

Dagsorden

Generalforsamling
Den 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9
Initialer AKH

Side 1 af 1

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2021
4. Godkendelse af budget og takster 2023, herunder
 - A- og B-takst
 - Genbrugstakst for 2023
 - Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)
5. Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2024 - 2027
6. Valg af revisor
7. Eventuelt

Generalforsamling den 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 1: Valg af dirigent

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.

Generalforsamling den 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 2: Bestyrelsens beretning

Indstilling

Det indstilles, at generalforsamlingen godkender bestyrelsens beretning for 2021.

Baggrund

I lighed med tidligere år er den skriftlige beretning lig med ledelsesrapporten, der er en del af årsrapporten for 2021.

Generalforsamling 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer Regnskab/akh

Side 1 af 5

Punkt 3: Årsrapport for 2021

Indstilling

./.

Det indstilles, at generalforsamlingen godkender vedlagte Årsrapport for 2021.

Årsregnskab for AV Miljø og SMOKA kan rekvireres såvel elektronisk som pr. post ved henvendelse til Anette Kyvsgaard (akh@a-r-c.dk eller tlf.: 32 68 93 04).

AV Miljø og SMOKA er ejet af ARC og Vestforbrænding med 50 % hver. ARCs andel af årsresultatet fra AV Miljø og SMOKA indgår i ARCs årsregnskab med 0 kr.

Årets udvikling

Året 2021 har været et særligt år, da ARC ligesom resten af omverden har været påvirket af Covid-19. Stabsafdelingerne har i perioder været sendt på hjemmearbejde, mens driften med diverse forholdsregler i det store hele har skullet fortsætte, da ARCs opgaver er en del af den kritiske infrastruktur.

ARCs affaldsenergianlæg har vist mindre produktionsresultat end sidste år som følge af færre brændte mængder. Primo november 2021 blev voldgiftssagen mod LAB S.A afgjort. LAB S.A har leveret og installeret røggasrensingsanlægget og det tilhørende spildevandsanlæg på affaldsenergianlægget. Afgørelsen faldt ud til ARCs fordel, og der blev tilkendt en erstatning til ARC.

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.

2021 har været det tredje driftsår for affaldsindsamling i Dragør og Tårnby Kommuner, hvor ARCs renovationsmedarbejdere og skraldebiler på bedste vis har stået for affaldsindsamlingen. Derudover har ARC stået for at styre og følge op på de indsamlingskontrakter, der er indgået med private renovatører i Københavns Kommune. Det drejer sig om 18 indsamlingskontrakter og en række kontrakter vedrørende køb af forskellige typer indsamlingsmateriel.

Økonomiske forhold

Årsresultat

Resultatet for 2021 er et underskud på 32,9 mio. kr., der er sammensat af et underskud i Energi på 32,3 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 0,6 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling København og Affaldsindsamling Tårnby og Dragør, har et resultat på 0 kr.

Resultatet for 2021 er ikke tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret overskud på 6,4 mio. kr. Der var budgetteret med et overskud i Energi på 27,1 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 20,6 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til et årsresultat på 0 mio. kr., da over- eller underdækning afregnes straks eller umiddelbart efter i de næste budgetår

Energis resultat, som er forværret med 59,4 mio. kr. i forhold til budgettet, skyldes en tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger på 432 mio. kr. i 2020 årsregnskabet som har medført en ikke budgetteret afskrivning på -29,5 mio. kr. i 2021 regnskabet samt øvrige driftsforhold på -31,1 mio. kr.

Resultat i Genbrugsservice er forbedret med 20,0 mio. kr. Forbedringen skyldes, at priserne på genbrugs-materialer er steget meget sammenlignet med de budgetterede priser hvilket har resulteret i en meromsætning på +19,9 mio. kr.

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 regnskabsaf-læggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering, indregner årets resultat som en over-/under-dækning.

Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 1.179,5 mio. kr. hvilket er en stigning på 100,0 mio. kr. (9,3 %) i forhold til 2020. Omsætningsstigningen skyldes hovedsageligt, at forretningsområdet Energi har øget omsætningen med 45,6 mio. kr. som følge af højere elpriser i 2021 sammenlignet med 2020, og forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 35,5 mio. kr. Øgningen kan udelukkende tilskrives større omkostninger på området.

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver er på i alt 3.560,2 mio. kr. pr. 31. december 2021, hvor tilgangen i 2021 har været på 41,2 mio. kr. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af det nye affaldsenergianlæg samt genbrugsstationer. I de materielle anlægsaktiver indgår der 6,2 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 77,3 mio. kr. i 2021.

Værdipapirer

De likvide beholdninger inklusive værdipapirer og bankindestående udgjorde 286,9 mio. kr. pr. 31. december 2021.

Afkastet på ARCs obligationsbeholdning er faldet til -2,0 mio. kr. mod +2,8 mio. kr. i 2020. Afkastet består af et nettokurstab på 4,9 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 3,3 mio. kr. Det samlede afkast svarer til -0,7 % p.a. mod 1,0 % p.a. i 2020.

Låneportefølje

Pr. 31 december 2021 er restgælden på 3.207 mio. kr. I 2021 er der godkendt en byggekredit til finansiering af anlægsinvesteringer i mandskabs- og parkeringsfaciliteter.

At likviditetsgraden er faldet meget fra 2020 til 2021 skyldes, at en stor andel af låneporteføljen er klassificeret fra langfristet gæld til kortfristet gæld i 2021-regnskabet som følge af, at CTR primo 2022 har overtaget 1.955 mio. kr. i gæld til ARC, svarende til varmesidens andel af den samlede anlægsinvestering.

Egenkapital

Egenkapital udgjorde 53,1 mio. kr. pr. 31. december 2021. Egenkapital er reduceret med 135,5 mio. kr. i 2021 hvilket i alt væsentlighed skyldes dagsværdiregulering af eltermisforretningerne til sikring af

fremtidigt elsalg. Dagsværdien af elterminsforretningerne udgjorde -136,5 mio. kr. af redueringen af egenkapitalen. Soliditetsgraden er positiv i 2021.

1.000 kr.	2021	2020	2019	2018	2017
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	1.179.477	1.079.466	947.965	570.454	435.691
Over-/underdækning	-35.352	-1.760	4.574	0	0
Produktionsomkostninger	-301.362	-218.511	-507.421	-156.311	-135.703
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.930	1.163	226	840	1.354
Bruttofortjeneste	845.693	860.358	445.344	414.983	301.342
Andre eksterne omkostninger	-487.807	-500.203	-131.551	-110.879	-88.313
Personaleomkostninger	-152.098	-145.522	-140.186	-103.028	-114.167
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	205.788	214.633	173.607	201.076	98.862
Af- og nedskrivninger	-188.970	268.828	-145.292	-359.003	-357.680
Resultat før renter (EBIT)	16.818	483.461	28.315	-157.927	-258.818
Netto finansielle poster	-49.742	-52.459	-61.925	-57.095	-58.750
Årets resultat	-32.924	431.002	-33.610	-215.022	-317.568
BALANCE					
Balancesum	4.126.830	4.230.283	3.930.611	3.970.842	4.086.567
Egenkapital	53.083	188.597	-286.180	-69.504	156.835
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	36.409	21.849	182.222	164.012	441.899
NØGLETAL					
Overskudsgrad	1	45	3	-28	-59
Soliditetsgrad	1	4	-7	-2	4
Likviditetsgrad	21	141	20	87	105

Forretningsområder

Energi

Året startede godt ud med høj tilgængelighed og stabil drift. Der indtraf dog nogle uventede driftsudfordringer i røggasrensningen, som umiddelbart var svære at løse. Disse udfordringer krævede både stop af anlæggene og nedsat last over en længere periode. Udfordringerne blev delvis løst under revisionen i juni 2021 og efterfølgende med nogle driftsmæssige tilretninger.

I 2021 er der indvejet cirka 10 % mindre affald end i 2020 som var rekordår pga. meget høj tilgængelighed på affaldsenergianlægget. Den lavere mængde affald har resulteret i, at energisatset er faldet i forhold til

2020. Det skal bemærkes, at elsalget er steget, da turbinen har haft en del mere opetid end i 2020, mens fjernvarmesalget som følge heraf er faldet relativt mere.

I 2021 blev der indvejet cirka 535.000 tons brændsel på affaldsenergianlægget. Heraf var cirka 152.000 tons biomasseaffald, cirka 47.000 tons importaffald fra udlandet og cirka 23.000 tons nationalt affald som kommer fra områder uden for ARCs ejerkommuner.

2021 har været et usædvanligt år på elmarkedet. Elspotpriserne har været rekordhøje på op til 4.470 kr./MWh. Den gennemsnitlige elspotpris var cirka 654 kr./MWh hvilket er en del højere end 212 kr./MWh i 2020.

ARC har i 2021 deltaget i både et nationalt og et internationalt beredskab, da Energi i sommeren 2021 deltog i den nationale opgave med at bortskaffe de opgravede mink på sikker vis. ARC modtog i alt cirka 5.130 tons opgravede mink og var et af de anlæg, der modtog flest mink. Derudover modtog Energi også en mindre mængde affald fra de oversvømmede områder i Tyskland.

Ressourcer

'Småt brændbart' er i 2021 udfaset på alle genbrugspladser for at sikre, at flest mulige materialer sorteres til genbrug eller genanvendelse. Genanvendelige og genbrugelige materialer fra borgerne bliver sorteret, og kun det affald, der ikke kan genanvendes eller genbruges, afleveres i Rest efter sortering. Mængderne i den nye fraktion Rest efter sortering er faldet mærkbart (med mere end 2.000 tons fra 2020 til 2021), og der er sket en reduktion i Småt brændbart/ Rest efter sortering på cirka 28 %.

ARC har stor fokus på at øge mængden af effekter, der går til direkte genbrug på genbrugspladserne, dvs. de effekter, der kan genbruges af andre borgere uden yderligere behandling. ARC har derfor genbrugsordninger, hvor effekter byttes direkte mellem borgere på genbrugspladsen eller indsamles af velgørende organisationer.

Genbrugsservice støtter op om vigtige genanvendelsesprojekter som det internationale projekt Holy Grail, der med brug af avanceret sensorteknologi rummer store potentialer for at øge genanvendelsen af plast.

83,4 % af det modtagne affald blev afsat til genanvendelse eller direkte genbrug, 14,1 % gik til energiudnyttelse og 2,5 % til deponi eller specialbehandling. Genanvendelsesprocenten har som følge af registreringsmetoden været faldende de seneste par år.

Affaldsindsamling i Tårnby og Dragør Kommuner

Affaldsindsamlingen i Tårnby og Dragør Kommune er i god drift. Der er en god løbende dialog om selve driften med Tårnby og Dragør Kommuner, hvor forskellige driftsudfordringer drøftes og løses i fællesskab.

De første tre driftsår er veloverstået. Hvor 2019 var præget af udfordringer med en meget stejl indlæringskurve for teamet, har 2020 og 2021 i høj grad handlet om stabil drift og om i samarbejde med kommunerne at begynde planlægningen af fremtidens affaldsindsamling med flere affaldsfraktioner. I forhold til fremtidens løsninger implementeres en række nye ordninger i 2022.

Affaldsindsamling i Københavns Kommune

Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har også været i god drift i 2021. Her har ARC siden 2019 stået for at styre og følge op på de indsamlingskontrakter, der er indgået med private renovatører. Det drejer sig om 18 indsamlingskontrakter og en række kontrakter vedrørende køb af forskellige typer indsamlingsmateriel. Arbejdet sker i et tæt og konstruktivt samarbejde med renovatørerne på den ene side og embedsmænd fra Københavns Kommune på den anden side.

I tabellen nedenfor er vist årsresultatet for ARCs forretningsområder.

Note 1: Segment i 1.000 kr.	ARC	Energi	Genbrugs- service	København	Tårnby/ Dragør	Eliminering
Nettoomsætning	1.179.477	585.069	173.170	392.420	31.566	-2.748
Over-/underdækning	-35.352	-32.529	0	0	-2.823	0
Produktionsomkostninger	-301.362	-165.152	-91.530	-44.041	-3.387	2.748
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.930	1.750	1.180	-92	92	0
Bruttofortjeneste	845.693	389.138	82.820	348.287	25.448	0
Andre eksterne omkostninger	-487.807	-137.070	-17.922	-330.207	-2.608	0
Personaleomkostninger	-152.098	-61.621	-52.965	-18.064	-19.448	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	205.788	190.447	11.933	16	3.392	0
Af- og nedskrivninger	-188.970	-173.737	-11.922	0	-3.311	0
Resultat før renter (EBIT)	16.818	16.710	11	16	81	0
Finansielle indtægter	9.307	8.377	930	0	0	0
Finansielle omkostninger	-59.049	-57.431	-1.521	-16	-81	0
Årets resultat	-32.924	-32.344	-580	0	0	0

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

Årsrapport

2021



amager ressource
center

- en del af byen

Dirigenten på generalforsamling:

Dato for godkendelse:

Indholdsfortegnelse

LEDELSESBERETNING	3
FORORD.....	4
INTERESSENTSTRUKTUR	5
HOVEDTALS- OG NØGLETALSOVERSIGT	7
HOVEDAKTIVITET OG FORRETNINGSOMRÅDER.....	8
ÅRETS UDVIKLING OG ØKONOMISKE FORHOLD	19
CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	22
DATAETIK	30
ÅRSREGNSKAB.....	31
LEDELSENS PÅTEGNING	32
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	33
RESULTATOPGØRELSE	38
BALANCE.....	39
EGENKAPITALOPGØRELSE	41
PENGESTRØMSOPGØRELSE	42
NOTER.....	43

Ledelsesberetning



Forord

Af Mette Reissmann

Aldrig tidligere har affald, genbrug, klima og grøn omstilling fyldt så meget på dagsordenen, som det gør i dag. Det forpligter for en virksomhed som ARC og vores målsætning om at gøre arbejdet med affaldet klimaneutralt. Samtidig har vi en unik mulighed for gennem vores forskellige undervisningstilbud til folkeskolerne at fremme en klima- og miljøvenlig adfærd hos de kommende generationer baseret på viden om affald.

Vi er sat i verden for at håndtere affaldet for vores fem ejerkommuner. De gode materialer sender vi til genbrug eller genanvendelse, mens restaffaldet bliver til el og varme. I 2021 leverede vi el svarende til 90.000 husstande og varme til 80.000 lejligheder gennem de cirka 535.000 tons affald, vi håndterede på ARCs affaldsenergianlæg.

ARC udarbejder et klimaregnskab, der omfatter alle vores aktiviteter og gør det muligt at følge vores totale klimamæssige aftryk.

Klimaregnskabet viser, at det største klimapotentiale ligger i at fange CO₂'en i udledningsrøgen fra vores affaldsenergianlæg og lagre den i undergrunden eller udnytte den. Klimaminister Dan Jørgensen og Københavns forhenværende overborgmester, Lars Weiss, indviede den 24. juni 2021 et lille pilotfangstanlæg, som allerede nu har givet os værdifuld viden om mulighederne ved CO₂-fangst. Vi fortsætter ufortrødent med arbejdet i 2022, hvor vi bl.a. vil søge tilskudsmidler til etablering af et fuldskalaanlæg dels fra EU og dels fra den CO₂-fangstpulje, som Folketinget har afsat. Et fuldskalaanlæg vil i drift skåne atmosfæren for op til 500.000 tons CO₂/år og vil kunne bidrage til at nedbringe CO₂-udledningen i Dragør, Tårnby, Hvidovre, Frederiksberg og København.

Hos ARC har vi en stor opgave foran os med at hjemtage indsamlingen af affald fra Københavns Kommune i løbet af 2022-2024. Over de næste par år bliver ARCs medarbejderantal mere end fordoblet, og hovedparten af arbejdet skal udføres i elskraldebiler. Faktisk blev de første elskraldebiler allerede leveret i slutningen af 2021 og benyttes nu til indsamling af haveaffald i København.

Genbrug og genanvendelse

På trods af Covid-19 har 2021 været endnu et godt år for arbejdet med genbrug og genanvendelse hos ARC. Vi sagde farvel til fraktionen Småt brændbart på genbrugspladserne, og vi kan nu se, at mængderne i den nye fraktion Rest efter sortering er faldet mærkbart. Vi støttede op om vigtige genanvendelsesprojekter. I 2021 har ARC lagt hus til det internationale projekt Holy Grail, som med brug af avanceret sensor- og vandmærketeknologi rummer store potentialer for at øge genanvendelsen af plast.

På genbrugspladserne blev der modtaget cirka 100.898 tons affald. Alle pladser holdt åbent i løbet af året, selvom Covid-19 til tider gjorde det vanskeligt. Fra årsskiftet betaler alle erhvervskunder pr. besøg, og betalingen sker gennem registrering og betaling via nummerplader.

Den 9. oktober 2021 slog vi dørene op til en ny 500 m² delezone på Vermlandsgade Genbrugsstation, hvor alle kunder kan aflevere og hente alt fra møbler og byggematerialer til bøger og legetøj på genbrugsstationen – helt gratis. Vi markerede dagen med en fantastisk genbrugsfest og havde mere end 1.000 besøgende til arrangementet. Opbakningen til delezonen er fortsat stor, nu hvor det er blevet hverdag.

Fortsat politiske kastevinde

Afklaringen af affaldssektorens fremtidige liberalisering udestår stadig fra Folketinget og staten, og de fremtidige rammer er ukendte. Det kan vanskeliggøre forskellige projekter og tiltag, som kan opfylde ejerkommunernes ambitioner om miljø og klima. Det er ARCs opfattelse, at en liberaliseret fremtid kan virke kontraproduktiv i forhold til at forfølge højere miljø- og klimaambitioner, der koster penge. Dette gælder både for Indsamling, Genbrugsservice og Energi

Herfra skal lyde en kraftig opfordring til hurtig statslig afklaring af de fremtidige rammer som skal kunne rumme muligheden for, at affaldssektoren også fremover kan medvirke til den grønne omstilling.

Interessentstruktur

Juridisk struktur

ARC er et fælleskommunalt selskab ejet af Dragør, Frederiksberg, Hvidovre, København og Tårnby Kommuner. ARCs bestyrelse er sammensat af repræsentanter fra hver ejerkommune.

På tidspunktet for årsafslæggelse består bestyrelsen af;

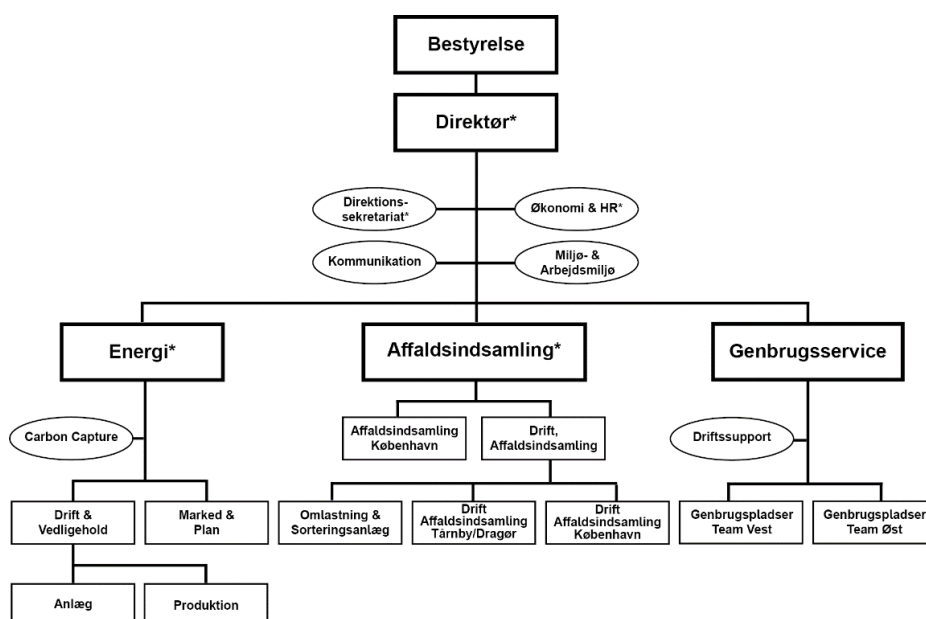
- Mette Reissmann (formand), Københavns Kommune
- Allan S. Andersen (næstformand), Tårnby Kommune
- Laura Lindahl (næstformand), Frederiksberg Kommune
- Kenneth Gøtterup, Dragør Kommune
- Christina Olumeko, Københavns Kommune
- Tina Cartey Hansen, Hvidovre Kommune
- Ole Edvardsen, medarbejderobservatør

Organisationsstruktur

ARCs daglige ledelse består af;

- Jacob H. Simonsen, direktør
- Jacob Velling, økonomichef
- Peter Roulund, sekretariatschef
- Helena H. Nielsen, chef for Affaldsindsamlingen
- Søren Haubenreisser Knudsen, energichef

Stabsfunktionerne har til formål at yde service til hele organisationen og hjælpe med at understøtte og udvikle forretningen. ARCs stabsfunktioner består af Direktionssekretariatet, Miljø- og Arbejdsmiljø, Kommunikation samt Økonomi- og HR.



*Medlem af direktionen

De associerede virksomheder, SMOKA og AV Miljø, er ejet i fællesskab af ARC og Vestforbrænding med 50/50 % fordeling.

AV Miljø er et miljøsikkert deponi på Avedøre Holme, der modtager deponeringseget affald fra ARCs og Vestforbrændings ejerkommuner.

SMOKA er et kommunalt modtagecenter for farligt affald som afhenter og rådgiver om alle typer farligt affald og farligt gods, både fra virksomheder og boligområder. Derudover står SMOKA for det kommunale beredskab hos ARC og Vestforbrændings ejerkommuner.

Selskabsoplysninger

Vindmøllevej 6
2300 København S
Danmark

CVR nr.: 3420 8115

Regnskabsår: Kalenderår

Telefon: 3268 9300
Internet: www.a-r-c.dk
E-mail: arc@a-r-c.dk

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jacob H. Simonsen, direktør

Hovedtals- og nøgletalsoversigt

1.000 kr.	2021	2020	2019	2018	2017
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	1.179.477	1.079.466	947.965	570.454	435.691
Over-/underdækning	-35.352	-1.760	4.574	0	0
Produktionsomkostninger	-301.362	-218.511	-507.421	-156.311	-135.703
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.930	1.163	226	840	1.354
Bruttofortjeneste	845.693	860.358	445.344	414.983	301.342
Andre eksterne omkostninger	-487.807	-500.203	-131.551	-110.879	-88.313
Personaleomkostninger	-152.098	-145.522	-140.186	-103.028	-114.167
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	205.788	214.633	173.607	201.076	98.862
Af- og nedskrivninger	-188.970	268.828	-145.292	-359.003	-357.680
Resultat før renter (EBIT)	16.818	483.461	28.315	-157.927	-258.818
Netto finansielle poster	-49.742	-52.459	-61.925	-57.095	-58.750
Årets resultat	-32.924	431.002	-33.610	-215.022	-317.568
BALANCE					
Balancesum	4.126.830	4.230.283	3.930.611	3.970.842	4.086.567
Egenkapital	53.083	188.597	-286.180	-69.504	156.835
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	36.409	21.849	182.222	164.012	441.899
NØGLETAL					
Overskudsgrad	1	45	3	-28	-59
Soliditetsgrad	1	4	-7	-2	4
Likviditetsgrad	21	141	20	87	105
Antal medarbejdere	238	232	216	170	170

At likviditetsgraden er faldet meget fra 2020 til 2021 er et udtryk for, at CTR primo 2022 har overtaget 1.955 mio. kr. i gæld til ARC, svarende til varmesidens andel af den samlede anlægsinvestering, hvilket har resulteret i, at en stor andel af låneporteføljen er klassificeret som kortfristet gæld i 2021 regnskabet.

At likviditetsgraden er steget meget fra 2019 til 2020 er et udtryk for, at ARC opsagde låneporteføljen i 2019 med henblik på låneomlægning i 2020, hvilket resulterede i, at lånene var klassificeret som kortfristet gæld i 2019 regnskabet. I 2020 regnskabet er lånene igen klassificeret som langfristet gæld.

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

Hovedaktivitet og forretningsområder

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

Hos ARC tager vi os af alt med affald. Vi henter og tager os af det affald, borgere og virksomheder ikke længere kan bruge. De gode materialer sendes til genbrug eller genanvendelse, og vi skaber el og varme af restaffaldet. ARC er opdelt i tre forretningsområder: Energi, Genbrugsservice og Affaldsindsamling.

