>92.079</b>	<b>96.269</b>
Gæld til finansieringsselskaber	11-12,15	3.148.296	3.251.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.148.296</b>	<b>3.251.750</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	12	594.094	414.118
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		131.544	96.472
Anden gæld		52.198	50.527
Gæld associerede virksomheder		217	365
Periodeafgrænsningsposter	13	21.918	20.231
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>799.971</b>	<b>581.713</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.948.267</b>	<b>3.833.463</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.970.842</b>	<b>4.086.567</b>

### Øvrige noter:

Nedskrivning af den bogførte værdi af det nye anlæg	1
Afledte finansielle instrumenter	14
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	15
Ændringer i arbejdskapital	16
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	17
Nærtstående parter	18

## Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2018, i 1.000 kr.	Indskudskapital	Overført overskud	Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2018	39.018	370.373	-252.556	156.835
Overført fra resultatdisponering	0	-215.022	0	-215.022
Dagsværdiregulering af sikringsinstrument	0	0	-11.316	-11.316
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>39.018</b>	<b>155.350</b>	<b>-263.872</b>	<b>-69.504</b>

Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen de seneste 5 regnskabsår

Ejerandele fordelt ift. Indbyggerantal (1/1 2019)	
Københavns Kommune	66,49%
Frederiksberg Kommune	16,23%
Dragør Kommune	2,23%
Hvidovre Kommune	8,34%
Tårnby Kommune	6,71%
Kommuner i alt	100,00%

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse for 2018 i 1.000 kr.	Note	2018	2017
Driftsresultat		201.076	98.862
Andre hensatte forpligtelser		-4.190	288
Ændring i arbejdskapital i alt	16	-75.423	-581
<b>Mellemtotal</b>		<b>121.463</b>	<b>98.569</b>
Modtagne finansielle indtægter		9.272	9.910
Betalte finansielle omkostninger		-66.367	-68.660
<b>Pengestrømme vedrørende drift i alt</b>		<b>64.368</b>	<b>39.819</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		-164.012	-441.894
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer i alt</b>		<b>-164.012</b>	<b>-441.894</b>
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser		149.185	120.071
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		-83.979	-92.874
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering i alt</b>		<b>65.206</b>	<b>27.197</b>
<b>Ændring i likvider</b>	16	<b>-34.438</b>	<b>-374.878</b>
Likvider 01.01.2018		424.875	799.753
<b>Likvider 31.12.2018</b>		<b>390.437</b>	<b>424.875</b>

# Noter

## Note 1

### Nedskrivning af den bogførte værdi af det nye affaldsenergianlæg

#### Opdatering af forudsætninger har medført en nedskrivning af det nye affaldsenergianlægs værdi

Under forudsætning om et reguleret affalds- og varmemarked samt en opdatering af de øvrige forudsætninger i sidste års nedskrivningstest viser testen i år, at der må foretages en nedskrivning af værdien af det nye affaldsenergianlæg på 212 mio. kr. i årsrapporten for 2018.

#### Tillæg til Genopretningsaftalen

Genopretningsaftalen fra juni 2016 har medført, at ARC i samarbejde med ejerkommunerne har fremlagt en fælles plan for reduktion af CO<sub>2</sub>-udledningen ved affaldsforbrænding og øget genanvendelse. Der er afsat 250 mio. kr. til planens gennemførelse, hvoraf det forventes, at ARC skal finansiere 150 mio. kr. til investering i et sorteringsanlæg, hvilket er indarbejdet i nedskrivningstesten. Den fælles plan er godkendt af ejerkommunerne.

ARCs ejerkommuner indgik i maj 2018 tillæg til *"Aftale om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning mellem interessentkommunerne i I/S Amager Ressourcecenter"* fra juni 2016.

Tillægsaftalen indebærer i hovedtræk, at:

- ARC sikres en meromsætning på minimum 250 mio. kr. ved, at Københavns Kommune kompetenceoverdrager sin affaldsindsamling til ARC
- taksten for modtagelse af dagrenovation prisfremskrives fra og med 1. januar 2019
- ARC får tilladelse til CO<sub>2</sub>-fortrængende import af affald og biomasse under en række forudsætninger
- ARC anlægger et sorteringsanlæg ved selskabets ejendom på et areal, der udlejes af Københavns Kommune
- ARC anlægger et bioforgasningsanlæg baseret på behandling af mindst 30.000 tons bioaffald om året.

Tillægsaftalens indhold er, med undtagelse af anlæggelse af et bioforgasningsanlæg, indarbejdet i nedskrivningstesten. Undtagelsen skyldes, at der er usikkerhed om, hvordan det skal implementeres.

## Note 2

Note 2: Segment i 1.000 kr.	ARC	Energi	Ressourcer	Eliminering
Nettoomsætning	570.454	427.055	146.890	-3.491
Produktionsomkostninger	-156.311	-88.897	-70.905	3.491
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	840	672	168	0
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>414.983</b>	<b>338.830</b>	<b>76.153</b>	<b>0</b>
Andre eksterne omkostninger	-110.879	-96.906	-13.973	0
Personaleomkostninger	-103.028	-57.064	-45.964	0
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>201.076</b>	<b>184.860</b>	<b>16.216</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger	-359.003	-351.297	-7.706	0
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>-157.927</b>	<b>-166.437</b>	<b>8.510</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	9.272	8.031	1.241	0
Finansielle omkostninger	-66.367	-65.440	-927	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-215.022</b>	<b>-223.846</b>	<b>8.824</b>	<b>0</b>

## Note 3-5

Note 3: Personalemkostninger i 1.000 kr.	2018	2017
Løn	86.732	96.830
Pension	11.941	12.454
Andre sociale omkostninger	177	-351
Øvrige personalemkostninger	4.178	5.234
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>103.028</b>	<b>114.167</b>
Heraf samlet vederlag til:		
Bestyrelse og direktion	1.517	3.852
Heraf pension	214	325
Gennemsnitligt antal medarbejdere	163	170

Det samlede vederlag til bestyrelsen og direktion er faldet i 2018 til niveauet for 2016. Faldet skyldes at i 2017 var der et overlap i lønningerne på to tidligere direktører. Posten indeholdte også fratrædelsesgodtgørelse for den afgående direktør, som kun vedrørte 2017.

Note 4: Af- og nedskrivninger i 1.000 kr.	2018	2017
Grunde og bygninger	44.855	25.939
Produktionsanlæg og maskiner	99.552	54.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.596	1.040
Nedskrivning	212.000	276.000
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>359.003</b>	<b>357.680</b>

Note 5: Forslag til resultatdisponering i 1.000 kr.	2018	2017
Overført til næste år	-215.022	-317.568

## Note 6

Note 6: Anlægsaktiver i 1.000 kr					
	Grunde/ bygninger	Prod./ maskiner	Driftsma./ inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
<b>Anskaffelser</b>					
Primo kostpris 2018	1.990.474	2.712.342	17.530	101.624	4.821.970
Tilgang	8.622	77.024	10.708	163.019	259.373
Afgang	0	0	0	-95.361	-95.361
<b>Ultimo kostpris</b>	<b>1.999.096</b>	<b>2.789.366</b>	<b>28.238</b>	<b>169.282</b>	<b>4.985.982</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>					
Af- og nedskrivninger primo 2018	-395.291	-942.625	-10.424	0	-1.348.340
Tilgang afskrivninger	-44.855	-99.552	-2.596	0	-147.003
Tilgang nedskrivninger	0	-212.000	0	0	-212.000
Årets tilbageførsel	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
<b>Ultimo af- og nedskrivninger</b>	<b>-440.146</b>	<b>-1.254.177</b>	<b>-13.020</b>	<b>0</b>	<b>-1.707.343</b>
<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b>1.558.950</b>	<b>1.535.189</b>	<b>15.218</b>	<b>169.282</b>	<b>3.278.639</b>

De væsentligste forudsætninger, der indgår i nedskrivningstesten, er:

### Markedsform

I nedskrivningstesten er det forudsat, at ARC opererer på et reguleret affalds- og varmemarked - under et hvile-i-sig-selv princip - i hele anlæggets levetid. Det er således antaget, at ARC afregner varmen til omkostningsbestemte varmepriser i hele anlæggets levetid.

### WACC

Der anvendes en WACC på 3,5 % p.a., da risikoen ved at operere på et reguleret hvile-i-sig-selv marked er betydeligt lavere end et liberaliseret marked, hvilket også er i overensstemmelse med Energitilsynets udmelding herom i 2017.

### Investering i genanvendelsesteknologi

Investering på 150 mio. kr. i et dagrenovationssorteringsanlæg forventes og afdrages i Energi og indgår i varmepriskalkulationen, jf. Genanvendelsesplanen. Driftsomkostninger forudsættes dækket af en sorterings-takst. Investeringen forudsættes finansieret ved låneoptagelse i KommuneKredit.

### Inflation

Finansministeriets opdaterede 2025-forløb fra august 2018 er anvendt, hvilket betyder, at inflationstakten går fra 1,1 → 1,9 % p.a. i perioden 2018 → 2030 for derefter at være på 1,9 % p.a.

### Mængder

I nedskrivningstesten er indregnet følgende brændte mængder, der er inddelt i hovedkategorier:

## Prognose for brændte mængder

1.000 t	2019	2020	2021	2022	2023	2024-2047
Dagrenovation	142	133	110	101	94	89
Erhvervsaffald	236	189	191	194	196	198
Importaffald og Biomasse	83	223	232	237	237	243
<b>I alt</b>	<b>461</b>	<b>545</b>	<b>533</b>	<b>532</b>	<b>527</b>	<b>530</b>

### Dagrenovation

Prognoser for dagrenovation er indhentet hos de enkelte ejerkommuner under forudsætning af, at der etableres et Pulper-anlæg (kapacitet på 30.000 tons p.a.) og et sorteringsanlæg. Effekt af Pulper- og sorteringsanlæg er således indregnet fra 2021. Udsorterede mængder forudsættes erstattet af andet affald og biomasseaffald.

Dagrenovation indvejes til en B-takst på 466 kr./ton, der fremskrives med prisudviklingen.

### Erhvervsaffald

I nedskrivningstesten er indregnet, at ARC vil modtage 236 tons erhvervsaffald i 2019, inklusiv en større mængde mellemdeponeret affald. Store dele af erhvervsaffaldsmarkedet er de facto liberaliseret, og det er forventningen, at erhvervsaffaldet vil stige svagt som følge af den økonomiske vækst således, at erhvervsaffaldsmængden i perioden 2020-2024 vil gå fra en mængde på 189.000 tons p.a. til 198.000 tons p.a. for derefter at være konstant, jf. ovenstående tabel.

De forskellige fraktioner i erhvervsaffaldet indregnes til forskellige brændværdier baseret på målinger og erfaringer.

Erhvervstaksten for almindeligt småt brændbart erhvervsaffald er fastsat til 420 kr./ton med variationer for specialfraktionerne. Taksterne holdes konstant indtil 2024, hvorefter taksterne fremskrives med prisudviklingen.

### Importeret affald og lavkvalitetsbiomasse

Som kompensation for mindre affald end forudsat i Genopretningsaftalen er det indregnet, at ARC tilføres intern omsætning på 350 mio. kr. i 2019. Den øgede interne omsætning muliggør øget ekstern omsætning gennem import af affald og lavkvalitetsbiomasse.

Takst for modtagelse af importaffald er fastsat med udgangspunkt i 2019, der herefter prisfremskrives med inflationen.

Biomasseprisen er fastsat med udgangspunkt i 2019, der herefter prisfremskrives med inflationen.

### **Elpris**

ARC har valgt at benytte forwardmarkedets elpriser til og med 2021, hvorefter Energistyrelsens Basisfremskrivning, der rækker frem til og med 2030, benyttes. Herefter prisfremskrives el-prisen med inflationen. I perioden 2019-2047 forventes el-prisen at gå fra 398 → 582 kr./MWh i løbende priser.

### **Varmepris**

Varmen forudsættes afsat til en pris svarende til prisloftet for affaldsvarme, indtil varmesidens afskrivninger er brugt op. Herefter afregnes til priser svarende til driftsomkostningerne. Prisloftet meldes kun ud for et år ad gangen, hvorfor det kun kendes for 2019, hvor det er på 88 kr./GJ. Det forudsættes, at prisloftudviklingen svarer til prisudviklingen, og prisloftet for 2019 fremskrives derfor med inflationen.

### **Afgiftssatser**

Afgiftssatserne er opdateret til de udmeldte 2019-satser, der herefter prisfremskrives med inflationen.



**Scrapværdi**

Affaldsenergianlæggets scrapværdi fratrukket nedrivningsomkostninger er beregnet til +244 mio. kr. i 2047 mod +242 mio. kr. i beregningen for 2017.

Under disse forudsætninger er genvindingsværdien (nutidsværdien) af affaldsenergianlægget pr. 31.12.2018 beregnet til 3.140 mio. kr. mod en bogført værdi på 3.352 mio. kr. Dette har medført, at der i årsregnskabet for 2018 er foretaget en nedskrivning af investeringen på 212 mio. kr., som dermed har påvirket årsresultat og egenkapital negativt med et tilsvarende beløb.

## Note 7-10

Note 7: Finansielle anlægsaktiver i 1.000 kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 01.01.2018	0
<b>Kostpris 31.12.2018</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	<b>0</b>

### Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

AV Miljø, Hvidovre, 50 %  
SMOKA, København, 50 %

### Note 8: Andre tilgodehavender

Posten indeholder betaling vedrører Uggeløse på 21.6 mio.kr., der forfalder mere end et år efter regnskabsårets udløb.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.	2018	2017
Periodeafgrænsningsposter	6.707	5.154
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>6.707</b>	<b>5.154</b>

Periodeafgrænsningsposter består primært af omkostninger, der henhører til 2019

Note 10: Andre hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2018	2017
Reetablering af Kraftværksvej 31	70.463	76.067
Reetablering af Uggeløse	21.616	20.202
<b>Andre hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>92.079</b>	<b>96.269</b>

Hensættelse til reetablering af området Kraftværksvej 31 er opgjort på baggrund af en aftale med et nedbrydningsfirma, og et skøn over de yderligere omkostninger til nedrivning m.m., som ikke er omfattet af aftalen, og omfatter de forpligtelser ARC har i henhold til indgået lejeaftale med Københavns Kommune. Det opgjorte beløb er fratrukket salg af materialer til genanvendelse.

Hensættelse til reetablering af deponiet Uggeløse er beregnet med udgangspunkt i en forventet passiv driftsperiode på 50 år. Det opgjorte beløb er tilført omkostninger vedrørende køb af nye brønde samt omkostninger forbundet med fjernelse af maskiner i 2039.

Reetableringen af Vindmøllevej 6 indregnes i 2019.

## Note 11-12

Note 11: Langsigtede gældsforpligtelser i 1.000 kr.	2018	2017
Langfristet del af gæld til finansieringsselskab	2.884.424	2.999.194
Langfristet del af gæld til finansieringsselskab, renteswap	263.872	252.556
<b>Langsigtede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.148.296</b>	<b>3.251.750</b>
Forfalder efter mere end 5 år	2.396.244	2.516.679

Note 12: Specifikation af lån og finansielle instrumenter i 1.000 kr.	Fast	CIBOR 3M	Regnskabsmæssig værdi
	Hovedstol		
<b>Løbetid 1-5 år</b>			
Lån	-18.400		-6.900
Lån		-18.400	-8.280
Lån, byggekredit		-479.323	-479.323
<b>Netto eksponering</b>	<b>-18.400</b>	<b>-497.723</b>	<b>-494.503</b>
<b>Løbetid 6-10 år</b>			
Lån		0	0
<b>Netto eksponering</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Løbetid 11-20 år</b>			
Lån			
Renteswap (variabel til fast)	-2.370.000	2.370.000	-147.489
<b>Netto eksponering</b>	<b>-2.370.000</b>	<b>2.370.000</b>	<b>-147.489</b>
<b>Løbetid 21-30 år</b>			
Lån		-3.370.000	-2.984.014
Renteswap (variabel til fast)	-1.000.000	1.000.000	-116.383
<b>Netto eksponering</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-2.370.000</b>	<b>-3.100.397</b>
<b>Lån i alt</b>			<b>-3.478.517</b>
<b>Finansielle aftaler i alt</b>			<b>-263.872</b>

Den regnskabsmæssige værdi (markedsværdi) af renteswaps er vejledende og er et udtryk for nutidsværdien af alle fremtidige forventede betalinger tilbagediskonteret med renten på betalingernes tidsmæssige placering på rentekurven.

## Note 13-14

Note 13: Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.	2018	2017
Periodisering af indtægter omdirigering	21.918	20.231
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>21.918</b>	<b>20.231</b>

Ved periodisering af indtægter vedrørende omdirigering er det kunderne, der faktureres for det afleverede affald jf. ARCs takst. Indtægter på omdirigering indtægtsføres på det tidspunkt, hvor affaldet køres tilbage til ARC for at brændes.

### Note 14: Afledte finansielle instrumenter i 1.000 kr.

I langfristede gældsforpligtelser indgår negativ dagsværdi af renteswap med -263.872 t.kr

ARC har indgået renteswap til sikring af en fast rente på selskabets variabelt forrentede lån i danske kroner. Renteswappene har samlet en hovedstol på 3.370.000 t. kr. og er sikret en fast gennemsnitlig rente på 2,0 % p.a. ARC har indgået renteswapp til sikring af stabile finansieringsomkostninger.

Aftalerne er indgået med KommuneKredit.

Restløbetiden for renteswap er på mellem 15-21 år. Efter aftalernes indgåelse er renten faldet, hvorfor selskabet har indregnet et urealiseret netto værditab på -263.872 t kr. på egenkapitalen.

Kontrakterne til rentesikring har pr. balancedagen en negativ dagsværdi på -263.872 t.kr., der er sammensat således:

Type	Valuta	Modpart	Hovedstol i 1.000 kr	Rente	Rest løbetid	Dagsværdi i 1.000 kr
<b>Indregnet under langfristede gældsforpligtelser</b>						
Renteswap 1	DKK	KommuneKredit	220.000	2,086%	15 år	-13.959
Renteswap 2	DKK	KommuneKredit	650.000	1,802%	16 år	-35.682
Renteswap 3	DKK	KommuneKredit	680.000	1,850%	17 år	-41.915
Renteswap 4	DKK	KommuneKredit	820.000	1,850%	18 år	-55.933
Renteswap 5	DKK	KommuneKredit	1.000.000	2,280%	21 år	-116.383
<b>I alt</b>			<b>3.370.000</b>			<b>-263.872</b>

## Note 15

Note 15: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser i 1.000 kr.	2018	2017
Eventualforpligtelser: ARC har kautioneret for: AV Miljø nedlukning og efterbehandling	166.357	162.134

ARC ejer på interessentlignede vilkår 50 % af AV Miljø og hæfter derfor solidarisk og ubegrænset for AV Miljø's forpligtelser.

ARC ejer på interessentlignede vilkår også 50 % af SMOKA og hæfter derfor solidarisk og ubegrænset for SMOKA's forpligtelser.

Der er en forpligtelse i forbindelse med leje af arealerne, som udgør 10,7 mio. kr. Lejeforholdene vedrørende Kraftværksvej og Vindmøllevej kan fra lejers side opsiges til fraflytning med 1 års varsel, hvor forpligtelse udgør 10,1 mio.kr. Lejemålet vedrørende Kraftværksvej 25 har 6 måneder opsigelse, hvor forpligtelsen udgør 0,6 mio.kr.

I forbindelse med færdiggørelsen af Amager Bakke er der en række slutforhandlinger med leverandører, som endnu ikke er færdig forhandlet, herunder krav som kan udvikle sig til eventuelle tvister. Det er ARC's vurdering, at de kendte krav mod ARC i forbindelse med Amager Bakke i al væsentlighed hviler på et usagligt grundlag.

ARC forventer, at der i forbindelse med afslutning af Amager Bakke vil være en mulighed/risiko for at blive involveret i tvister og retssager. Det forventes ikke, at disse eventuelle tvister og retssager – hverken hver for sig eller samlet – i væsentlig grad vil påvirke ARC's resultat, lønsomhed eller finansielle stilling.

Egenkapitalen indeholder årenes akkumulerede overskud/underskud fra 1971/72 frem til nu, som følge af at regnskabet aflægges efter årsregnskabsloven. Som anført i årsrapporten for tidligere år er egenkapitalen dog ikke nødvendigvis et udtryk for selskabets "fri egenkapital", idet ARC er omfattet af "hvile-i-sig-selv" princippet. Hele eller dele af egenkapitalen kan således være udtryk for den værdi, der vil indgå i affaldstasterne fremover, herunder eventuel anvendelse til delvis finansiering af det nye affaldsenergianlæg.

Der er stor uklarhed om opgørelsen af den fri egenkapital og dermed også om hvor stor en del af ARC's egenkapital, der skal kanaliseres tilbage til affaldskunderne på den ene eller anden måde. Ved fri egenkapital forstås den kapital, som ejerne kan disponere over.

I relation til Lov om varmforsyning indebærer "hvile-i-sig-selv" princippet, at indskudskapitalen/egenkapitalen skulle opgøres pr. 31.12.1980 med tillæg af eventuelle indskud siden 1980, ligesom affaldsdelens andel skal opgøres samt forrentning heraf.

ARC har siden 2009 ansøgt Energitilsynet (i dag kaldet Forsyningstilsynet) om tilladelse til forrentning af varmedelens indskudskapital pr. 1981 (60 % af den samlede indskudskapital). Der ansøges om forrentning af indskudskapital i forbindelse med anmeldelse af varmebudget. Den samlede indskudskapital i ansøgningen pr. 31.12.1980 blev beregnet til 335,5 mio. kr. på grundlag af en vurdering af affaldsenergianlæggets værdi på dette tidspunkt. ARC har i 2017 og 2018 svaret på en række spørgsmål fra Forsyningstilsynet vedrørende ansøgningen. ARC modtog den 20. december 2018 "Udkast til afgørelse om forrentning år 2009-2016". Udkastet er i partshøring, og ARC har afgivet sine bemærkninger hertil den 7. februar 2019, men p.t. er endelig afgørelse ikke truffet.

Endelig er det uafklaret, om den regnskabsmæssige adskillelse, som blev lovbestemt pr. 1.1.2010, og som medførte en fordeling af balancen, herunder egenkapitalen, vil stride mod en eventuel efterfølgende bekendtgørelse herom. Der er således fortsat stor uklarhed om opgørelsen af den fri egenkapital.

## Note 16-18

I visningen af egenkapitalen/resultatopgørelsen har ARC derfor valgt at vente med at følge Erhvervsstyrelsens nye vejledning om regnskabsaflægning i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering, jf. Erhvervsstyrelsens notat af 18. maj 2011, indtil usikkerheden om, hvorledes den fri egenkapital mv. skal opgøres, er afklaret.

ARC har herudover enkelte mindre eventualforpligtelser, der er sædvanlige for branchen.

Sikkerhedsstillelser:

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet aktiver eller gæld

Note 15: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser i 1.000 kr.	2018	2017
Eventualforpligtelser:		
ARC har kautioneret for:		
AV Miljø nedlukning og efterbehandling	166.357	162.134

Note 16: Ændringer i arbejdskapital i 1.000 kr.	2018	2017
Ændring i reservedelslager	1.788	570
Ændring i tilgodehavender	-115.492	-9.759
Ændring i leverandørgæld mv.	38.281	8.608
<b>Ændring i arbejdskapital i alt</b>	<b>-75.423</b>	<b>-581</b>
Værdipapirer	-17.883	-405.555
Likvide beholdninger	-16.555	30.677
Bankgæld	0	0
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-34.438</b>	<b>-374.878</b>

Note 17: Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor i 1.000 kr.	2018	2017
<b>Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor for regnskabsåret:</b>		
Lovpligtig revision	326	265
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	46	46
Andre ydelser	622	487
<b>Honorarer i alt</b>	<b>994</b>	<b>798</b>

### Note 18: Nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 22

## **Punkt 4: Budget 2020 og indikationer for overslagsår 2021-2024**

---

### **Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen førstebehandler Budget 2020 og indikationer for overslagsårene 2021-2024.

### **Lovgrundlag**

Budget 2020 og overslagsårene 2021-2024 er udarbejdet efter Årsregnskabslovens principper.

### **Baggrund**

Interessentkommunernes borgmestre godkendte på møde den 7. maj 2018 – med forbehold for kommunalbestyrelsernes/Borgerrepræsentationens godkendelse - "Tillæg til tillægsaftale af 13. juni 2016 om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub>-fortrængning mellem interessentkommunerne i I/S Amager Ressourcecenter (Tillægsaftalen)". Tillægsaftalen kaldes også "Genopretningsaftalen".

Tillæg til Genopretningsaftalen er efterfølgende blevet godkendt af kommunalbestyrelserne/Borgerrepræsentationen, og ARCs bestyrelse 2. behandlede og godkendte aftalen på bestyrelsens møde den 26. december 2018.

Tillæg til Genopretningsaftalen indebærer i hovedtræk:

1. at der sikres en meromsætning i ARC pr. 1. januar 2019 på minimum 250 mio. kr., som tilvejebringes ved, at Københavns Kommune kompetenceoverdrager sin affaldsindsamling til ARC under forudsætning af, at udførelsen af affaldsindsamlingen forbliver i ARC
2. at taksten for modtagelse af dagrenovation fra og med 1. januar 2019 prisen skrives
3. at ARC gives mulighed for – inden for de til enhver tid gældende lovregler og tilladelser – at modtage forbrændingsegnet affald, der ikke er produceret i interessentkommunerne, så længe det fortrænger brændsler med et større fossilt indhold i hovedstadskommunernes varmforsyning.

Bestemmelsen i den oprindelige aftale om maksimalt at udnytte forbrændingskapaciteten 60 tons/time udgår

4. at ARC anlægger et sorteringsanlæg i nærheden af selskabets ejendom på et areal, der udlejes af Københavns Kommune
5. at ARC anlægger et bioforgasningsanlæg baseret på behandling af mindst 30.000 tons bioaffald om året.

Kompetenceoverdragelsen af affaldsindsamlingen er overgået til ARC pr. 1. januar 2019, og budget for affaldsindsamlingen er indarbejdet i ARCs budget. I perioden 2020-2022 er budgetteknisk forudsat, at affaldsindsamlingen ikke hjemtages, men fortsat sker gennem eksterne indsamlere.

Tårnby og Dragør kommuner har ligeledes indgået aftale om kompetenceoverdragelse af affaldsindsamlingen med ARC, og her har aftalen været, at ARC har hjemtaget affaldsindsamlingen pr. 1. januar 2019. Budget for affaldsindsamlingen er indarbejdet i ARCs budget.

Effekten af den tilførte interne omsætning fra affaldsindsamling udnyttes af Energi til at øge mængden af eksternt affald og biomasse, som det er muligt at brænde indenfor 80/20-reglens begrænsninger.

Aftalens punkt 2 er blevet indarbejdet i budgettet. Den pristalsregulerede B-takst for modtagelse af dagrenovation for 2020 og indikationer for overslagsårene fremgår under gennemgangen af Energis budget.

Aftalens punkt 3 er blevet indarbejdet og åbner sammen med aftalens punkt 1 op for at tilføre mere eksternt affald.

Aftalens punkt 4 er blevet indarbejdet i budgettet, hvor Energi skal bære finansieringsomkostninger og afskrivninger.

Aftalens punkt 5 er ikke blevet indarbejdet i budgettet, da der fortsat er usikkerhed om, hvordan punktet bliver udmøntet i praksis.

### **Budget 2020 og overslag for 2021-2024**

Ressourceområdet har overtaget en række opgaver for ejerkommunerne. Opgaverne drejer sig om afsætning af de af ejerkommunerne kildeindsamlede fraktioner: KOD, plast, metal, glas, papir og pap. Desuden servicerer ARC omlastning, ud over København og Frederiksberg, nu også Hvidovre Kommune.

Aktiviteten "Affaldsindsamling" skal hvile-i-sig-selv og vil således ikke påvirke årsresultatet for ARC. Likviditeten vil dog blive påvirket, da finansiering af investering i renovationsvogne i Dragør/Tårnby er sket ved optagelse af et internt lån i Ressourcer.

Budget 2020 og overslagsår er opstillet i løbende priser, hvor løn er fremskrevet med indikationerne fra seneste overenskomst (fra 2019 til 2020) og herefter med KLs lønfremskrivning. B-taksten for modtagelse af dagrenovation forudsættes reguleret med prisudviklingen, som det fremgår af tillæg til tillægsaftalen om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub>-fortræning. Det betyder, at B-taksten for 2020 fastsættes til 471 kr./ton mod 466 kr./ton i 2019. Der er i Budget 2020 og overslagsår ikke ændret i genbrugstaksten, der er holdt nominelt konstant. Det forudsættes, at der indføres en A-takst på 0,8 mio. kr. p.a. fra 2020 til dækning af passiv drift af Uggeløse deponi.

Det er i budget og overslagsår forudsat, at ARC fortsætter som selvstændigt selskab. Derudover er det forudsat, at der ikke sker ændring i de nuværende rammevilkår.

Energi forventes fra 2021 og frem at finansiere etableringen af et sorteringsanlæg, der kan reducere CO<sub>2</sub>-udledningen ved affaldsforbrænding og øge genanvendelse. Omkostningerne til løbende drift af



sorteringsanlægget ekskl. renter og afskrivninger forudsættes finansieret af ejerkommunerne f.eks. over en mængdeafhængig takst for brug af anlægget. Selve driften vil derfor ikke påvirke resultatet<sup>1</sup>. I budget og overslagsår er forudsat, at drift af sorteringsanlægget samt etablering og drift af evt. øvrige genanvendelsesteknologier ikke har nogen nettoeffekt på resultatet i selskabet.

Nedenfor er vist det samlede Budget 2020 for ARC og indikationer for overslagsårene:

Resultatopgørelse ARC i mio.kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Nettoomsætning	575,7	943,6	1.051,7	1.038,3	1.042,9	1.061,3	1.073,2
2 Produktionsomkostninger	-160,4	-165,1	-202,0	-204,5	-204,0	-497,2	-509,3
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>415,3</b>	<b>778,6</b>	<b>849,6</b>	<b>833,8</b>	<b>838,9</b>	<b>564,2</b>	<b>563,9</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-112,1	-431,4	-429,1	-425,3	-435,2	-102,0	-102,1
4 Personaleomkostninger	-102,2	-143,9	-148,7	-152,2	-155,7	-159,0	-162,6
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>201,1</b>	<b>203,4</b>	<b>271,8</b>	<b>256,3</b>	<b>248,0</b>	<b>303,2</b>	<b>299,3</b>
5 Afskrivninger	-147,0	-165,9	-172,4	-181,7	-183,4	-237,0	-236,3
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>54,1</b>	<b>37,5</b>	<b>99,4</b>	<b>74,5</b>	<b>64,6</b>	<b>66,2</b>	<b>62,9</b>
6 Finansielle indtægter	9,3	1,4	1,0	1,0	1,1	1,2	1,3
7 Finansielle omkostninger	-66,4	-61,2	-65,0	-64,6	-62,0	-64,3	-60,9
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,0</b>	<b>-22,4</b>	<b>35,4</b>	<b>10,9</b>	<b>3,7</b>	<b>3,1</b>	<b>3,4</b>
Heraf:							
<b>Resultat i Energi</b>	<b>-11,9</b>	<b>-4,3</b>	<b>41,9</b>	<b>20,3</b>	<b>14,8</b>	<b>14,7</b>	<b>14,6</b>
<b>Resultat i Ressourcer</b>	<b>8,8</b>	<b>-18,1</b>	<b>-6,5</b>	<b>-9,4</b>	<b>-11,1</b>	<b>-11,6</b>	<b>-11,3</b>
<b>Resultat i Affaldsindsamling</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Der budgetteres med et samlet overskud på 35,4 mio. kr. i 2020. Heraf forventes et overskud i Energi på 41,9 mio. kr. og et underskud i Ressourcer på -6,5 mio. kr. Underskuddet i Ressourcer finansieres af tidligere års akkumulerede overskud. Affaldsindsamlingen er budgetteret til at hvile-i-sig-selv inden for budgetperioden, svarende til et årsresultat på 0 mio.kr.

<sup>1</sup> Der er endnu ikke taget endelig stilling til, om driften af genanvendelsesteknologien skal placeres i Energi, Ressourcer eller som selvstændig aktivitet.

## Energi

Inden for rammerne af In-house-reglen og forudsætning om CO<sub>2</sub>-fortrængning af varmeproduktionen, som udlagt af tillæg til tillægsaftale om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning af 13. juni 2016, er brændselsmixet og kapacitetsudnyttelsen optimeret for at give et så godt resultat som muligt.

Energi forventes fra 2021 og frem at finansiere etableringen af et sorteringsanlæg, der kan reducere CO<sub>2</sub>-udledningen ved affaldsforbrænding og øge genanvendelse, som forudsat i Genopretningsaftalen. Energis budget bliver derfor påvirket negativt af afskrivninger og finansielle omkostninger på i alt omkring 10 mio.kr. om året.

Resultatopgørelse i mio.kr. for ENERGI	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Nettoomsætning	428,4	466,7	528,5	516,9	510,7	512,6	513,3
2 Produktionsomkostninger	-89,5	-86,8	-121,2	-123,1	-122,1	-123,8	-124,8
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>338,9</b>	<b>379,9</b>	<b>407,3</b>	<b>393,8</b>	<b>388,7</b>	<b>388,8</b>	<b>388,5</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-97,7	-113,2	-81,4	-80,6	-80,7	-80,8	-80,9
4 Personalemkostninger	-56,4	-59,8	-63,8	-65,2	-66,6	-67,9	-69,2
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>184,9</b>	<b>206,9</b>	<b>262,1</b>	<b>248,0</b>	<b>241,3</b>	<b>240,2</b>	<b>238,4</b>
5 Afskrivninger	-139,3	-151,6	-156,6	-164,4	-165,9	-167,9	-169,2
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>45,6</b>	<b>55,3</b>	<b>105,5</b>	<b>83,6</b>	<b>75,5</b>	<b>72,3</b>	<b>69,3</b>
6 Finansielle indtægter	8,0	1,1	0,8	0,9	1,0	1,2	1,3
7 Finansielle omkostninger	-65,4	-60,7	-64,5	-64,2	-61,7	-58,8	-55,9
<b>Årets resultat</b>	<b>-11,9</b>	<b>-4,3</b>	<b>41,9</b>	<b>20,3</b>	<b>14,8</b>	<b>14,7</b>	<b>14,6</b>

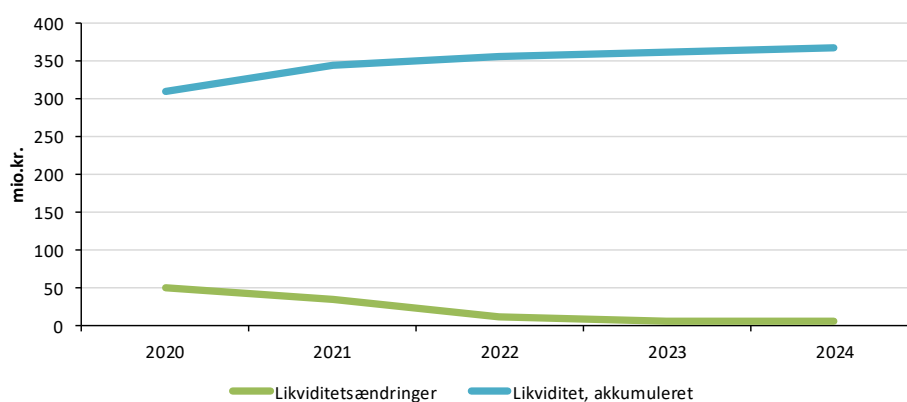
Energis budget for 2019 viser et overskud på 41,9 mio.kr. Overslagsårene viser overskud på mellem 14,6 mio.kr. og 20,3 mio.kr.

Der er i budgettet ikke indregnet konsekvenser af en eventuel nedskrivning af værdien af energianlægget i årsregnskabet for 2018, således som den seneste langtidsprognose har indikeret. En sådan nedskrivning vil føre til færre årlige afskrivninger og dermed et bedre årsresultat.

## Likviditetsudvikling

Der er positivt likviditetsbidrag i Energi i hele perioden, således at den akkumulerede likviditet øges jævnt. Langtidsprognoserne viser, at det er nødvendigt at opbygge en større likvid formue i selskabet for at modstå det fald i varmeindtægterne, der opstår, når varmesidens afskrivninger er opbrugt (forventeligt i 2031).