Forretningsområdet Energi

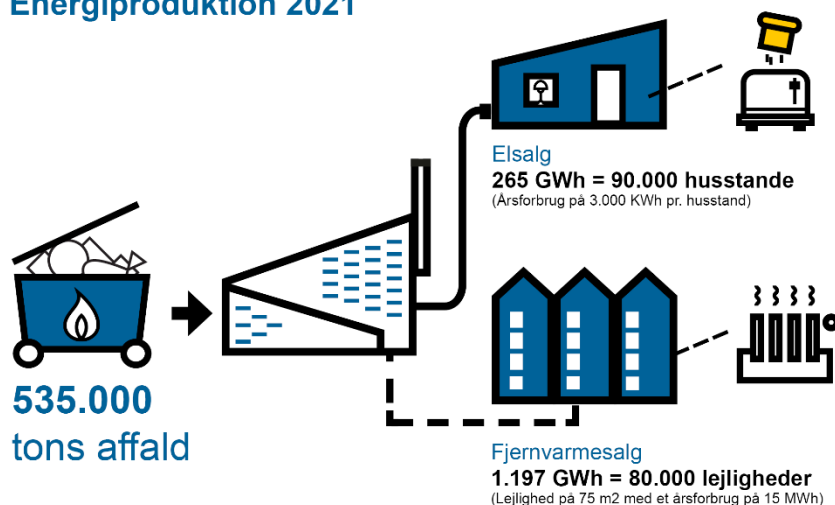
Energi leverede el og varme svarende til forbruget for henholdsvis 90.000 og 80.000 husstande i 2021.

ARC dækker i dag cirka 15 % af varmebehovet i Københavnsområdet, hvor ARC sælger alt varmen som grundlastvarme til varmetransmissionsselskabet CTR.

Energiproduktion 2021

Energi har ansvaret for driften af affaldsenergianlægget på Vindmøllevej herunder, at produktionen forløber efter de fastlagte planer og på en sikker og effektiv måde for både mennesker, miljø og procesanlæg.

Energi omfatter vedligehold og optimering af affaldsenergianlægget, salg af produceret energi i form af el og varme, sourcing af brændsler og overvågning af kvaliteten af brændsler, bortskaffelse af restprodukter og overvågning af emissionsværdier.



Voldgiftssagen mod LAB S.A

Primo november 2021 blev voldgiftssagen mod LAB S.A afgjort. LAB S.A har leveret og installeret røggasrensningsanlægget og det tilhørende spildevandsanlæg på affaldsenergianlægget. Afgørelsen faldt ud til ARCs fordel, og der blev tilkendt en erstatning til ARC. Processen med at føre sagen har været ressourcetung.

Drift af affaldsenergianlægget

Året startede godt ud med høj tilgængelighed og stabil drift. Der indtraf dog nogle uventede driftsudfordringer i røggasrensningen, der umiddelbart var svære at løse. Disse udfordringer krævede både stop af anlæggene og nedsat last over en længere periode. Udfordringerne blev delvis løst under revisionen i juni og efterfølgende med nogle driftsmæssige tilretninger.

Som de foregående år er der også i 2021 brugt mange ressourcer på spildevandsbehandlingen. Der er til tider kapacitetsproblemer som betyder, at det ikke er muligt at behandle hele spildevandsmængden. I perioder har det derfor været nødvendigt at køre spildevand til oplagring for efterfølgende at køre det tilbage, når kapaciteten igen var oppe.

Energi arbejder stadig målrettet med at indsamle viden for at kunne optimere drift og vedligehold af anlægget.

Brændsler og Energisalg

I 2021 er der indvejet cirka 10 % mindre affald end i 2020, som var rekordår pga. meget høj tilgængelighed på affaldsenergianlægget.

Den lavere mængde affald har resulteret i, at energisalg er faldet i forhold til 2020. Det skal bemærkes, at elsalget er steget, da turbinen har haft en del mere opetid end i 2020, mens fjernvarmesalget som følge heraf er faldet relativt mere.

	2021	2020	2019	2018	2017
A-takst i kr. pr indbygger	2	2	0	0	0
B-takst i kr. pr. ton	479	471	466	460	460
Brændte mængder affald i 1.000 tons	383	439	403	404	354
Brændte mængder biomasseaffald i 1.000 tons	152	160	74	39	3
Samlet mængde brændt i 1.000 tons	535	599	477	443	357
Varmeproduktion/-afsætning i GWh	1.197	1.363	1.160	1.090	796
Elproduktion i GWh	310	295	218	169	104
- heraf el-afsætning	265	253	182	135	85
Energiproduktion i GWh	1.507	1.658	1.378	1.259	900

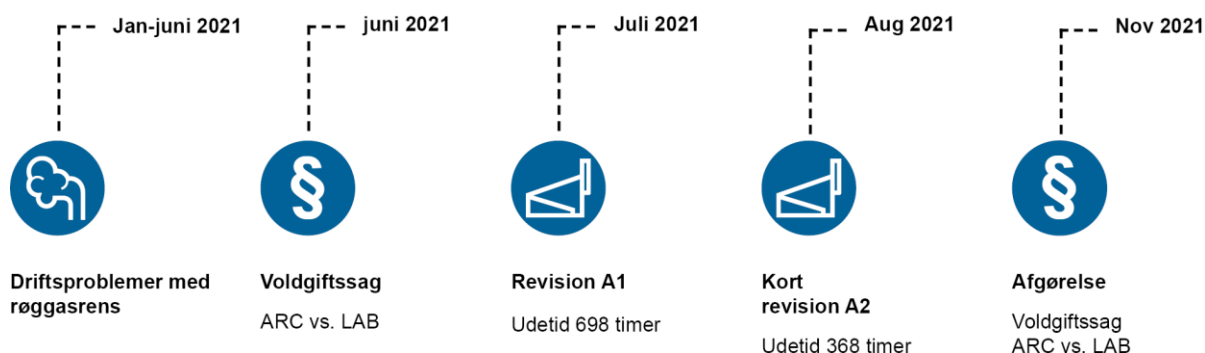
I 2021 blev der indvejet cirka 535.000 tons brændsel på affaldsenergianlægget. Heraf var cirka 152.000 tons biomasseaffald, cirka 47.000 tons importaffald fra udlandet og cirka 23.000 tons nationalt affald som kommer fra andre kommuner end ARC's ejerkommuner. I 2021 er der brændt cirka 70.000 tons importeret og/eller nationalt affald med et gennemsnitlig CO₂-indhold på 25,4 kg CO₂/GJ i perioden 1. januar 2021 til 31. marts 2021 og 1. december 2021 til 31. december 2021.

Den samlede energiproduktion på anlægget var cirka 1.507 GWh i 2021. Heraf blev 1.197 GWh leveret som fjernvarme, 265 GWh afsat som el, mens der blev brugt 45 GWh el i produktionen. Tilsvarende var energiproduktionen på cirka 1.658 GWh i 2020 som var et rekordår.

2021 har været et usædvanligt år på elmarkedet. Elspotpriserne har været rekordhøje på op til 4.470 kr./MWh. Den gennemsnitlige el-spotpris var cirka 654 kr./MWh, hvilket er en del højere end 212 kr./MWh i 2020. Affaldsvarmen afsættes til CTR.

ARC har i 2021 deltaget i både et nationalt og internationalt beredskab, da ARC i sommeren 2021 deltog i den nationale opgave med at bortskaffe de opgravede mink på sikker vis. ARC modtog i alt cirka 5.130 tons opgravede mink og var et af de anlæg, som modtog flest mink. Derudover modtog ARC også en mindre mængde affald fra de oversvømmede områder i Tyskland.

Tidslinje Energi



Forretningsområdet Genbrugsservice

ARC driver 10 genbrugspladser og 7 nærgenbrugsstationer. Forretningsområdet Genbrugsservice 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, nærgenbrugsstationer, omlastning og et forsøgssorteringsanlæg.

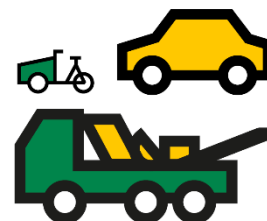
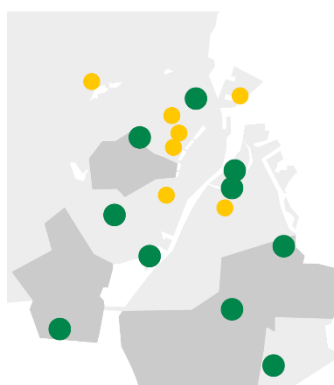
En vigtig del af arbejdet på ARCs genbrugspladser er at sikre en god og miljømæssig korrekt sortering af det affald, som afleveres. Sorteringen sker efter retningslinjerne i affaldshierarkiet. Dvs. at mest muligt skal genbruges, herefter genanvendes, energiudnyttes og mindst muligt skal deponeres.

Besøgende på genbrugspladserne

Der var i 2021 cirka 905.000 besøgende på genbrugspladserne og cirka 167.000 besøgende på nærgenbrugsstationerne.

På trods af Covid-19 har 2021 været et godt år for arbejdet med genbrug og genanvendelse hos ARC. På genbrugspladserne blev der modtaget 100.899 tons affald.

Nøgletal for genbrug 2021



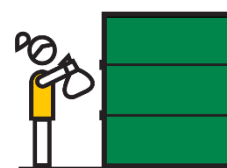
920.000 brugere på pladser og stationer



10 Genbrugspladser



7 nærgenbrugsstationer



100.898 ton affald afleveret

Nye tiltag

Småt brændbart er i 2021 udfaset på alle genbrugspladser for at sikre, at flest materialer sorteres til genbrug eller genanvendelse. Genanvendelige og genbrugelige materialer fra borgerne bliver sorteret, og kun det affald, der ikke kan genanvendes eller genbruges, afleveres i Rest efter sortering. Mængderne i den nye fraktion Rest efter sortering er faldet mærkbart med mere end 2.000 tons fra 2020 til 2021, og der er sket en reduktion i Småt brændbart/ Rest efter sortering på cirka 28 %.

ARC har stor fokus på at øge mængden af effekter, der går til direkte genbrug på genbrugspladserne, dvs. de effekter, der kan genbruges af andre borgere uden yderligere behandling. ARC har derfor genbrugsordninger, hvor effekter byttes direkte mellem borgere på genbrugspladsen eller indsamles af velgørende organisationer.

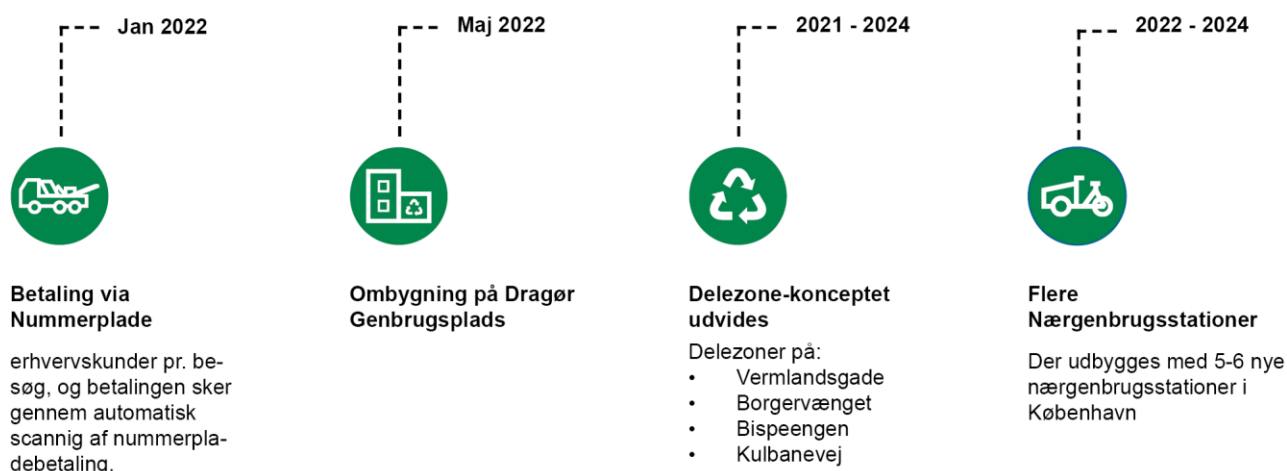
Det er planen, at de genbrugspladser, der ligger i Københavns Kommune, i de kommende år skal have delezoner, hvor kunder gratis kan aflevere og hente alt fra møbler og byggematerialer til bøger og legetøj på genbrugsstationen. I oktober 2021 åbnede en 500 m² delezone på Vermlandsgade.

Genbrugsservice støtter op om vigtige genanvendelsesprojekter som det internationale projekt Holy Grail, der med brug af avanceret sensorteknologi rummer store potentialer for at øge genanvendelsen af plast.

	2021	2020	2019	2018	2017
Genbrugstakst i 1.000 kr.	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Modtaget affald fra genbrugspladser i ton	101.000	108.000	101.000	100.000	104.000
Genanvendelsesprocent	83 %	85 %	89 %	88 %	89 %
Antal besøgende	905.000	1.089.000	1.061.000	993.000	1.046.000
Heraf bløde trafikanter	150.000	154.000	147.000	134.000	156.000

83,4 % af det modtagne affald blev afsat til genanvendelse eller direkte genbrug. 14,1 % gik til energiudnyttelse og 2,5 % til deponi eller specialbehandling. Genanvendelsesprocenten har været faldende de seneste par år som følge af registreringsmetoden.

Tidslinje Genbrug



Forretningsområdet Affaldsindsamling

Forretningsområdet Affaldsindsamling har ansvaret for at tilrettelægge og sikre en effektiv drift af de kommunale indsamlingsordninger, der er relateret til affaldsindsamlingen, og skal bidrage til den løbende udvikling af forretningsområdet.

Udover at sikre driften skal området løbende tilpasse driften til de ønsker, der kommer fra kommunerne i forhold til at ændre tømme frekvenser og implementere nye affaldsfraktioner. Forretningsområdet Affaldsindsamling skal hvile-i-sig-selv og er brugerfinansieret af henholdsvis Dragør, Tårnby og Københavns Kommuner.

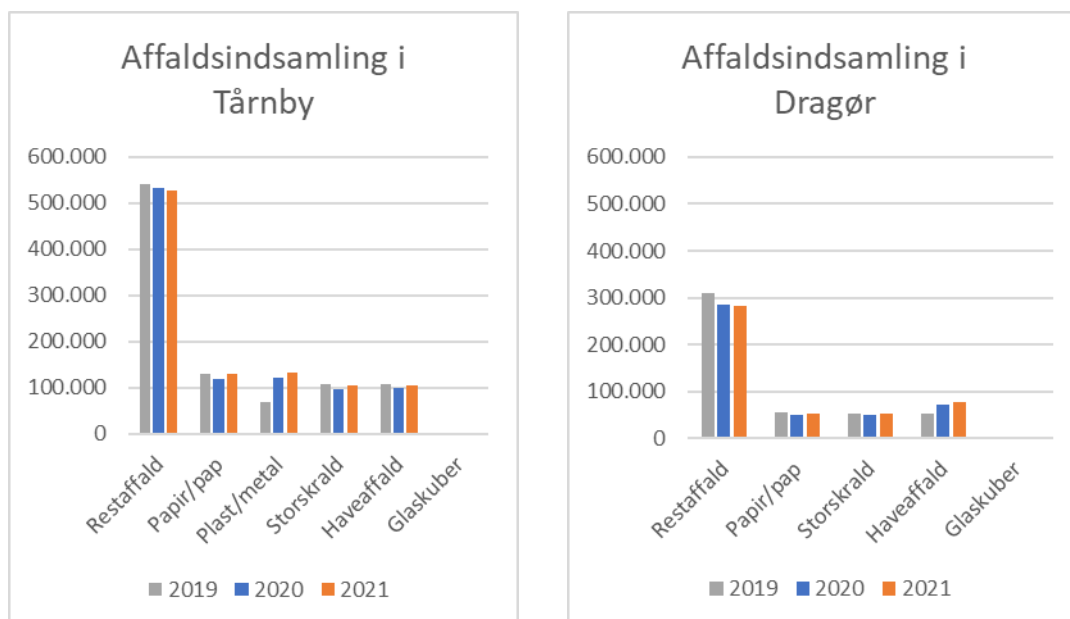
Affaldsindsamling i Tårnby og Dragør Kommuner

Affaldsindsamlingen i Tårnby og Dragør er i god drift. Der er en god løbende dialog om selve driften med Tårnby og Dragør Kommuner, hvor forskellige driftsudfordringer drøftes og løses i fællesskab.

De første tre driftsår er veloverstået. Hvor 2019 var præget af udfordringer med en meget stejl indlæringskurve for teamet, har 2020 og 2021 i høj grad handlet om stabil drift og om i samarbejde med kommunerne at begynde planlægningen af fremtidens affaldsindsamling med flere affaldsfraktioner. En række nye ordninger relateret til fremtidens løsninger vil blive implementeret i 2022.

2021 har ligesom 2020 været præget af Covid-19 med perioder med mange sygdomsmeldinger, men det har ikke haft en indflydelse på den service, der er leveret til borgerne.

Nedenfor er samlet nogle nøgletal som viser de årlige antal tømninger de seneste 3 år. Der har i alt været 1.476.880 tømninger af affald i de to kommuner i 2021.



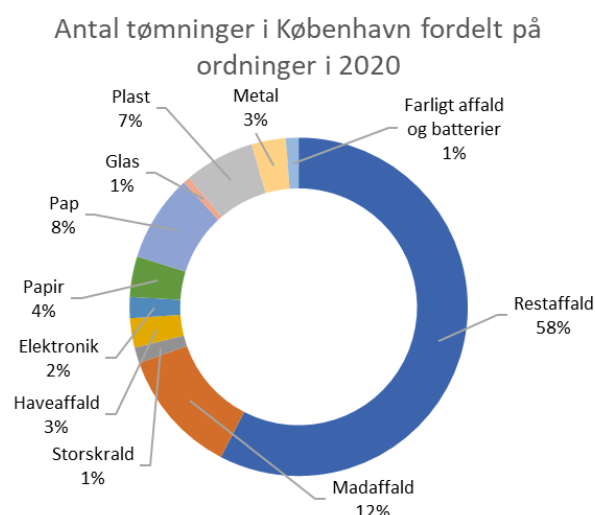
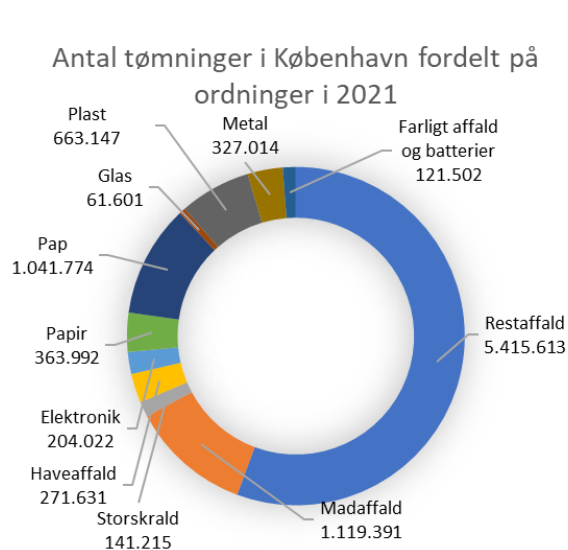
Regulariteten har hele året ligget omkring 99 % hvilket giver et godt billede af en stabil drift med få klager.

Affaldsindsamling i Københavns Kommune

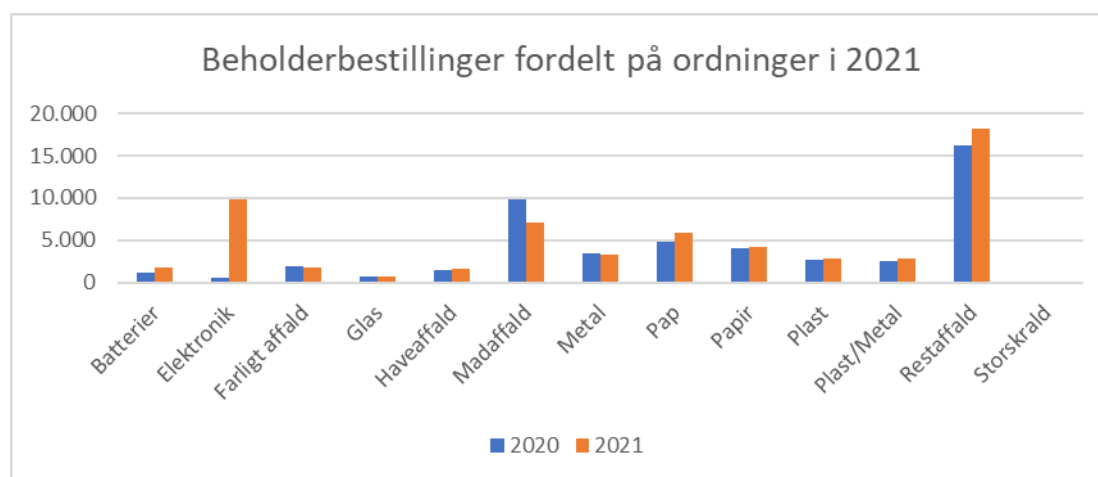
Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har også været i god drift i 2021. ARC har siden 2019 varetaget opgaven med at styre og følge op på de indsamlingskontrakter, der er indgået med private renovatører. Det drejer sig om 18 indsamlingskontrakter og en række kontrakter vedrørende køb af forskellige typer indsamlingsmateriel.

Arbejdet sker i et tæt og konstruktivt samarbejde med renovatørerne på den ene side og embedsmænd fra Københavns Kommune på den anden side.

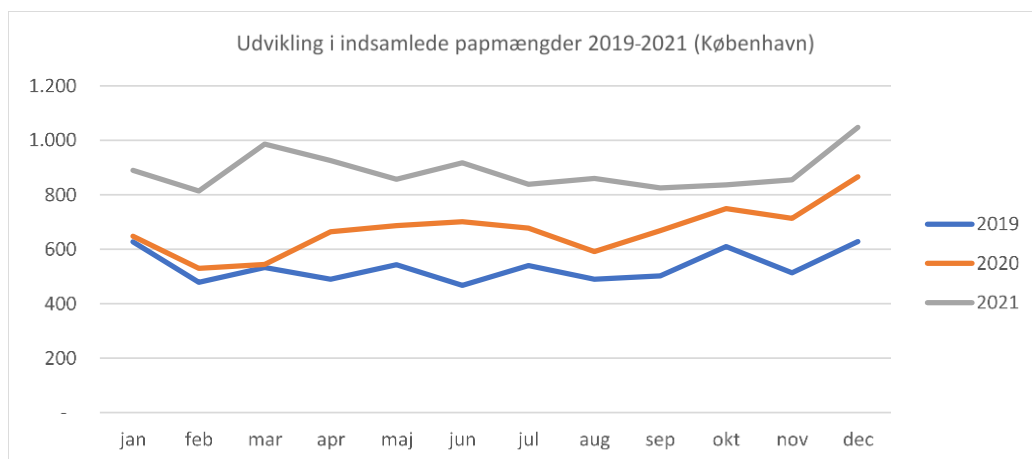
Nedenfor er det årlige antal tømninger i København fordelt på ordninger. I 2021 var der i alt 9.731.601 tømninger.



En anden stor opgave i relation til Affaldsindsamlingen er udførelsen af opgaver relateret til affaldsbeholderne – kaldet beholderservice. Opgaverne i 2021 fremgår af nedenstående tabel. Årsagen til det større antal bestillinger for elektronik er, at der er skiftet låg på elektronikbeholderne.



Et fokusområde har også været pap, da mængderne er steget markant de seneste år, hvorfor det løbende har været nødvendigt at øge antallet af tømninger. Udviklingen i papmængderne fremgår af nedenstående tabel som bl.a. viser, at december (julehandlen) gav anledning til ekstra papmængder. Den generelle stigning kan blandt andet skyldes større internethandel på grund af Covid-19.



Hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune

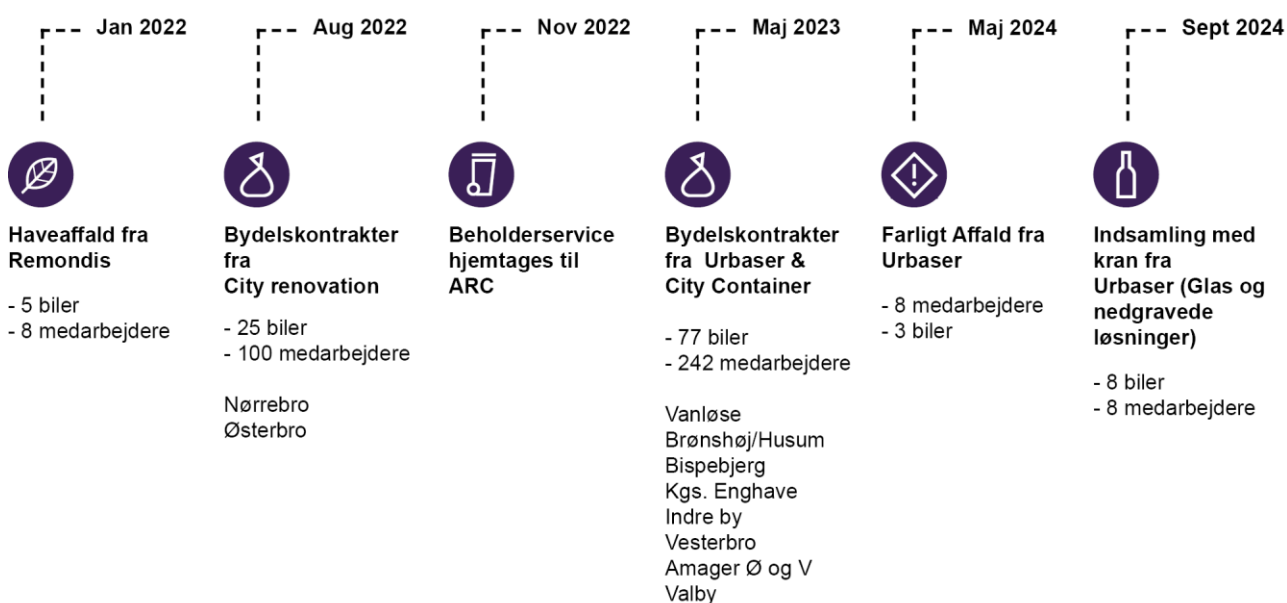
Hjemtagelsen af affaldsindsamlingen for Københavns Kommune sker i perioden 2022 – 2024 efter nedenstående tidslinje.

Der er i den forbindelse ved at blive etableret mandskabs- og parkeringsfaciliteter og udbudt og indkøbt cirka 130 skraldebiler, hvoraf størstedelen skal køre på el. Sidst men ikke mindst skal der opbygges en solid og vel-drevet organisation, hvor der i perioden 2022 -2024 skal virksomhedsoverdrages cirka 360 medarbejdere.

Der er indgået kontrakt med totalentreprenører om at anlægge to mandskabs- og parkeringsfaciliteter. De nye mandskabs- og parkeringsfaciliteter skal ligge henholdsvis i Valby (Parkstien) og på Amager (Kraftværksvej 25). Begge steder skal der bygges nyt. Parkstien og halvdelen af Kraftværksvej vil ifølge tidsplanen være klar i maj 2023, og sidste halvdel af Kraftværksvej forventes klar ultimo 2024. I den mellemliggende periode vil Affaldsindsamlingen være placeret på et midlertidigt areal på Amager (Kraftværksvej 31).

Den første kontrakt for indsamling af haveaffald er hjemtaget i januar 2022.

Tidslinje Indsamling



Virksomhedens forventede udvikling

ARC forventer endnu et spændende år, hvor Covid-19 forhåbentlig kommer under kontrol.

Covid-19-situationen følges tæt, men der er i forventningerne ikke indregnet effekter af eventuelle restriktioner eller andre tiltag i den forbindelse. ARC er i lighed med andre begyndt at opleve et stigende pres på priser og længere leveringstider på visse reservedele og forbrugsmaterialer. I det omfang prisstigninger allerede kendes, er de indregnet i forventningerne.

Rammevilkårene har i 2021 været til politisk drøftelse, og det forventes, at en del af de drøftelser vil fortsætte ind i 2022, herunder tilpasningen af den danske forbrændingskapacitet, udrulning af de 10 fraktioner i ARCs ejerkommuner, ændringer i lovgrundlag mv. Det er derfor forventningen, at der også i 2022 vil være en række uklarheder i forhold til de fremtidige rammer for ARC.

Det er i forventningerne for 2022 forudsat, at der ikke sker ændring i de nuværende rammevilkår for ARCs aktiviteter. I den forbindelse skal der gøres opmærksom på, at der som konsekvens af vedtagelsen af Klima-aftale for grøn omstilling i Folketinget er igangsat en proces, der skal tilpasse forbrændingskapaciteten til nationale mængder. Da udfaldet af den proces ikke er kendt, er der ikke taget hensyn hertil. Der er således fortsat en usikkerhed i de fremtidige rammevilkår og konsekvensen heraf.

ARC forventer følgende udvikling i behandlede antal tons affald, omsætning og resultat i 2022.

	ARC	Energi	Genbrugs-service	Affalds-indsamling
Omsætning i mio. kr.	1.192,0	536,0	186,0	470,0
Resultat i mio. kr.	-34,4	-17,9	-16,5	0,0
Forbrændt mængder i 1.000 tons	535	535	-	-
Indsamlede mængder i 1.000 tons	104	-	104	-

Energi

Der forventes et underskud på 17,9 mio. kr. i 2022. Underskuddets størrelsesorden er ikke kun et udtryk for en driftsmæssig ubalance, men skyldes også, at der i ARCs varmekontrakt sker en udjævning af varmesidens betaling for varmen over hele anlæggets levetid. Denne udjævning vil føre til perioder, hvor resultatpåvirkningen er betydeligt negativ set i forhold til en situation, hvor varmesidens betaling sker først i perioden.

ARC har i 2021 arbejdet med at etablere et forsvarligt beslutningsgrundlag for indførelse af et fuldskala CO₂-fangst anlæg. Det arbejde vil fortsætte ind i 2022, hvor ARC vil opsætte et demonstrationsanlæg i forbindelse med sit affaldsenergianlæg.

Mængden af restaffald til forbrænding er baseret på udmeldinger fra ejerkommunerne og forventes i 2022 at ligge på 118.000 tons. Det forventes, at mængden af det anviste erhvervsaffald vil ligge på niveau med 2021 på omkring 170.000 tons. Det er dermed forventningen, at det fald, ARC har oplevet i erhvervsaffaldet i 2021, stabiliserer sig i 2022. Det skal dog bemærkes, at der er stor usikkerhed om dette punkt.

Genbrugsservice

Der forventes et underskud på 16,5 mio. kr. i 2022. Underskuddet finansieres af tidligere års akkumulerede overskud, og det forventes, at tidligere års overskud vil være tilbagebetalt ved indgangen til 2024. Genbrugstaksten er således holdt uændret på 100 mio. kr. i budgetperioden. Derudover er der en forventning om, at der ind i 2022 fortsat vil være høje priser på en række af de fraktioner som sælges (f.eks. Papir og pap). I modsatte retning trækker en forventning om, at der er en fortsat stigning i produktionsomkostningerne også i 2022.

ARC overgår til en ny gebyrordning for erhvervsvirksomheders adgang til genbrugspladser pr. 1. januar 2022. Opkrævningen af erhvervsgebyret baseres på nummerpladebetaling ved ankomst på genbrugspladserne. Ordningen er underlagt hvile-i-sig-selv og vil derfor ikke have nogen effekt på resultatet.

I 2022 forventes totalrenoveringen og udbygningen af Dragør Genbrugsplads at være færdiggjort, og det forventes også, at ARC kommer til at drive endnu en nærgenbrugsplads for Københavns Kommune.

Mængder i 2022 forventes at blive lavere end i 2020 og 2021 som følge af de ekstraordinært høje mængder, der har været i disse år og som antages at være et udtryk for en generel oprydning i de private husholdninger ifm. Covid-19 karantæneperioden.

Affaldsindsamling

Der forventes et overskud på 0,0 mio. kr. som følge af, at Affaldsindsamlingen er underlagt hvile-i-sig-selv og derfor ikke vil have nogen effekt på resultatet.

Affaldsindsamlingen Tårnby/Dragør (AFI Dragør/Tårnby) adskiller sig fra Affaldsindsamlingen København (AFI København) derhen, at affaldsindsamlingen er hjemtaget pr. 1. januar 2019, mens hjemtagelsen for AFI Københavns vedkommende først sker ved udløb af affaldsindsamlingskontrakter i 2022-24.

I 2022 påbegyndes hjemtagelsen af affaldsindsamlingen i København med hjemtagelsen af fire kontrakter. Den 1. januar 2022 hjemtages indsamlingen af haveaffald, der er en bydækkende kontrakt. Den 1. august 2022 hjemtages de to bydelskontrakter for hhv. Nørrebro og Østerbro, og den 1. november 2022 hjemtages beholderservice. Det betyder også, at de første medarbejdere virksomhedsoverdrages fra de tidligere leverandører. Det forventes derfor, at antallet af medarbejdere vil stige med cirka 108 ansatte i løbet af 2022. Samlet set vil 2022 være et år med store forandringer i ARCs Affaldsindsamlingsenhed.

Udviklingsprojekter

ARC har en række udviklingsaktiviteter, men har igennem de seneste år fokuseret særligt på muligheden for at fange CO₂ fra ARCs produktion af affaldsenergi.

CO₂-fangst

ARC arbejder på at indfange, udnytte og/eller lagre CO₂. ARCs beregninger viser, at der ved en integration med fjernvarmesystemet er mulighed for at få prisen for at fange et ton CO₂ bragt ned til et niveau, hvor det kan være miljøøkonomisk effektivt. Baggrunden for dette er, at en del af den energi, der skal bruges til at fange CO₂'en, kan indvindes igen via varmepumper og udnyttes i fjernvarmesystemet.

En realisering af CO₂-fangst på ARC vil på langt sigt gøre ARC CO₂-neutral/negativ og påvirke ejerkommunernes ambitiøse klimamål positivt. ARC har et årligt CO₂-udslip på cirka 560.000 tons. CO₂-fangstteknologi har potentiale til at indfange en stor andel af denne CO₂ (cirka 90 %). ARC har således et CO₂-besparellespotentiale på op til 500.000 tons årligt. Heraf vil cirka 2/3 være biogent CO₂ - dvs. negative CO₂-emissioner i CO₂-regnskabet.

Den indfangede CO₂ kan enten lagres eller udnyttes. Lagring af CO₂ sker f.eks. i de nedlagte oliefelter, hvorfra der ikke skal hentes mere olie. Den opsamlede CO₂ komprimeres, transporteres til et mellemlager på en nærliggende havn og sejles til Nordsøen, hvor den gemmes i udtømte oliereservoarer i undergrunden. Over en årrække vil CO₂'en binde sig permanent til de porøse lag i undergrunden. På sigt er det også muligt at anvende den opsamlede CO₂ til andre formål (udnyttelse) som PtX.

EUDP-projektet "Net Zero Energy Carbon Capture at ARC"

I juni 2020 fik ARC positivt tilsagn fra EUDP (Energiteknologisk Udviklings- og Demonstrationsprogram) på en projektsøgning om etablering af et pilot- og demonstrationsanlæg til CO₂-fangst. ARC har i samarbejde med Pentair Union Engineering, Rambøll og DTU fået bevilliget cirka 27 mio. kr. Projektet har et samlet budget på cirka 60 mio. kr., hvoraf 20 mio. kr. finansieres af ARC.

Projektet har til formål at etablere et demonstrationsanlæg til CO₂-fangst og bevise, at integrationen med fjernvarmesystemet betyder, at prisen for et ton fanget CO₂ er miljøøkonomisk effektiv. Det er planen, at projektet afsluttes i 2023, og at det til den tid har bidraget med vigtig viden ift. at få etableret et fuldskala CO₂-fangstanlæg på ARC.

Fuldskala CO₂-fangstanlæg

I sommeren 2021 søgte ARC i samarbejde med Copenhagen Malmö Port (CMP) EU's Innovationsfond om støtte til etableringen af et fuldskala-anlæg til CO₂-fangst, men fik afslag herpå i efteråret 2021. ARC arbejdede videre med ansøgningen og genansøgte den 3. marts 2022.

ARCs mål er at fange al CO₂ fra røgen i affaldsenergianlægget så hurtigt som muligt.

For at indfri det ambitiøse mål skal ARC sikre sig finansiering til projektet. Samtidig er der en række rammevilkår som skal være på plads for at sikre en fornuftig business case for et fuldskalaanlæg. Derfor arbejder ARC videre på at indfri målet i 2022 gennem projektdesign og afdækning af finansiering (hvor den danske stats CCS-pulje skal ansøges).

Derudover har ARC, som en del af udarbejdelse af ovenstående ansøgning til EU, udviklet ideen om et klynge-samarbejde af CO₂-punktkilder ift. CO₂-fangst og fælles infrastruktur hertil (C4 – Carbon Capture Cluster Copenhagen). Tanken er, at et fuldskalaanlæg hos ARC skal være spydspids for denne klynge, hvor det er forventningen, at man kan opnå stordriftsfordele. C4 består pt. af ARC, Vestforbrænding, HOFOR, ARGO, CTR, BIOFOS, VEKS, CMP og Ørsted.

Workshops

I forbindelse med Folketingets vedtagelse af Klimaplanen, herunder krav om indførelse af ti fraktioner på indsamlingsområdet, faciliterede ARC en række workshops for ejerkommunerne med fokus på, hvordan Folketingets beslutning kan indarbejdes i kommunernes affaldsplaner.

Cirkulær København

Cirkulær København er Københavns Kommunes Ressource- og Affaldsplan 2019-2024. Planen har fokus på cirkulær økonomi og skal reducere mængden af affald som sendes til forbrænding. Cirkulær København har tre overordnede mål:

- 70 % af husholdningsaffaldet og det lette erhvervsaffald skal sorteres og indsamles til genanvendelse
- Københavnerne skal genbruge tre gange så meget
- CO₂-udledningen skal reduceres med 59.000 tons.

Mere affaldssortering, bedre muligheder for genbrug, innovative samarbejder med virksomheder om sortering, genbrug og genanvendelse samt nye tekniske løsninger er omdrejningspunkter i planen.

I relation til Cirkulær København igangsættes løbende projekter, hvori ARC indgår og bidrager. Der er i 2021 bl.a. igangsat forsøg med øget genbrug på Vermlandsgade Genbrugsstation. I forsøget er genbrugsstationens indretning blevet reorganiseret, og en ny 500 m² delezone åbnede i oktober. Den nye delezone skal give kunderne en hel ny brugerrejse med genbrug i centrum. Formålet er at få endnu flere københavnere til at genbruge ting og materialer og dermed øge det cirkulære kredsløb. Alt fra små køkkenting til møbler, haveredskaber og byggematerialer er gratis for kunderne på Vermlandsgade Genbrugsstation. Forsøget har fået en forrygende god start og skal køre et år, hvorefter det evalueres.

Forsøgssorteringsanlæg

På vegne af Københavns Kommune idriftsatte ARC i marts 2017 et forsøgssorteringsanlæg til sortering af kildeindsamlet husholdningsplast. Investering og driftsomkostninger finansieres af Københavns Kommune. Omsætningen på forsøgsanlægget var i 2021 cirka 3 mio. kr. Københavns Kommune valgte i 2021 at forlænge kontrakten med ARC i yderligere 2 år til og med 2024.

Formålet med forsøgsanlægget er at have faciliteter til dels at undersøge sammensætning og kvalitet af indsamlet plast fra husholdninger, dels at gennemføre forsøg i samarbejde med forskellige private partnere og universiteter. Forsøg som omhandler nye sorteringsmetoder til at opnå højere effektivitet, kvalitet og renhed samt drift og vedligeholdelse af sorteringsanlæg. Robotsortering har f.eks. været afprøvet på anlægget.

I 2021 har forsøgssorteringsanlægget været omdrejningspunkt for det store, internationale Holy Grail projekt. Københavns Kommune og ARC har stillet forsøgsanlægget til rådighed for en semi-industriel test af den læserteknologi som kan detektere såkaldte vandmærker, der enten er påtrykt eller indlejret i plast- eller papemballager. Københavns Kommune har været med til at finansiere projektet sammen med den europæiske mærkevareorganisation AIM og Alliance to End Plastic Waste. ARC har deltaget som partner i projektet og har bidraget med medarbejderressourcer og teknisk bistand.

Mere end 130 virksomheder og organisationer har medvirket i Holy Grail projektet. Store brands som Procter & Gamble, Arla, COOP, Coca Cola, Unilever og Nestlé har medvirket i den semi-industrielle test. Mere end 125.000 emballager med vandmærker indgik i forsøget og blev modtaget på ARC i løbet af sommeren 2021, hvor de blev gjort klar til forsøg.

I september 2021 blev læserteknologien, der er udviklet af belgiske Pellenc, installeret hos ARC på forsøgs sorteringsanlægget. I løbet af oktober 2021 blev software og konfiguration af anlægget testet, og fra slutningen af oktober 2021 har der kørt forsøg og været afholdt en række åbent hus-arrangementer for at demonstrere teknologiens effektivitet for mærkevareejere og øvrige interessenter.

Den semi-industrielle test er fase 2 i Holy Grail projektet, hvor fase 3 vil være en fuldskala test, hvor kommercielle sorteringsanlæg i Tyskland og Frankrig afprøver vandmærkelæseren på en række eksisterende sorteringsanlæg til emballager. Danmark og Københavns Kommune er med i denne fase, idet vandmærkede emballager markedsføres i Danmark og en del af disse havner i det kildeindsamlede plast fra husholdninger. Da denne plast afsættes til sortering på anlæg i Tyskland, vil der være en kobling til Holy Grail fase 3.

Årets udvikling og økonomiske forhold

Året 2021 har været et særligt år, da ARC ligesom resten af omverden har været påvirket af Covid-19. Stabsafdelingerne har i perioder været sendt på hjemmearbejde, mens driften med diverse forholdsregler i det store hele har skullet fortsætte, da ARCs opgaver er en del af den kritiske infrastruktur.

ARCs affaldsenergianlæg har vist mindre produktionsresultater end sidste år som følge af færre brændte mængder. Der har fortsat været udfordringer særligt med vandbehandlingsanlægget, hvor ARC var i voldgift med leverandøren herom.

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.

2021 har været det tredje driftsår for affaldsindsamling i Dragør og Tårnby Kommuner, hvor ARCs renovationsmedarbejdere og skraldebiler på bedste vis har stået for affaldsindsamlingen.

Resultat for ARC

Resultatet for 2021 er et underskud på 32,9 mio. kr., der er sammensat af et underskud i Energi på 32,3 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 0,6 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling København og Tårnby/Dragør, har et resultat på 0 kr.

Resultatet for 2021 er ikke tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret overskud på 6,4 mio. kr. Der var budgetteret med et overskud i Energi på 27,1 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 20,6 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til at hvile-i-sig-selv og et årsresultat på 0 mio. kr.

Energis resultat, som er forværret med 59,4 mio. kr. i forhold til budgettet, skyldes i alt væsentlighed en tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger på 432 mio. kr. i 2020 årsregnskabet som har medført en ikke budgetteret afskrivning på -29,5 mio. kr. i 2021 regnskabet samt øvrige driftsforhold på -31,1 mio. kr.

Resultatet for Genbrugsservice er forbedret med 20,0 mio. kr. Forbedringen skyldes i alt væsentlighed, at prisen på genbrugsmaterialet er steget meget sammenlignet med de budgetterede priser hvilket har resulteret i en meromsætning på +19,9 mio. kr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 1.179,5 mio. kr. hvilket er en stigning på 100,0 mio. kr. (9,3 %) i forhold til 2020. Omsætningsstigningen skyldes i alt væsentlighed, at forretningsområdet Energi har øget omsætningen med 45,6 mio. kr. som følge af højere elpriser i 2021 sammenlignet med 2020, og forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 35,5 mio. kr. som udelukkende kan tilskrives flere opgaver og dermed større omkostninger på området.

Afskrivninger

Afskrivninger er på 189,0 mio. kr. i 2021 mod 162,9 mio. kr. i 2020. Stigningen i afskrivninger skyldes hovedsageligt en tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger i 2020 hvilket har medført en stigning i afskrivningerne i 2021.

Regnskabsposten bestod sidste år af en tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på 431,8 mio. kr. Netto var der således en positiv afskrivning på 268,8 mio. kr.

Investeringer og Finansielle forhold

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver beløber sig til i alt 3.560,2 mio. kr. pr. 31. december 2021. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af det nye affaldsenergianlæg samt genbrugsstationer. I de materielle anlægsaktiver indgår der 6,2 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 77,3 mio. kr. i 2021.

Tilgange i 2021 på 41,2 mio. kr. består primært af i igangværende arbejder, hvor der bygges et forsøgssorteringsanlæg (5,9 mio. kr.), renovering og udbygning af Dragør Genbrugsplads (12,2 mio. kr.) og mandskabs- og parkeringsfaciliteter i forbindelse med hjemtagelse af Affaldsindsamling København på 24,6 mio. kr.

Finansielle forhold - værdipapirer

De likvide beholdninger inklusive værdipapirer og bankindestående udgjorde 286,9 mio. kr. pr. 31. december 2021.

Afkastet på ARCs obligationsbeholdning er faldet til -2,0 mio. kr. mod +2,8 mio. kr. i 2020. Afkastet består af et nettokurstab på 4,9 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 3,3 mio. kr. Det samlede afkast svarer til -0,7 % p.a. mod 1,0 % p.a. i 2020.

Finansielle forhold - låneportefølje

Interessentkommunerne har godkendt en låneramme på 3.950 mio. kr. til finansiering af etablering af det nye affaldsenergianlæg. Lånerammen blev opfyldt i maj 2019 ved optagelse af det sidste lån. Pr. 31. december 2021 er restgælden på 3.207 mio. kr. I 2021 er der godkendt en byggekredit til finansiering af anlægsinvesteringer i mandskabs- og parkeringsfaciliteter til indsamlingsaktiviteterne.

Egenkapital

ARC har fortsat ikke modtaget afgørelse i forrentningssagen med Energitilsynet fra 2009. Sagen er nærmere beskrevet i note 18.

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.

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.

Finansielle risiko

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

ARCs finansieringspolitik udstikker rammerne for optagelse af nye lån i forbindelse med større investeringer, herunder placering af overskydende likviditet og fastlæggelse af kriterier for valg af bankforbindelser.

ARCs finansieringspolitik ligger inden for rammerne af den kommunale lånebekendtgørelse.

ARC er afhængig af til stadighed at have en langfristet finansiering som følge af investeringen i det nye affaldsenergianlæg. ARC benytter så vidt som muligt KommuneKredit og KommuneLeasing til lånoptagelse i forbindelse med større investeringer. Under forudsætning af at ARC fortsat har mulighed for lånoptagelse gennem KommuneKredit anses selskabet ikke at have nogen væsentlige likviditets- og modpartsrisici.

Renterisiko

ARCs renterisiko er begrænset som følge af, at ARC i 2020 omlagde for 2,844 mia. kr. i variable lån til fastforrentede lån. Tidligere har lånene været rentesikret via finansielle instrumenter.

Markedsrisici

Med aftalen mellem et flertal af Folketingets partier om Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi er der lagt op til, at der i de kommende år skal ske en ændring af bl.a. rammebetingelserne for affaldsenergianlæg. Med de statslige myndigheders afvisning af KL's plan for lukning af kapacitet i februar 2021 forberedes en liberalisering. Det er endnu ikke muligt konkret at vurdere konsekvenserne, da udmøntningen af den politiske aftale ikke er endelig afklaret. Den uafklarede situation betyder, at der er en større usikkerhed for økonomien i ARCs affaldsenergianlæg.

Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi

Regeringen og et bredt flertal af Folketingets partier indgik den 16. juni 2020 en politisk aftale - Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi - der sætter nye rammer for ARCs aktiviteter i de kommende år. Klimaplanen bliver omsat i lovgivning de kommende år og indebærer bl.a., at sorteringen hos borgeren skal strømlines, genanvendelse skal ske på private anlæg, kommunerne skal fremadrettet udbyde deres brændbare mængder til energiudnyttelse og affaldsenergikapaciteten på nationalt plan skal reduceres.

Strømliningen af sorteringen er besluttet i alle ejerkommuner, og udrulningen af nye ordninger er enten sket eller er i fuld gang, så borgerne inden udgangen af 2022 kan sortere i mindst ni ud af de ti fraktioner. Kun tekstilaffald mangler i nogle kommuner, da miljøministeren i mangel af behandlingsmuligheder har udsat fristen for etablering af nye ordninger. I ARCs ejerkommuner kan der afleveres tekstiler på alle genbrugspladser, hvorfor det kun er henteordningen fra husstandene som resterer i nogle kommuner.

I foråret 2022 blev en ny lov om genanvendeligt affald vedtaget. Loven udmønter en del af Klimaaftalen og sætter nye rammer for kommunernes aktiviteter. Fra juli 2022 skal behandlingen af det genanvendelige affald udføres af private virksomheder. Kommunerne har fortsat ansvaret for behandlingen af det genanvendelige husholdningsaffald, men udførelsen af opgaverne (genanvendelsesoperationen) skal udbydes.

Indsamling inklusiv omlastning kan fortsat varetages af kommunerne selv, og for ARC og ejerkommunerne har mulighederne for etablering af anlæg til restaffaldssortering været fulgt særlig tæt. Her rummer det nuværende lovforslag en dispensationsmulighed, som ARC vil forfølge, og der er forventning om, at den opfølgende bekendtgørelse vil give ARC de fornødne muligheder hvilket er meget positivt.

Lovforslaget betyder også, at der på genbrugspladser indrettes et område til direkte genbrug hvilket fjerner nye perspektiver til den kommunale opgave og kernen i ARCs aktiviteter. Med udgangspunkt i de mange eksisterende byttecentre og delezoner m.v. ligger der en stor opgave i at udvikle det direkte genbrug i samarbejde med ejerkommuner, borgere og velgørende organisationer. ARC vil i den sammenhæng arbejde for løsninger, der øger genbrug og minimerer ressourceforbrug og klimabelastning – også selv om materialerne ikke umiddelbart har en salgsværdi.

Klimaaftalens største økonomiske betydning for ARC vedrører affaldsenergianlægget. I februar 2021 vendte de statslige myndigheder tommelfingeren nedad til KL's liste over anlæg, der skulle lukkes, og der skulle i stedet for en styret model ske en liberalisering. Som resultat heraf trådte Enhedslisten ud af aftalen. Med henblik på implementering fra 2025 arbejder Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet på at forberede, hvordan liberaliseringen nærmere skal ske. ARC ser en mulighed for at fremme miljøet og samtidig afvikle kapacitet er at stille minimumskrav til CO₂-fangst og emissioner, hvorefter auktioner kan afdække, hvordan der mest omkostnings-effektivt sker en kapacitetsreduktion. Auktionsmodellen er kendt fra afvikling af kulkraft i Tyskland.