### Likviditetsudvikling



## Mængder

Mængden af restaffald til forbrænding forventes at falde som følge af øgede kommunale genanvendelsestiltag og udsortering på sorteringsanlægget. De gældende rammer i tillæg til tillægsaftalen om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning gør det muligt at øge mængden af eksternt affald til erstatning af en stor del af den reducerede anviste affaldsmængde.

Mængden af eksternt affald og biomasseaffald, som det er muligt at tilføre anlægget, er stadig underlagt en række interne og eksterne begrænsninger, der samlet set betyder, at den samlede brændte mængde er svagt faldende i perioden.

Indvejede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dagrenovation	145.000	142.000	133.000	110.000	101.000	94.000	89.000
Erhvervsaffald	232.000	236.000	192.000	199.000	201.000	203.000	205.000
Importeret affald	30.000	24.000	63.000	67.000	71.000	67.000	68.000
Biomasse	39.000	59.000	149.000	156.000	151.000	153.000	152.000
<b>I alt</b>	<b>446.000</b>	<b>461.000</b>	<b>537.000</b>	<b>532.000</b>	<b>524.000</b>	<b>517.000</b>	<b>514.000</b>

### Takster

B-taksten for modtagelse af dagrenovation reguleres med prisudviklingen, som det fremgår af tillæg til tillægsaftalen om genopretning af økonomi og CO<sub>2</sub> fortrængning. Det betyder, at B-taksten for 2020 fastsættes til 471 kr./ton, mod 466 kr./ton i 2019. For overslagsårene kan indikationer på takstreguleringen ses i nedenstående tabel.

B-takst i kr. pr. ton			Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>B-takst for dagrenovation</b>	460	466	<b>471</b>	479	487	496	504
<b>Prisfremskrivning</b>			<b>1,10%</b>	1,70%	1,60%	1,80%	1,80%

### Energipriser

Det seneste udmeldte varmeprisloft for 2019 er på 88 kr./GJ. I budgettet forudsættes det, at prisloftet fremskrives med prisudviklingen i 2020 og alle overslagsår. Ligeledes forudsættes det metodisk, at de igangværende forhandlinger med CTR om en ny varmekontrakt fører til, at hele varmeproduktionen i lighed med tidligere år kan afsættes og afregnes til prisloftet.

Budgetpriserne på el er markedsbestemte og forventes at være på niveau omkring 300 kr./MWh med mindre udsving i hele perioden (prisindikationer fra markedet).

### Finansiering

I alt er pr. 31. december 2018 hjemtaget 3.370 mio. kr. i lån ud af lånerammen på 3.950 mio. kr. til finansiering af det nye anlæg. Forskellen mellem lånerammen og hjemtaget lån (580 mio. kr.) udgøres af to byggekreditter, som ARC p.t. trækker på.

Byggekreditterne forventes i første halvår 2019 konverteret til et fastforrentet lån med en afdragsprofil som et serielån, løbetid på 30 år og en indikativ rente på 1,3 % p.a.

Ifølge ARCs finanspolitik skal minimum 50 % af låneporteføljen være fast forrentet. Et minimum på 25 % kan tillades, men det kræver en bestyrelsesbeslutning herom.

ARCs finansieringsstrategi har været alene at optage fast forrentede lån til finansiering af det nye affaldsforbrændingsanlæg, da lånerenten på optagelsestidspunktet - grundet finanskrisen - var meget attraktiv set over anlæggets levetid.

Da en andel af den nuværende låneportefølje som en følge af løbetidsforlængelsen i 2017 gradvist vil blive variabelt forrentet med et maksimum på ca. 760 mio. kr. i 2034, vil ARC derfor optage den resterende del af den godkendte låneramme på 3.950 mio. kr. som et fast forrentet lån.

## Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Energi fra 2019 til 2024:

Investeringer i mio.kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Modtagelse af importaffald (teknik)		4,0				
Lastbilstyring (Infoskærm)	3,0					
Nyt indvejningssystem	0,5	4,5				
Forbedringer i aflæssehal	1,0					
Affaldskraner	1,0					
Spildevandsrens	1,0					
Gips-/slamhåndtering	2,5					
It-projekter	1,2					
Grabværksted	2,0					
Forhal specialaffaldssystem		2,0				
Porte	1,0					
Restarbejder Amager Bakke	5,0					
Forbedring af arbejdsmiljø	1,5					
Strategiske reservedele	1,0					
<b>Reinvesteringer iht. vedligeholdelsesplan</b>			4,7	22,2	29,7	32,1
<b>Samlet investeringsbudget</b>	<b>20,7</b>	<b>10,5</b>	<b>4,7</b>	<b>22,2</b>	<b>29,7</b>	<b>32,1</b>

Det er på bestyrelsesmødet 18. maj 2017 besluttet, at investeringer over 4,0 mio.kr. fremover forelægges bestyrelsen til godkendelse, inden midlerne kan frigives.

## Ressourcer

I 2020-2024 indeholder Ressourcers budget følgende aktiviteter:

- 10 genbrugspladser som finansieres af genbrugstaksten
- 9 nærgenbrugsstationer for Københavns Kommune, hvoraf 3 er nye (Enghave Plads og Herman Bangs Plads samt yderligere 1, hvis placering endnu er ukendt)
- 1 ARC Omlastning for elektronikaffald, metal, plast og glas for København, Frederiksberg og Hvidovre
- 1 forsøgsanlæg til central plastsortering for Københavns Kommune
- 1 batteriordning for alle ejerkommuner
- 1 kommunal afsætningsordning (KOD<sup>2</sup>, glas, metal, plast, papir og pap) med varierende deltagelse af alle ejerkommuner
- 4 bemandede bytteordninger for København og Dragør.

Nærgenbrugsstationen på Herman Bangs Plads var oprindeligt planlagt til at åbne i 2019, men er foreløbig udskudt til 2021, mens en ny midlertidig nærgenbrugsstation på Enghave Plads allerede forventes at åbne i løbet af foråret 2019.

I Københavns Kommunes Ressource og Affaldsplan 2024, også kaldet RAP24, er der planer om at åbne flere nærgenbrugsstationer og byttestationer. Der er indregnet yderligere 1 ny unavngiven nærgenbrugsstation i 2021.

## Politiske udviklingsprojekter

### *RGA*

ARC ønsker at genindvinde de ressourcer, der findes i reststrømmene fra energianlægget. Ud over genindvinding af ressourcer er målet at undgå deponering. ARC vil i 2020 fortsætte afsøgningen af mulighederne herfor i samarbejde med bl.a. Dansk Restprodukt håndtering, DTU, GEUS og NOAH.

### *Carbon Capture*

ARC har i 2018/19 gennemført en indledende screening af mulighederne for opsamling af den CO<sub>2</sub>, der opstår ved forbrænding af fossilt materiale, og som udledes via røggasen. Screeningen viser, at det er teknisk muligt at opsamle CO<sub>2</sub> med henblik på at lagre det i eksempelvis undergrunden eller nyttiggøre det til produktion af materialer, der kan substituere tilsvarende fossile materialer. Arbejdet vil blive videreført i 2020 som et forprojekt med henblik på at afdække, om der skal iværksættes et egentligt projekt, der kan gøre ARCs forbrændingsanlæg CO<sub>2</sub> neutralt inden 2025.

---

<sup>2</sup> KOD = Kildesorteret organisk dagrenovation, også kaldet bioaffald.

### Medarbejdere

Der er indregnet 11 nye medarbejdere ift. 2018, hvoraf 7 er fuldtidsansatte og 4 deltidsansatte.

I 2019 kommer 6 nye genbrugsvejledere til Sydhavn Genbrugsstation, 1 ny driftsoperatør til ARC Omlastning samt 1 administrativ deltidsmedarbejder til Kommunal Afsætningsordning.

Der er indregnet 3 nye deltidsansatte genbrugsvejledere til 3 nye nærgenbrugsstationer; 1 vejleder i 2019 samt 2 vejledere i 2021.

Samlet betyder det en lønstigning på 5,3 mio. kr. pr. år fra 2020 inkl. generelt fremskrevne lønstigninger og i forhold til realiseret 2018.

### Mængder

Nedenstående tabel viser den forventede mængde fraført affald på de enkelte genbrugspladser:

Tilførte mængder i ton	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vermlandsgade	9.681	10.500	10.000	10.100	10.200	10.300	10.400
Dragør	8.349	9.000	9.000	9.100	9.200	9.300	9.400
Hvidovre	14.501	14.500	14.500	14.600	14.700	14.800	14.900
Kulbanevej	12.919	13.000	13.000	13.100	13.200	13.300	13.400
Vægtergangen	825	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Vasbygade	2.435	500	0	0	0	0	0
Kirstinehøj	27.416	27.500	27.500	27.800	28.100	28.400	28.700
Borgervænget	5.944	7.000	6.000	6.100	6.200	6.300	6.400
Bispeengen	16.543	15.000	16.500	16.700	16.900	17.100	17.300
Sydhavn	0	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Christiania	1.062	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>I alt</b>	<b>99.674</b>	<b>103.000</b>	<b>103.000</b>	<b>104.000</b>	<b>105.000</b>	<b>106.000</b>	<b>107.000</b>
<i>Skønnede vækstrater</i>				1,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %

Udviklingen i mængderne af fraført affald fra genbrugspladserne har de senere år ikke vist den stigende tendens, som tidligere har været forudsagt. Mængderne i Budget 2020 er derfor sat til niveauet i prognosen for 2019 på 103.000 tons. I overslagsårene 2021-2024 er udviklingen i mængden af fraført affald forudsat svagt stigende med 1 % om året.

### Salgspriser

Ved salg af genbrugsmaterialer er der benyttet bedste bud ud fra kendte realiserede priser. Flere af fraktionerne afsættes på et marked, hvor priserne erfaringsmæssigt varierer fra måned til måned, mens andre er faste, da de er givet af en kontrakt eller et udbud.

I Budget 2020 forventes grundet tendenser i 2018 stigende priser for fraktionerne Papir, Jern og Metal samt Dæk og faldende pris for fraktionen Pap.

Der er ikke budgetteret med nogen prisudvikling i overslagsårene.

### Behandlingsomkostninger

Stigning i behandlingsomkostninger skyldes primært stigning i Kommunal Afsætningsordning.

Indtil Miljøstyrelsens nye retningslinjer for håndtering af PCB-holdigt byggeaffald er kendt, er estimerede meromkostninger til behandling af affaldet på ca. 12 mio. kr. p.a., i lighed med tidligere år, holdt ude af Budget 2020 og overslagsår.

### Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Ressourcer fra 2019 til 2024:

Investeringer i mio.kr.	Overslagsår					
	Prog. 2019	Budget 2020	2021	2022	2023	2024
<b>Grunde og Bygninger:</b>						
Vermlandsgade			0,6		1,3	
Dragør		5,9				
Vægtergangen	0,5					
Hvidovre	2,7	2,5				
Sydhavn**	47,8					
Bispeengen		1,3				
Kulbanevej					1,3	
Borgervænget				1,3		
Udskiftning af LED lamper			1,0			
<b>Produktionsanlæg og maskiner:</b>						
Containermateriel***	9,1	4,3	0,5	0,5	0,5	
Kabel-shredder	0,4					
Rullende materiel	0,2	3,3	0,8			
<b>Andre anlæg, driftsmat. og inv.:</b>						
Erhvervssystem (overført fra 2018)	0,7					
Videoovervågning (overført fra 2018)	0,3					
Fibernet	2,7					
Skilte og beslag			1,5			
<b>Samlede investeringer *</b>	<b>64,6</b>	<b>17,3</b>	<b>4,4</b>	<b>1,8</b>	<b>3,1</b>	<b>0</b>

\*Prognose 2019 indeholder forsinkede investeringer fra 2018 på 2,6 mio. kr. samt tillægsbevilling til Sydhavnen på 5,5 mio. kr. Budget 2020 indeholder udskudte investeringer fra prognose 2019 på 10,5 mio. kr. og 0,3 mio. kr. fra 2018, grundet tidsfaktor i udbud- og tilbudsrunder.



### Sydhavn Genbrugsstation\*\*

Opførelsen af Sydhavn Genbrugsstation har væsentlig indflydelse på afskrivningerne, der forøges fra 2019 og årene frem. Bestyrelsen har godkendt etableringen af Sydhavn Genbrugsstation på mødet den 10. april 2014. Bestyrelsen har den 30. januar 2019 ydet en tillægsbevilling på 5,5 mio. kr., således at ARCs andel af byggeriet nu udgør 47,8 mio. kr.

### Containermateriel\*\*\*

Containermateriel indeholder i 2019 indkøb, som er udskudt fra 2018 på grund af ændrede ønsker til nyudviklede modeller med kroghejsløsning. Der udarbejdes ikke indstilling til bestyrelsen på containermateriel, da dette regnes som reinvesterings og løbende udskiftning af driftsmateriel.

Anvendelse af ovenstående forudsætninger vil give følgende resultater for Ressourcer i Budget 2020:

Resultatopgørelse i mio.kr. for RESSOURCER	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Nettoomsætning	147,3	144,2	156,8	157,4	157,5	157,7	157,8
2 Produktionsomkostninger	-70,9	-74,8	-77,1	-77,6	-78,0	-78,4	-78,8
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>76,4</b>	<b>69,4</b>	<b>79,7</b>	<b>79,9</b>	<b>79,6</b>	<b>79,3</b>	<b>79,0</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-14,4	-21,1	-19,5	-19,6	-19,6	-19,7	-19,7
4 Personaleomkostninger	-45,8	-54,5	-53,3	-54,9	-56,1	-57,4	-58,6
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>16,2</b>	<b>-6,2</b>	<b>7,0</b>	<b>5,4</b>	<b>3,8</b>	<b>2,2</b>	<b>0,6</b>
5 Afskrivninger	-7,7	-11,7	-13,2	-14,5	-14,7	-13,6	-11,7
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>8,5</b>	<b>-17,9</b>	<b>-6,2</b>	<b>-9,1</b>	<b>-10,9</b>	<b>-11,4</b>	<b>-11,1</b>
6 Finansielle indtægter	1,2	0,3	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-0,9	-0,5	-0,4	-0,4	-0,3	-0,2	-0,2
<b>Årets resultat</b>	<b>8,8</b>	<b>-18,1</b>	<b>-6,5</b>	<b>-9,4</b>	<b>-11,1</b>	<b>-11,6</b>	<b>-11,3</b>

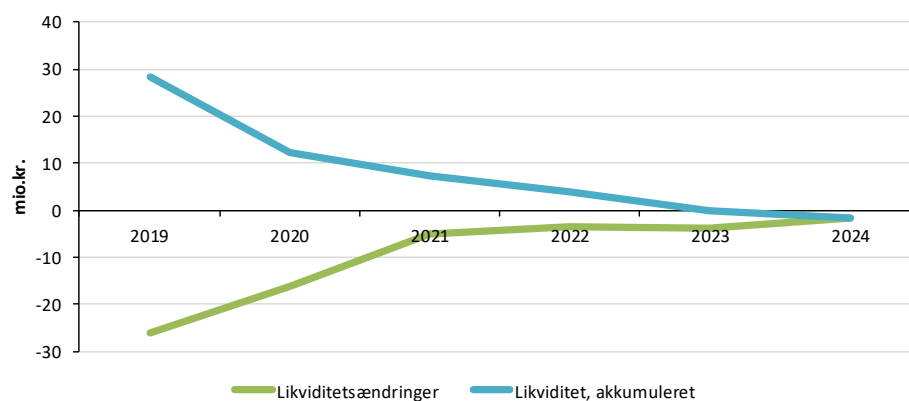
Ressourcers budget viser et underskud på 6,5 mio.kr. i 2020. I overslagsårene er ligeledes budgetteret med underskud. Underskuddene finansieres af tidligere års oparbejdede likviditet.

### Likviditetsudvikling

Ressourcer er en hvile-i-sig-selv-aktivitet. Gennem de seneste år har området oparbejdet en likvid formue på 54,4 mio.kr. Formuen er faldet i forhold til 2017 grundet det interne lån på 20 mio. kr. til Affaldsindsamling Dragør/Tårnby. Genbrugstaksten er fastholdt på et lavere niveau end de samlede omkostninger for herved at nedbringe formuen over tid.

Budgettet og overslagsårene viser, at reserven kan finansiere driften fra 2020-2024, hvorfor genbrugstaksten budgetteknisk er holdt uændret på 100 mio. kr. i budgetperioden.

## Likviditetsudvikling



Det årlige likviditetsbehov er faldende, da Affaldsindsamling Dragør/Tårnby afdrager på det interne lån, og fordi KommuneKredits lån til Bispeengen Genbrugsplads i 2023 vil være indfriet.

### Erhvervsgebyrer

Erhvervsvirksomheders brug af genbrugspladserne forventes at ligge på niveau med 2018. Ordningen giver en indbetaling til interessentkommunerne på i alt 5,4 mio. kr. p.a., der fordeles mellem kommunerne efter den erhvervsdrivendes tilhørskommune, jf. nedenstående tabel.

Erhvervsaffaldsgebyrer i mio.kr.	Real.	Budget	Budget	Overslagsår			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
København	2,9	3,7	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Frederiksberg	0,5	0,6	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Dragør	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Hvidovre	0,8	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Tårnby	1,0	0,9	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>I alt</b>	<b>5,4</b>	<b>6,4</b>	<b>5,4</b>	<b>5,4</b>	<b>5,4</b>	<b>5,4</b>	<b>5,4</b>

### Aktiviteter i Ressourcer

Ud over drift af genbrugspladser, som finansieres af genbrugstaksten, indeholder Ressorcers budget en række ordninger for ejerkommunerne, som finansieres af de enkelte brugere af ordningerne:

Aktivitetsopgørelse 2020 i mio. kr.	Budget		Brugerfinansieret					
	Ressourcer	Genbrugspladser	Nærgenbrugspladser	Bytteordning	Batteriorning	ARC omlastning	Forsøgsanlæg til central sortering	Kommunal Afsætningsordning
1 Nettoomsætning	156,8	113,3	3,3	1,8	0,4	7,0	2,5	28,5
2 Produktionsomkostninger	-77,1	-47,2	-0,3	-0,1	-0,1	-0,9	-0,2	-28,3
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>79,7</b>	<b>66,1</b>	<b>3,0</b>	<b>1,7</b>	<b>0,2</b>	<b>6,2</b>	<b>2,3</b>	<b>0,2</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-19,5	-17,6	-0,1	0,0	0,0	-1,2	-0,5	0,0
4 Personaleomkostninger	-53,3	-42,0	-2,9	-1,7	-0,2	-4,5	-1,8	-0,2
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>7,0</b>	<b>6,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
5 Afskrivninger	-13,2	-12,7	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>-6,2</b>	<b>-6,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
6 Finansielle indtægter	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-6,5</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Brugere								
København		X	X	X	X	X	X	X
Frederiksberg		X			X	X		X
Dragør		X		X	X			X
Hvidovre		X			X	X		X
Tårnby		X			X	X		X

De brugerfinansierede ordninger udgør ca. 28 % af den samlede omsætning i Ressorcer i 2020. Denne interne omsætning skaber mulighed for øget eksternt forbrændingsregnet affald og biomasseaffald i Energi.