Mens liberaliseringen står for døren, indretter markedet sig i nogen grad på de kommende forhold, og med ovennævnte lovforslag om genanvendeligt affald forsvinder kommunernes mulighed for at forpligte erhverv til at benytte de kommunale ordninger for restaffald. Det giver risiko for, at affaldet "siver" til andre anlæg med lavere takster. ARC er i konkurrencen udfordret af et nyt anlæg og følgelig en stor gæld. Ud over at mindske risikoen for tab på grund af ulige konkurrencevilkår arbejder ARC gennem indsats på CO₂-fangst ufortrødent og målrettet på, at affaldsenergien fremadrettet har en rolle i klimadagsordenen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Corporate Social Responsibility

ARC har udarbejdet en kernefortælling som hedder "ARC - alt med affald". Den beskriver ARCs kerneopgaver og rummer tillige en ambitiøs målsætning om at gøre ARCs arbejde med affald klimaneutralt. ARCs kernefortælling understøtter miljø og klima ved at minimere affaldets miljø- og klimapåvirkninger samt at genvinde flest mulige af affaldets ressourcer ved at sende de gode materialer til genbrug eller genanvendelse og skabe el og varme af restaffaldet. ARC har et socialt og samfundsmæssigt ansvar og varetager en opgave af vital samfundsmæssig interesse. ARC arbejder kontinuerligt på at forbedre og sikre en forsvarlig drift af virksomheden.

CSR Ambition

ARC har i sin forretningsmodel indbygget en ambition om et højt niveau af ansvarlighed i udvikling og drift af virksomheden. For uddybning af forretningsmodellen henvises til afsnittet Hovedaktivitet på side 8.

Som led i udarbejdelsen af kernefortællingen har ARC vurderet den indvirkning, virksomheden har på miljøet og samfundet, bl.a. kan der gøres endnu mere for at reducere og indsamle udledningen af CO₂.

ARC tager 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. ARC bekæmper social dumping.

FN Global Compact

ARC tilsluttede sig i 2014 FN Global Compact, der er et FN-initiativ som opstiller ti generelle principper for virksomheders arbejde med samfundsansvar og arbejder for at fremme miljø og klima, menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder og antikorrupsion.

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

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



ARC har valgt at synliggøre arbejdet med 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

#12: Ansvarligt forbrug og produktion.

 VERDENSMÅL for bæredygtig udvikling	ARC støtter alle FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling, men har identificeret fem 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. ARC tilbyder gode træningsmuligheder til medarbejderne. Amager Bakkes administrationsafsnit er indrettet til at stimulere til bevægelse i arbejdsdagen.
7 BÆREDYGTIG ENERGİ 	ARC producerer store mængder energi af det restaffald, der ikke kan genanvendes. ARC samarbejder med ejekommunerne om og deltag i forskningsprojekter omkring udvikling af nye metoder og teknologier til produktion af ren energi.
8 ANSTÆNDIGE JOBS OG ØKONOMISK VÆKST 	ARC sikrer et godt arbejdsmiljø og anstændige jobs for at kunne tiltrække, fastholde og motivere de bedste medarbejdere. Gennem ARCs leverandørklausul stiller ARC krav til leverandører om at leve op til Global Compacts ti principper for samfundsansvar.
11 BÆREDYGTIGE BYER OG LOKALSAMFUND 	ARC bidrager til miljøet, vores klima og reduktion af miljøbelastningen pr. person i byen ved at udnytte materiale- og energiresourcerne i affaldet både via genbrug, genanvendelse og affaldsforbrænding.
12 ANSVARLIGT FORBRUG OG PRODUKTION 	ARC sikrer bæredygtig forbrug både på vores forbrændingsanlæg og i driften af vores genbrugspladser. ARC arbejder for mere genbrug og genanvendelse af ressourcerne og vi understøtter korrekt håndtering af kemikalier og spildprodukter.

ARC igangsatte primo 2020 en proces med henblik på at formulere en ny strategi for det fremadrettede arbejde med CSR og FN's verdensmål, der skal træde i stedet for ARCs nuværende CSR-ambition fra 2015. Covid-19 har i 2021 forsinket dette arbejde og en ny strategi. Arbejdet forventes at blive genoptaget af den nye bestyrelse i 2022.

Miljø & Klima

ARCs største udledning kommer fra forbrænding af affald og fra brug af råvarer i forbindelse med produktion af varme og el på ARCs affaldsenergianlæg.

ARCs samlede klimapåvirkning udgjorde i 2020 12.600 tons CO₂. Dette er et nettotal, der inkluderer klimapåvirkninger fra produktion og forbrug af indkøbte råvarer og ydelser, direkte udledninger samt klimabesparelser som følge af ARCs nyttiggørelse og genanvendelse af det indsamlede affald.

Den største enkeltpost i ARCs klimaregnskab er den direkte CO₂-udledning fra affaldsforbrænding på 166.400 tons CO₂. Tilsvarende er den største klimabesparelse ARCs varmeproduktion som har sparet klimaet for - 61.700 tons CO₂. Affaldsforbrænding udgør som område det største klimabidrag på 52.500 tons CO₂ og genbrugspladserne den største klimabesparelse på 27.400 tons CO₂.

På ARCs affaldsenergianlæg udnyttes affaldets energiresource med mindst mulig miljøpåvirkning og højest mulige effektivitet hvilket er med til at begrænse samfundets CO₂-udledninger.

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

Principper og politikker

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

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

Risici og handling

ARCs miljøgodkendelse er en integreret del af det daglige arbejde sammen med kravene til ISO-certificeringen. Miljøgodkendelsens vilkår er formuleret med henblik på begrænsning af emissioner og forebyggelse af miljøuheld.

De væsentligste risici består i svigt af affaldsenergianlæggets rensesforanstaltninger for luft og spildevand. Anlægget er indrettet således, at både sandsynligheden for og konsekvenserne ved et miljøuheld er så små som muligt. ARCs medarbejdere er instrueret i at standse miljøuheld og begrænse skaderne hurtigst muligt ved eventuelle uheld.

ARC deltager i en række udviklingsprojekter som værner om klima og miljø gennem udvikling af nye teknologier og metoder, der kan føre til øget genanvendelse. ARC arbejder f.eks. med at øge plastgenanvendelsen og udsortering af genanvendelige materialer fra restaffaldet, ligesom mulighederne for at fange CO₂ på affaldsenergianlægget undersøges.

ARC sikrer en korrekt sortering af det affald som bliver afleveret på ARCs genbrugspladser. ARC forbedrer løbende betjeningen af borgere og erhvervsvirksomheder bl.a. gennem bedre skiltning på pladserne, brug af de sociale medier og gennem medarbejderudvikling. ARC arbejder sammen med ejerkommunerne om løbende at udtage flere materialer fra affaldet til genanvendelse.

Mål og resultater 2021

- Genanvendelse: Fraktionerne Småt brændbart og Rest efter sortering, der begge energiudnyttes, skulle reduceres fra 6,6 % til 5,5 % af den totale mængde affald indsamlet på ARCs genbrugspladser. Målet blev nået, idet det lykkedes at få mængden reduceret til 5,1 %.
- Ressourcer: Vandforbruget (vandværksvand) skulle reduceres med 10 %. Målet blev nået, idet det lykkedes at spare 9.903m³ svarende til en reduktion på 25 %.
- Klima: ARC satte mål om, at der i 2021 skulle idriftsættes et pilotanlæg til CO₂-fangst. Pilotanlægget blev idriftsat i august 2021, hvorved målet var opfyldt.

Mål og forventninger 2022

- Genbrug: Mængden af materialer til genbrug på Vermlandsgade Genbrugsstation skal øges med 550 tons ift. 2020, hvor der blev genbrugt 197,7 tons.
- Klima: Andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas øges fra 0 % til 59 %.
- Ressourcer: Affaldsenergianlæggets forbruget af (vandværksvand) pr. ton energiudnyttet affald reduceres med 8 % ift. 2021.
- Klima og Ressourcer: ARC sætter mål om, at forbruget af dieselolie reduceres med 35 % ift. 2021.

Medarbejdere

For kontinuerligt at sikre at ARC har de bedste medarbejdere, lægger ARC vægt på, at ledere og medarbejdere er fagligt opdaterede og løbende kommer på relevant efteruddannelse. Tiltrækning og udvikling af talenter er ligeledes af afgørende betydning for at sikre de bedste medarbejdere.

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 forskellige uddannelsesinstitutioner.

ARC arbejder med sundhedsfremmende aktiviteter som tilbud gennem "Sund ARC". ARC lægger vægt på medarbejdernes trivsel og sundhed. Gennem en række tilbud bakkes op med målrettede faste aktiviteter som mulighed for fysioterapi, zoneterapi, funktionel træning, yoga, rygtræning, løbetræning samt andre eksterne aktiviteter som DHL og VCTA. De perioder, hvor det har været muligt, har de faste interne tilbud været tilgængelige.

Principper og politikker

ARC har ikke formuleret en politik for medarbejderforhold, men har en udbygget digital personalehåndbog, hvor al relevant information i forhold til medarbejdernes ansættelse er tilgængelig.

ARC har i 2020 formuleret en ny kernefortælling og 3 grundlæggende værdier: nytænkning, professionalismisme og fællesskab, der har afløst den personalepolitiske vision fra 2014. Kernefortællingen og værdierne beskriver sammen med ARCs arbejdsmiljøpolitik den overordnede ramme for, hvordan samarbejdet understøtter virksomhedens forretningsmodel.

I 2021 har fokus i de enkelte afdelinger været at arbejde med resultatet af trivselsundersøgelsen gennemført i slutningen af 2020 med henblik på at eliminere "unødvendige" arbejdsopgaver, der hvor man har identificeret dem.

Mål og resultater 2021

Min. 2,0 uddannelsesdage pr. medarbejdere i 2021.

- Det ses, at ledere og medarbejdere på ARC har vænnet sig til en ny digital virkelighed ift. at deltage i kurser, webinarer og anden undervisning online under Covid-19. Resultatet udmærker sig ved, at der næsten er opnået samme antal uddannelsesdage pr. medarbejder som før Covid-19. Der var i 2021 3,8 uddannelsesdage pr. medarbejder, og målet er nået.

Forberede og kortlægge opgaven med hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune over de næste 3 år.

- I 2021 er de formelle rammer om opgaven endelig fastlagt i Københavns Kommune. Forhandlinger om vilkår for renovationsmedarbejderne mellem ARC og 3F er fortsat og videreføres i 2022, da der er tale om et flerårigt mål.

Sygefraværet er på maksimalt 4,0 %.

- Ligesom alle andre virksomheder har ARC været ramt af, at en del medarbejdere har måttet blive hjemme, mens de afventede svar på Covid-19 test, selvisolation, pasning af syge børn etc. Forholdet gør sig gældende for ARCs driftsområder. ARC har derfor i 2021 igen haft en mindre stigning i sygefraværet til 5,2 %, og målet er derfor ikke nået.

Mål og forventninger 2022

- 4,0 uddannelsesdage pr. medarbejdere i 2022.
- Forberede, kortlægge og opstarte gennemførelse af opgaven med hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune i perioden 2021 til 2024.
- Sygefraværet er på maksimalt 4,0 %.

Medarbejderdata

Nøgletal for medarbejdere

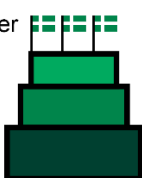
265

Medarbejdere
(gennemsnit)



Gennemsnitsalder
48 år

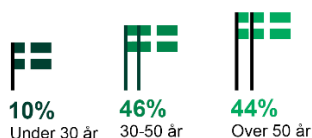
Ældste medarbejder
72 år
Yngste medarbejder
21 år



73%
Mænd



27%
Kvinder



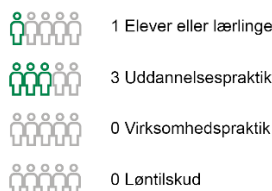
Medarbejderomsætning



14,8%



3,8
Uddannelsesdage
(per medarbejder)



5,2%
Sygefravær



Sociale forhold og menneskerettigheder

ARC arbejder både med menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder.

Principper og politikker

ARC har ikke formuleret egne politikker for hhv. sociale forhold og menneskerettigheder, da ARC følger al national og international lovgivning på dette område og anser det for fyldestgørende. Samtidig har ARC en udførlig elektronisk medarbejderhåndbog, hvor rettigheder, pligter og praktiske forhold i forbindelse med arbejdet på ARC er beskrevet.

Risici og handling

De væsentligste risici for brud på menneskerettigheder eller arbejdstagerrettigheder anses som værende tæt på ikkeeksisterende 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 vil løbende kontrollere, at leverandører lever op til klausulen.

ARC medvirker til og støtter kollektiv forhandling og opretholder foreningsfriheden. ARC støtter og respekterer beskyttelsen af internationale menneskerettigheder. ARC støtter udryddelsen af tvangsarbejde og afskaffelse af børnearbejde, men anser det ikke for en væsentlig risiko, der skal tages specifikke forholdsregler imod i forhold til ARCs aktiviteter.

ARC sætter ind mod social dumping og manglende lære- og praktikpladser i Danmark. Pr. december 2019 stilles der i relevante udbud krav om ordentlige løn- og arbejdsvilkår hos leverandører og deres underleverandører samt uddannelsespladser til de unge.

ARC har i 2021 ikke konstateret overtrædelser af hverken menneskerettigheder eller arbejdstagerrettigheder.

ARC bekræfter sin fortsatte deltagelse i Global Compacts arbejde og sin støtte til de 10 principper om samskabelsansvar, herunder menneskerettigheder. ARC forventer, at arbejdet med menneskerettigheder vil fortsætte på samme niveau næste år.

Mål og resultater 2021

Se afsnittet antikorruption og bestikkelse.

Mål og forventninger 2022

Se afsnittet antikorruption og bestikkelse.

Arbejdsmiljø

ARC er arbejdsmiljøcertificeret i overensstemmelse med DS/ISO 45001. Det betyder bl.a., at ARC forpligter sig til at overholde arbejdsmiljølovgivningen samt at skabe trygge og sikre arbejdsforhold og forebygge skader. Derudover fokuserer ARC på løbende forbedringer inden for arbejdsmiljø med inddragelse af medarbejderne i arbejdsmiljøarbejdet.

Principper og politikker

ARC arbejder ud fra den overordnede arbejdsmiljøpolitik, der fokuserer på sikkerhed, arbejdsglæde, trivsel og udvikling. Arbejdsmiljøet er et fælles ansvar som alle tager del i.

Risici og handling

ARC arbejder hele tiden med forbedringer i henhold til DS/ISO 45001. Arbejdsmiljømæssige aspekter indgår i gennemførelsen af arbejdet. God planlægning er med til at sikre, at risici vurderes, inden arbejdet igangsættes. Dette udmønter sig i at risikovurdere arbejdet og vidende dele blandt medarbejderne. ARCs processer kræver, at både ledere og medarbejdere kender og gør brug af arbejdsmiljøpolitikken, hvorfor ARC også har en arbejdsmiljøorganisation, der dækker hele organisationen.

ARC har mange potentielt farlige arbejdsprocesser. Derfor er det essentielt at fokusere på arbejdsmiljøet, så ARC forebygger uønskede hændelser og hele tiden sætter barren højt.

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

Mål og resultater 2021

Antallet af ulykker med fravær må ikke overstige 20 ulykker pr. 1.000.000 arbejdstimer. Antallet af ulykker for 2021 er 33,4, og målet er ikke opnået.

For at sikre en fremtidig målopfyldelse har ARC arbejdet med årsagerne til ulykkerne. Som følge heraf har ARCs arbejdsmiljøorganisation udarbejdet en række tiltag for hver afdeling i ARC. Tiltagene er tilpasset risikoområderne i afdelingerne og har medført øget fokus på det forebyggende arbejde. Dette er udmøntet i integrationen af ny runderingsapp, der har betydet, at kortlægningen er lettere tilgængelig og bevidstheden om sikkerhed er øget.

For at sikre en fælles forståelse om arbejdsmiljøet blandt medarbejderne er der indført nye introduktionsforløb, sidemandsoplæring og gennemgang af sikkerheds- og driftshåndbøger.

En positiv udvikling på baggrund af indsatser gennem 2021 afspejler sig i data for arbejdsulykker med fravær i ARC.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Antal ulykker	7	5	3	3

ARC Affaldsindsamling Tårnby/Dragør er i løbet af 2021 integreret i ARCs ledelsessystem og klar til certificering i 2022. Hjemtagelse af kontrakter i København i 2022 integreres efter samme model.

Mål og forventninger 2022

LTIF (Lost Time Injury Frequency) for ARC må ikke overstige 20 arbejdsskader med fravær udover skadedagen.

	I alt	Dages fravær i alt
Arbejdsskader med fravær udover skadedagen 2019	8	212
Arbejdsskader med fravær udover skadedagen 2020	13	166
Arbejdsskader med fravær udover skadedagen 2021	18	285

Antikorruption og bestikkelse

Gennem ansvarlig leverandørhåndtering arbejder ARC på at sikre sig mod korruption og bestikkelse over for leverandørerne samt i deres andel af leverandørkæden.

Principper og politikker

ARC har valgt at benytte God adfærd i det offentlige, 2017, og dermed fundet, at udarbejdelse af en særskilt politik for antikorruption eller leverandørhåndtering er overflødig. God adfærd i det offentlige handler om offentligt ansattes adfærd og behandler emner som f.eks. gavemodtagelse, ytringsfrihed og instruktionsbeføjelse.

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 selvevalueringsskema, der også er opbygget efter de fire hovedområder i Global Compact, som leverandører skal udfylde, hvis det findes relevant efter risikovurdering.

Både leverandørklausulen, selvevalueringsskema og arbejds- og uddannelsesklausul er tilgængelige på ARCs hjemmeside.

Risici og handling

ARC finder ikke, at der er risiko for, at ARCs etablerede leverandører er modtagelige for korruption - hverken i Energi, i Ressourcer eller i Affaldsindsamlingen.

ARC vurderer heller ikke, at der er betydelig risiko for, at leverandører ikke overholder gældende lovgivning, da ARC benytter SKI-godkendte leverandører i det omfang, det er muligt og har en procedure for at risikovurdere den enkelte leverandør.

Der er ikke konstateret overtrædelser vedrørende korruption og bestikkelse i 2021 i ARC.

Mål og resultater 2021

- Opfølgning på Arbejdsklausul og Uddannelsesklausul (rapportering, kontrol etc.). Målet er opnået.
 - I 2021 har ARC indgået 16 kontrakter i indkøb/udbud, hvor der er indskrevet Arbejdsklausul

- I 2021 er der indgået ni kontrakter med krav om i alt 13,8 praktikpladser
- I forbindelse med evalueringen er der gennemført tre stikprøver, hvor leverandøren er blevet bedt om at dokumentere overholdelse af krav til både arbejds- og uddannelsesklausuler
- De udvalgte leverandører har fremsendt fornøden dokumentation, hvilket for arbejds-klausuler har bestået i oplysning om overenskomst og for Uddannelsesklausul praktikplaner og status herfor
- Gennemgå og revidere ARCs leverandørklausul og selvevalueringsskema så de tilpasses i forhold til Arbejds-klausulen og Uddannelsesklausulen for at sikre, at de lever op til gældende krav. Målet er opnået.
 - CSR Leverandørfølgebrev opdateret jf. gældende krav og processer for Indkøbs- og Udbudsarbejdet.

Mål og forventninger 2022

- Gennemgå og revidere ARCs leverandørklausul og selvevalueringsskema for at sikre, at det lever op til gældende krav
- Opfølgning af Arbejds-klausul og Uddannelsesklausul (rapportering, kontrol etc.)
- Der stilles krav til CSR leverandørklausul (Code of Conduct) og selvevalueringsskema i alle udbud.

Dataetik

Principper og politikker

ARC følger gældende regler og lovgivning på området og har indtil nu anset dette for tilstrækkeligt. Der er derfor ikke formuleret en egen politik for Dataetik

ARC har både i interne "Retningslinjer for GDPR på ARC" (revideret januar 2022) samt i "IT Sikkerhedspolitik, ARC" (revideret marts 2022) forholdt sig til de centrale værdier og principper, som Dataetisk råd anbefaler, at virksomheder arbejder med ved dataetik i praksis fra oktober 2021.

Alle medarbejdere modtager i forbindelse med introduktionsprogrammet en introduktion både til IT-sikkerhed på ARC samt en introduktion til, hvordan ARC arbejder med GDPR.

ARC har igangsat et arbejde for udarbejdelse af en Politik for Dataetik, der forventes færdiggjort i 2022.

Dataetik handler om gøre, hvad der er det rigtige og mest ansvarlige, når der anvendes data – også når der er tale om data som ikke er personoplysninger. Dataetik handler generelt om god praksis, når man indsamler, bruger og deler data. Dataetikens fokus er derfor på de menneskelige handlinger som vedrører data og behandling af disse iht. til de 10 værdier og principper nævnt af Dataetisk råd.

ARC anvender sine digitale platforme som dialogværktøj til information om, hvad ARC tilbyder, deltagelse i den offentlige debat eller rekruttering. ARC anvender derfor ikke algoritmer, der udtrækker data om personer, som her kunne anvendes til at påvirke brugernes adfærd. ARC benytter ikke censur på digitale platforme. Brugere opfordres altid til at holde en god tone, men bliver ikke slettet eller censureret. ARC udvikler ikke programmer, spil eller lignende og har derfor ikke forholdt sig til afhængighedsskabende design.

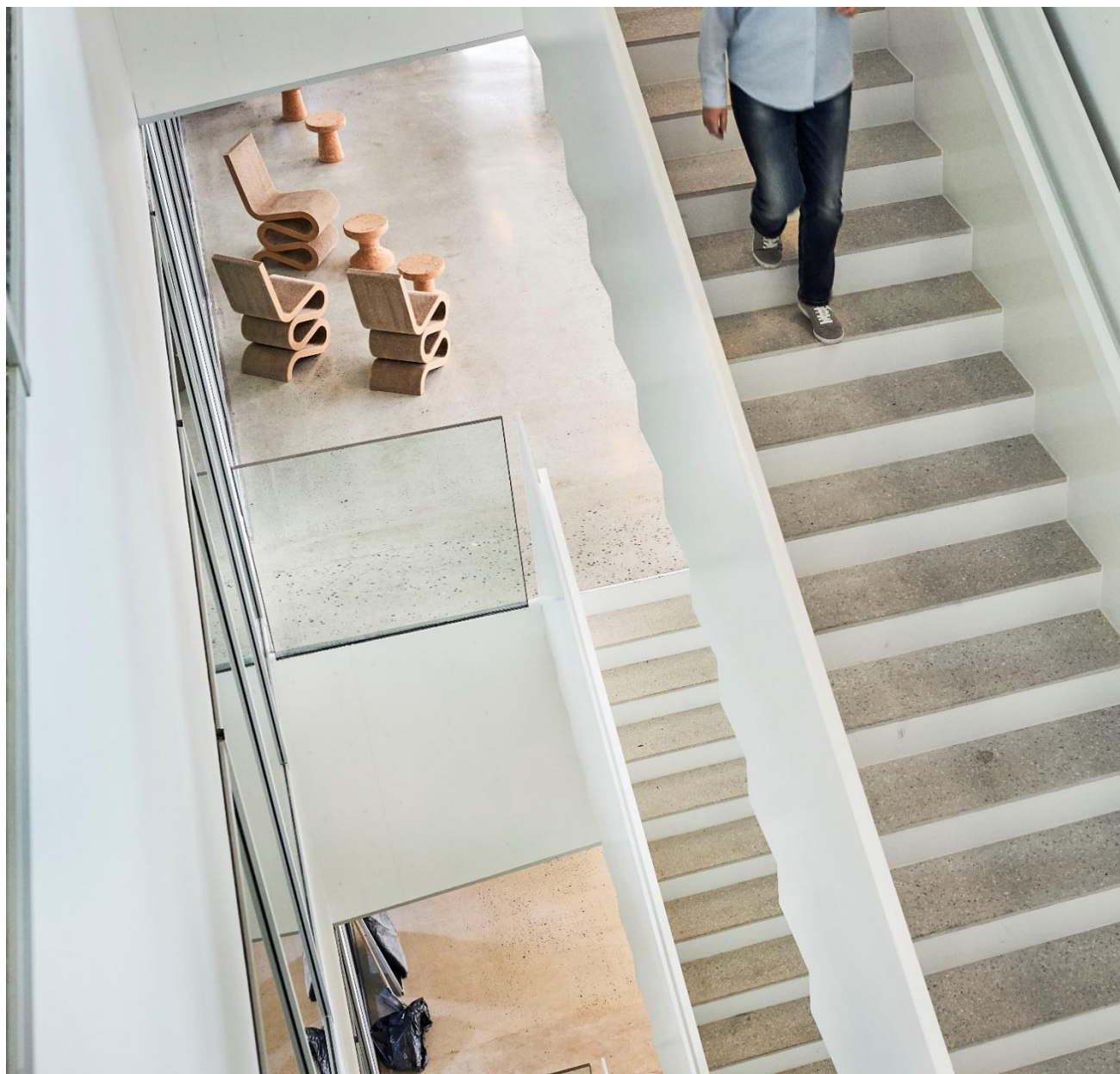
I ARCs IT-sikkerhedspolitik arbejdes der med at fastholde og udbygge et passende IT-sikkerhedsniveau som en væsentlig forudsætning for, at ARC fremstår som en professionel og troværdig samarbejdspartner. For at fastholde troværdigheden overfor både ejere og øvrige eksterne og interne interessenter skal det sikres, at informationer behandles med den fornødne fortrolighed, og at der sker en fuldstændig, nøjagtig og rettidig behandling af ARCs løbende transaktioner.