Prognose 2019 og Budget 2020 og overslagsår er den 19. marts 2019 afklaret med Dragør og Tårnby kommuner. Den forventede underdækning på 3,0 mio. kr. i 2019 vil blive opkrævet med 1,5 mio. kr. i hvert af årene 2020 og 2021, jf. nedenstående tabel.

Omsætningsnote i mio. kr. for AFI Dragør/Tårnby	Budget	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Nettoomsætning	19,2	<b>24,3</b>	<b>25,1</b>	26,0	26,5	26,9	27,5
Viderefakturering	19,2	<b>21,3</b>	<b>26,6</b>	27,5	26,5	26,9	27,5
Over-/underdækning	0,0	<b>3,0</b>	<b>-1,5</b>	-1,5	0,0	0,0	0,0
<b>Akk. over-/underdækning</b>	<b>0,0</b>	<b>3,0</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Det oprindelige driftsbudget for 2019, Prognose 2019 samt Budget 2020 og overslagsår indeholder ikke omkostninger vedrørende beholdermateriel (stålcontainere og plastbeholdere), da det er forudsat, at omkostningerne hertil skal afregnes særskilt med Dragør og Tårnby kommuner.

Der er budgetteret med et træk på ARCs fællesfunktioner på 1,0 mio. kr. i 2020, der prisfremskrives. I Budget 2019 er andel af fællesomkostninger indeholdt i andre eksterne omkostninger, mens de er budgetteret under personaleomkostninger i prognose for 2019 og fremefter, hvilket svarer til den metode, der generel er anvendt for alle ARCs forretningsområder.

Investeringen i renovationsvogne - p.t på 16,2 mio. kr. - er finansieret med det interne lån på 20,0 mio. kr., og vognene afskrives over 7 år, som er den forventede levetid. Primo 2020 forventes anskaffet en kranvogn til en pris på ca. 1,0 mio. kr.

Kranvognen vil gøre det muligt for ARC selv at tømme glaskuber og afhente alle stålcontainere, da den kan fungere som ophalerbil. Det betyder, at det ikke længere vil være nødvendigt at have en underleverandøraftale med en ekstern part. Herudover vil en kranbil fremadrettet kunne anvendes til nedgravede løsninger, såfremt dette implementeres. I 2020 er der budgetteret med yderligere 1 medarbejder i forbindelse med anskaffelse af kranvognen.

Tårnby Kommune overgår pr. 1. april 2019 til tømning af beholdere i stedet for indsamling af affaldsække. Dette er også årsagen til, at der ansættes flere renovationsmedarbejdere. Der er p.t. ansat 24 renovationsmedarbejdere, og yderligere 5 vil komme til den 1. april 2019. I alt således 29 renovationsmedarbejdere, hvor der i det oprindelige budget var regnet med 25, da der på budgettidspunktet ikke var planlagt overgang til indsamling med beholdere. Denne overgang forventes at medføre en stigning i omkostninger på 2,1 mio. kr. og dermed en stigning i á conto fakturering, hvilket er aftalt med Tårnby Kommune i efteråret 2018. Såfremt man på et senere tidspunkt vælger at overgå til 14. dages tømninger frem for ugetømninger, kan denne meromkostning minimeres markant.

Reguleres det oprindelige budget på 19,2 mio. kr. for den aftalte stigning for Tårnby Kommune, fås et samlet budget på 21,3 mio. kr., der viderefaktureres med 1/12 pr. måned.

Med de erfaringer, som Affaldsindsamling indtil videre har haft på driftsomkostningssiden, bl.a. de netop indgåede lønftaler med renovationsmedarbejdere, står det klart, at budgettet på 21,3 mio. kr. ikke vil holde, men resultere i en underdækning på -3,0 mio. kr.

Det vil sige, at den forventede underdækning, der skal dækkes mellem de to kommuner, er på 3,0 mio. kr. svarende til 15 % af det oprindelige budget. Det svarer til 750 t.kr. for Dragør Kommune og 2.250 t.kr. for Tårnby Kommune. Underdækningen skyldes meromkostninger til:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| • Lønninger, ny lønftale  | 0,8 mio. kr.        |
| • Drift   | 1,0 mio. kr.        |
| • Øvrige omkostninger (husleje, arbejdstøj, licenser, forsikring mm.) | <u>1,2 mio. kr.</u> |
| • I alt   | <u>3,0 mio. kr.</u> |

Stigningen i driftsomkostninger handler i høj grad om, at ARC nu har fået et bedre indblik i, hvad det reelt koster at have 12 skraldebiler i drift. I det oprindelige budgetoplæg har udgifterne til løbende drift været sat for konservativt.

Der er fortsat elementer af selve driften, der endnu ikke er helt afdækket, da det datagrundlag, ARC oprindeligt planlagde efter, har været utilstrækkeligt. Dette gælder særligt for indsamling af pap og papir fra etageboliger og for indsamling af affald i stålcontainere. For begge disse dele er der omkring 50 % flere tømninger end forudsat. Der anvendes derfor fortsat mange ressourcer på at rette op på datagrundlaget i it-systemet Renoweb.

Stigningen i øvrige omkostninger skyldes, at det har været nødvendigt at indkøbe arbejdstøj til renovationsmedarbejdere i stedet for at leje dette, hvilket har medført en omkostningsstigning på 0,6 mio. kr. i startåret. Husleje er blevet 0,1 mio. kr. dyrere, stigning i IT-licensomkostninger er på 0,1 mio. kr., og der har været uforudsete startomkostninger på 0,3 mio. kr.

Det er usikkert, hvornår der udrulles indsamling af bioaffald. Derfor er det holdt ude af budgetterne. Omkostningerne hertil vil bl.a. afhænge af, hvordan bioaffaldet ønskes indsamlet, f.eks. om det skal ske hver uge eller hver 14. dag. Såfremt Dragør Kommune - ligesom Tårnby - ønsker at indsamle bioaffaldet i to-kammer beholdere, så vil der opstå et behov for at købe yderligere en to-kammerbil.

Uden for ARCs budget er leje af de stålcontainere, der fortsat lejes af Marius Pedersen.

I nedenstående budget er vist de forventede lejeomkostninger for de af ARC opstillede stålcontainere og plastbeholdere.

Investering i stålcontainere forudsættes finansieret gennem det interne lån optaget i Ressourcer, mens indkøb af plastbeholdere sker via kredit i KommuneKredit, der efterfølgende konverteres til 5-årige leasingkontrakter - forventelig ved udgangen af 2019. Leasingydelsen vil være den leje, som kommunerne skal betale til ARC for de opstillede containere, og vil som sagt blive opkrævet særskilt.

Kommunerne betaler ingen udgifter til ARC for plastbeholdere i 2019, da indkøbet sker over kreditten i løbet af året. Leje af plastbeholdere forventes at være på maksimalt 1,0 mio. kr. i 2020 afhængigt af,

hvor mange plastbeholdere der indkøbes i 2019. Det skal bemærkes, at der indtil nu er udskiftet beholdere for ca. 100 t.kr., og hvis det niveau holdes over resten året, vil den årlige leje højst være på ca. 120 t.kr.

Der forventes investeret 0,5 mio. kr. i 40 stålcontainere i 2019 og indkøbt for maksimalt 5,0 mio. kr. plastbeholdere. Indkøbet af plastbeholdere sker i takt med udskiftning af nedslidte beholdere. Grundet stor usikkerhed om, hvornår dette vil finde sted, er der ikke budgetteret hermed i overslagsårene. Under disse forudsætninger kan nedenstående lejeomkostning beregnes:

Lejeomkostninger i tusind kr. for AFI Dragør/Tårnby	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stålcontainere	52	52	52	50	50	50
Plastbeholdere	0	1.015	1.012	1.009	1.006	1.003
<b>Lejeomkostning i alt</b>	52	<b>1.067</b>	1.064	1.059	1.056	1.053

*Tabel 1: Lejeomkostning til stålcontainere og plastbeholdere, der opkræves særskilt. Bemærk, at containere afskrives over 10 år og plastbeholdere over 5 år*

## Affaldsindsamling København (AFI København)

Budget for AFI København består af et driftsbudget, der opkræves ved fakturering i 12 månedlige rater, hvor eventuel under- eller overdækning i året vil blive indregnet i efterfølgende års driftsbudget(ter). Herudover består budgettet af projektbudgetter, der vil blive afregnet særskilt med Københavns Kommune.

### Status for Budget 2019

Til driftsbudgettet mangler der fortsat afklaring med Københavns Kommune om indregning af:

Ikke afklaret budget 2019 i tusind kr.	AFI København	KK vurdering	Afvigelse
Lønninger	7.420	6.920	+500
Kompetenceudvikling og integrering	550	132	+418
Husleje- og rengøringsandel	400	240	+160
Træk fra økonomi/regnskab og revision	2.800	1.000	+1.800
Advokat- og konsulentbistand	1.000	Faktura fra konsulent sendes direkte til KK	
<b>I alt</b>	<b>12.170</b>	<b>9.292</b>	<b>2.878</b>

Indtil videre vil Affaldsindsamling Københavns projektomkostninger, herunder driftsvirkning af Resource og AffaldsPlan (RAP 24), blive opkrævet særskilt.

Københavns Kommune har godkendt ARCs tidligere budget for Projekt Hjemtagelse i 2019 og 2020 på i alt 6,1 mio. kr., men i dag vurderer ARC, at projektet vil løbe op i 6,5 mio. kr. (se s. 20). Københavns Kommune ønsker en uddybende beskrivelse af projektets leverancer, når disse foreligger.

Endelig har ARC opstillet et budget for Øvrige Projekter på 7,0 mio. kr. i 2019, hvor 5,0 mio. kr. er indkøb af beholderskabe til farligt affald (Københavns Kommune er indforstået hermed).



### Budget for 2020 og overslagsår

ARCs Kontraktstyringsenhed har udarbejdet budget for indsamlingskontrakter for 2020. Budgettet er på i alt 312,1 mio. kr. mod 295,0 mio. kr. i 2019. En stigning på i alt 17,1 mio. kr., der hovedsagelig skyldes:

Stigning i indsamlingskontrakter	fra 2019 til 2020 i tusind kr.
Plast Østerbro/Nørrebro (CR) er øget ifm. ny tillægsaftale om ugetømning af plast (etage)	2.600
Plast Amager Øst er øget med en person på timeløn pga. store mængder plast med behov for ugetømning	1.680
Glas hele byen (ny kontrakt/priser med RN)	2.500
Pap generelt øges pga. stigning i antal afhentninger	2.700
Alle ordninger Østerbro/Nørrebro (CR) er indsamlingsomkostninger øget med 1,5 % ifm. forligsaftale	900
Storskrald generelt øget pga. stigning i antal afhentninger	2.600
Mobilug hele byen (ny kontrakt/priser) med RN)	1.800
Kranindsamling i hele byen (ny kontrakt og forventning om generel stigning på 10 % i antal afhentninger)	320
<b>I alt</b>	<b>15.100</b>

Budget for indsamlingskontrakter i 2020 er forudsat prisfremskrevet med 3 % p.a. i 2021 og 2022, hvilket er den fremskrivningsprocent som Københavns Kommune tidligere har anvendt.

I driftsbudgettet er personaleomkostninger og øvrige omkostninger baseret på budget for 2019, der prisfremskrives efter KLs satser.

For i budgetperioden at indikere, at der vil komme en stigning i indsamlingsomkostningerne i forbindelse med hjemtagelse, er gjort den forsimplede antagelse, at al indsamling hjemtages pr. 1. januar 2023.

Der er alene søgt indikeret en budgeteffekt af indsamling med el-vogne i stedet for "dagens vogne", og det forudsættes, at el-vogne 1:1 kan erstatte dagens vogne. En forenklet antagelse, da erfaringer fra andre kommuner har været, at der skal flere el-vogne til, da indsamlingskapaciteten er mindre. Dette vil i givet fald betyde, at der også skal ansættes flere chauffører, end indsamlerne har ansat i dag.

Alt andet lige øges budgettet med 18,1 mio. kr. i 2023 grundet de højere kapacitetsomkostninger (afskrivning+rente) på el-renovationsvogne, jf. nedenstående tabel.

Forudsætningerne for regnestykket er:

1. Under antagelse af 1:1 erstatning, så skal der investeres i 120 el-renovationsvogne til en pris på 4,4 mio. kr. pr. stk. inkl. oplader mod en pris på dagens vogn på 2,3 mio. kr. Den senest kendte pris for en el-renovationsvogn er på 4,8 mio. kr., men det er antaget, at ARC kan få rabat grundet storindkøb
2. Afskrivningsperioden = løbetiden på lån = 10 år (periode anvendt af Frederiksberg og Rødovre)
3. Afskrivningsperioden på dagens vogne = løbetid på lån = 8 år (anvendt af indsamlere i dag)
4. Fast finansieringsrente i KommuneKredit på 1,0 % p.a. mod finansieringsrente for dagens indsamlere forudsat til 2,0 % p.a.
5. Alle øvrige omkostninger holdes uændret, dvs. chaufførløn, drift, vedligeholdelse, parkeringsomkostninger og husleje mm. forudsættes at være på niveau med indsamlerens omkostninger her til i dag (dog prisfremskrevet med 3,0 % p.a.). Igen en forenklet antagelse, da der måske er lavere driftsomkostninger ved el end ved biogas.

Kapacitets- omk. i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
El-vogne	58,1	57,6	57,1	56,5	56,0	55,4	54,9	54,4	53,9	53,3
Dagens vogne	40,0	39,3	38,6	38,0	37,3	36,6	35,9			
<b>Forøgelse</b>	<b>18,1</b>	<b>18,3</b>	<b>18,5</b>	<b>18,5</b>	<b>18,7</b>	<b>18,8</b>	<b>19,0</b>			

Det ses af tabellen, at investering i el-vogne – alt andet lige – vil øge budgettet med 18-19 mio. kr. p.a. Et noget forenklet regnestykke, men det indikerer, at der kommer et niveauskift i omkostningerne ved hjemtagelse alene grundet de krav, som Københavns Kommune forventes at stille til renovationsvogne.

Regnestykkets følsomhed ved variation i levetid/afskrivningsperiode og pris er vist nedenfor:

	Vognpris 4,4 mio. kr.	Vognpris 4,8 mio. kr.
Levetid 8 år	+31,3 mio. kr.	+37,7 mio. kr.
Levetid 10 år	+18,1 mio. kr.	+23,3 mio. kr.

Tabel 2: Forøgelse i kapacitetsomkostninger i 2023 ved forskellige priser for el-vogne og levetider

Nedenstående budgetudkast er vist ved en vognpris på 4,4 mio. kr. og en afskrivningsperiode på 10 år.

Resultatopgørelse i mio.kr. for AFI København	Budget	Budget	Overslagsår			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Nettoomsætning	308,5	325,4	334,6	344,7	363,1	373,6
2 Produktionsomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-291,0	-301,7
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>308,5</b>	<b>325,4</b>	<b>334,6</b>	<b>344,7</b>	<b>72,0</b>	<b>71,9</b>
3 Andre eksterne omkostninger	-295,0	-312,1	-321,4	-331,1	0,0	0,0
4 Personalemkostninger	-13,5	-13,4	-13,2	-13,6	-14,0	-14,4
<b>Indtjeningsbidrag (EBITDA)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>58,1</b>	<b>57,6</b>
5 Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-52,8	-52,8
<b>Resultat før renter (EBIT)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,3</b>	<b>4,8</b>
6 Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,3	-4,8
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

I den forenklede budgetmodel er andre eksterne omkostninger i 2019-2022 betaling til eksterne indsamlere, mens det i 2023-2024 dækker over AFI Københavns produktionsomkostninger inkl. løn til chauffører. Personalemkostninger dækker her løn mm. til ledelse og overførte medarbejdere i 2019 fra Københavns Kommune, der forudsættes at overgå til andre funktioner i AFI København, når affaldsindsamlingen hjemtages.

I personalemkostninger indgår også andel af fællesomkostninger på 4,0 mio. kr. og advokat- og konsulentbistand på 1,0 mio. kr. i budget 2019, der prisfremskrives. Andelen af fællesomkostninger er budgetteknisk fastholdt i hele perioden, men det forventes, at andelen vil stige væsentligt i takt med at hjemtagelsen finder sted grundet et større ressourcetræk på ARCs fællesfunktioner.

Udkast til Budget for Projekt Hjemtagelse ser p.t. således ud:

Projekt Hjemtagelse i tusind kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Projektledelse	400	412	424	424		
Programleder	800	816	840	866		
Konsulentbistand	1.000	1.020	1.050	1.082		
Ressourcetræk fra stabe	1.000	1.020	1.050	1.082		
<b>I alt</b>	<b>3.200</b>	<b>3.268</b>	<b>3.366</b>	<b>3.454</b>		
Prisfremskrivningsfaktor (3% p.a.)		1,03	1,03	1,03		

Projekt Hjemtagelse vil blive suppleret med et anlægsbudget inkl. rådgiveromkostninger, når der er estimater herpå.

Projekt Hjemtagelse er her forudsat ophørt ved hjemtagelse pr. 1. januar 2023 under de forenkede forudsætninger. I virkeligheden vil der blive tale om en gradvis hjemtagelse og dermed også en gradvis udfasning af projektet.

Foruden Projekt Hjemtagelse er der andre projekter:

Øvrige projektbudgetter i tusind kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beholderskabe til farligt affald	5.000	4.000				
RAP 18, driftseffekt	?	0				
Rap 24, driftseffekt	0	6.500				
Konsulent- og advokatbistand	1.000	1.000				
Diverse projekter	1.000	1.000				
<b>I alt</b>	<b>7.000</b>	<b>12.500</b>				

ARC har alene skønnet projektbudgetter i 2019 og 2020, men det forventes, at flere projekter vil komme til i overslagsårene.

Projektomkostninger vil blive afregnet særskilt med Københavns Kommune.

Foruden de udestående afklaringspunkter i budget 2019 skal budget for 2020 afklares med Københavns Kommune i marts/april måned 2019, da budgettet skal ligge til grund for gebyrfastsættelsen for husholdninger og virksomheder, der beregnes og godkendes i foråret.

En endelig vedtagelse af budget 2020 sker i Københavns Kommune i november/december måned 2019.

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr. -

Initialer OHLN/PRO/akh

Side 1 af 3

## **Punkt 6: Samarbejde vedrørende biogas**

---

### **Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelse tager den mundtlige orientering til efterretning.

### **Sagsfremstilling**

Bestyrelsen er i perioden op til og på mødet den 27. februar 2019 blevet orienteret om, at Forligspartierne bag energiaftalen i Folketinget med virkning fra den 8. februar 2019 indgik en aftale om, at støtten til nye biogasanlæg, der ikke er i drift og tilsluttet naturgasnettet pr. 1. januar 2020, ophører, samt at de ændrede støttemuligheder for biogasanlæg skaber usikkerhed om ARCs mulige samarbejde med Ørsted om en fælles løsning.

Nedenfor beskrives den seneste status for ARCs planer om en biogasløsning og i oversigts form forløbet siden ejeraftalen pr. 7. maj 2018.

På bestyrelsesmødet den 5. april 2019 vil der blive givet en mundtlig opdatering på status for projektet.

### **Sag i ejerkommunerne**

Ejerkommunerne behandler i marts 2019 en orienteringssag om status på aftale om biogasanlæg vedr. ARC. Sagen er en opfølgning på den tidligere fristforlængelse, hvorefter der skulle træffes beslutning om størrelse, finansiering og placering af et biogasanlæg senest i marts 2019.

I sagen redegøres for status på ARCs plan om håndtering af bioaffald med fokus på betydningen af de ændrede støttemuligheder. Planen tager afsæt i de gældende vilkår for støtte til biogasanlæg.

Den udmeldte ændring af rammevilkårene betyder, at grundlaget for ARCs fremsendte plan er ændret væsentligt. Uden støtte er det forventningen, at nettoomkostningerne fordobles, hvilket betyder, at løsningen overstiger den pris, som lå til grund for ejerkommunernes godkendelse af aftalen pr. 7. maj 2018.

Som bekendt vedrører de aktuelle planer et forbehandlingsanlæg med videre behandling af biovæsken hos energiselskabet Ørsted på Avedøre Holme. På baggrund af den hidtidige positive dialog med Ørsted vil ARC i første omgang søge at afdække mulighederne for at fortsætte det planlagte samarbejde med Ørsted, hvilket blandt andet baseres på afsøgning af eventuelle dispensationsmuligheder eller brug af eksisterende anlæg.

På den baggrund er det i ejerkommunerne indstillet, at ARC afklarer muligheden for at indgå aftale med Ørsted og inden den 1. maj 2019 fremsender en status til ejerkommunerne indeholdende en redegørelse for tidsplan og forventet økonomi for biogasanlægget, herunder behandlingsprisen for bioaffaldet.

Ejerkommunernes beslutning om tilslutning til aftalen skal herefter foreligge senest den 1. juli 2019.

Hvis det ikke er muligt at opnå en afklaring inden den 1. maj 2019, foreslås det i sagen, at ARC igangsætter en mere grundlæggende analyse af, hvordan ARC vil foreslå behandlingen af bioaffald løst under de nye rammevilkår. Disse rammevilkår er imidlertid endnu ikke fastlagt og bliver det næppe på denne side af det kommende valg til Folketinget.

Med henblik på at sikre fremdriften i arbejdet og henset til sammenhængen mellem CO<sub>2</sub>-fortrængende indsatser og import af affald og biomasse, er det planen, at en eventuel analyse skal foreligge til ejerkommunerne senest den 1. oktober 2019.

På denne baggrund forudsættes det, at der kan træffes beslutning i ejerkommunerne om biogasanlæggets størrelse, finansiering og placering senest den 1. december 2019.

### **Dialog med Ørsted**

Med henblik på at nå en afklaring tidligst muligt har ARC været i løbende dialog med Ørsted.

Status medio marts 2019 er, at Ørsted fortsat ønsker at etablere et anlæg på Avedøre enten under nuværende tilskudsregime (dispensation) eller alternativt under ny tilskudsordning fra 2021 (endnu ikke kendt).

I forhold til Hvidovre Kommunes myndighedsbehandling er Ørsted således opmærksom på, at lokalplanprocessen og øvrig godkendelse ikke mister momentum. Ørsted har afsat midler til det igangværende myndighedsarbejde.

Der ses p.t. tre scenarier for et fortsat samarbejde mellem ARC og Ørsted:

- 1) Dispensation gives og projektet fortsættes som oprindeligt planlagt
- 2) Samarbejde om løsning i nyt tilskudsregime – byde på det varslede udbud, evt. kombineret med:
- 3) Kalundborg-løsning evt. som overgangsløsning inden 2) kan realiseres (hvis Ørsted vinder udbud), alternativt som længerevarende løsning (hvis udbud ikke vindes).

Der ses behov for, at ARC på ny forholder sig til den juridiske vurdering for et samarbejde med Ørsted, når modtagelse/forbehandling og slutbehandling ikke foregår på samme matrikel.

### **Ny tilskudsmulighed fra 2021**

Energistyrelsen forbereder en ny støttemulighed fra 2021. Ordningen er ikke kendt, men det forventes, at tilskud til nye anlæg vil være baseret på udbud. Det betyder, at det er de projekter, der viser størst effekt for færrest omkostninger, der opnår støttemidler. Kriterierne forventes fastlagt i efteråret 2019, og derefter skal de godkendes af EU i henhold til reglerne om statsstøtte.

Forudsat modellen baseres på udbud forventes de bekendtgjort ultimo 2019/primus 2020.

### **Videre proces**

På bestyrelsesmødet vil der blive givet en mundtlig gennemgang af de seneste oplysninger om forventninger til støttemuligheder og en foreløbig vurdering af samarbejds mulighederne med Ørsted.

I henhold til den beskrevne sag i ejerkommunerne skal ARC senest 1. maj have afklaret mulighederne for et samarbejde med Ørsted.

#### Kronologisk forløb vedr. biogasanlæg

7. maj 2018	Ejerkommunernes borgmestre indgår med forbehold for kommunalbestyrelsernes efterfølgende godkendelse aftale om at etablere et bioforgasningsanlæg baseret på behandling af mindst 30.000 tons bioaffald om året, og at der inden udgangen af 2018 tages stilling til anlæggets størrelse, finansiering og placering.
November 2018	Ejerkommunerne forlænger frist for at træffe beslutning om biogasanlæg til senest marts 2019.
27. november 2018	Hvidovre Kommune vedtager principbeslutning, hvorefter der igangsættes udarbejdelse af lokalplan og myndighedsgodkendelse af biogasanlæg m.v., herunder forbehandlingsanlæg på Ørsteds areal på Avedøre Holme.
8. februar 2019	Partierne bag Energiforliget (alle Folketingets partier) vedtager at ændre støttemulighederne for biogasanlæg.
Marts 2019	Ejerkommunerne behandler orienteringssag om status på aftale om biogasanlæg vedr. ARC.
1. maj 2019	Seneste frist for ARCs afklaring af muligheden for aftale med Ørsted og fremsendelse af redegørelse for tidsplan, forventet økonomi for biogasanlægget og behandlingspris for bioaffald til ejerkommunerne.
1. juli 2019	Seneste tidspunkt for ejerkommunernes beslutning om tilslutning til evt. aftale mellem ARC og Ørsted.
1. oktober 2019	Seneste frist for ARC til at afrapportere en evt. grundigere analyse til ejerkommunerne.
1. december 2019	Seneste tidspunkt for ejerkommunerne til at træffe beslutning om biogasanlæggets størrelse, finansiering og placering.

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

25. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer OHLN/PRO/akh

Side 1 af 3

## **Punkt 7: ARCs arbejde med CSR, leverandørklausuler m.m.**

---

### **Baggrund**

ARC har den 27. februar 2019 modtaget nedenstående henvendelse fra bestyrelsesmedlem Ulrik Kohl:

*Jeg har et punkt til dagsordenen på det kommende ordinære bestyrelsesmøde den 5. April:*

*-Der indskrives fra dags dato arbejdsklausuler i alle ARC's nye tjenesteydelseskontrakter og ved forlængelser af eksisterende kontrakter. Klausulen skal indeholde bestemmelser om kædeansvar, kontrolfunktion og sanktioner i form af bodsværktøj, på niveau med best practice blandt ejerkommunerne.*

### **Indstilling**

Det indstilles, at:

- der indskrives arbejdsklausuler i alle ARCs nye tjenesteydelseskontrakter og ved forlængelser af eksisterende kontrakter. Klausulen skal indeholde bestemmelser om kædeansvar, kontrolfunktion og sanktioner i form af bodsværktøj, på niveau med best practice blandt ejerkommunerne
- direktionen på baggrund af indkommet forslag igangsætter en revision af ARCs CSR-arbejde, således at der, så hurtigt som det er praktisk muligt, indskrives arbejdsklausuler i fremtidige tjenesteydelseskontrakter, der afspejler bedst practice blandt ejerkommunerne
- bestyrelsen tager vedlagte status for ARCs arbejde med CSR til efterretning.

### **Sagsfremstilling**

På bestyrelsesmødet den 6. december 2018 blev der udtrykt ønske om, at ARCs CSR arbejde (Corporate Social Responsibility) blev evalueret og opdateret til best-practice.

Efterfølgende har Ulrik Kohl som medlem af bestyrelsen fremsat ønske om, at bestyrelsen på mødet den 5. april 2019 behandler det af ham fremsatte forslag om, at ARC indskrives arbejdsklausuler i alle ARCs nye tjenesteydelseskontrakter og ved forlængelse af eksisterende kontrakter, således at arbejdsklausulen indeholder bestemmelser om kædeansvar, kontrolfunktion og sanktioner i form af bodsværktøj på niveau med best practice i ejerkommunerne.

CSR indtager en stadig mere central plads i samfundet. Det afspejles blandt meget andet i fokus på at undgå social dumping, antal af praktik- og uddannelsespladser og leverandørstyring.

ARC har siden 2014 arbejdet med CSR og krav til leverandører. Arbejdet er nærmere beskrevet i  
./.



ARC har for indeværende ikke et mere detaljeret kendskab til hvilke specifikke politikker/krav, der stilles i hver af ARCs ejerkommuner, men har indledningsvis orienteret sig om indholdet i Københavns Kommunes arbejdsklausul, der ifølge kommunens hjemmeside indebærer, at der stilles krav om, at alle, der udfører arbejde for kommunen, skal have fair løn- og arbejdsvilkår.

Det indebærer:

- Medarbejdernes løn, arbejdstid og arbejdsvilkår skal som minimum være på niveau med de gældende overenskomster for samme type arbejde jf. landsdækkende overenskomster
- Medarbejderne skal informeres om deres løn- og arbejdsvilkår, inden fire uger efter at arbejdet er begyndt
- Alle medarbejdere skal have gyldig opholds- og arbejdstilladelse.

Kædeansvaret betyder, at leverandøren er ansvarlig for, at klausulen bliver overholdt af underleverandører og deres eventuelle underleverandører, dvs. i alle kædens led.

Som kontrolfunktion har Københavns Kommune et indsatssteam, der kontrollerer kommunens leverandører. Ved overtrædelse går kommunen i dialog med leverandøren med henblik på at få forholdene bragt i orden. Hvis det ikke sker, betragtes det som misligholdelse af kontrakten, hvilket udløser en bod og i sidste ende en opsigelse af kontrakten.

ARC har i forhold til Amager Bakke-projektet med succes udviklet en dialogbaseret model, hvor et tæt samarbejde med arbejdsmarkedets parter og etablering af et dialogforum sikrede fokus på løn og arbejdsforhold, sikkerhed og arbejdsmiljø hos leverandører og underleverandører. ARCs "koncept" har bl.a. været inspirationsgrundlag for Metroselskabets indsats mod social dumping.

### **Den videre proces**

De fleste af elementerne i Københavns Kommunes arbejdsklausul indgår allerede i ARCs CSR arbejde. Det er dog relevant for ARC at gennemføre en evaluering af ARCs hidtidige CSR-indsats samt en nærmere afdækning af, hvilke yderligere krav der stilles i ejerkommunerne. Alt dette med henblik på at vurdere behovet for nye tiltag.

Særligt for de kommende kontrakter som sorteringsanlæg og biogasanlæg, hvor kontrakter forventes indgået ultimo 2019 og primo 2020, er det under alle omstændigheder målet, at kontrakterne skal følge best practice.

Det vil endvidere være relevant at genoverveje, hvilke temaer der skal være retningsgivende for ARCs fremadrettede CSR ambition.

For ARCs øvrige tjenesteydelseskontrakter er der behov for at få afdækket, hvad best practice er, herunder om der er et gab mellem dette og ARCs nuværende arbejdsklausuler.

Uden at der er foretaget en egentlig analyse heraf, er det direktionens umiddelbare vurdering, at ARCs eksisterende klausul ikke omfatter skærpede bestemmelser, økonomiske sanktioner og kædeansvar.

### **Igangværende udbud**

For igangværende udbud og udbud, der skal gennemføres indtil behov og indhold i en ny arbejdsklausul er afdækket, er det nødvendigt, at implementering af en ændret arbejdsklausul afventer genudbud.

Arbejdet med udarbejdelse af evaluering af det hidtidige CSR arbejde, samt vurdering af indholdet i ARCs fremtidige arbejdsklausuler, vil involvere ressourcer fra ARCs HR- og Indkøbsfunktion, som p.t vurderes at være hårdt belastet.

Det er derfor direktionens vurdering, at arbejdet med ARCs fremadrettede CSR indsats først vil være klar til behandling i bestyrelsen i løbet af 2020, idet der jfr. ovenstående vil blive draget omsorg for, at kommende kontrakter som sorteringsanlæg og biogasanlæg skal følge best practice.

# Notat

13. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer OLNI/PRO/akh

## ARCs arbejde med CSR

Side 1 af 4

### Baggrund

Bestyrelsen tiltrådte ARCs CSR ambition 22. maj 2014, og efterfølgende er ARC indmeldt i FNs Global Compact og har dermed tilsluttet sig de 10 hovedprincipper i forhold til samfundsansvar på verdensplan.

./ CSR ambitionen vedlægges til erindring.

ARCs CSR Ambition har for nuværende fokus på 5 temaer, hvor ARC har vurderet, at der er størst behov for at fokusere indsatsen inden for de 4 hovedområder i FNs Global Compact.

De fem temaer er:

- psykisk arbejdsmiljø
- uddannelse og livslang læring
- mangfoldighed og lige muligheder
- involvering i lokalsamfundet
- leverandørhåndtering

ARC har for årene 2014, 2015 og 2016 udarbejdet selvstændige bæredygtighedsrapporter, der samtidig har dækket afrapporteringsbehovet til Globale Compact.

Fra 2017 (og for 2018) har ARC udarbejdet en integreret afrapportering i CSR-afsnittet i årsrapporten, da denne følger kravene for rapportering til FN Global Compact og krav om redegørelse for samfundsansvar i årsregnskabsloven § 99a.

Herudover støtter ARC FNs 17 verdensmål og specifikt synliggøres eget arbejde via 5 mål, der er beskrevet i årsrapporten.

Sidst i nærværende notat er der udarbejdet en oversigt, hvor ARCs aktuelle status på området gennemgås, herunder hvor CSR indgår i dokumenter, hvad det består i, og hvordan det anvendes

### Leverandørhåndtering

- ./. ARC stiller krav til leverandører ved indkøb af produkter og serviceydelser via vedlagte leverandørklausul og vedlagte selvevalueringsskema.

Kravene kan ud over de generelle vilkår bl.a. vedrøre konkrete krav til ydelser i kravspecifikationer. Her er der mulighed for at tilpasse krav efter relevans, og hvor der forventeligt opnås størst effekt.

Ved udformningen har ARC lagt vægt på ikke at pålægge leverandørerne unødige administrative byrder.

Overordnet bemærkes, at ARCs måske største mulighed for at påvirke leverandører findes i forbindelse med større bygge- og anlægsprojekter jfr. erfaringerne med byggeriet af Amager Bakke, hvor der bl.a. var stillet krav om lærlinge og praktikpladser.

Det vil således være naturligt at stille lignende krav i forbindelse med ARCs næste større anlægsprojekt: anlægget til sortering af restaffald.

Direktionen vurderer herudover, at det giver god mening at genbesøge det valgte set-up i forhold til ARCs øvrige leverandører og vil på baggrund heraf foretage en vurdering af, hvilke ændringer der er grundlag for at foretage.

**SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS**

ARC støtter alle FNs 17 verdensmål for bæredygtig udvikling, men har identificeret 5 mål hvor ARC bidrager mest gennem vores arbejde med samfundsansvar og bæredygtighed.

**3 SUNDHED OG TRIVSEL**  
ARC har fokus på medarbejdernes trivsel og psykiske arbejdsmiljø. Amager Bakke er indrettet til at stimulere til bevægelse i arbejdsdagen, og der serveres sund mad i kantinen. ARC tilbyder gode træningsmuligheder til medarbejderne.

**7 BÆREDYGTIG ENERGI**  
ARC sikrer grøn energi i byens energiforsyning. ARC samarbejder med sine ejerkommuner og deltager i forskningsprojekter, der udvikler metoder og teknologier til produktion af ren energi.

**8 ANSTÆNDIGE JOBS OG ØKONOMISK VÆKST**  
ARC sikrer et godt arbejdsmiljø og attraktive jobs for at kunne tiltrække, fastholde og motivere de bedste medarbejdere. Gennem ARCs leverandørklausul bidrager ARC til at sikre ordentlige forhold hos leverandørerne.

**11 BÆREDYGTIGE BYER OG LOKALSAMFUND**  
ARC bidrager til et bedre miljø i byerne ved at nyttiggøre materiale- og energiresourcerne i affaldet gennem ressourcegenanvendelse og energiudnyttelse.