Der er lagt vægt på at skabe balance mellem en passende regelstyring og via påvirkning af adfærd gennem oplysning og uddannelse ud fra den betragtning, at medarbejderne i ARC agerer fornuftigt og ansvarligt. Formålet med IT-sikkerhedspolitikken er at opretholde de fornødne IT-sikkerhedsmæssige tiltag for at beskytte ARCs IT-systemer mod utilsigtet brug og mod misbrug som f.eks. hackerangreb. Tiltagene søges implementeret på basis af en effektiv balance mellem sikkerhedsrisici, forretningsmæssig fleksibilitet og omkostninger til implementering.

ARCs arbejde med data og etik indbefatter bl.a. digital opbevaring af data og oprydning på digitale drev, mapper, Outlook, Pc'er og medarbejdernes fysiske arbejdsplads. På samme måde som data og specifikt persondata kun må behandles og opbevares til formål som er proportionelle for behandlingsaktiviteten og retten til privatliv.

Alt behandling af persondata hos ARC overholder gældende lovgivning ifht. til persondata og GDPR i EU's persondataforordning. ARCs vejledning "Retningslinjer for GDPR på ARC" beskriver ARCs håndtering af GDPR og persondata og præciserer, hvordan ARC behandler persondata samt hjælper den enkelte medarbejder med vejledning til, hvilken opmærksomhed der skal være på de persondata, man arbejder med.

ÅRSREGNSKAB



Ledelsens påtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 beskrivelse af 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 sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. april 2022

Jacob H. Simonsen
Direktør

Bestyrelse

Mette Reissmann
Formand

Allan S. Andersen
Næstformand

Laura Lindahl
Næstformand

Kenneth Gøtterup

Christina Olumeko

Tina Cartey Hansen

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af ARC – I/S Amager Ressourcecenters aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 revisionen 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IES-BA Code. 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 2021. 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.

Materielle anlægsaktiver (nedskrivning af anlæg)	Forholdet er behandlet således i revisionen
Materielle anlægsaktiver udgør 3.560.195 t.kr. pr. 31. december 2021, og det er vurderet, om der er indikationer på et nedskrivningsbehov. Grundlaget for vurdering 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 vurdering af behov for nedskrivninger på materielle anlægsaktiver et centralt forhold ved revisionen. 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: • Forventede fremtidige modtagne affaldsmængder og afsat varme og elmængder • Forventede markedspriser på el, varme og affald samt CO₂ kvoter • Brændværdi for affald og virkningsgrad på el og varmeproduktion • Diskonteringsfaktor (WACC)	Vi har opnået forståelse for ledelsens proces for og kontrol med vurdering af behov for nedskrivning på materielle anlægsaktiver. Vores revision af vurdering af behov for nedskrivning har omfattet: • Vurdering af ledelsens anlagte forudsætninger og vurdering af forudsætningerne herfor • Vurdering af kvalifikationer og erfaring hos interne specialister, som ledelsen har benyttet.
Andre hensatte forpligtelser (nedrivning af anlæg)	Forholdet er behandlet således i revisionen
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. De væsentlige regnskabsmæssige skøn er baseret på estimater over: • Forventede omkostninger til nedrivning og bortskaffelse heraf • Forventede omkostninger til reetablering af arealer mv., som afhænger af arealets efterfølgende anvendelse, baseret på miljøgodkendelsen for anlægget. Der henvises til note 10 i årsregnskabet og beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.	Vi har opnået forståelse for ledelsens proces og kontrol med opgørelsen af de fremtidige omkostninger til reetablering. Vores revision har endvidere omfattet: • Vurdering af ledelsens metode til opgørelse af forventede fremtidige omkostninger til reetablering, herunder sammenholdelse til almindelig branchepraksis • Vurdering af kvalifikationer og erfaring hos de interne specialister og eksterne rådgivere, som ledelsen har benyttet. • Sammenholdelse af de anvendte forudsætninger til faktiske afholdte omkostninger ved tidligere års nedrivning af egne anlæg og/eller tilsvarende anlæg hos lignende virksomheder

	heder. Herunder en vurdering af i hvilket omfang disse tidligere afholdte omkostninger kan lægges til grund for fremtidige omkostninger til nedrivning af eksisterende anlæg.
--	---

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 henvise 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 Ressourcecenters 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 regnskabsbrugerne 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 Ressourcecenters 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-revisionsydelser 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 54 år frem til og med regnskabsåret 2021.

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 sparsomlighed, 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 22. april 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR: 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE NR.: mne23309

Per Timmermann

statsautoriseret revisor

MNE NR.: mne18652

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse i 1.000 kr.	Note	2021	2020
Nettoomsætning	1	1.179.477	1.079.466
Over-/underdækning		-35.352	-1.760
Produktionsomkostninger		-301.362	-218.511
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		2.930	1.163
Bruttofortjeneste		845.693	860.358
Andre eksterne omkostninger		-487.807	-500.203
Personaleomkostninger	2	-152.098	-145.522
Indtjeningsbidrag (EBITDA)		205.788	214.633
Af- og nedskrivninger	3	-188.970	268.828
Resultat før renter (EBIT)		16.818	483.461
Finansielle indtægter		9.307	6.431
Finansielle omkostninger		-59.049	-58.890
Årets resultat	4	-32.924	431.002
Forslag til resultatdisponering:			
Overført til næste år		-32.924	431.002

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2021	2020
Aktiver			
Grunde og bygning		1.801.179	1.858.855
Produktionsanlæg og maskiner		1.687.697	1.801.954
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.001	26.663
Materielle anlægsaktiver under udførsel		46.318	20.921
Materielle anlægsaktiver	5	3.560.195	3.708.393
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.560.195	3.708.393
Reservedelslager		5.474	808
Underdækning	7	0	2.815
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		218.677	120.226
Andre tilgodehavender	8	45.728	56.230
Tilgodehavende associerede virksomheder		5.852	17.375
Periodeafgrænsningsposter	9	3.962	2.223
Tilgodehavender		274.219	198.869
Værdipapirer		236.750	300.028
Likvide beholdninger		50.192	22.185
Omsætningsaktiver i alt		566.635	521.890
Aktiver i alt		4.126.830	4.230.283

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2021	2020
Passiver			
Indskudskapital		39.018	39.018
Overført overskud		519.819	552.743
Dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		-505.754	-403.164
Egenkapital		53.083	188.597
Andre hensatte forpligtelser	10	102.955	108.215
Hensatte forpligtelser		102.955	108.215
Gæld til finansieringsselskaber	11,12,13	1.303.435	3.547.063
Finansiell leasing	14	5.057	2.027
Anden gæld	11	0	13.231
Langfristede gældsforpligtelser		1.308.492	3.562.321
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	12,13,14	2.273.855	181.594
Overdækning	7	32.538	0
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		152.856	141.301
Anden gæld	15	173.438	48.226
Gæld associerede virksomheder		200	29
Periodeafgrænsningsposter	16	29.413	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.662.300	371.150
Gældsforpligtelser i alt		3.970.792	3.933.471
Passiver i alt		4.126.830	4.230.283

Øvrige noter:

Dagsværdireguleringer	17
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	18
Pengestrømsopgørelse - reguleringer	19
Pengestrømsopgørelse - ændring af driftskapital	20
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	21
Nærtstående parter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2021, i 1.000 kr.	Indskuds- kapital	Overført overskud	Dagsværdi- regulering af sikrings- instrumenter	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2021	39.018	552.743	-403.164	188.597
Overført fra resultatdisponering	0	-32.924	0	-32.924
Dagsværdiregulering af sikringsinstrument	0	0	-102.590	-102.590
Egenkapital 31. december 2021	39.018	519.819	-505.754	53.083

Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen de seneste 5 regnskabsår

Ejerandele fordelt ift. Indbyggerantal (1/1 2022)	
Københavns Kommune	67,27%
Frederiksberg Kommune	15,83%
Dragør Kommune	2,24%
Hvidovre Kommune	8,14%
Tårnby Kommune	6,52%
Kommuner i alt	100,00%

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse for 2021 i 1.000 kr.	Note	2021	2020
Årets resultat		-32.924	431.002
Reguleringer	19	271.250	-315.772
Ændring i driftskapital	20	-68.651	101.521
Pengestrømme fra driften før finansielle poster		169.675	216.751
Renteindbetalinger og lignende		9.307	6.431
Renteudbetalinger og lignende		-59.049	-58.890
Pengestrømme fra driftsaktivitet		119.933	164.292
Køb af materielle anlægsaktiver		-36.409	-21.849
Salg af materielle anlægsaktiver		239	16
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-36.170	-21.833
Optagelse af fastforrentet lån		0	2.844.424
Indfrielse af variabelt lån		0	-2.844.424
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter mv		-118.181	-176.435
Nedbringelse af leasingforpligtelse		-853	-351
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-119.034	-176.786
Ændring i likvider		-35.271	-34.327
Likvider 1. januar		322.213	356.540
Likvider 31. december		286.942	322.213
Likvider specificeres således:			
Værdipapirer		236.750	300.028
Likvide beholdninger		50.192	22.185
Bankgæld		0	0
Likvider 31. december		286.942	322.213

Noter 1

Note 1: Segment i 1.000 kr.	ARC	Energi	Genbrugs-service	København	Tårnby/ Dragør	Eliminering
Nettoomsætning	1.179.477	585.069	173.170	392.420	31.566	-2.748
Over-/underdækning	-35.352	-32.529	0	0	-2.823	0
Produktionsomkostninger	-301.362	-165.152	-91.530	-44.041	-3.387	2.748
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.930	1.750	1.180	-92	92	0
Bruttofortjeneste	845.693	389.138	82.820	348.287	25.448	0
Andre eksterne omkostninger	-487.807	-137.070	-17.922	-330.207	-2.608	0
Personaleomkostninger	-152.098	-61.621	-52.965	-18.064	-19.448	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	205.788	190.447	11.933	16	3.392	0
Af- og nedskrivninger	-188.970	-173.737	-11.922	0	-3.311	0
Resultat før renter (EBIT)	16.818	16.710	11	16	81	0
Finansielle indtægter	9.307	8.377	930	0	0	0
Finansielle omkostninger	-59.049	-57.431	-1.521	-16	-81	0
Årets resultat	-32.924	-32.344	-580	0	0	0

Note 2-4

Note 2: Personaleomkostninger i 1.000 kr.	2021	2020
Løn	131.397	123.987
Pension	18.530	17.603
Andre sociale omkostninger	445	152
Øvrige personaleomkostninger	1.726	3.780
Personaleomkostninger i alt	152.098	145.522
Heraf samlet vederlag til:		
Bestyrelse og direktion	1.860	1.788
Heraf pension	256	252
Gennemsnitligt antal medarbejdere (efter ATP-metode)	238	232

Note 3: Af- og nedskrivninger i 1.000 kr.	2021	2020
Grunde og bygninger	60.035	55.628
Produktionsanlæg og maskiner	121.565	100.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.370	6.926
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	0	-431.765
Afskrivninger i alt	188.970	-268.828

Note 4: Forslag til resultatdisponering i 1.000 kr.	2021	2020
Overført til næste år	-32.924	431.002

Note 5

Note 5: Anlægsaktiver, i 1.000 kr.	Grunde/ bygninger	Prod./ maskiner	Driftsma./ inventar*	Materielle anlægsakti- ver under udførelse	I alt
Anskaffelser					
Primo kostpris	2.085.710	2.212.406	45.717	20.921	4.364.754
Tilgang	2.358	7.550	5.708	39.103	54.719
Afgang	0	-1.580	-220	-13.706	-15.506
Ultimo kostpris	2.088.068	2.218.376	51.205	46.318	4.403.967
Af- og nedskrivninger					
Primo af- og nedskrivninger	-226.854	-410.452	-19.054	0	-656.360
Tilgang afskrivninger	-60.035	-121.565	-7.370	0	-188.970
Afgang	0	1.338	220	0	1.558
Ultimo af- og nedskrivninger	-286.889	-530.679	-26.204	0	-843.772
Saldo 31.12.2021	1.801.179	1.687.697	25.001	46.318	3.560.195

*I anlægsaktiver er indregnet finansielt leasede aktiver med 6.200 t.kr.

Note 6-9

Note 6: Finansielle anlægsaktiver i 1.000 kr.		Kapital- andele i associerede virksomheder
Kostpris 01.01.2021		0
Kostpris 31.12.2021		0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021		0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

AV Miljø, Hvidovre, 50 %

SMOKA, København, 50 %

Note 7: Over-/underdækning				
	Energi	København	Tårnby/ Dragør	I alt
Primo (underdækning)	0	0	2.815	2.815
Regulering	0	0	-1	-1
Ændring 2021	-32.529	0	-2.823	-35.352
Ultimo (overdækning)	-32.529	0	-9	-32.538

Note 8: Andre tilgodehavender

Posten indeholder bl.a. et tilgodehavende fra ejerkommunerne vedrørende passiv drift af Uggeløse Losseplads på 19,3 mio.kr. Størstedelen forfalder mere end et år efter regnskabsårets udløb.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.		2021	2020
Periodeafgrænsningsposter		3.962	2.223
Periodeafgrænsningsposter i alt		3.962	2.223

Periodeafgrænsningsposter består primært af omkostninger, der henhører til 2022.

Note 10-12

Note 10: Andre hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2021	2020
Reetablering af Kraftværksvej 31	0	5.644
Reetablering af Vindmøllevej 6	83.957	81.675
Reetablering af Uggeløse	18.998	20.896
Andre hensatte forpligtelser i alt	102.955	108.215

Hensættelse til reetablering af området Vindmøllevej 6 er opgjort af Rambøll på baggrund af referencepriser fra tilsvarende nedrivningsopgaver samt faktiske enhedspriser i forbindelse med nedrivning af Kraftværksvej 31, og omfatter de forpligtelser ARC har i henhold til indgået lejeaftale med Københavns Kommune. Det opgjorte beløb er fratrullet salg af materialer til genanvendelse.

Hensættelse til reetablering af deponiet Uggeløse er beregnet med udgangspunkt i en forventet passiv driftsperiode indtil 2039.

Note 11: Langsigtede gældsforpligtelser i 1.000 kr.	2021	2020
Langfristet del af gæld til finansieringsselskab	1.194.808	3.177.804
Langfristet del af gæld, afviklet renteswap	108.627	369.259
Finansiell leasing	5.057	2.027
Langfristet del af anden gæld	0	13.231
Langsigtede gældsforpligtelser i alt	1.308.492	3.562.321

Forfalder efter mere end 5 år	1.040.705	2.890.480
-------------------------------	-----------	-----------

Note 12: Specifikation af lån i 1.000 kr.	2021	2020
Efter 5 år	977.070	2.628.278
Mellem 1 og 5 år	217.738	578.652
Langfristet del	1.194.808	3.206.930
Indenfor 1 år	2.012.122	118.181
Gæld til KommuneKredit	3.206.930	3.325.111

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

ARC har primo 2022 overdraget 1.955 mio. kr. i gæld til CTR, svarende til varmesidens andel af den samlede anlægsinvestering. Gælden vil blive opført som en periodeafgrænsningspost i ARCs regnskab i 2022, og vil blive indtægtsført løbende med den i varmekontrakten aftalte takt.

Note 13-15

Note 13: Afledte finansielle instrumenter i 1.000 kr.

I forbindelse med konvertering fra variable til fastforrentede lån blev de underliggende renteswapaftaler annulleret. Som følge af annulleringen er der indeholdt en rentekompensation til KommuneKredit som betales over de nye låns løbetid. Ved førtidig indfrielse af lånene skal den resterende del af rentekompensation på indfrielsestidspunktet betales til KommuneKredit

Type	Valuta	Modpart	Oprindelig rente-kompensation	Rente	Rest løbetid	Rente-kompens. 2021
Lån 1	DKK	KommuneKredit	-19.550	1,55%	21 år	-16.703
Lån 2	DKK	KommuneKredit	-58.213	1,48%	21 år	-49.932
Lån 3	DKK	KommuneKredit	-69.923	1,56%	21 år	-59.975
Lån 4	DKK	KommuneKredit	-95.511	1,64%	21 år	-81.922
Lån 5	DKK	KommuneKredit	-186.178	2,09%	22 år	-160.727
I alt			-429.375			-369.259

Rentekompensationen på -369,3 mio. kr. er indregnet under gæld til finansieringsselskaber. Heraf er rentekompensation på -260,6 mio.kr. indregnet under kortfristet gæld til finansieringsselskaber.

I forbindelse med overdragelse af lånene til CTR overtager CTR -250,1 mio. kr. af rentekompensationen primo 2022.

Note 14: Finansiell leasing i 1.000 kr.	2021	2020
Efter 5 år	1.087	343
Mellem 1 og 5 år	3.970	1.684
Langfristet del	5.057	2.027
Indenfor 1 år	1.101	381
Gæld til KommuneLeasing	6.158	2.408

Note 15: Finansielle instrumenter i 1.000 kr.

Der er indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af elterminalsforretninger.

Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen:

	2021	2020
Aktiver	0	0
Forpligtelser	136.495	0

Elterminalsforretningerne er indgået til sikring af fremtidigt elsalg. Dagsværdien af elterminalsforretningerne udgør på balancedagen TDKK -136.495 Der er sikret elsalg på MWh 196.920 svarende til ca. 62 % af den forventede elproduktion. Elterminalsforretningerne har en løbetid på 0-12 måneder.

Note 16-18

Note 16 Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.	2021	2020
Periodisering af indtægter	29.413	0
Periodeafgrænsningsposter i alt	29.413	0

Note 17: Dagsværdireguleringer i 1.000 kr.	Finansielle instrumenter	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	-136.495	236.750
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	0	-3.282
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	-136.495	0

Note 18: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser i 1.000 kr.	2021	2020
Eventualforpligtelser:		
ARC har kautioneret for:		
AV Miljø nedlukning og efterbehandling	182.256	170.184

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 SMOKAs forpligtelser.

Der er en forpligtelse i forbindelse med leje af arealerne som udgør 14,6 mio. kr. Lejeforholdene vedrørende Kraftværksvej og Vindmøllevej kan fra lejers side opsiges til fraflytning med et års varsel, hvor forpligtelse udgør 10,7 mio. kr. Lejemålet vedrørende Kraftværksvej 25 har seks måneder opsigelse, hvor forpligtelsen udgør 0,7 mio. kr. Lejemålet vedrørende Parkstien 12 har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 1,6 mio. kr. Lejemålet vedrørende Lergraven 8 har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 0,5 mio. kr. Lejemålet vedrørende Kanalholmen har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 1,1 mio. kr.

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

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 affaldstaksterne fremover.

Der er stor uklarhed om opgørelsen af den fri egenkapital og dermed også om hvor stor en del af ARCs 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. december 1980 med tillæg af eventuelle indskud siden 1980, ligesom affaldsdelens andel skal opgøres samt forrentning heraf.

Note 18 - forsat

ARC har siden 2009 ansøgt Energistilsynet (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. december 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 afgav sine bemærkninger hertil den 7. februar 2019.

Forsyningstilsynet har ved brev af 15. maj 2019 godkendt en rimelig forrentning af indskudskapital for ARC for årene 2009 til 2016 på i alt 92.791.000 kr.

Forsyningstilsynet behandler i en særskilt sag spørgsmålet om, hvor stor en forrentning ARC konkret kan indregne i varmepriserne, herunder betydningen af allerede indregnet ikke-godkendt forrentning og prisloftets betydning af indregningen i de enkelte år.

Endelig er det uafklaret, om den regnskabsmæssige adskillelse, som blev lovbestemt pr. 1. januar 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.

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

I forbindelse med indregning af afskrivninger i budgetændringer har Forsyningstilsynet ikke villet godkende ændringer af prismæssige afskrivninger i årets løb efter Forsyningstilsynets opfattelse og tolkning af gældende regler. ARC har stillet spørgsmålstegn ved grundlag for Forsyningstilsynets tolkning af regelsæt. Sagen har endnu ikke fundet sin endelige afgørelse.

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

Sikkerhedsstillelser:

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet aktiver eller gæld

Note 19-22

Note 19: Pengestrømsopgørelse - reguleringer i 1.000 kr.	2021	2020
Finansielle indtægter	-9.307	-6.431
Finansielle omkostninger	59.049	58.890
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	188.970	-268.828
Regulering af over/underdækning	32.538	0
Andre reguleringer	0	-99.403
Reguleringer i alt	271.250	-315.772

Note 20: Pengestrømsopgørelse - ændringer i driftskapital i 1.000 kr.	2021	2020
Ændring i reservedelslager	-4.665	-442
Ændring i tilgodehavender	-75.350	59.266
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-5.260	40.804
Ændring i leverandørgæld mv.	16.624	1.893
Ændring i arbejdskapital i alt	-68.651	101.521

Note 21: Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor i 1.000 kr.	2021	2020
Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor for regnskabsåret:		
Revision	327	764
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	85	80
Andre ydelser	0	57
Honorarer i alt	412	901

Note 22: Nærtstående parter

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

Note 23 - Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ARC 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Oplysninger om aktiviteter er baseret på virksomhedens afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Forretningssegmenter anses som det primære segmentområde.

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 dertilhørende omkostninger afholdes.

Nettoomsætning fra affaldsindsamling indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at indsamlingen finder sted, og de dertilhørende 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 omfatter omkostninger til vedligehold af anlæg og genbrugspladser, administration, transportomkostninger, ejendomsskatter, kontorhold og leje af arealer, tab på debitorer, eksterne tjenesteydelser og konsulentbistand. Under andre eksterne omkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, pension og sociale 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 ikke-realiserede 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 aktivernes forventede brugstid.

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

De forventede brugstider for materielle anlægsaktiver er:

Bygninger	10-50 år
Teknisk anlæg;	
ovn/kedler, miljøanlæg/ røgrensning	15 år
elanlæg, turbine/generator	40 år
diverse hjælpeudstyr	5-15 år
driftsmateriel, containere	5-15 år
Inventar	5-10 år
Biler, lastbiler mv	5-10 år
IT anlæg/udstyr	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi 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.

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

Restværdien af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

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

Reserveudslager måles til kostpris opgjort til gennemsnitspriser eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Regulatorisk over/underdækning

Over-/underdækning i forhold til lovbestemt tilbagebetalings- eller prisreguleringspligt for året indregnes i resultatopgørelsen som en regulering til omsætningen for året. Og over-/underdækning indregnes som henholdsvis gæld til eller tilgodehavende hos brugerne i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 (om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering).

Over/underdækning

ARC varetager drift og administration af en række ordninger for ejerkommunerne. Den regnskabsmæssige behandling af disse er forskellig. Overordnet er ordninger opdelt i følgende to kategorier:

- Hvile-i-sig-selv: Ordningen skal hvile-i-sig-selv over en årrække
- Nul-ordning: Ordningen nulstilles og driftsføres straks med efterfølgende udbetaling fra kommunerne.

Affaldsindsamling varetager for København og Tårnby/Dragør Kommuner er aftalemæssigt underlagt hvile-i-sig-selv, og der indregnes således en over-/underdækning, således at resultatet heraf udgør 0 kr. Reguleringer vedrørende over/underdækning for affaldsindsamlingen med hensyn til København og Tårnby/Dragør Kommuner indregnes i resultatopgørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen. Overdækningen indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, mens en underdækning indregnes som et tilgodehavende i balancen.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres henholdsvis under regnskabsposterne "tilgodehavender" og "gældsforpligtelser" - beløbet indregnes i samme regnskabslinje som den sikrede transaktion. Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes som hovedregel i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse som kan henføres til den risiko, der er sikret. Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger (bankbeholdning) og kortfristede værdipapirer (børsnoterede obligationer) som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvor der kun er ubetydelige risici for ændring i værdien. Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

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. Idet 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 vedrørende 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 retablering af området Vindmøllevej 6 er opgjort på baggrund af tre tilbud fra 2018 samt erfaringer fra nedrivning af Kraftværksvej 31. Det opgjorte beløb er fratrasket salg af materialer til genanvendelse og fremskrevet til 2021-priser.