**12 ANSVARLIGT FORBRUG OG PRODUKTION**  
ARC arbejder for et bæredygtig forbrug gennem mere genbrug og genanvendelse af ressourcerne. Vi understøtter korrekt håndtering af kemikalier og spilddprodukter.

## Oversigt

Emne/dokument	Indhold og anvendelse	Overvejelser ift. evaluering
CSR Ambition pr. 8. september 2014	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilslutning til FNs Global Compact</li> <li>• Støtte vedr. menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og anti-korruption, bæredygtig udvikling, engagement i lokalsamfund og etisk adfærd i relationer.</li> <li>• Udvælgelse af 5 temaer, der på baggrund af en behovsvurdering har fokus på:               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ psykisk arbejdsmiljø</li> <li>○ uddannelse og livslang læring</li> <li>○ mangfoldighed og lige muligheder</li> <li>○ involvering i lokalsamfundet</li> <li>○ leverandørhåndtering</li> </ul> </li> <li>• Udmøntning af CSR Ambitionen sker bl.a. gennem politikker og retningslinjer som f.eks. Arbejdsmiljøpolitikken og Miljø- og klimapolitikken.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Ambitionen overvejes afløst af en egentlig politik. I den forbindelse vil der blive set på behov for opdatering ift. temaer og indsatsen overordnet.</i></li> <li>• <i>ARCs certificeringer ift. Miljø og Arbejdsmiljø er med til at kvalitetssikre ARCs arbejde og sikre løbende forbedringer på begge områder samt sikre compliance med gælde regler og love.</i></li> </ul>
CSR Leverandørklausul (Code of Conduct) pr. 6. november 2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alle leverandører, der leverer serviceydelser for over 500.000 kr., skal underskrive leverandørklausul og evt. selvevalueringskema</li> <li>• Leverandører, der leverer ydelser for under samme beløb, bliver risikovurderet ifølge interne procedurer</li> <li>• Krav vedr. menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø, antikorruption</li> <li>• Beskrivelse af leverandørdialog ved misligholdelse</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Kan det evt. være relevant at fastsætte krav jf. kommunale enheder, er der branchestandarder eller lignende, som er tilpasset virksomhedens størrelse og karakteristika og dermed måske opnå en større effekt</i></li> <li>• <i>Interne processer for leverandørhåndtering gennemgås og vurderes</i></li> <li>• <i>Kan der ved etablering af samarbejder m.v. sikres en administrativt lettere opfølgning på stillede krav?</i></li> <li>• <i>Hvordan sikres det, at CSR-indsats ikke unødigt svækker konkurrencen.</i></li> </ul>

Emne/dokument	Indhold og anvendelse	Overvejelser ift. evaluering
Årsrapport	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bestyrelsens årlige bekræftelse af deltagelse i FNs Global Compact og støtte til FNs 10 principper bekræftes i forordet</li> <li>• Årligt afsnit vedr. CSR, jf. årsregnskabsloven § 99a, herunder (med udgangspunkt i 2017-rapport):               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gennemgang af arbejde og mål og forventninger vedr. miljø, menneskerettigheder, arbejdsmiljø og antikorruption herunder indsatsområder og tal for diverse medarbejderdata samt arbejdsmiljø inkl. statistik for arbejdsulykker</li> <li>• Beskrivelse af særlig indsats i forbindelse med etableringen af nyt energianlæg bl.a. med krav om ordentlige arbejdsvilkår i kontrakter og løntjek i overensstemmelse med ILO 94</li> <li>• Støtte til FNs 17 verdensmål og identifikation af 5 mål, hvor ARC bidrager mest: #3 Sundhed og trivsel, #7 Bæredygtig energi, #8 Anstændige jobs og økonomisk vækst, #11 Bæredygtige byer og lokalsamfund og #12 Ansvarligt forbrug og produktion.</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Fastlagt i årsregnskabsloven § 99a</i></li> <li>• <i>Dækkende for samme områder som skal afrapporteres til Global Compact</i></li> <li>• <i>Vurdere hvordan ejerskab og forankring sikres bedst, idet Årsrapporten ses som et central redskab til at få synliggjort, adresseret og kommunikeret omkring relevante CSR-problematikker.</i></li> </ul>
COP-rapport (Communication Of Progress)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Udarbejdet selvstændigt til Global Compact i.h.t. vilkår for deltagelse i 2014, 2015 og 2016, nu integreret i årsrapport jf. opfyldelse af vilkår.</li> </ul>	

## CSR Ambition

8. september 2014

Sagsnr. 13/53  
Dok.nr. 1927/14  
Initialer HAE/akh

Side 1 af 1

Hos ARC har vi en ambition om et højt niveau af ansvarlighed, når vi udvikler og driver vores virksomhed.

Vores vision er at blive fremtidens værdiskabende forvalter af affaldets ressourcer. Samtidig med at vi arbejder for vores vision og driver forretning, tager vi ansvar for, hvordan vi påvirker vores omgivelser. Vi ønsker proaktivt at bidrage til løsning af nogle af verdens sociale og miljømæssige udfordringer samt at opretholde en høj respekt om vores aktiviteter og virksomhed.

Det er en selvfølgelig forudsætning for ARCs CSR Ambition, at vi overholder al dansk og international lovgivning samt gældende praksis og kutymen indenfor vores branche.

- Vi har i 2014 tilsluttet os principperne om samfundsansvar i FN's Global Compact, og vi vil arbejde for at fremme menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og anti-korruption
- Vi vil støtte og respektere beskyttelsen af nationale og internationale menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder
- Vi vil arbejde for en bæredygtig udvikling for samfund, mennesker, miljø og klima
- Vi er en integreret del af storbyen, og vi vil engagere os i lokalsamfund omkring os og arbejde for etisk adfærd i vores relationer
- Vi har udvalgt 5 CSR-temaer, som vi vil fokusere på:
  - psykisk arbejdsmiljø
  - uddannelse og livslang læring
  - mangfoldighed og lige muligheder
  - involvering i lokalsamfundet
  - leverandørhåndtering

Vi har valgt disse CSR-temaer, fordi vi vurderer, at vi her har størst behov for at fokusere indsatsen.

Vores CSR Ambition udgør den overordnede ramme for vores arbejde med CSR. For at sikre løbende forbedringer af vores samfundsansvar, vil vi udmønte CSR Ambitionen med politikker og retningslinjer som f.eks. Arbejdsmiljøpolitikken og Miljø- og klimapolitikken.

## CSR Leverandørklausul (Code of Conduct)

6. november 2015

Sagsnr. 13/53  
Dok. nr. 3194-15  
Initialer MAB/akh

Side 1 af 2

### Leverandør til ARC

ARC definerer 'leverandører' både som virksomheder, der leverer et produkt til ARC, og som aftagere af eksempelvis affaldsfraktioner og restprodukter fra vores genbrugspladser og energianlæg til viderebehandling.

Denne leverandørklausul gælder for ARCs leverandører med en forventning om, at ARCs leverandører stiller samme krav til deres direkte underleverandører.

Vi ønsker ikke at pålægge leverandørerne unødige administrative byrder. Denne klausul er udarbejdet med tanke på et minimum af administration for ARCs leverandører.

### FN's Global Compact

ARC har formelt tilsluttet sig FN's Global Compact, og vi ønsker at fremme grundlæggende menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og anti-korruption. Hos ARC overholder vi principperne i FN's Global Compact, og vi forventer det samme af vores leverandører.

### ARCs vurdering af om en leverandør lever op til kravene

ARC forventer, at vores leverandører driver virksomhed i overensstemmelse med principperne i denne leverandørklausul og i fuld overensstemmelse med al gældende lovgivning og regulering.

Hvis ARC vurderer det relevant, vil vi bede leverandører udfylde et selvevalueringskema, der henholder sig til denne leverandørklausul.

## Krav

### Menneskerettigheder

ARCs leverandører skal undlade at træffe foranstaltninger, der har en negativ indvirkning på andre personers menneskerettigheder og skal håndtere og afhjælpe enhver negativ påvirkning af menneskerettighederne, som de er involveret i.

Leverandører skal tilbyde medarbejderne et sikkert og sundt arbejdsmiljø og skal sikre rimelige arbejdsvilkår i overensstemmelse med gældende lovgivning.

### Arbejdstagerrettigheder

Leverandører skal anerkende deres medarbejders ret til foreningsfrihed og kollektiv forhandling samt sikre, at alt arbejde er i overensstemmelse med de vilkår som sædvanligvis er gældende.

ARCs leverandører skal sikre, at minimumsalderen for ansættelse ikke er lavere end 15 år, samt at ungarbejdere (under 18 år) ikke udfører nattearbejde eller anden form for arbejde, der risikerer at have en negativ indflydelse på ungarbejderen.

ARCs leverandører må ikke diskriminere medarbejdere på grund af deres alder, køn, race, hudfarve, handicap, religion eller tro, seksuel orientering, sprog, national eller social oprindelse, politisk tilhørsforhold, fagforeningsmedlemskab eller nogen anden status anerkendt af international ret.

ARCs leverandører skal tilbyde medarbejderne en rimelig løn i overensstemmelse med de vilkår som sædvanligvis er gældende.

ARCs leverandører skal leve op til ILO konventionerne, specifikt ILO94.

### Miljø

Leverandører skal være vidende om de gældende love og reguleringer, der er relevante for deres aktiviteter, produkter og serviceydelsers indvirkning på miljøet. ARCs leverandører skal sikre, at de overholder gældende lovgivning og skal arbejde på at forebygge, minimere og afhjælpe negative påvirkninger af miljøet.



ARCs leverandører skal træffe foranstaltninger med henblik på at reducere energiforbrug og udledning af drivhusgasser såvel som at reducere forbruget af vand og andre naturressourcer.

ARCs leverandører skal kunne identificere, håndtere, reducere og ansvarligt skaffe sig af med eller genanvende farlige stoffer og ikke-farligt affald.

### **Antikorruption**

ARCs leverandører må ikke tilbyde, modtage, opfordre til at modtage, godkende eller give nogen form for korrupsion, afpresning eller bestikkelse for uretmæssigt at påvirke embedsmænd, dommere eller forretningspartnere.

### **Leverandørdialog ved misligholdelse**

ARC vil skride til handling, hvis vi bliver bekendt med, at leverandører ikke overholder de krav, der er beskrevet i denne klausul. Som udgangspunkt vil ARC altid starte med at gå i dialog med leverandøren og forsøge at udbedre forholdene ad den vej, men vi forbeholder os retten til at iværksætte undersøgelser, hvis en leverandør fortsat ikke lever op til kravene. Dette kan eksempelvis være ved at bede om yderligere dokumentation og redegørelse for, hvordan den enkelte leverandør opfylder kravene.

I de tilfælde hvor en leverandør efter gentagne henvendelser og igennem længere tid ikke tager initiativ til at afhjælpe en misligholdelse eller igangsætter reelle initiativer, der har fokus på at bringe forhold til ophør, vil ARC forbeholde sig ret til at ophæve kontrakten med leverandøren. I tilfælde af alvorlige overtrædelser kan ophævelse af samarbejdet ske med øjeblikkelig virkning.

Ved underskrivelse af denne klausul accepteres ARCs leverandørklausul for overholdelse af FN's Global Compact 10 principper.

Dato: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Underskrift

Firma:

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr. -

Initialer PEF/PRO/akh

Side 1 af 2

## **Punkt 8: Status for håndtering af udbudssager**

---

### **Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen tager status for håndtering af udbudssager til efterretning og drøfter, om den besluttede statusrapportering på hvert bestyrelsesmøde fortsat er relevant.

### **Baggrund**

På bestyrelsesmøderne den 25. september 2018 og 6. december 2018 blev der orienteret om status for opfølgning på de fejlbehæftede sager fra 13. juni 2018 redegørelsen.

På mødet den 30 januar 2018 kunne ARCs direktion konstatere, at ARC er ved at være igennem de relevante sager, og at udviklingen dermed må betragtes som positiv i forhold til oprydningsopgaven. Side-løbende er der tillige igangsat flere udbud, der skal håndteres parallelt med "fejltreningen".

ARCs direktion lægger vægt på, at opgaven med at bringe de konstaterede overtrædelser på rette spor sker samtidig med, at de løbende og nye udbudsopgaver gennemføres korrekt. Det er således afgørende, at den nødvendige fokus på "fortidens synder" ikke medfører, at eksisterende og tilkomne opgaver ikke håndteres korrekt.

### **Status for håndtering af sager i 13. juni 2018 redegørelsen**

I 13. juni 2018 redegørelsen var det konklusionen, at der i 42 undersøgte indkøb kunne konstateres overtrædelser af udbudsreglerne i 24 sager, mens 4 indkøb blev vurderet udført delvis korrekt, jf. nedenstående tabel:

	Antal indkøb undersøgt	Antal indkøb der vurderes udført korrekt	Antal indkøb der vurderes udført delvis korrekt	Antal indkøb hvor udbudsregler vurderes overtrådt
ADM	8	6	0	2
GEN	10	4	3	3
ENG	24	4	1	19
I alt	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>24</b>

Aktuelt er status som følger:

- 4 udbud er afsluttet (hvoraf 2 er overgået til SKI aftaler)
- 3 udbud er i stand-still og tildes 21. marts og 25. marts 2019 (hvor 2 er lagt sammen i et udbud)
- 1 udbud er under implementering under SKI aftale
- 1 udbud annulleret pga. manglende konkurrence og udbydes igen
- 1 udbud overgår til en AMB-servicekontrakt.

Samtidig er der foretaget en udbudsanalyse af alle smedearbejder, som ARC indkøber som tjenesteydelser. Analysen har ført til beslutning om at lade smedeydelsen vedr. service på komprimatorcontainere til genbrugspladser indgå i EU udbuddet på komprimatorcontainere.

Ligeledes udbydes Energis smedeydelser som EU udbud. Dette åbner mulighed for at udbyde ARCs resterende smedeydelser efter udbudslovens afsnit 5, som er en mindre tidskrævende proces.

- ./. Status for de enkelte sager fra 13. juni 2018 redegørelsen er gengivet i vedlagte tabel, og det er værd at fremhæve, at der ikke er flere sager, som ikke er håndteret. Om alt går vel med de sidste udbud, vil oprydningsopgaven være gennemført inden sommerferien 2019.

### Øvrige udbud

Følgende indkøb er håndteret parallelt med udbudssagerne fra 13. juni 2018 redegørelsen. Udbud markeret med kursiv er tilkommet siden bestyrelsesmødet 30. januar 2019:

Afsætning af indsamlet tøj (fraktion)	Afsluttet
Umalet træ (fraktion)	Afsluttet
Forbrugsstoffer energianlæg - Ammoniak, HCL, Lud	Afsluttet
Omlastning af bioaffald	Afsluttet
Indkøb af beholdere + service	Afsluttet
CO <sub>2</sub> målinger - analyse	Pågår
Miljømålinger	Annonceret (genudbud)
CO <sub>2</sub> målinger - udstyr	Afsluttet
Haveaffald (fraktion)	Pågår
Ladbil	Afsluttet
Malet/Imprægneret træ	Pågår
Tøj til skraldemænd	Afsluttet
Ophalercontainere	Afsluttet
<i>Mineraluld</i>	<i>Annonceret</i>
<i>Behandling af KOD – Frederiksberg/Hvidovre</i>	<i>Pågår</i>
<i>Service på siloscannere</i>	<i>Pågår</i>
<i>Ballepresse service og reparation</i>	<i>Pågår</i>
<i>Rullekomprimator rep. og service</i>	<i>Pågår</i>

Ud over ovenstående arbejdes der i stigende grad med udarbejdelse af udbudsnotater til vurdering af udbudspligt. Dette har resulteret i en række indkøb, der er blevet udbudt efter udbudslovens afsnit 5.

Efter sommerferien 2018 blev der i samarbejde med Bech Bruun igangsat en proces med henblik på at sikre, at de indkøbsansvarlige kunne understøttes i korrekt indkøbsadfærd.

### Uddannelse

I den forbindelse blev der afholdt interne udbudsworkshops, hvor alle ledere og en række relevante medarbejdere fik et grundlæggende kendskab til udbudsreglerne.

En ny udbudsworkshop for relevante ARC medarbejdere er under forberedelse. Hvor udbudsworkshoppen i oktober 2018 gav et overblik over udbudsregler og udbudsprocesser, er formålet denne gang at højne kompetencerne i den daglige praktiske tilgang til udbudsarbejdet.

Nedenfor er sagerne anført iht. til status pr. 13-02-2019

Afsluttede sager	Status
Securitas A/S	Overgår til SKI-aftale 17.17 pr. 01-12-2018 - aftalen er på plads
Faxe Kalk	Udbud gennemført og kontrakt er indgået
Novataris ApS	Er overgået til SKI-aftale 02.17 pr. 01-10-2018
Berendsen Textil Service A/S	Udbud gennemført og kontrakt er indgået pr. 08-01-2019 med DFD. De overtager tøjvask fra 01-04-2019.

Igangværende sager	Status
Shark Compactors ApS	Er i stand still. Kontrakt forventes indgås 25-03-2019. Det er besluttet at lade servicearbejder (nedenstående) indgå i dette udbud
SSC - Bent Eriksen Handelsselskab/Shark service center	Er indeholdt i komprimatorudbud (ovenstående)
Skibby Jensen Smedie A/S	Er i stand still. Kontrakt forventes indgået 21-03-2019
Smedefirmaet LS Stålmontage Aps.	Udbud blev annulleret grundet manglende konkurrence. Ny udbudsproces iværksættes. Der påbegyndes markedsdialog ca. 01-04-2019. Kontrakt forventes indgået Q1-2020. I mellemtiden udnyttes en option i AMB-kontrakten med Vølund til udførsel af servicearbejder.
Sneholt & Nilsen A/S	Overgår til SKI-aftale 50.55. Indledningsvis overgår Vermlandsgade Genbrugsstation til den nye aftale. Efterfølgende udrulles aftalen til ARCs øvrige lokationer.
Dansk Stillads Service A/S	Prækvalifikation pågår. Kontrakt forventes indgået ca. 01-07-2019
JL Hydraulik	Arbejdet overgår til Vølund, idet der kan udnyttes en option i AMB-kontrakten med Vølund til udførsel af servicearbejder.