Hensættelse til retablering af deponiet Uggeløse er beregnet med udgangspunkt i historiske driftsomkostninger for deponiet og en forventet passiv driftsperiode indtil 2039.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter 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 finansiell omkostning.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter for efterfølgende regnskabsår. Posten består hovedsageligt 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 fra driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra 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 fra 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.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Generalforsamling 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9
Dok. nr. -
Initialer Økonomi

Side 1 af 1

Punkt 4: Forelæggelse og godkendelse af budget og takster for år 2023, herunder godkendelse af A- og B-takst, genbrugstakst for år 2023 og beredskabsbidrag til SMOKA samt forelæggelse af budgetoverslag for årene 2024 - 2027

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingens godkendelse:

1. At A-takst til dækning af passiv drift af Uggeløse Deponi, finansiering af segmentuafhængige faste omkostninger og til projektmodningsaktiviteter fastsættes til 21,2 mio. kr. svarende til 32,35 kr. pr. indbygger. A-taksten vil blive opkrævet i månedlige rater
2. At taksten på dagrenovation (B-taksten) fastsættes til 498 kr. pr. ton ekskl. moms
3. At ARC samlet opkræver en genbrugstakst på 100 mio. kr. ekskl. moms hos interessentkommunerne
4. At genbrugstaksten i 2023 fordeles mellem interessentkommunerne som følger:

Kommune	Procentfordeling	Genbrugstakst 2023 (mio. kr.)
København	64,6 %	64,6
Frederiksberg	11,4 %	11,4
Dragør	4,1 %	4,1
Hvidovre	9,0 %	9,0
Tårnby	10,9 %	10,9
I alt	100 %	100,0

Genbrugstaksten vil blive opkrævet i månedlige rater.

5. At beredskabsbidraget til SMOKA for 2023 fastsættes til 2,17 kr. pr. indbygger svarende til sammenlagt ca. 3,5 mio. kr. for indbyggerne i ARCs og Vestforbrændings opland.
6. At det samlede budget for 2023 godkendes.

./ Bilag: "Forudsætninger for Budget 2023 samt indikationer for overslagsår 2024-2027"

Bilag

24. maj 2022

Sagsnr. 22/5

Dok. nr. -

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 25

Forudsætninger for Budget 2023 og indikationer for overslagsår 2024-2027

Lovgrundlag

Budget 2023 og overslagsårene 2024-2027 er udarbejdet efter årsregnskabslovens principper.

Budget 2023 og overslag for 2024-2027

Budget 2023 og overslagsår 2024-2027 indeholder en del usikkerhed, da de endelige konsekvenser og udmøntning af Folketingets vedtagelse af Klimaplan for grøn affaldssektor og cirkulær økonomi på budgetlægningsstidspunktet er meget usikre. Usikkerheden er beskrevet i afsnittene for de enkelte områder. Det skal dog fremhæves, at særligt spørgsmålet om, hvordan ønsket om tilpasning af den danske forbrændingskapacitet og stop for importaffald implementeres, vil have stor betydning for ARCs affalds-energianlæg Amager Bakke.

Klimaplan for grøn affaldssektor og cirkulær økonomi betyder, at ARCs ejerkommuner skal beslutte, hvordan indsamlingen af husstandenes 10 fraktioner skal ske. ARC driver affaldsindsamlingen for tre af kommunerne. Budgetterne for affaldsindsamlingen vil derfor blive tilpasset kommunernes valg, når disse er kendte.

I november 2020 blev det ved en afgørelse i Landsskatteretten dømt som værende i strid med EU-lovgivningen at opkræve moms af affaldsgebyrer for private husstande. Indsamling af affald er en såkaldt "myndighedsopgave", fordi kommunerne er forpligtet til at indsamle affald. I henhold til EU-regler skal der ikke moms på regningen, hvis der er tale om en myndighedsopgave. Afgørelsen kan/vil have betydning for ARCs affaldsindsamling, men da der endnu ikke er udsendt et styringssignal, er det ikke muligt at indregne effekterne af afgørelsen i budget og overslagsår. Når styringssignalet er kendt, vil der derfor skulle ske en tilpasning af budgetter.

Derudover kan afgørelsen også have betydning for Genbrugsservice. Her er det i lighed med affaldsindsamlingen valgt at afvente styringssignaler mm.

ARC arbejder på at fjerne CO₂ fra affaldsenergianlæggets røg via CO₂-fangst, og der er i budgettet for 2023 afsat projektmidler til analyser og forundersøgelser. Eventuelle budgeteffekter ved etablering af et fuldskaalanlæg er ikke medtaget i budget og overslagsår, da effekten er ukendt, herunder også et eventuelt positivt svar på ARCs EU-ansøgning.

I ejeraftalen er det aftalt, at ARC skal etablere et restsorteringsanlæg. Anlægget er fortsat med i budgettet, men finansieringen er ændret som følge af nuværende lovgivning (se nærmere i afsnittet Energi).

I 2022 påbegyndes hjemtagelsen af affaldsindsamlingen i København, og den forventes afsluttet i 2024. For Tårnby og Dragør Kommuner har ARC hjemtaget affaldsindsamlingen pr. 1. januar 2019 og er således i gang med 3. driftsår.

Aktiviteten Affaldsindsamling indgår i årsregnskabet med et nul, da over- eller underdækning afregnes straks eller umiddelbart efter i de næste budgetår.

Der gøres opmærksom på, at der på budgetlægningstidspunktet er en større usikkerhed end normalt på en række omkostninger, da ARC i lighed med alle andre oplever stigende priser på råvarer, materialer og transport samt tendensen til generelt stigende inflation. Det er usikkert, om situationen er normaliseret i 2023.

Budget 2023 og overslagsår er opstillet i løbende priser, hvor løn er fremskrevet 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 CO₂-fortrængning. Det betyder, at B-taksten for 2023 fastsættes til 498 kr./ton mod 487 kr./ton i 2022.

Der er i Budget 2023 og overslagsår ikke ændret i genbrugstaksten, der er holdt nominelt konstant.

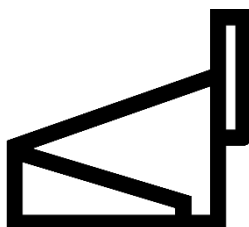
A-takst til dækning af segmentuafhængige faste omkostninger, passiv drift af Uggeløse deponi og projektmodningsaktiviteter på 3 mio. kr. årligt i 5 år forudsættes fastsat til 21,2 mio. kr.

Nedenfor er vist det samlede Budget 2023 for ARC og indikationer for overslagsårene:

Resultatopgørelse ARC i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 Nettoomsætning	1.154,1	1.192,2	1.251,8	1.211,7	1.139,1	1.151,1	1.186,4
2 Produktionsomkostninger	-308,7	-331,0	-338,0	-351,1	-344,9	-346,2	-360,9
Bruttofortjeneste	845,4	861,1	913,8	860,6	794,2	804,8	825,4
3 Andre eksterne omkostninger	-484,7	-485,8	-390,6	-274,2	-210,4	-216,0	-221,9
4 Personaleomkostninger	-155,0	-193,1	-334,6	-399,9	-410,4	-420,1	-430,0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	205,7	182,2	188,7	186,4	173,4	168,7	173,5
5 Afskrivninger	-189,0	-196,0	-216,5	-227,9	-228,3	-227,1	-224,2
Resultat før renter (EBIT)	16,8	-13,8	-27,8	-41,5	-54,9	-58,4	-50,7
6 Finansielle indtægter	9,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
7 Finansielle omkostninger	-59,0	-20,9	-20,0	-19,8	-18,9	-18,0	-17,2
Årets resultat	-33,0	-34,4	-47,5	-60,9	-73,6	-76,2	-67,6
Heraf:							
Resultat i Energi	-32,3	-17,9	-46,9	-58,4	-70,5	-73,0	-63,5
Resultat i Genbrugsservice	-0,6	-16,5	-0,7	-2,6	-3,1	-3,2	-4,1
Resultat i Affaldsindsamling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

At sammentællingen ikke synes at stemme skyldes, at tabellen er vist i afrundede tal. Dette gælder for alle tabeller i budgettet. Der er ikke foretaget interne eliminerings i Regnskab og Budget.

Der budgetteres med et samlet underskud på 47,5 mio. kr. i 2023. Heraf forventes et underskud i Energi på 46,9 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 0,7 mio. kr. Underskuddet i Genbrugsservice finansieres af tidligere års akkumulerede overskud, hvorfor genbrugstaksten budgetteknisk er holdt uændret på 100 mio. kr. i budgetperioden. Affaldsindsamlingen er budgetteret, men indgår i årsregnskabet med et årsresultat på 0 mio. kr.



Energi

Energi har i løbet af 2021 og fortsat ind i 2022 dels set ind i faldende affaldsmængder og vanskelige logistiske forhold, dels mærket de forskellige ydre begrænsninger i valget af brændsler, der har gjort det vanskeligt at udnytte forbrændingskapaciteten fuldt ud. Der er i Budget 2023 og overslagsårene indtil 2026 forsat regnet med faldende affaldsmængder og fortsatte ydre begrænsninger. I 2026 og årene frem er det antaget, at liberaliseringen af affaldsmarkedet skaber muligheder for at øge mængden af affald, hvorfor den samlede brændte affaldsmængde er stigende.

Konsekvenser af ny politisk vedtaget Klimaplan

Et hovedsigte for affaldsforbrændingssektoren i den nye politiske Klimaplan er, at affaldsforbrændingskapaciteten skal tilpasses de indenlandske affaldsmængder hvilket vil betyde en udfasning af eksisterende anlæg eller ovnlinjer i Danmark samt en begrænsning i importen af affald fra andre lande. Kapacitetstilpasningen antages at finde sted i et liberaliseret scenarie med begyndende indfasning i 2025. I budgetsammenhæng antages det ligeledes, at ARCs anlæg vil være en del af den fremtidige forbrændingskapacitet, og at affaldsenergianlæggets kapacitet derfor udnyttes fuldt ud med tilgang af indenlandsk affald. Eventuelle konsekvenser af en selskabsgørelse er ikke indarbejdet i budgettet, da udmøntningen ikke er kendt på budgettidspunktet.

Sorteringsanlæg til restaffald

I de seneste år er der i Energis budgetter indregnet afskrivninger og forrentning af en investering på 188 mio. kr. til etablering af et sorteringsanlæg som forudsat i den seneste ejerftale mellem ARCs ejerkommuner. Folketingets Klimaplan betyder blandt andet, at alt genanvendeligt affald skal udbydes, og at kommunerne ikke længere selv må behandle affald til genanvendelse. På budgetudarbejdelsestidspunktet er bekendtgørelse mm. ikke offentliggjort, og de endelige betingelser for en eventuel etablering er derfor ukendte.

Det, der er klart, er, at et restsorteringsanlæg skal etableres som et selvstændigt selskab. Såfremt beslutningen om at etablere anlægget endelig godkendes ved fastlæggelse af en låneramme i ejerkommunernes kommunalbestyrelser, vil det derfor blive finansieret over en særlig sorteringstakst og dermed ikke påvirke affaldsenergianlæggets økonomi. I budgettet for Energi er effekten af etableringen af et sorteringsanlæg til restaffald, svarende til omkring 10 mio. kr. årligt i form af afskrivninger og finansielle omkostninger, derfor bortfaldet.

Ny vedligeholdsstrategi

Energi har på bestyrelsesmødet i december 2021 fremlagt og fået godkendt en ny vedligeholdsstrategi. Den nye strategi medfører, at vedligeholdelseskostningerne forventes at falde med 6,5 mio. kr. fra 2025 og årene fremover. Denne omkostningsreduktion er indregnet i budgettet.

Under antagelse af ovenstående forudsætninger fås nedenstående resultater for Budget 2023 i Energi samt indikationer for overslagsårene.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Energi	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 Nettoomsætning	552,7	535,9	480,9	454,6	426,6	422,0	442,0
2 Produktionsomkostninger	-165,2	-168,3	-163,4	-164,6	-154,8	-152,1	-162,7
Bruttofortjeneste	387,6	367,6	317,5	290,0	271,8	269,9	279,3
3 Andre eksterne omkostninger	-135,4	-127,4	-115,5	-99,3	-93,0	-93,3	-93,6
4 Personaleomkostninger	-61,8	-64,8	-65,1	-66,1	-67,2	-68,4	-69,5
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	190,4	175,5	136,9	124,5	111,6	108,2	116,3
5 Afskrivninger	-173,7	-173,3	-165,2	-165,2	-165,1	-165,1	-164,5
Resultat før renter (EBIT)	16,7	2,2	-28,3	-40,7	-53,6	-56,9	-48,3
6 Finansielle indtægter	8,4	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
7 Finansielle omkostninger	-57,4	-20,3	-18,6	-17,8	-17,0	-16,2	-15,3
Årets resultat	-32,3	-17,9	-46,9	-58,4	-70,5	-73,0	-63,5

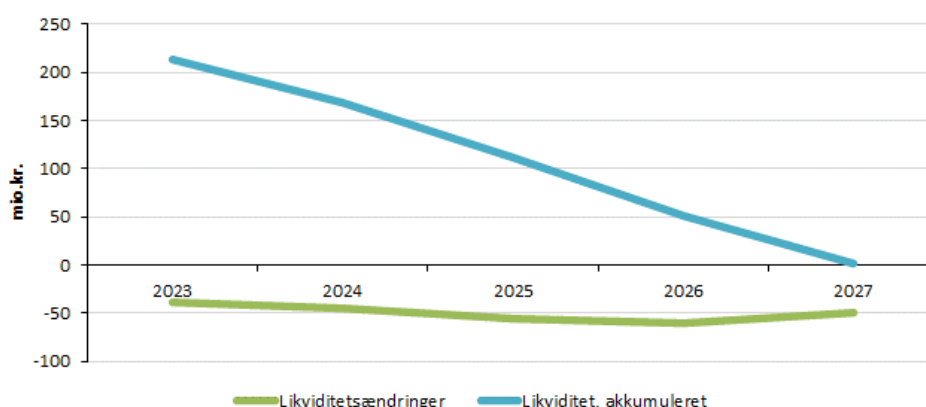
Energis budget for 2023 viser et underskud på 46,9 mio. kr. Overslagsårene viser underskud på mellem 58,4 mio. kr. og 73,0 mio. kr.

Underskuddenes størrelsesorden er ikke kun et udtryk for en driftsmæssig ubalance, men skyldes også, at der med indgåelse af den nye varmekontrakt med CTR sker en udjævning af varmesidens betaling for varmen over hele anlæggets levetid. Denne udjævning vil føre til perioder, hvor resultatpåvirkningen er betydeligt negativ set i forhold til en situation, hvor varmesidens betaling sker først i perioden.

Likviditetsudvikling

Med ovenstående budget og budgetindikationer for overslagsår forventes et negativt likviditetstræk på samlet 250 mio. kr. i budgetperioden. Alt andet lige vil det betyde, at den akkumulerede likviditet er negativ i 2027.

Likviditetsudvikling



Det store pres på likviditeten og udsigten til en negativ akkumuleret likviditet nødvendiggør, at likviditetsudviklingen følges meget tæt, og at der vil være særlig fokus på alle tiltag, der kan forbedre likviditeten, herunder højere udnyttelse af forbrændingskapaciteten, takster og det fremtidige omkostnings- og investeringsniveau.

Mængder

Der er fra myndighedernes side endnu ikke blevet udmeldt retningslinjer for, hvorledes en tilpasning af forbrændingskapaciteten, som indgår i den vedtagne Klimaplan, tænkes gennemført i praksis. Når forbrændingskapaciteten skal tilpasses den nationale affaldsmængde, vil det alt andet lige få betydning for de affaldsmængder, der tilgår ARC, typen af affald og affaldstaksten på det affald, der kommer til at tilgå. I budgettet er det antaget, at affaldsmarkedet liberaliseres i løbet af 2025 med fuld gennemslag i 2026, og det antages samtidig, at ARCs anlæg vil indgå i den fremtidige forbrændingskapacitet.

Mængden af restaffald til forbrænding er baseret på de seneste udmeldinger fra ejerkommunerne (indhentet i februar 2022). Som følge af øgede kommunale genanvendelsestiltag er mængderne lavere end sidst, der blev indhentet mængdetal. Det forudsættes, at alle restaffaldsmængder fra ejerkommunerne, inkl. de mængder fra Københavns kommune, der for nuværende tilgår Vestforbrænding, fra 2025 og frem vil blive udsorteret på et restsorteringsanlæg i ARCs nærhed, og at det samlede sorteringsrejekt derefter tilgår ARC. Denne mængde er faldende, men forventes i 2026 og frem at stabilisere sig på 88.000 tons.

Der er gennem en periode set et fald i mængden af det anviste erhvervsaffald, og det forventes, at dette fald fortsætter, hvorfor der i budgettet er indregnet 148.000 tons i 2023 faldende til 138.000 tons i 2025, hvorefter liberaliseringen forventes at slå igennem. Grundet den aktuelle verdenssituation forventes van-

skeligheder med at skaffe tilstrækkelige mængder importaffald til vinteren 2023, hvorfor der kun budgetteres med 27.000 tons importaffald. I 2024-2025 antages det, at situationen er forbedret således, at der tilgår 53.000-55.000 tons importaffald. Derudover suppleres med indkøbt biomasseaffald, primært bestående af stød og rødder, i det omfang det er muligt.

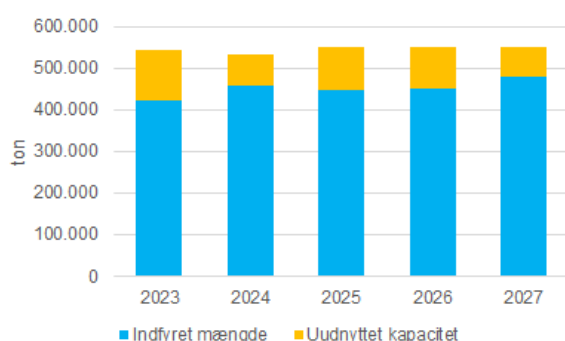
I 2021 blev der indvejet ca. 535.000 tons brændsel på affaldsenergianlægget. Heraf var ca. 152.000 tons biomasseaffald, ca. 178.000 tons anvist erhvervsaffald, ca. 47.000 tons importaffald fra udlandet og ca. 23.000 tons nationalt affald som kommer fra områder uden for ARCs ejerkommuner.

Indvejede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Restaffald	135.000	118.000	111.000	99.000	87.000	88.000	88.000
Erhvervsaffald	248.000	247.000	175.000	192.000	191.000	202.000	232.000
Biomasseaffald	152.000	170.000	138.000	168.000	168.000	160.000	160.000
I alt	535.000	535.000	424.000	459.000	446.000	450.000	480.000

Den politiske aftale indeholder et ønske om fjernelse af importaffald, udfasning af biomasseaffald og dermed tilpasning af forbrændingskapaciteten til nationale mængder. Budgettet er derfor baseret på en antagelse om, at den nationale kapacitet tilpasses over tid med fuld tilpasning forventeligt omkring 2030, men at der i den mellemliggende periode stadig vil indgå importaffald og biomasseaffald for at fylde uudnyttet kapacitet op.

I den nuværende affaldssituation og under de nuværende begrænsninger anses det ikke muligt at udnytte hele anlæggets forbrændingskapacitet i 2023. Det forventes, at affaldssituationen forbedres i løbet af 2024-2025, og fra 2026 og frem, hvor det antages, at liberaliseringen af affaldsmarkedet er slået igennem, budgetteres med øgede brændte mængder.

Kapacitetsudnyttelse¹



¹ Mindre kapacitet i 2024 grundet et lovpligtigt totalstop i forbindelse med den årlige revision.

Under de nuværende antagelser vil der dog i hele budgetperioden og indtil en fuld tilpasning af forbrændingskapaciteten i Danmark, forventeligt omkring 2030, være en betydelig uudnyttet forbrændingskapacitet på anlægget.

Takster

B-taksten for modtagelse af restaffald reguleres med prisudviklingen, som det fremgår af tillæg til tillægsaftalen om genopretning af økonomi og CO₂-fortrængning. Det betyder, at B-taksten for 2023 fastsættes til 498 kr./ton mod 487 kr./ton i 2022. For overslagsårene kan indikationer på takstreguleringen ses i nedenstående tabel.

B-takst i kr. pr. ton			Budget 2023	Overslagsår			
	2021	2022		2024	2025	2026	2027
B-takst for dagrenovation	479	487	498	508	400 ²	400	400
Prisfremskrivning			2,20 %	2,00 %			

For alle øvrige affaldsfraktioner, som indvejes på anlægget, antages det, at det nuværende takstniveau kan fastholdes også i det liberaliserede affaldsmarked fra 2025 og frem.

Energipriser

Den nye varmekontrakt betyder, at varmesidens andel af anlægsafskrivningerne ikke længere er indregnet i varmeprisen, hvorfor varmeproduktionen alene afregnes til en omkostningsbestemt pris svarende til varmesidens andel af driftsomkostningerne. At der afregnes til den omkostningsbestemte varmepris kan f.eks. betyde, at afregningsprisen bliver lavere, hvis der produceres mere varme end budgetteret eller højere, hvis det modsatte er tilfældet.

Budgetpriserne på el er markedsbestemte og forventes i 2023 at være på niveau omkring 900 kr./MWh, men faldende i overslagsårene til et niveau på 500-600 kr./MWh (prisindikationer fra markedet). I slutningen af 2021 og i starten af 2022 opleves der både stærkt stigende markedspriser, men også voldsomt fluktuerende priser, der blandt andet er stærkt påvirket af den usikre geopolitiske situation. Med det niveau elpriserne har for øjeblikket, udgør elomsætningen en væsentlig del af Energis samlede omsætning og er dermed en væsentlig faktor for resultatet i Energi. En ændring i elpriserne på 100 kr./MWh betyder således en ændring på omkring 10 mio. kr. i resultatopgørelsen.

Finansiering

Implementeringen af den nye varmekontrakt har betydet, at en andel af Energis portefølje af lån er blevet overdraget til CTR primo 2022. Dermed er Energis finansielle omkostninger i budgettet reduceret væsentligt.

² Fra 2025 og frem er det ikke muligt at fastsætte B-taksten ud fra de principper, der er gældende i ejer-aftalen, da restaffaldet vil skulle i udbud. I budgettet er det antaget, at der kan opnås en pris på 400 kr./ton svarende til niveauet for importaffald. Restaffaldet vil fra 2025 og frem bestå af sorteringsrejekt fra et sorteringsanlæg i ARCs nærhed.

Presset på likviditeten i Energi må forventes at føre til, at fremtidige større investeringer lånefinansieres fremfor at blive egenfinansieret over tidligere perioders likviditetsopbygning. Effekten af lånefinansieringen er ikke indregnet i budgettet, da det endnu ikke er endeligt afgjort, hvordan låneforholdene for et affaldsenergianlæg er i det liberaliserede marked.

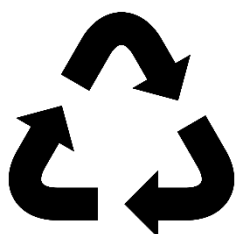
Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Energi fra 2023 til 2027

Investeringer i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Ventilation FGT	2,0				
Spildevand til kloak	1,0				
Forbedring af driftsstabilitet	1,0				
Forbedring af arbejdsmiljø	1,0				
Øvrige investeringer i produktionsmateriel	1,8	1,0	0,5	0,5	0,5
Reinvesteringer iht. vedligeholdelsesplan	18,1	11,7	9,6	13,9	6,6
Samlet investeringsbudget	24,9	12,7	10,1	14,4	7,1

På bestyrelsesmødet den 18. maj 2017 blev det besluttet, at investeringer over 4,0 mio. kr. fremover skulle forelægges bestyrelsen til godkendelse, inden midlerne kan frigives.

Med indgåelse af den nye varmekontrakt er det ikke kun varmesidens andel af anlægsomkostningerne, der afholdes ved kontraktindgåelse, men også varmesidens andel af alle fremtidige investeringer og re-investeringer, såfremt disse kan indregnes som enten særømkostninger til varmesiden eller som fællesomkostninger, der fordeles mellem varme- og affaldssiden. For at sikre dette, er der i kontrakten indskrevet en bestemmelse om, at CTR skal godkende alle nyinvesteringer over 4 mio. kr., for at der efterfølgende kan ske en indregning af investeringsomkostningerne i varmeprisen.



Genbrugsservice

Genbrugsservice (tidligere Ressourcer) består i Budget 2023 og overslagsår af driften af 10 genbrugspladser. Genbrugspladser finansieres af genbrugstaksten. Området indeholder desuden driften af en række brugerfinansierede ordninger, som betales af brugerne efter forbrug (hvile-i-sig-selv ordninger), for en eller flere ejerkommuner, herunder:

- 10 nærgenbrugsstationer for Københavns Kommune
- Afsætningsordninger med varierende deltagelse af samtlige ejerkommuner på de husstandsindsamlede affaldsfraktioner
- 4 bemandede bytteordninger for København og Dragør
- Batteriordning med varierende deltagelse af samtlige ejerkommuner
- Erhvervsordning for Erhvervs adgang til genbrugspladser for alle ejerkommuner.

Kørsel med bytteeffekter for Københavns Kommune er udgået ultimo 2021, og i 2022 er ARC Omlastning og Forsøgssorteringsanlægget flyttet til forretningsområdet Affaldsindsamling.

Gebyrer for erhvervs adgang til genbrugspladser er i 2022 ændret fra abonnementsordning til afregning pr. besøg via nummerpladegenkendelse. Afregning af erhvervs brug af genbrugspladser skal hvile-i-sig-selv og afregnes over en erhvervstakst. Der henvises til punkt 5 "Vilkår for erhvervs adgang til genbrugspladser", bestyrelsesmøde 11. december 2020 og punkt 6 "Gebyrer for erhvervs adgang til genbrugspladser 2023", bestyrelsesmøde 4. februar 2022.

I Københavns Kommunes Ressource og Affaldsplan 2024, også kaldet Cirkulær København, er der planer om åbning af flere nærgenbrugsstationer og bytestationer. I budgettet er indregnet de pladser, som på budgettidspunktet er fastlagt.

Grøn omstilling

Flere forhold er under forandring som følge af Folketingets vedtagelse af Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi (Klimaplanen), men grundet usikkerheder ændres der budgetteknisk ikke på omkostningsgrundlaget.

Mængder

Mængden af fraført affald er baseret på mængder fra de 10 genbrugspladser i 2021 som finansieres af genbrugstaksten.

Mængder i Budget 2023 er lettere opjusteret i forhold til 2021 på grund af en forventning om en mindre befolkningstilvækst som følge af byudviklingen.

Tilgangen af fraført affald steg mærkbart efter Covid-19 karantæneperioden i foråret 2020. Fra sommeren 2021 er tendensen dog faldet til et mere normalt niveau.

Der forudsættes som eksempel et fortsat fald i fraktionen Rest efter sortering efter udfasning af Småt brændbart. Mens mængden af Flamingo, der blev implementeret på Kirstinehøj i 2020/2021, forventes at stige.

Tilførte mængder i ton	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vermlandsgade	10.258	10.600	10.400	10.500	10.600	10.700	10.800
Dragør	10.138	10.500	10.200	10.300	10.400	10.500	10.600
Hvidovre	15.430	15.800	15.600	15.800	16.000	16.200	16.400
Kulbanevej	11.461	12.000	11.600	11.700	11.800	11.900	12.000
Vægtergangen	697	700	700	700	700	700	700
Kirstinehøj	27.091	27.800	27.400	27.700	28.000	28.300	28.600
Borgervænget	6.490	6.700	6.600	6.700	6.800	6.900	7.000
Bispeengen	14.685	15.200	14.800	14.900	15.000	15.200	15.400
Sydhavn	3.881	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
Christiania	767	800	800	800	800	800	800
I alt	100.898	104.000	102.000	103.000	104.000	105.100	106.200
<i>Skønnede vækstrater</i>				1,0 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %

I overslagsårene 2024-2027 er udviklingen af mængder forudsat svagt stigende med ca.1 % om året.

Salgspriser

I budgettet er indtægter fra salg af genbrugsmaterialer beregnet ud fra de seneste 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. Området er derfor kendetegnet af store udsving i prisen.

På baggrund af tendenser i 2021 er der i Budget 2023 en forventning om faldende priser for fraktionerne Flamingo og Akkumulatorer, mens der er indregnet stigende priser på Papir og pap, Jern og metal samt Kabler.

Priserne er i overslagsårene fastholdt på 2023 niveau.

Behandlingsomkostninger

Stigningen i behandlingsomkostninger skyldes ændring i mængder, ændring i fraktionsmixet og/eller ændring af priser.

Hvor prisen er kendt pr. januar 2022, er denne anvendt. Blandt andet er prisen pr. ton plast steget i forbindelse med udvidelsen af fraktionen med Mad og drikkekartoner (MDK), mens prisen på Gips er faldet i forbindelse med det seneste udbud.

I 2023 forventes følgende fraktioner at blive udbudt, men er budgetteknisk fastholdt til nuværende kendte priser: Vægfliser, Ren jord, Beton, Asfalt, Tegl og mursten samt Stenfraktioner.

Indtil Miljøstyrelsens nye retningslinjer for håndtering af PCB-holdigt byggeaffald er kendt, er estimerede meromkostninger³ til behandling af affaldet i lighed med tidligere år holdt ude af budgettet.

Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Genbrugsservice fra 2023 til 2027:

Investeringer i mio. kr.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027
Grunde og Bygninger:					
Vermlandsgade	1,3				
Hvidovre ⁴		12,0			
Kulbanevej		1,3			
Vægtergangen	0,5				
Kirstinehøj		1,5			
Borgervænget	1,5				
Bispeengen	1,5				
Sydhavn			1,0		
Produktionsanlæg og maskiner:					
Containermateriel	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Rullende materiel	1,8				
Andre anlæg, driftsmat. og inv.:					
Samlede investeringer	7,1	15,3	1,5	0,5	0,5

Samlet er der flyttet investeringer for 0,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 og for 12,0 mio. kr. fra 2022 til 2024.

Der er opstået nye behov for investeringer for 1,9 mio. kr. i 2022, mens der er fjernet investeringer for 5,8 mio. kr. i overslagsårene.

Budgettet i Genbrugsservice viser et forventet underskud på 0,7 mio. kr. i 2023. Underskuddet i Genbrugsservice finansieres af tidligere års akkumulerede overskud, hvorfor genbrugstaksten budgetteknisk er holdt uændret på 100 mio. kr. i budgetperioden.

³ Der er tidligere estimeret en årlig behandlingspris for PCB-holdigt byggeaffald på 12 mio. kr.

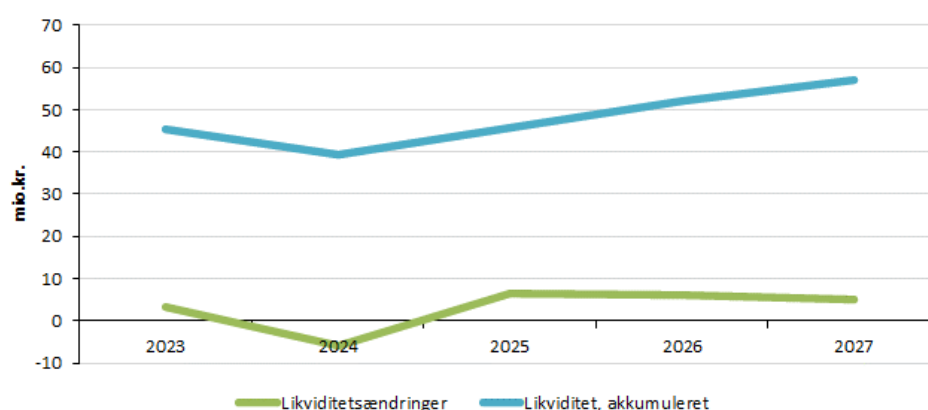
⁴ Renoveringen af Hvidovre udskydes pga. aktuelle høje byggepriser

Resultatopgørelse i mio. kr. for Genbrugsservice	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 Nettoomsætning	173,3	186,6	187,4	189,6	191,0	192,5	194,0
2 Produktionsomkostninger	-91,5	-109,9	-112,9	-114,7	-116,6	-118,4	-120,3
Bruttofortjeneste	81,8	76,7	74,5	74,9	74,5	74,1	73,7
3 Andre eksterne omkostninger	-15,2	-23,8	-12,4	-12,5	-12,6	-12,6	-12,7
4 Personaleomkostninger	-54,7	-55,0	-49,6	-51,1	-51,9	-52,8	-53,5
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	11,9	-2,1	12,5	11,3	10,0	8,7	7,4
5 Afskrivninger	-11,9	-14,3	-13,2	-13,8	-13,0	-11,8	-11,5
Resultat før renter (EBIT)	0,0	-16,4	-0,6	-2,5	-3,0	-3,2	-4,1
6 Finansielle indtægter	0,9	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-1,5	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Årets resultat	-0,6	-16,5	-0,7	-2,6	-3,1	-3,2	-4,1

Likviditetsudvikling

Budgettet og overslagsår viser, at likviditetsreserven kan finansiere driften og investeringer i budget og overslagsår.

Likviditetsudvikling



Aktiviteter i Genbrugsservice

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

Aktivitetsopgørelse 2023 i mio. kr.	Budget		Brugerfinansieret				
	Genbrugsservice	Genbrugspladser	Nærgenbrugspladser	Bytteordning	Batteriordning	Kommunal Afsætningsordning	Erhvervsordning
1 Nettoomsætning	187,4	118,1	8,0	1,5	0,4	49,8	9,7
2 Produktionsomkostninger	-112,9	-54,5	-0,3	0,0	-0,1	-49,6	-8,4
Bruttofortjeneste	74,5	63,5	7,7	1,5	0,3	0,2	1,3
3 Andre eksterne omkostninger	-12,4	-11,9	-0,2	0,0	-0,1	0,0	-0,2
4 Personaleomkostninger	-49,6	-39,2	-7,5	-1,5	-0,2	-0,2	-1,1
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	12,5	12,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5 Afskrivninger	-13,2	-13,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat før renter (EBIT)	-0,6	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6 Finansielle indtægter	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

De brugerfinansierede ordninger udgør ca. 37 % af den samlede omsætning i Genbrugsservice i 2023.



Affaldsindsamling

Forretningsområdet Affaldsindsamling har ansvaret for at tilrettelægge og sikre en effektiv drift af de kommunale indsamlingsordninger, der er relateret til indsamlingen af husholdningsaffald, og skal bidrage til den løbende udvikling af forretningsområdet. Udover at sikre driften skal området løbende tilpasse driften til de ønsker, der kommer fra kommunerne i forhold til at ændre tømmefrekvenser og implementere nye affaldsfraktioner. Forretningsområdet Affaldsindsamling skal hvile-i-sig-selv og er brugerfinansieret af henholdsvis Tårnby/Dragør og Københavns Kommuner. De to affaldsindsamlingsområder er regnskabsmæssigt holdt indbyrdes adskilte samt adskilt fra ARCs øvrige aktiviteter.

Der er som følge af Landsskatterettens dom om opkrævning af moms på renovationsydelser en usikkerhed som ikke er indarbejdet i budgetterne for hhv. Dragør, Tårnby og København, da der på budgetlægnings tidspunktet endnu ikke er kommet et styringssignal. Når dette kommer, vil budgetterne eventuelt skulle tilpasses hertil.

Affaldsindsamlingen Tårnby/Dragør (AFI Dragør/Tårnby) adskiller sig fra Affaldsindsamlingen København (AFI København) derhen, at affaldsindsamlingen er hjemtaget pr. 1. januar 2019, mens hjemtagelsen for AFI Københavns vedkommende først sker ved udløb af affaldsindsamlingskontrakter i 2022-24. Dette er forklaringen på, at de eksterne omkostninger er så høje i AFI København, da det dækker over betaling til de private renovatører. I takt med hjemtagelsen vil de fleste andre eksterne omkostninger blive til produktionsomkostninger, personaleomkostninger og afskrivninger.

Budget 2023 for affaldsområderne samt ARC Omlastning fremgår af tabellen nedenfor.

AFI Tårnby/Dragør består af et driftsbudget på 37,8 mio. kr., mens AFI København er sammensat af et driftsbudget på 434,4 mio. kr. og et projektbudget på 100,6 mio. kr. ARC Omlastning har et budget på 10,8 mio. kr.

Resultatopgørelse AFI i mio. kr.	Budget			
	2023	Tårnby/ Dragør	København	ARC Omlastning
1 Nettoomsætning	583,5	37,8	535,0	10,8
2 Produktionsomkostninger	-61,7	-4,9	-55,0	-1,7
Bruttofortjeneste	521,8	32,8	480,0	9,0
3 Andre eksterne omkostninger	-262,6	-3,9	-256,4	-2,4
4 Personaleomkostninger	-219,9	-22,6	-191,9	-5,4
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	39,3	6,3	31,8	1,2
5 Afskrivninger	-38,1	-6,2	-30,7	-1,2
Resultat før renter (EBIT)	1,2	0,1	1,1	0,0
6 Finansielle indtægter	0,1	0,0	0,1	0,0
7 Finansielle omkostninger	-1,3	-0,1	-1,2	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

AFI Tårnby/Dragør

I Klimaplanen for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi stilles der krav om husstandsnær indsamling af 10 fraktioner. De første 9 fraktioner bliver implementeret i begge kommuner inden udgangen af 2022. Indsamling af tekstiler implementeres senest 1. juli 2023.

I forhold til tekstilindsamlingen er der budgetteknisk taget udgangspunkt i et scenarie, hvor tekstilerne indsamles i forbindelse med storskraldsordningen og dermed minimale årlige meromkostninger på 200.000 kr. Der er ikke indregnet omkostninger til særlige poser eller anden form for indsamlingsmateriel, hvorfor der alene er indregnet selve omkostningen til indsamling. Budgettet tilpasses, når det er afklaret, hvilke løsninger de to kommuner ender med at beslutte. Revidering i henhold til løsning og implementeringsplan vil ske i tæt samarbejde med de to kommuner.

I forhold til de eksisterende ordninger er der regnet med nedenstående forudsætninger (konkretiseret ved villakonceptet, da der er en lidt anden sammensætning ved etageboliger og fællesløsninger):

Dragør

- Rest-Madaffald, 2-kammer, tømmes hver 2. uge
- Papir/pap, 1-kammer, tømmes hver 4. uge
- Metal/Plast/Mad- og drikkevarekartoner, 1-kammer, tømmes hver 4. uge
- Storskrald/Tekstil/Have, afhentes hver 4. uge

Tårnby

- Rest-/Madaffald, 2-kammer, tømmes hver uge
- Metal/Papir, 2-kammer, tømmes hver 6. uge
- Plast/Mad- og drikkevarekartoner, 1-kammer, tømmes hver 4. uge
- Pap, 1-kammer, tømmes hver 4. uge
- Storskrald/Tekstil/Have, afhentes hver 4. uge

Da Dragør har valgt at overgå til 14-dagestømninger på Rest-/madaffald, falder omkostningerne til denne fraktion. Dragør har valgt at lade ARC indkøbe deres nye beholdere, der er finansieret via finansiel leasing som er afskrevet over 5 år, hvorfor der er nogle særskilte direkte omkostninger til beholdere. I budgettet er der for begge kommuner medtaget ressourcer til den almindelige løbende beholderudskiftning.

I Budget 2023 og overslagsårene forventes der at være 38,5 ansatte i AFI Tårnby/Dragør, hvoraf 36 er renovationsmedarbejdere og 2,5 er ledelse. Der er dermed 2 renovationsmedarbejdere mere end i budget 2022. Stigningen skyldes de nye affaldsordninger, der er fuldt implementeret i hele 2023.

Tårnby Kommune har valgt, at den nye to-kammerbil, som indkøbes til indsamling af Rest-/madaffald, skal være eldrevet og afskrives over 8 år. Den nye bil forventes leveret i starten af 2023 og er forudsat finansieret ved finansiel leasing. Dette er baggrunden for, at omkostningerne til ordningen Rest-/Madaffald i Tårnby stiger lidt.

For at følge den generelle prisudvikling er KLs prisfremskrivning anvendt på direkte omkostninger i overslagsår. For omkostningerne til brændstof er der justeret yderligere op, da tendensen p.t. er store stigninger på alle typer af brændstoffer.

Anvendelse af ovenstående forudsætninger resulterer i nedenstående Budget 2023 for AFI Tårnby/ Dragør.

Resultatopgørelse i mio. kr. for AFI Tårnby/ Dragør	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1 Nettoomsætning	28,7	34,6	37,8	38,4	38,9	39,6	38,2
2 Produktionsomkostninger	-3,4	-3,9	-4,9	-5,0	-5,1	-5,2	-5,3
Bruttofortjeneste	25,4	30,7	32,8	33,4	33,8	34,3	32,9
3 Andre eksterne omkostninger	-2,4	-2,6	-3,9	-3,9	-4,0	-4,0	-4,0
4 Personaleomkostninger	-19,6	-22,0	-22,6	-23,2	-23,7	-24,3	-24,9
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	3,4	6,1	6,3	6,3	6,1	6,0	4,0
5 Afskrivninger	-3,3	-5,8	-6,2	-6,2	-6,0	-6,0	-4,0
Resultat før renter (EBIT)	0,1	0,3	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
6 Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Af bilag 1 fremgår budget 2023 samt overslagsår fordelt på ordninger.

AFI København

Budget 2023 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 ved slutfregning i januar 2024. Herudover består budgettet af projektbudgetter, der vil blive afregnet særskilt med Københavns Kommune.

Driftsbudget for 2023 og indikationer for overslagsår 2024-2027

Driftsomkostninger til indsamling i 2023 forventes at stige som følge af øget indsamling, prisfremskrivning, skift til el-biler og ændrede arbejdsvilkår, herunder nye bygninger og arealer.

Øget indsamling og prisfremskrivning

1. maj 2023 hjemtages de sidste store bydelskontrakter hvilket betyder, at der sker mange forandringer.

I 2023 skal der gennemføres et større projekt med at ændre de beholdere, der er hos villaerne, således at villaer fremadrettet har alle ordninger som obligatoriske. Selve omkostningerne til ombygningen af beholderne afholdes over et Cirkulær København projekt.

For selve affaldsordningerne er det i 2023 indarbejdet, at der fra alle bydele indsamles effekter til direkte genbrug i forbindelse med storskraldsindsamlingen. Det er en øgning i driftsbudgettet på 4 biler og 8 medarbejdere.

Derudover forventes det fortsat, at tømmetal for affaldsordningerne vil øge i takt med, at byen vokser.

Der forventes ved udgangen af 2023 at være ansat ca. 370 renovationsmedarbejdere. I forbindelse med hjemtagelsen vil medarbejdere fra de nuværende eksterne leverandører blive virksomhedsoverdraget til ARC. Der foreligger stor usikkerhed på dette område, dels fordi det endelige antal ikke er kendt, dels fordi udgifterne vil afhænge af hvilket aftalegrundlag, der bliver forhandlet på plads mellem ARC og 3F. I budgettet er det forudsat, at ARC har brug for flere renovationsmedarbejdere end de private renovatører, der grundet det eksisterende akkordsystem tilsyneladende har haft medarbejdere med systematisk merarbejde. Denne fremgangsmåde ønsker ARC ikke, hvorfor timerne bliver dækket af faste afløsere.

Anvendelse af ovenstående forudsætninger resulterer i nedenstående Budget 2023 for AFI København.

Resultatopgørelse i mio. kr. for AFI København drift	Real. 2021	Prog. 2022	Budget 2023	Overslagsår			
				2024	2025	2026	2027
1 Nettoomsætning	380,5	403,3	434,4	452,4	473,9	488,1	503,0
2 Produktionsomkostninger	-39,4	-41,7	-55,0	-65,0	-66,9	-68,9	-71,0
Bruttofortjeneste	341,1	361,6	379,4	387,5	407,0	419,2	432,0
3 Andre eksterne omkostninger	-326,1	-312,9	-160,5	-94,5	-98,9	-104,1	-109,6
4 Personaleomkostninger	-14,9	-46,0	-187,1	-249,8	-263,5	-270,6	-277,9
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	0,0	2,8	31,8	43,2	44,5	44,5	44,5
5 Afskrivninger	0,0	-2,7	-30,7	-41,5	-42,9	-42,9	-42,9
Resultat før renter (EBIT)	0,0	0,1	1,1	1,7	1,7	1,6	1,6
6 Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
7 Finansielle omkostninger	0,0	-0,1	-1,2	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Budget 2023 og indikationer for overslagsår 2024-2027 er fordelt ud på affaldsordninger i bilag 2.

Budget 2023 og overslagsårene er følsomme over for en række ubekendte forhold som forventes afklaret hen over perioden: investeringsplan, driftsomkostninger ved affaldsindsamling efter hjemtagelse, personaleomkostninger, bygningsdrift mm. Derudover indeholder budgettet kun kendte ordninger, hvorfor beslutninger om ændring af ordninger i Københavns Kommune direkte vil have indflydelse på økonomien.

De projektomkostninger, ARC kender i forbindelse med Cirkulær København, er medtaget i projektbudgettet.

Investeringer - El-biler og nye bygninger

Generelt er anlægsinvesteringer (arealer, bygninger og ladeinfrastruktur) forudsat finansieret ved byggekredit i anlægsfasen. Byggekreditten konverteres til lån ved idriftsættelsen af aktiverne. Ved idriftsættelsen af anlægsaktiverne påbegyndes afskrivninger.

ARC har lejet to arealer til affaldsindsamlingen i Københavns Kommune. Det drejer sig om Parkstien nr. 12 i Valby og Kraftværksvej nr. 25 på Amager. På de lejede arealer etableres de nødvendige faciliteter som forventes at være færdigbygget i hhv. 2023 og 2024. Indtil bygningerne kan tages i brug, er der i budgettet indregnet udgifter til en midlertidig lokalitet (2022-2024).

Elskraldebiler finansieres ved indgåelse af finansielle leasingkontrakter og sker i takt med hjemtagelsen. I budgettet for 2022 var der regnet med en pris på 4,4 mio. kr./stk. el-renovationsbil hvilket er justeret til

3,5 mio. kr./stk. på baggrund af de tilbudspriser, ARC har modtaget. Det vurderes, at der vil være en forøgelse af omkostningerne ved overgang fra gas-renovationsbiler til elrenovationsbiler på ca. 17 mio. kr. om året, når affaldsindsamlingen er fuldt hjemtaget.

Investeringsplanen for Budget 2023 fremgår af nedenstående tabel:

Investeringer i mio.kr.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Containere (Haveaffald)	1,4	-	-	-	-	-
Containere (Storskrald)	1,0	3,0	-	-	-	-
Vaskemaskine (Beholderserv.)	-	4,0	-	-	-	-
Inventar Parkstien 12 og Kraftværksvej 25	-	1,6	1,6	-	-	-
Elforsyning (KV31)	1,9	-	-	-	-	-
IT i biler	1,0	-	-	-	-	-
Samlede investeringer	5,3	8,6	1,6	-	-	-

Anlægsinvestering på Parkstien 12 og Kraftværksvej 25, herunder etablering af ladeinfrastruktur, finansieres over byggekredit, mens anskaffelse af renovationsbiler finansieres over finansiel leasing. Disse indgår ikke i ovenstående oversigt.

Projekter i AFI København

Der er på nuværende tidspunkt planlagt fire projekter som alle forventes at være afsluttet ved udgangen af 2024.

Projekter i mio. kr.	Budget	Budget	Overslagsår		I alt
	2022	2023	2024	2025	2023-25
Projekt Hjemtagelse	6,8	4,5	3,5	-	8,0
RAP24 projekter Cirkulær København	0,6	84,6	52,7	-	137,3
Vejeudstyr på dagrenovationsbil – forsøg	0,4	0,1	-	-	0,1
ATR	10,2	11,4	9,4	-	20,8
Samlet	18,0	100,6	65,7	-	166,2

De primære udgifter til RAP24 projekter (Cirkulær København) vedrører 2 store projekter.

- Det ene projekt vedrører drift og renholdelse af de Offentlige sorteringspunkter. I 2023 forventes det, at der er udgifter til tømninger på ca. 26 mio. kr. og udgifter til det tilknyttede renhold på ca. 13 mio. kr. Der er dermed i alt afsat 39 mio. kr. til projektet. Beløbet er helt afhængigt af, at punkterne er etableret og idriftsat. Budgettet tager udgangspunkt i servicemål fastsat af Københavns Kommune med ugentlige tømninger og daglig renhold.
- Til det andet projekt er der afsat budget til Nye fleksible fraktioner, hvor der skal indkøbes og udkøres ca. 70.000 nye beholdere til villaerne. Omkostninger hertil beløber sig til ca. 45 mio. kr.

Plan for hjemtagelse

Hjemtagelse af affaldsindsamling planlægges at ske efter følgende tidsplan:

Kontrakter	Opstart
Remondis, haveaffald	Er hjemtaget
City Renovation, Bydele Ø, N	31-07-2022
City Container, Madaffald Ø, N	31-07-2022
City Container, Bydele,	30-04-2023
Urbaser, Bydele	30-04-2023
Urbaser, Farligt affald	30-05-2024
Urbaser, Indsamling med kran	31-08-2024
Remondis Beholderservice	31-10-2022
Urbaser, Mobilsug	Hjemtages ikke*

(*) Kontrakterne for Mobilsug er forudsat at fortsætte hos ekstern leverandør.

Der er usikkerhed om omfanget af omkostninger i forbindelse med hjemtagelse af Farligt affald samt Indsamling med kran i 2024, da forudsætningerne ikke på nuværende tidspunkt er kendt.

AFI ARC Omlastning og Forsøgssorteringsanlæg

ARC driver en omlastning fra et areal på Kraftværksvej 25, hvor kommunerne kan få omlastet genanvendeligt affald, inden det afsættes til genanvendelse. I 2023 er det forventningen, at alle fem ejerkommuner deltager i Omlastningen. Budgettet for ARC Omlastning er en hvile-i-sig-selv aktivitet med eget budget.

I tilknytning til Omlastningen er der et testanlæg, hvor der kan foretages forskellige sorteringsforsøg. Dette drives alene på vegne af Københavns Kommune. Testanlægget er budgetsat til at lukke ved udgangen af 2024.