Afventende sager	Status
-	-

P.t. ikke udbudspligt - overvåges	Status
Volvo Entreprenørmaskiner	Der er p.t. ikke plan om større anskaffelser. De løbende omkostninger til service overvåges.
Babcock & Wilcox Vølund A/S	Der er først behov for en aftale fra 2021.
Kemp & Lauritzen A/S	Der er tale om forskellige ydelser på nyt energianlæg. Der arbejdes på indgåelse af kortvarige serviceaftaler, da det fremtidige behov er ukendt. Således kan der opsamles driftserfaringer til vurdering af evt. udbudspligt og kravspecificering.
Grønbech & Søn	P.t. ikke udbudspligt - overvåges
Cowi	P.t. ikke udbudspligt - overvåges
OMØ Værkstederne A/S	P.t. ikke udbudspligt - overvåges
Electro Care København ApS	P.t. ikke udbudspligt - overvåges
Persolit	P.t. ikke udbudspligt - overvåges
ABB A/S	P.t. ikke udbudspligt - overvåges

Samarbejde ophørt	Status
MHJ v. Morten Harboe-Jepsen	Samarbejde ophørt
Stork	Samarbejde ophørt
ALSTOM Danmark A/S	Samarbejde ophørt
Refcon a/s	Samarbejde ophørt
Caverion (YIT A/S)	Samarbejde ophørt
CKJ Steel A/S	Samarbejde ophørt
GreyLogix Danmark	Samarbejde ophørt
Calderys Danmark A/S	Samarbejde ophørt

Hvis ARC mod forventning skal gennemføre indkøb efter bestemmelserne om begrænset udbud eller udbud med forhandling, forlænges processen. Endelig skal det bemærkes, at det, såfremt der indkommer mange tilbud i de enkelte udbud, vil påvirke den tid, evalueringen tager og dermed også tidspunktet for kontraktindgåelse.

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer PRO/akh

Side 1 af 1

## **Punkt 9: Governance i ARCs bestyrelse – opfølgning på selvevaluering**

---

### **Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen godkender det vedlagte resume af evalueringsdrøftelsen og tilslutter sig, at evalueringen gentages på samme grundlag i begyndelsen af 2020.

### **Sagsfremstilling**

På bestyrelsesmødet den 27. februar 2019 gennemførte bestyrelsen en evaluering af det første års bestyrelsesarbejde. Evalueringen tog udgangspunkt i tilpasset materiale fra CTR i form af et skema, der skulle sikre, at evalueringen omfattede alle relevante områder og perspektiver.

- ./. På den baggrund vedlægges et resume af drøftelserne, der efter godkendelse kan anvendes som rapportering til de ejerkommuner, der efterspørger dette.

## Notat

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11  
Dok. nr. -  
Initialer PRO/akh

### Governance i ARCs bestyrelse – resume af bestyrelsens drøftelse

Side 1 af 2

#### Indledning og baggrund

ARC er et fælleskommunalt § 60 selskab ejet af Dragør, Frederiksberg, Hvidovre, København og Tårnby kommuner. Bestyrelsen består af seks medlemmer, hvoraf Københavns Kommune udpeger to medlemmer, og hver af de øvrige kommuner udpeger ét medlem.

Bestyrelsen udpeges for en fireårig periode og følger den kommunale valgperiode. Den aktuelle bestyrelses funktionsperiode løber således fra 1. januar 2018 til 31. december 2021.

ARCs bestyrelse består i perioden af:

Susan Hedlund (A), formand - Københavns Kommune  
Allan S. Andersen (A), næstformand - Tårnby Kommune  
Steen Ørskov Larsen (C), næstformand - Hvidovre Kommune  
Flemming Brank (C) - Frederiksberg Kommune  
Morten Dreyer (O) - Dragør Kommune  
Ulrik Kohl (Ø) - Københavns Kommune

Derudover er Kim Schrøder valgt som medarbejderobservatør i funktionsperioden.

På bestyrelsesmødet den 27. februar 2019 gennemførte bestyrelsen en evaluering af det første års bestyrelsesarbejde.

- ./ Evalueringen tog udgangspunkt i tilpasset materiale fra CTR i form af vedlagte skema, der skulle sikre, at evalueringen omfattede alle relevante områder og perspektiver.

Nedenstående resume tager afsæt i hovedtemaerne fra det tilpassede materiale fra CTR og er således ikke en gengivelse af de enkelte bestyrelsesmedlemmers holdninger eller bidrag til evalueringen

#### Resume af bestyrelsens drøftelse

*Skriftligt materiale til bestyrelsen, omfang, relevans og tilgængelighed, afviklingen af bestyrelsesmøderne, samarbejdet i bestyrelsen og ARCs strategiske udfordringer*

Bestyrelsen tilkendegav, at det fremsendte mødemateriale forekom professionelt, godt gennearbejdet, velskrevet og relevant. Materialet vurderes at være omfattende og kræver af denne grund en del forberedelse af de enkelte bestyrelsesmedlemmer forud for møder i bestyrelsen.

Der var generel enighed om, at møderne var tidsmæssigt pressede, da der var mange sager på dagsordenen og engageret deltagelse i behandlingen fra bestyrelsens medlemmer. Der kan arbejdes med en strammere styring af møderne f.eks. ved at angive hvor lang tid, der er sat af til de enkelte punkter.

Der var desuden et generelt ønske om, at de mundtlige oplæg, der knyttede sig til de enkelte dagsordenpunkter, blev kortet ned for at give mere tid til debat. Det kan ske ved, at man i stedet for at gengive indholdet i det udsendte materiale fokuserer mere på oplysninger, der ikke fremgår af det skriftlige materiale. Bestyrelsen tilkendegav, at det udsendte materiale kan forudsættes læst af bestyrelsens medlemmer.

Bestyrelsen adresserede også, at det var vigtigt, at direktionen overvejer, hvorledes temaer af betydning for ARCs strategiske muligheder ift. den grønne omstilling kan finde vej til bestyrelsens almindelige arbejde og ikke alene på det årlige seminar.

Endelig blev det tilkendegivet, at:

- "niveauet" for information mellem bestyrelsesmøderne var passende og mailformen brugbar for hurtig distribution af relevante oplysninger
- spørgsmål fra bestyrelsens medlemmer – både på og i mellem bestyrelsesmøderne – blev besvaret hurtigt og fyldestgørende
- det godt kunne være svært at have et samlet overblik over de faktorer, der påvirker ARCs økonomi samt de forskellige initiativer på affaldsområdet i hver af de 5 ejerkommuner
- mødelokale "Himmelbjerget" ikke er en velegnet ramme om bestyrelsens møder, og at det var positivt og relevant at henlægge møder til andre dele af ARC eller ejerkommunerne
- det forud for etablering af ARCs kommende sorteringsanlæg vurderedes relevant, at bestyrelsen besigtiger et lignende anlæg. Ud over at få en faglig indsigt i de forestående udfordring kan en besigtigelse ligeledes anvendes til at styrke relationerne bestyrelsesmedlemmerne imellem
- KLS kurser for bestyrelsesmedlemmer var anbefalelsesværdige – evt. som et skræddersyet forløb til ARCs bestyrelse
- Bestyrelsen er sammensat af personer med en række relevante og forskellige kompetencer. Dertil kommer at bestyrelsen ofte trækker på rådgivere eller andre specialister til at belyse enkelt-sager og sammenhænge, hvilket sikrer en fornuftig styring af ARCs komplekse virksomhed
- ARC er en synlig virksomhed der igennem længere tid har trukket overskrifter (på godt og ondt) – bestyrelsens politiske pressestyring er ofte vanskelig og er et fokuspunkt.

15. januar 2019

Sagsnr. 19/10  
Dok. nr. -  
Initialer PRO/akh

Side 1 af 4

## BESTYRELSESEVALUERING 2018

Nærværende skema er tænkt som en guide/tjekliste, der har til formål at sikre, at bestyrelsens evaluering kommer rundt om en række relevante forhold.

Sigtet er, at der på mødet tages en åben drøftelse af de enkelte punkter, og at evalueringen i år navnlig anvendes til at komme i gang.

### Skriftligt materiale til bestyrelsen

Bestyrelsesmødernes indhold er relevant ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Materialet til bestyrelsesmøderne er forståeligt ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Materialets omfang er passende ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Informationer der sendes mellem bestyrelsesmøderne er relevante ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Spørgsmål til materialet besvares fyldestgørende ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Indstillingerne i de enkelte sager er præcise og relevante ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Materiale til skriftlige bestyrelsesmøder er fyldestgørende ?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>

Forslag til drøftelsespunkter:

- Hvor meget forventer medlemmerne at blive informeret mellem bestyrelsesmøderne?
- Hvad er forventningen til materialet?
- Er der problemstillinger, som burde have været behandlet i bestyrelsen?
- Fremgår det, hvordan medlemmerne skal tage stilling til materialet?



### Afvikling af bestyrelsesmøderne

	Ja	Nej
Antallet af faste bestyrelsesmøder (7 årligt) er passende	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Jeg er forberedt til bestyrelsesmøderne?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Jeg deltager aktivt i bestyrelsesmøderne?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Bestyrelsesmøderne afvikles struktureret af mødeleder?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Drøftelserne på møderne er saglige og relevante ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Direktionens fremlæggelse af sager på møderne er relevant og fyldestgørende ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Mundlige punkter er relevante og fyldestgørende ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Den afsatte tid til faste møder (3 timer) er passende ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Ekstraordinære og skriftlige bestyrelsesmøder opleves som relevante ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

#### Forslag til drøftelsespunkter:

- Hvad vil det sige at være forberedt?
- Kan der gøres noget for, at medlemmerne nemmere kan forberede sig?
- Er mulighederne for kontakt til ARC om specifikke punkter før mødet tilstrækkelige?
- Hvad vil det sige at deltage aktivt i bestyrelsesmøderne?
- Er der andre forventninger til mødeleder?

### Rolleklarhed

	Ja	Nej
Min rolle som bestyrelsesmedlem er klar i fht. mit kommunale bagland ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Ja	Nej
Det er ARCs interesser, der skal varetages i bestyrelsen ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Forslag til drøftelsepunkter:

- Hvem står bestyrelsen til ansvar overfor?
- Hvad er forskellen på ARCs interesser og de enkelte kommuners interesser?

### ARCs strategiske udfordringer

Vi deltager aktivt i udarbejdelsen af ARCs strategi?

Ja	Nej
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Forslag til drøftelsepunkter:

- Hvilken rolle har bestyrelsen og ledelsen i strategiarbejdet?

### Samarbejdet med ledelsen

Direktionens rapporteringer og indstillinger udfordres på bestyrelsesmøderne?

Ja	Nej
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Forslag til drøftelsepunkter:

- Hvad betyder det at udfordre direktionen?
- Har alle i bestyrelsen lige meget ansvar for dette?

### Kompetencer i bestyrelsen

Vi er bevidste om bestyrelsens samlede kompetencer?

Ja	Nej
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

De enkelte medlemmers kompetencer sættes i spil i forhold til relevante emner?

Ja	Nej
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Forslag til drøftelsepunkter:

- Hvordan kortlægger vi bestyrelsens kompetencer?
- Hvordan sørger vi for at opdatere bestyrelsens kompetencer løbende?
- Hvad gør vi, hvis vi mangler kompetencer i bestyrelsen?
- Er der ønske om efteruddannelse o. lign.?

### Samarbejdet i bestyrelsen

Vi har tillid til hinanden?

Ja	Nej
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Der er en god tone medlemmerne imellem?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Vi er gode til at lytte til hinanden?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Vi er gode til at fatte os i korthed?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Vi undlader at afbryde, når et medlem taler?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>
Vi er nærværende under møderne?	Ja <input type="checkbox"/>	Nej <input type="checkbox"/>

## Forslag til drøftelsespunkter:

- Har vi forskellig opfattelse af, hvad det vil sige at være en velfungerende bestyrelse?
- Hvordan definerer vi tillid?
- Hvad er bestyrelsesformandens rolle i denne sammenhæng?

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr.

Initialer AKH

Side 1 af 1

**Punkt 10: Meddelelser ved formand og direktør**

---

Mundtlige meddelelser fra formand og direktør

Bestyrelsesmøde den 5. april 2019

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11

Dok. nr. -

Initialer SHKN/vio/akh

Side 1 af 3

## Punkt 11: Sager til orientering

### 11.1 Drift af energianlægget

Nærværende er en kort orientering om de driftsmæssige forhold på energianlægget siden seneste bestyrelsesmøde.

#### Produktion

Væsentligste begivenhed for perioden har været implementering af "Improved Boiler Safety" projektet på Anlæg 2 (A2). Arbejdet påbegyndtes i uge 7, og tiltagene blev testet i uge 8. Alle tests blev gennemført og godkendt, og ultimo uge 8 kunne der igen brændes affald på A2.

Anlæg 1 (A1) har været begrænset i last grundet vibrationer på primærluftblæseren. Denne blev renset ved totalstoppet, således at begrænsningen efterfølgende kunne ophæves.

Begge anlæg er stadig begrænset til 70 % last grundet sugetræksblæserne. Totalstoppet blev brugt på at implementere tiltag til at bringe sugetræksblæserne tilbage på fuld last. Desværre var udfaldet på testen ikke godt nok til at kunne ophæve begrænsningen.

ARCs to nøddieselanlæg er indmeldt på elmarkedet som reservelast og kan nu understøtte elnettet.

Opstarter og testkørsler har betydet, at ARC har forbrugt en hel del fyringsolie, og der er i perioden afbrændt 480 m<sup>3</sup> fyringsolie i kedlerne. Ydermere har perioden været præget af problemer og dårlig rådighed på affaldskranerne. Dette har også bidraget til det øgede olieforbrug.

Herunder ses oversigt over væsentlige ændringer for produktion og tilgængelighed for perioden uge 1 - 9, 2019:

- Uge 1-2: Drift på begge anlæg og dampturbine på fuld last  
Uge 3: Stop af A1 for skift af lejer på sugetræksblæseren. Drift på A2 og turbine  
Uge 4: Stop af A1 pga. havareret bælg ved slaggepushere. Drift på A2 og turbine  
Uge 5: Drift på begge anlæg og dampturbine på fuld last  
Uge 6: Stop af A1 pga. havareret bælg ved slaggepushere. Drift på A2 og turbine  
Uge 7: Stop af A1 for skift af leje på sugetræksblæser. A2 stoppet for "Improved Boiler Safety" projekt  
Uge 8: Drift på A1 og turbine. Testkørsel på A2  
Uge 9: Drift på begge anlæg og dampturbine på fuld last.

Tilgængelighed for perioden uge 1 til 9

Kedel A1	89 %
Kedel A2	74 %
Dampturbine	92 %

### **Varmesalg**

Varmeprisloftet er i 2019 på 88 kr./GJ, hvilket er lidt mindre end i 2018, hvor varmeprisloftet var 89 kr./GJ.

Varmepumperne har været i drift i hele januar og februar måned 2019 bortset fra 3 dage under totalstoppet i februar 2019.

### **Affaldsmængder**

CTR har meddelt ARC, at tilførsel af importaffald i perioden 1. januar – 30. april 2019 vil fortrænge anden varmeproduktion i fjernvarmesystemet, som er forbundet med større udledning af fossilt CO<sub>2</sub>.

ARC har i januar og februar måned 2019 modtaget ca. 14.500 tons importaffald. Mængden af importaffald har været begrænset af anlægsstoppet i februar 2019. Herudover er ARC blevet svigtet af en leverandør af importaffald, der ikke kunne levere den aftalte mængde, samt der har været betydelige forsinkelser på nogle af skibene. ARC har derfor suppleret med biomasseaffald.

Når importvinduet slutter, planlægges hjemtagning af affald fra mellemlager hos AV Miljø for at skabe et beredskab der. Den takt, hvormed mængderne tilbageføres, er afhængig af, i hvilken udstrækning ARC skal skabe plads i fjernvarmenettet til idriftsættelse af den nye biomassefyrede kraftværksblok AMV4 på Amagerværket. ARC er i dialog med CTR og HOFOR vedr. planlægning af lastfordelingen i fjernvarmesystemet under idriftsættelsen af AMV4.

I januar og februar måned 2019 er der tilført omtrent samme mængde restaffald fra husholdninger til forbrænding som i 2018, hvilket er ca. 24.000 tons.

Der blev i samme periode i 2019 tilført ca. 30.000 tons småt forbrændingseget affald, mens der i 2018 blev tilført ca. 37.000 tons, svarende til et fald på ca. 19 %. Der er her set bort fra mængder, der er tilbageført fra mellemlager i perioderne.

### **Elsalg**

ARC har i Prognose 0 for 2019 prognosticeret en elspotpris på 329 kr./MWh. I januar 2019 var den gennemsnitlige elspotpris 386 kr./MWh, og i februar 2019 var den 328 kr./MWh.

Turbinen har indtil videre været ude af drift i 9 dage i februar 2019 i forbindelse med anlægsstop.

### **CO<sub>2</sub>**

ARC har fremsendt ansøgning til Energistyrelsen om tildeling af flere gratiskvoter som følge af større varmeproduktion på Amager Bakke end på det gamle anlæg. EU-Kommissionen har godkendt ansøgningen, således at ARCs gratiskvoter bliver øget allerede i 2018, men også i 2019 og 2020. I 2019 øges antallet af gratiskvoter eksempelvis fra 62.907 kvoter til 95.669 kvoter.

ARC har samtidig igangsat ansøgning om gratiskvoter for næste tildelingsperiode 2021 – 2025. Den verificerede ansøgning skal være Energistyrelsen i hænde medio juni 2019.

Den fossile CO<sub>2</sub>-udledning i 2018 blev verificeret i løbet af marts 2019 uden væsentlige bemærkninger, mens den forventede værdi for 2018 anslås til 153.353 kr.

**Miljø**

Miljøperformance	Anlæg 1		Anlæg 2	
	2018	År til og med februar	2018	År til og med februar
60 timers regel <sup>1)</sup>	5,0 timer	0,5 timer	7,0 timer	1,0 timer
A-krav <sup>2)</sup>	50	17	41	9
B-krav <sup>3)</sup>	99,4 %	99,8 %	99,7 %	99,9 %

<sup>1)</sup> Højeste grænseværdi (A-krav) må være overskredet i op til 60 timer pr. kalenderår.

<sup>2)</sup> A-krav overskredet. Sum af alle målte parametre.

<sup>3)</sup> B-krav skal være overholdt i 97 % af faktisk driftstid. Værdi for parameter med laveste performance er angivet.