Omkostninger i mio. kr. for ARC Omlastning	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Testanlæg	3,0	3,0	2,8	2,9	0,0	0,0	0,0
Omlastning	7,8	8,2	7,9	8,1	8,6	8,8	9,1
Årets resultat	10,8	11,2	10,7	11,0	8,6	8,8	9,1

Som det fremgår af tabellen herunder, er det særligt Plast- og drikkevarekartoner, som alle kommuner får omlastet. Det er nødvendigt med en omlastning, da det skal balleteres med henblik på transportoptimering, inden det afsættes til genanvendelse i Tyskland.

Budget 2023	Dragør	Tårnby	Frederiksberg	København	KEID	Hvidovre	I alt
Mængder i ton							
Hårde hvidevarer + El i bure			400	1.300			1.700
Småt elektronik			50	600			650
Metal				1.800		130	1.930
Plast og drikkekarton	150	450	1.200	5.500	50	550	7.900

Bilag 1: AFI Dragør og Tårnby budget fordelt på ordninger

Driftsbudget for ordninger i mio. kr., netto	Real.	Prog.	Budget 2023	Overslagsår			
	2021	2022		2024	2025	2026	2027
Dragør	6,9	9,8	9,7	9,8	9,9	10,0	8,1
Rest-/Madaffald	4,5	2,9	3,1	3,1	3,2	3,3	3,3
Papir/pap	0,9	1,5	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Metal/Plast/	0,0	1,5	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Storskrald/Have/	1,1	1,3	1,5	1,5	1,5	1,5	1,6
Containerkørsel	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Glas	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Beholderleasing	0,0	2,0	2,4	2,4	2,4	2,4	0,4
Tårnby	21,8	24,8	27,5	28,0	28,4	29,0	29,5
Rest-/Madaffald	10,3	11,6	12,2	12,5	12,7	13,0	13,3
Metal/Papir	4,0	1,9	2,3	2,3	2,3	2,3	2,4
Plast/	0,0	2,6	3,0	3,1	3,1	3,2	3,2
Pap	2,1	2,6	3,0	3,1	3,1	3,2	3,2
Storskrald/Have/	2,5	3,0	4,0	4,0	4,1	4,1	4,2
Containerkørsel	2,4	2,5	2,5	2,5	2,6	2,7	2,6
Glas	0,5	0,5	0,5	0,6	0,6	0,6	0,5
I alt	28,7	34,6	37,2	37,8	38,3	39,0	37,6

Budget 2023 i kr.	Årlig indbetaling	Månedlige indbetalinger
Dragør	9.693.433	807.786
Tårnby	27.508.567	2.292.381
I alt	37.202.000	3.100.167

Bilag 2: AFI København budget fordelt på affaldsordninger

Driftsbudget for ordninger i mio.kr., netto	Real.	Prog.	Budget 2023	Overslagsår			
	2021	2022		2024	2025	2026	2027
Restaffald	157,7	143,1	177,3	184,8	193,7	199,7	205,9
Madaffald	39,7	44,0	44,6	46,5	48,7	50,2	51,8
Storskrald	32,6	33,9	36,7	38,2	40,1	41,3	42,6
Haveaffald	9,7	10,8	11,0	11,4	12,0	12,3	12,7
Elektronik	5,0	7,7	5,6	5,8	6,1	6,3	6,5
Papir	8,1	9,6	9,1	9,5	9,9	10,2	10,5
Pap	37,4	44,0	42,0	43,8	45,9	47,3	48,8
Glas	16,2	14,3	18,2	19,0	19,9	20,5	21,2
Plast	20,0	23,9	22,5	23,5	24,6	25,3	26,1
Metal	5,7	6,9	6,4	6,7	7,0	7,2	7,5
Batterier	0,3	0,8	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Farligt affald	7,7	7,7	8,6	9,0	9,4	9,7	10,0
Beholdere og containere	38,9	38,9	43,7	45,5	47,7	49,2	50,7
Omkostninger i alt	379,0	385,6	426,1	444,1	465,5	479,7	494,6

Budget 2023 i kr.	Årlig indbetaling	Månedlige indbetalinger
København	426.073.212	35.506.101

Generalforsamling den 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 5: Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2024 - 2027

Forelæggelsen af budgetoverslag for årene 2024 – 2027 sker som en del af dagsordenens punkt 4 og på grundlag af det hertil fremsendte materiale.

Generalforsamling den 15. juni 2022

24. maj 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 6: Valg af revisor

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.

**DELEGEREDE til ARCs GENERALFORSAMLING
for perioden 01-01-2022 – 31-12-2025**

Delegeretkredsens sammensætning f.o.m. 01-01-2022

Sags nr.: 21/313
AKH

DRAGØR KOMMUNE

Kenneth Gøtterup*
kennethg@dragoer.dk

FREDERIKSBERG KOMMUNE:

Laura Lindahl*
lindahl@frederiksberg.dk

Fasael Rehman**
rehman@frederiksberg.dk

Jan E. Jørgensen
jan@ft.dk, jan@frederiksberg.dk

Ruben Kidde
Ruki01@frederiksberg.dk

Malte Mathies Løcke
Malo08@frederiksberg.dk

Rasmus Holme Nielsen
Rasmus.holme@frederiksberg.dk

HVIDOVRE KOMMUNE:

Tina Cartey Hansen*
tcg@hvidovre.dk

Charlotte Noer Helleberg**
charlottenoer@hotmail.com; chl@erik.dk

Anders Liltorp
AQL@hvidovre.dk

KØBENHAVNS KOMMUNE:

Mette Reissmann*
Mette-reissmann@kk.dk

Christina Olumeko*
Christina_Olumeko@kk.dk

Lars Weiss**
Lars_weiss@kk.dk

Astrid Aller
astrid_aller@kk.dk

Emil Sloth Andersen
emil_sloth_andersen@kk.dk

Line Barfod
line_barfod@kk.dk

Gorm A. Gunnarsen
Gorm_Gunnarsen@kk.dk

* Medlem af ARCs bestyrelse
** Suppleant for bestyrelsesmedlem

Morten Melchiors
morten_melchiors@kk.dk

Louise Theilade Thomsen
louise_theilade_thomsen@kk.dk

TÅRNBY KOMMUNE:

Allan S. Andersen*
asa.of@taarnby.dk

Lars Hein**
lars.hein@kmbtaarnby.dk

Liv Gram
liv@smas.dk

* Medlem af ARCs bestyrelse
** Suppleant for bestyrelsesmedlem

15. juni 2022

Sagsnr. 22/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 8

REFERAT

ARCs ORDINÆRE GENERALFORSAMLING

Onsdag den 15. juni 2022

Fra interessentkommunerne deltog følgende delegerede:

DRAGØR KOMMUNE	Kenneth Gøtterup*
FREDERIKSBERG KOMMUNE:	Laura Lindahl* Jan E. Jørgensen Ruben Kidde Malte Mathies Løcke Rasmus Holme Nielsen
HVIDOVRE KOMMUNE:	Tina Cartey Hansen* Bent Roldgaard ** Anders Liltorp
KØBENHAVNS KOMMUNE:	Mette Reissmann* Christina Olumeko * Lars Weiss ** Astrid Aller Emil Sloth Andersen Line Barfod Gorm A. Gunnarsen Louise Theilade Thomsen
TÅRNBY KOMMUNE:	Allan S. Andersen* Lars Hein** Liv Gam

Afbud fra følgende delegerede:

FREDERIKSBERG KOMMUNE:	Fasael Rehman **
KØBENHAVNS KOMMUNE:	Morten Melchior

* Medlem af ARCs bestyrelse

** Suppleant for bestyrelsesmedlem

Øvrige deltagere:

Revisionsfirmaet Deloitte:	Mogens Henriksen, direktør
	Per Timmermann, partner
Direktionen:	Jacob H. Simonsen, direktør
	Jacob Velling, økonomichef
	Peter Roulund, sekretariatschef
	Helena Nielsen, chef for affaldsindsamlingen
Tillidsrepræsentanter:	Søren H. Knudsen, energichef
	Morten Thjellesen, tillidsrepræsentant
Øvrige:	Ole Edvardsen, medarbejderobservatør
	Nils Thor Rosted, kommunikationschef
Referent:	Anette Kyvsgaard, direktionssekretær

Bestyrelsesformand Mette Reissmann bød velkommen til generalforsamlingen.

Punkt 1: Valg af dirigent

Til dirigent foreslog formanden på bestyrelsens vegne Lars Weiss, Københavns Kommune.
Lars Weiss blev **valgt**.

Dirigenten takkede for valget.

Dirigenten konstaterede, at generalforsamlingen var lovligt varslet til afholdelse inden udgangen af juni måned jf. vedtægtens § 7, og at indkaldelsen var sket skriftligt med 14 dages varsel.

Dirigenten oplyste, at der ikke var fremsendt forslag til dagsordenen fra interessentkommunerne til behandling på generalforsamlingen.

Dirigenten foretog navneopråb og konstaterede, at generalforsamlingen var beslutningsdygtig.

Dirigenten gav herefter ordet til formand for bestyrelsen, Mette Reissmann, for fremlæggelse af bestyrelsens mundtlige beretning.

Punkt 2: Bestyrelsens beretning

Bestyrelsens mundtlige beretning

Et gammelt kinesisk ordsprog siger: "Gid du må leve i interessante tider".... Og det gør vi.

Først en pandemi. Så en ulykkelig krig i Europa. Energipolitik er blevet sikkerhedspolitik. Russisk gas skal fortrænges. Det kræver udrulning af mere fjernvarme. Samtidig vil Folketinget tage 30 % af den billigste varme – nemlig affaldsenergien – ud af systemet.

Jo der er vist ingen tvivl om, at vi lever i interessante tider.

ARC kom heldigvis fornuftigt igennem pandemien. Medarbejderne i skraldebilerne, på genbrugspladserne og på energianlægget holdt det hele kørende. Det gjorde de med hjælp fra administrationen og ledere, der primært sad derhjemme. Affaldet blev hentet, genbrugspladserne holdt åbent for alle os, der fik ryddet op på lofter, kældre og udhuse. Ingen sad og frøs – der var både fjernvarme i radiatorerne og varmt vand i badet. Vi fik syn for sagen: de opgaver, vi løser i ARC, er vigtige og en helt nødvendig forudsætning for, at samfundet fungerer – selv når det bliver sat på vågeblus af en global pandemi.

Det er på alle måder godt gået, at det lykkedes os at holde det hele kørende under vanskelige og konstant skiftende vilkår. Og heldigvis er ARC kommet igennem pandemien, uden nogen medarbejdere har mistet livet til Coronaen. Flere – faktisk mange – har været syge, nogle alvorligt. Men heldigvis har vi klaret os igennem uden tab af liv.

ARCs kerneopgaver - affald, genbrug, klima og grøn omstilling – fylder på den politiske dagsorden. Både lokalt, nationalt og internationalt. Vi kan godt være tilfredse med for den store interesse for vores arbejde. Men det forpligter naturligvis også.

Vi vil øge genbrug og genanvendelse. Og vores erklærede målsætning er at gøre arbejdet med affaldet klimaneutralt.

Også i 2021 har ARC sat handling bag målet om øget genbrug og genanvendelse. Lad mig fremhæve to eksempler:

1) For at øge genanvendelsen har vi afskaffet Småt brændbart på genbrugspladserne.

Hånden på hjertet: Containeren til Småt brændbart er historisk nok blevet brugt til lidt af hvert. Det har vi gjort noget ved. Vi beder nu borgerne om at sortere alt. For alt kan sorteres. Vi øger genanvendelsen og sikrer, at det, der reelt kan genanvendes eller genbruges, ikke ender i ovnen.

Det virker! For der er sket en reduktion i den afleverede mængde affald i de containere, vi kun kalder Rest efter sortering, på ca. 28 %.

2) Vi forsøger at finde nye veje til at øge genbrug endnu mere.

Vi har forskellige slags bytteløsninger på vores genbrugspladser. Med større eller mindre grad af involvering af velgørende organisationer. Nye løsninger fokuserer på, at man nu også som bruger af vores pladser kan tage det brugte bræt, de overskydende fliser eller den gamle dør med hjem, som man lige står og mangler.

Genbrug er godt. Rigtig godt! Og vi skal endnu længere med at genbruge. Derfor har ARC i samarbejde med København slået dørene op til et nyt forsøg med 500 m² delezonen på Vermlandsgade Genbrugsstation. Alle kunder kan aflevere og hente alt fra møbler og byggematerialer til bøger og legetøj på genbrugsstationen – helt gratis.

Opbakningen til delezonen er fortsat stor, nu hvor det er blevet hverdag. Vi følger forsøget nøje, høster alle de erfaringer vi kan og vil komme til at forholde os til, om sådanne større dele løsninger kan eller skal udbredes til andre af de genbrugspladser, vi driver for kommunerne.

Fortsat reformpres

2021 blev endnu et år, hvor affaldssektorens fremtid stod uafklaret tilbage. Folketinget og staten arbejder stadig på at gøre den brede politiske aftale om en Klimaplan for en grøn affaldssektor til virkelighed.

Den største konsekvens af reformen ser desværre ikke ud til at blive massive miljø- og klimagevinster. I stedet er en konkurrenceudsættelse af anlæg til genanvendelse og affaldsenergi i fokus. Det er ærgerligt. Miljø og klima koster penge. Samtidig lægges der op til, at dem, der vil vinde fremtidens konkurrence, er dem, der bruger færrest penge, altså har lavest omkostninger.

På vores energianlæg har vi eksempelvis den mest ambitiøse rensning af NO_x-partikler, der findes. Vi har investeret i vores fælles høje miljøambition og har derfor også klart de laveste udledninger i Danmark – og i EU. Det er rigtig sund fornuft. For NO_x betyder noget for luftkvaliteten og folkesundheden. Lavere NO_x-udledninger redder liv i nærområdet. Men det er ikke gratis. ARC har investeret ca. 250 mio. kr. i ekstra rensningsteknologi som skal afskrives over anlæggets levetid. Dertil kommer en ekstraregning for at drive anlægget i forhold til alle andre, der ikke har samme rensning. Vi mener, det er en god og fornuftig miljøinvestering. Men det koster, og vi vil unægtelig komme bagud i en konkurrence på pris alene.

Der er stadig ingen i statsadministrationen, der kan give nogle rigtigt gode svar på, hvordan vi skal få den vanskelige ligning om højere miljø- og klimaambitioner samtidig med, at der skal konkurreres på pris, til at gå op. Det er ærgerligt.

Økonomien

Med et nyt energianlæg har vi stor gæld og høje omkostninger. Og lad mig sige det som det er: Økonomien i vores energiforretning ser vanskelig ud. Resultatet for 2021 viser et underskud på 32,9 mio. kr. Det er ikke tilfredsstillende, da der var budgetteret et overskud på 6,4 mio. kr.

På den længere bane ser vi ind i klar likviditetsudfordring. Hvis vi ikke handler med rettidig omhu, vil kassen vil være tom i 2027.

Derfor har det også været en bundet opgave at finde en løsning. Vi bliver nødt til at forsvare vores store værdier (ca. 4 mia. kr.), vi i fællesskab har bygget op. Det skylder vi hinanden som ejere. Det skylder vi borgerne, affaldskunderne og fjernvarmekunderne.

Liberaliseringstankerne er ikke groet i vores have. Alligevel bliver vi nødt til at forberede os på, at verden givetvis kommer til at se sådan ud. ARC skal have en solid økonomi, så vi kan begå os i konkurrencen. Derudover er en sund og robust økonomi en forudsætning for, at vi kan lykkes med vores fælles klimambitioner. Altså grundlaget for at arbejde videre med CO₂-fangst her på ARC.

CO₂-fangst er utvivlsomt det mest virksomme klimatiltag, vi kan gennemføre. CO₂-fangst på ARC kan levere massive klimabesparelser. Fuldskala CO₂-fangst vil eksempelvis svare til at plante skov på et areal på 6 gange Københavns Kommune – hvert år! Det er ikke småting. Projektet skal gerne lykkes, og vi er som bestyrelse derfor optaget af at finde vejen dertil sammen med ejerne.

Året der kommer

Også i 2022 er der rigeligt at rive i for ARC.

Københavns Kommune har bedt ARC om fremover at indsamle affald. De første nye medarbejdere startede lige efter nytår. Og den 1. august skal vi byde velkommen til omkring 100 skraldemænd og administrative medarbejdere. 1. maj 2023 begynder knapt 250 kollegaer. Og når vi er i mål i 2024, er ARC blevet 350-400 kollegaer rigere – og organisationen mere end fordoblet.

Det er en kæmpe opgave for ARC som organisation. Derudover er det en kæmpe driftsopgave – ja, vi skal ud at hente ca. 10 mio. affaldsspande om året, og så skal arbejdet udføres med nye, moderne, nulemissions elskraldebiler.

ARC har i et par år indsamlet affald i Dragør og Tårnby. Her har ARCs skraldemænd på bedste vis stået for indsamlingen med rettidige afhentninger og tilfredse borgere. Vi er stolte af resultaterne. Og med den erfaring i bagagen glæder vi os til at komme i gang med indsamlingsopgaven i København.

I sidste halvdel af 2021 og starten af 2022 har vi haft et pilotanlæg til CO₂-fangst i drift i samarbejde med bl.a. DTU. Det har givet os rigtig gode resultater – og meget opmærksomhed fra både ind- og udland, hvor bl.a. DR, TV2 men også internationale spillere som NBC, CNN, BBC og Süddeutsche Zeitung har fortalt om vores arbejde.

Som afslutning vil jeg godt takke den nye bestyrelse for et godt og konstruktivt samarbejde. Vi er kommet godt i gang i en positiv og samarbejdsorienteret ånd. Den skal vi holde fast i, når vi skal håndtere de mange udfordringer som ligger foran os.

Vi skal skabe et langtidssikret ARC, som kan levere gode affaldsløsninger hele vejen rundt til de borgere og virksomheder, vi er sat i verden for betjene.

Tak for ordet.

Dirigenten takkede og spurgte, om der var kommentarer til formandens beretning. Da dette ikke var tilfældet, konkluderede dirigenten, at bestyrelsens beretning for 2021 var **godkendt**.

Punkt 3: Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2021

Dirigenten gav herefter ordet til Jacob H. Simonsen som indledningsvis præsenterede ARCs klimaregnskab med følgende bemærkninger:

- Årets klimaresultat er lidt dårligere end sidste års resultat. Det skyldes primært, at ARC har produceret mindre mængde varme end sidste år og derfor har fortrængt en mindre mængde sort energi. Den varme, ARC fortrænger i energisystemet, er desuden blevet mere grøn. Derudover har der været et fald i mængden af udsorteret aluminium fra slaggen, som har en væsentlig klimamæssig betydning
- For Genbrugsservice og Affaldsindsamlingen er resultatet stort set uforandret
- CO₂-fangst er endnu ikke besluttet og derfor ikke indarbejdet i klimaregnskabet.

Jacob H. Simonsen gik herefter over til en præsentation af ARCs årsregnskab 2021, hvortil han bl.a. knyttede følgende bemærkninger:

- Affaldsindsamling er den senest tilkommende aktivitet i ARC
I Tårnby/Dragør har ARC indsamlet affald i næsten 3 år med høj regularitet
I København står ARC overfor en stor opgave med ca. 200.000 beholdere som skal tømmes med forskellig frekvens alt efter, hvad der er i beholderne
De første nye kolleger startede den 1. januar 2022. De er placeret på et midlertidigt areal på Kraftværksvej. Den 1. august 2022 starter ca. 100 nye kolleger, som også arbejder ud fra Kraftværksvej. Derefter følger medarbejderne, der skal beskæftige sig med beholderservice (placeres i Avedøre) og i maj 2022 starter 250 nye medarbejdere (placeres i Valby).
- Genbrugsservice
ARC driver på nuværende tidspunkt 10 genbrugsstationer og 7 nærgenbrugsstationer
ARC har i 2022 indført ny ordning for nummerpladeregistrering (erhverv)
Ombygget Dragør Genbrugsplads er netop indviet
I løbet af 2022 skal der foretages en evaluering af delezoneprojekt på Vermlandsgade Genbrugsstation.
- Nøgletal for medarbejdere:
265 medarbejdere – 400 nye kolleger på vej
Gennemsnitsalder: 48 år
Fordelt på 73 % mænd og 27 % kvinder

- Omsætningen i ARC
ARC har en nettoomsætning på lidt under 1,2 mia. kr.
Affaldsindsamling og Genbrugsservice står nu for halvdelen af ARCs omsætning
Stigning i omsætningen siden sidste år skyldes dels øget omsætning i Energi, da elpriser er favorable, dels at ARC løser flere opgaver i Affaldsindsamlingen
Et negativt resultat på 32 mio. kr. er ikke tilfredsstillende, da der var budgetteret med et overskud på 6,4 mio. kr. Det negative resultat skyldes i væsentlighed ARCs affaldsenergianlæg, da anlægget har brændt mindre mængder end budgetteret samtidig med, at tilbageførelsen af anlægsværdien i forbindelse med årsregnskab 2020 har betydet øgede afskrivninger
I Genbrugsservice var der budgetteret med et væsentligt større underskud end resultatet endte med (-0,6 mio. kr.). Genbrugsservice skal hvile-i-sig-selv, og det budgetterede underskud er derfor udtryk for et ønske om at nedbringe overdækningen på området
Affaldsindsamlingen ender i årsregnskabet altid med et 0, da over/underdækning afregnes i det enkelte år over balancen.
- Balance
ARC har anlægsaktiver for lidt over 3,5 mia. kr.
Der er indgået ny varmekontrakt med CTR hvilket betyder, at langsigtede gældsforpligtelser i dette årsregnskab er blevet til kortsigtede, da CTR har overtaget 1,9 mia. kr. af ARCs gæld.

En delegeret ønskede oplyst, hvordan ARCs regnskab ville have set ud, hvis ARC havde udnyttet sin fulde kapacitet. Hertil svarede Jacob H. Simonsen, at budgettet ville have været nået med produktion på fuld kapacitet.

På forespørgsel kunne dirigenten herefter konkludere, at der ikke var flere spørgsmål til ARCs årsrapport, og at generalforsamlingen dermed havde **godkendt** ARCs årsrapport 2021 inklusive årsrapport 2021 for AV Miljø og SMOKA.

Punkt 4: Godkendelse af budget og takster 2023, herunder

A- og B-takster

Genbrugstakst for 2023

Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)

Samlede budget for 2023

Budgetoverslag for årene 2024 - 2027

Da SMOKA er en del af ARC, skulle generalforsamlingen også godkende en beredskabstakst. Beredskabstaksten sikrer, at det nødvendige beredskab via SMOKA kan træde til, hvis der f.eks. sker en større miljøulykke. Beredskabsbidraget til SMOKA for 2023 fastsættes til 2,17 kr. pr. indbygger svarende til sammenlagt 3,5 mio. kr. for indbyggerne i ARCs og Vestforbrændings opland.

Jacob H. Simonsen knyttede bl.a. følgende bemærkninger til ARCs budget og takster for 2023 og overslagsår 2024 – 2027:

- Budgettet er udarbejdet, før ejerne besluttede at give ARC dispensation til import
- I budgettet forudsættes forskellige takster, bl.a. en A-takst som indstilles til generalforsamlingens godkendelse. A-taksten opstår som en konsekvens af den forestående

konkurrenceudsættelse. Den foreslåede A-taks dækker udgifter til Besøgstjeneste og kommunikation, faste administrative omkostninger til direktør og dele af de centrale stabsfunktioner, eksterne samarbejdsprojekter og organisationsmedlemskaber m.m.

Der eksisterer allerede i dag en A-takst (1 kr.) til efterbehandling af deponi i Uggeløse. Hertil foreslås det at lægge et beløb på ekstra 12,8 mio. kr. Stigningen svarer til 19,53 kr. pr. indbygger/år. Den samlede A-takst kommer til at udgøre samlet 21,2 mio. kr., der opkræves pr. kommune i forhold til indbyggertal

- A-takst er lagt ind som forudsætning i budgettet.

Dirigenten spurgte, om der var spørgsmål eller bemærkninger til Budget 2023 og overslagsår 2024 – 2027.

Kenneth Gøtterup, Dragør Kommune, ønskede protokolleret, at han ville stemme for godkendelse af budgettet med forbehold, idet han ikke kunne stemme for en ny A-takst.

På forespørgsel kunne dirigenten konstatere, at der ikke var flere spørgsmål til dette punkt.

Dirigent konstaterede, at A- og B-takst var **godkendt**.

Dirigenten konstaterede, at genbrugstakst for år 2023 var **godkendt**.

Dirigenten konstaterede, at takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA) var **godkendt**.

Dirigenten konstaterede herefter, at budget 2023 for ARC var **godkendt**.

Punkt 5: Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2024 - 2027

Dette punkt var omfattet af behandlingen af punkt 4 herover.

Punkt 6: Valg af revisor

Formanden foreslog på bestyrelsens vegne, at Deloitte genvalgte til revisor. Dirigenten konstaterede, at Deloitte var **genvalgt** som revisor.

Punkt 7: Eventuelt

I/b.

Dirigenten konstaterede derefter, at generalforsamlingen var afsluttet og takkede for god ro og orden.

Bestyrelsesformand Mette Reissmann takkede de fremmødte og takkede dirigent Lars Weiss for god ledelse af mødet.

Lars Weiss
Dirigent