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 12-297, 19/11  
Dok.nr 1926-19  
Initialer ANR/PRO/akh

Side 1 af 2

## **Punkt 11: Sager til orientering**

---

### **11.2 Drift af genbrugspladser**

#### **Udvidet åbningstid**

Der pågår i øjeblikket et forsøg med udvidet åbningstid for ARC Omlastning, hvor åbningstiden er udvidet med 2 timer. Åbningstiderne er i forsøgsperioden man-torsdag kl 06.00 – 18.00 og fredag 6.00 – 17.00.

Kommunerne ønsker at harmonisere åbningstiderne, således at de svarer til transportørernes kørselsmønstre. Forsøget kører frem juli måned 2019 og vil blive evalueret løbende i samarbejde med ejerkommunerne. ARC forventer, at den endelige åbningstid vil være fastlagt i maj måned 2019.

#### **Udfasning af Småt Brændbart**

ARC arbejder kontinuerligt på at optimere fraktionerne på genbrugspladserne mht. miljø og økonomi. Der er bl.a. stort fokus på fraktionen Småt Brændbart. Analyser har vist, at denne fraktion indeholder genanvendelige materialer, som kan sorteres ud til genanvendelse.

Derfor arbejder ARC på helt at udfase fraktionen Småt Brændbart for at få kundernes opmærksomhed på, at der skal sorteres bedre. Arbejdet sker i tæt samarbejde med ARCs ejerkommuner og især med Københavns Kommune, som i deres nye Affalds- og Ressourceplan (RAP24) har et initiativ vedrørende udfasning af Småt Brændbart inden udgangen af 2021.

ARC starter udfasningen på Sydhavn Genbrugscenter, som ved åbningen senere i år slet ikke vil få fraktionen Småt Brændbart. Der vil være fokus på at guide kunderne bedre til i højere grad at sortere til genanvendelse.

Kun det affald, som ikke er egnet til genanvendelse, vil kunne afleveres i en ny container, som efter Dansk Affaldsforenings piktogramsystem er navngivet: "Rest efter sortering". I samarbejde med Københavns Kommune forbereder ARC nu et forsøg på udfasning af Småt Brændbart på en af de eksisterende genbrugspladser i Københavns Kommune. Når dette forsøg er evalueret, er det ARCs plan at udfase Småt Brændbart på de resterende genbrugspladser.

#### **Miljø**

I forlængelse af beslutningen om at ensarte åbningstiderne på alle genbrugspladserne, er der fremsendt miljøansøgning til Københavns Kommune om at holde åbent om lørdagen. Grunden hertil er, at den eksisterende miljøgodkendelse for Borgervænget Genbrugsstation indebærer, at der skal holdes lukket om lørdagen.

Udover Borgervænget Genbrugsstation skal åbningstiden på Dragør GS ændres. Den ønskede ændring ligger inden for den i miljøgodkendelsen godkendte driftstid, hvorfor ændringen gennemføres uden ændring af den eksisterende miljøgodkendelse.

Der er aftalt miljøtilsyn på Kulbanevej Genbrugsstation, Vermlandsgade Genbrugsstation, Vasbygade Genbrugsstation og Sydhavnen Genbrugsstation.

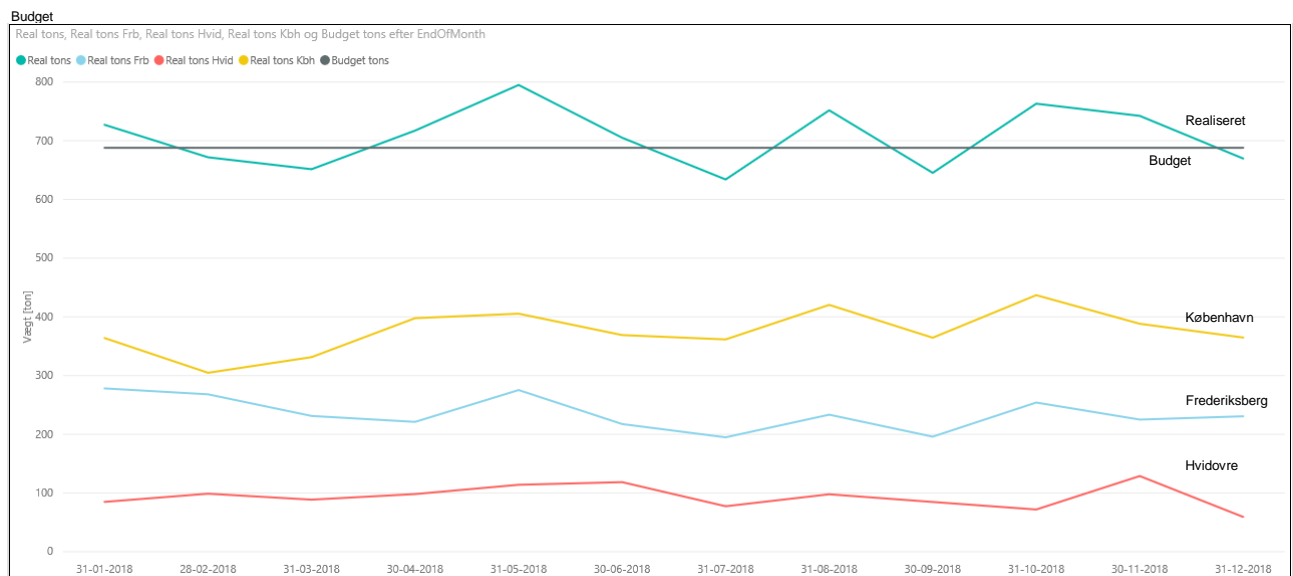


## ARC Omlastning

Ordningen med omlastning af genanvendelige fraktioner udvikler sig positivt med en stigende tendens på specielt plastindsamlingen.

Fra 2017 til 2018 er flere af ARCs ejerkommuner kommet med i ordningen, og desuden er glas kommet med som en ny fraktion. Tilsammen udgør dette cirka en fordobling af de samlede mængder, som omlastes på anlægget.

På ARC Omlastning modtages nu genanvendelige fraktioner fra København, Frederiksberg og Hvidovre kommune, og fra april 2019 begynder Tårnby udrulning af plastik, som efterfølgende omlastes på anlægget.



*Realiserede genanvendelige affaldsmængder fordelt på kommuner i 2018.*

Samlet modtog ARC Omlastning 9.764 tons metal, elektronik, glas og plast, hvilket svarer til lidt over det budgetterede på 9.545 tons.

For 2019 forventes fortsat øget stigning i mængder, primært fra plastaffald. Produktionen optimeres derfor løbende mht. maskiner, ressourcer samt logistik. På ARC Omlastning er der stort fokus på, at anlægget kører optimalt, så transportørerne - og dermed kommunerne - ikke oplever ventetid ved aflevering.

Med de stadig stigende mængder er ARC Omlastning oppe på fuld belastning, og der arbejdes derfor på at finde en fremtidsløsning, så mængderne fortsat kan håndteres.

**Bestyrelsesmøde den 5. april 2019**

21. marts 2019

Sagsnr. 19/11  
Dok. nr. -  
Initialer HEN/akh

Side 1 af 2

## **Punkt 11: Sager til orientering**

---

### **11.3 Drift af affaldsindsamling**

#### **Affaldsindsamling i Tårnby og Dragør kommuner**

Der er indgået en ny lønaftale med 3F. Det betyder, at alle renovationsmedarbejderne pr. 1. april 2019 overgår til fast månedsløn frem for den akkordlignende løn, de har fået de første 3 måneder.

Onsdag den 6. marts 2019 nedlagde renovationsmedarbejderne arbejdet på grund af uenighed om, hvorvidt de første 3 måneders løn skulle efterreguleres og uenighed om anciennitet. ARC anmeldte arbejdsnedlæggelsen til KL.

Torsdag den 7. marts 2019 nedlagde alle renovationsmedarbejdere fra København og Frederiksberg ligeledes arbejdet i sympati, og ARCs affaldsmottagelse blev blokeret. På et møde mellem KL og Fagbevægelsens Hovedorganisation (FH) blev arbejdsnedlæggelsen og blokaden erklæret overenskomststridig. Kort herefter blev blokaden ved affaldsmottagelsen ophævet.

ARC meddelte renovationsmedarbejderne, at der var vilje til at forhandle de to punkter, men at der ikke kunne ske forhandling, før de genoptog arbejdet.

Fredag den 8. marts 2019 blev arbejdet genoptaget, og ARC indledte forhandlinger om de to punkter med tillidsrepræsentanten. Efter tre møder måtte det konstateres, at der ikke kunne opnås enighed, og derfor er sagerne nu sendt videre til niveau 2 forhandlinger med deltagelse fra KL og 3Fs Offentlig Gruppe.

Under arbejdsnedlæggelsen var der tæt dialog med embedsmændene i de to kommuner, hvilket betød, at der hurtigt kom information på kommunernes hjemmeside og på RenoWeb, så borgerne så vidt muligt var orienteret om den manglende affaldsindsamling. Det affald, der ikke blev afhentet de to dage, blev afhentet i ugen efter arbejdet blev genoptaget.

Der er travlhed med at få tilpasset hele kørselsplanlægningen til den nye lønaftale og til indførelsen af beholdere og ordning for indsamling af plast og metal i Tårnby Kommune. Selve beholderudrulningen sker i april og maj 2019, og der har været en del forberedelser af dette med henblik på at vurdere adgangsforhold.

ARC har ved indkøb af de nye skraldebiler og i dialogen med renovationsmedarbejderne lagt vægt på at sikre et godt arbejdsmiljø. Det har resulteret i, at renovationsmedarbejderne indmelder flere sager vedrørende deres arbejdsmiljøforhold i forbindelse med den konkrete affaldsindsamling.

Det drejer sig typisk om forskellige grader af udfordringer ved adgangsvejene til beholderne på de enkelte ejendomme. Der arbejdes i fællesskab med at prioritere sagerne, da det kræver en del ekstra ressourcer i begge kommuner og for kørselsledelsen.

### **Affaldsindsamling for Københavns Kommune**

Affaldsindsamlingen i København blev også ramt af arbejdsnedlæggelsen torsdag den 7. marts 2019. Arbejdsnedlæggelsen gav travlhed, men blev håndteret godt i et tæt samarbejde mellem renovatørerne, København og ARC. Det affald, der ikke blev hentet den pågældende dag, blev indsamlet de efterfølgende dage.

Der er fortsat en del løbende dialog med Københavns Kommune om snitfladerne for opgavevaretagelsen, da det er en stor opgave, der er flyttet. Alle er gået konstruktivt ind i samarbejdet.

Der er påbegyndt en dialog om, hvordan og i hvilket omfang ARC skal bidrage til at løse opgaver/projekter, der understøtter Københavns Kommunes nye Affalds- og Ressourceplan (RAP24). Det er vigtigt med en tæt dialog om en stor del af initiativerne, da selve løsningen ofte har en direkte effekt på affaldsindsamlingen. Det er ligeledes vigtigt med en hurtig afklaring af de budgetmæssige konsekvenser af planen.

Udover at der skal arbejdes med selve kontraktstyringen, er ARC ved at påbegynde forberedelserne af selve hjemtagelsen. Det er en stor opgave, da det over en årrække vil betyde, at ARC skal investere i omkring 120 skraldebiler og ansætte over 300 nye medarbejdere. ARC har ansat en programleder, der har som primære opgave at koordinere de mange opgaver, der skal løses i forhold til hjemtagelsen.

Der er nedsat en styregruppe for projektet med deltagelse fra både ARC og Københavns Kommune. Da de første kontrakter allerede udløber medio 2020, er det nødvendigt at forlænge disse, da det ikke er muligt at være på plads med de nødvendige arealer, omklædningsfaciliteter og indkøb af biler, inden de første kontrakter udløber.

Forlængelsen sker i overensstemmelse med den aftale, der er indgået med Københavns Kommune om kompetenceoverdragelse af affaldsindsamlingen. Heraf fremgår det, at ARC hjemtager indsamlingen efter eventuel udnyttelse af optioner i kontrakterne. Udnyttes optionerne fuldt ud, vil ARC overtage langt hovedparten af indsamlingsopgaverne i 2022 og 2023.

I forbindelse med vedtagelsen af RAP24 har Københavns Kommune desuden besluttet at overgå til indsamling med el-skraldebiler. Der er på den baggrund en dialog med styregruppen om bl.a. omfang og økonomiske konsekvenser ved overgangen. En udfordring er, at det ikke er alle typer af biler, som benyttes i dag, som findes i en el-dreven version, og hvor der umiddelbart kan ske en erstatning. Økonomisk må det forventes at medføre meromkostninger, da en el-skraldebil er cirka dobbelt så dyr som de gasdrevne biler, der i dag er standarden ved ny indkøb.

Endelig er det naturligvis afgørende, at forsyningssikkerheden kan opretholdes. Ud over at sikre bilindkøb og faciliteter til tiden har ARC fokus på, at renovatørerne inddrages i processen.

8. april 2019

Sagsnr. 19/11  
Initialer AKH  
Side 1 af 3

## PROTOKOL

fra

### BESTYRELSESMØDE

den 5. april 2019

I mødet deltog: Susan Hedlund, borgerrepræsentant, København  
Steen Ørskov Larsen, kommunalbestyrelsesmedlem, Hvidovre  
Allan S. Andersen, borgmester, Tårnby  
Flemming Brank, kommunalbestyrelsesmedlem, Frederiksberg (minus pkt. 6)  
Ulrik Kohl, borgerrepræsentant, København  
Morten Dreyer, kommunalbestyrelsesmedlem, Dragør

Endvidere deltog: Jacob H. Simonsen, direktør  
Jacob Velling, økonomichef  
John Thesmer, ressourcechef  
Peter Roulund, sekretariatschef  
Ole Poulsen, anlægschef  
Helena Nielsen, chef for affaldsindsamling  
Søren H. Knudsen, energichef  
Kim Schrøder, observatør

Lynge Skovgaard, Deloitte (punkt 2 og 3)

Meldt afbud:

<p><b>Punkt 1.</b> <b>Godkendelse af dagsorden</b></p>	<p>Godkendt med bemærkning om, at forslag indsendt af medlemmer af bestyrelsen optages i den form, de er indsendt.</p> <p>Bestyrelsens kvarter sættes på som punkt efter "eventuelt".</p>
<p><b>Punkt 2.</b> <b>Revisionsprotokollat til årsrapport 2018 (fortrolig)</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen tager udsendte revisionsprotokollat til årsrapport 2018 til efterretning.</p>	<p>Godkendt.</p>
<p><b>Punkt 3.</b> <b>Årsrapport for 2018</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen godkender udsendte årsrapport for 2018 og indstiller den til generalforsamlingens godkendelse.</p>	<p>Godkendt.</p>

<p><b>Punkt 4. Budget 2020 og indikationer for overslagsår for 2021-2024</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen førstebehandler Budget 2020 og indikationer for overslagsårene 2021-2024.</p> <p><b>Punkt 5. Projekt "Nyt affaldsbehandlingscenter"</b></p> <p><b>5.1 Staderapport februar 2019 (fortrolig)</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen tager redegørelsen til efterretning.</p> <p><b>5.2 Status for økonomi – herunder økonomisk projektrisiko - mundtlig</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen tager redegørelsen til efterretning.</p> <p><b>Punkt 6. Samarbejde vedrørende biogas</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen tager den mundtlige orientering til efterretning.</p> <p><b>Punkt 7. ARCs arbejde med CSR, leverandørklausuler m.m.</b></p> <p>Det indstilles, at:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der indskrives arbejdsklausuler i alle ARCs nye tjenesteydelseskontrakter og ved forlængelser af eksisterende kontrakter. Klausulen skal indeholde bestemmelser om kædeansvar, kontrolfunktion og sanktioner i form af bodsværktøj, på niveau med best practice blandt ejerkommunerne</li> <li>• direktionen på baggrund af indkommet forslag igangsætter en revision af ARCs CSR-arbejde, således at der, så hurtigt som det er praktisk muligt, indskrives arbejdsklausuler i fremtidige tjenesteydelseskontrakter, der afspejler bedst practice blandt ejerkommunerne</li> <li>• bestyrelsen tager udsendte status for ARCs arbejde med CSR til efterretning.</li> </ul>	<p>Godkendt.</p> <p>Godkendt.</p> <p>Godkendt.</p> <p>Godkendt.</p> <p>Godkendt med bemærkning om, at arbejdsklausuler indføres hurtigst muligt, og at der fremlægges tidsplan på næste bestyrelsesmøde.</p>
---	--

<p><b>Punkt 8.</b> <b>Status for håndtering af udbudssager</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen tager status for håndtering af udbudssager til efterretning og drøfter, om den besluttede statusrapportering på hvert bestyrelsesmøde fortsat er relevant.</p>	<p>Godkendt idet rapporteringen fremover sker ½-årligt.</p>
<p><b>Punkt 9.</b> <b>Governance i ARCs bestyrelse – opfølgning på selvevaluering</b></p> <p>Det indstilles, at bestyrelsen godkender det udsendte resume af evalueringsdrøftelsen og tilslutter sig, at evalueringen gentages på samme grundlag i begyndelsen af 2020.</p>	<p>Godkendt.</p>
<p><b>Punkt 10.</b> <b>Meddelelser ved formand og direktør</b></p> <p>Mundtlige meddelelser fra formand og direktør.</p>	<p>Jacob H. Simonsen orienterede om idriftsættelse af Amagerværkets blok 4 (BIO4), forventet åbning af Amager Bakke efter sommerferien, behov for bevillinger samt henvendelse fra Forsyningstilsynet.</p> <p>Susan Hedlund orienterede om møde med Mercuri Urval.</p>
<p><b>Punkt 11.</b> <b>Sager til orientering</b></p> <p><b>11.1 Drift af energianlægget</b></p> <p><b>11.2 Drift af genbrugspladser</b></p> <p><b>11.3 Drift af affaldsindsamling</b></p> <p><b>11.4 Orientering om Dansk Affaldsforening (mundtlig)</b></p>	<p>I.b.</p> <p>I.b.</p> <p>I.b.</p> <p>Flemming Brank orienterede om Dansk Affaldsforening.</p>
<p><b>Punkt 12.</b> <b>Eventuelt</b></p>	<p>I.b.</p>

**Underskrevet af:**

Susan Hedlund  
Allan S. Andersen  
Morten Dreyer

Steen Ørskov Larsen  
Flemming Brank  
Ulrik Kohl