

Dagsorden

Generalforsamling
Den 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9
Initialer AKH

Side 1 af 1

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2022
4. Godkendelse af budget og takster 2024, herunder
 - A- og B-takster
 - Genbrugstakst for 2024
 - Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)
5. Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2025 - 2028
6. Valg af revisor
7. Eventuelt

Generalforsamling den 21. juni 2023

7. juni 2022

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 1: Valg af dirigent

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.

Generalforsamling den 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 2: Bestyrelsens beretning

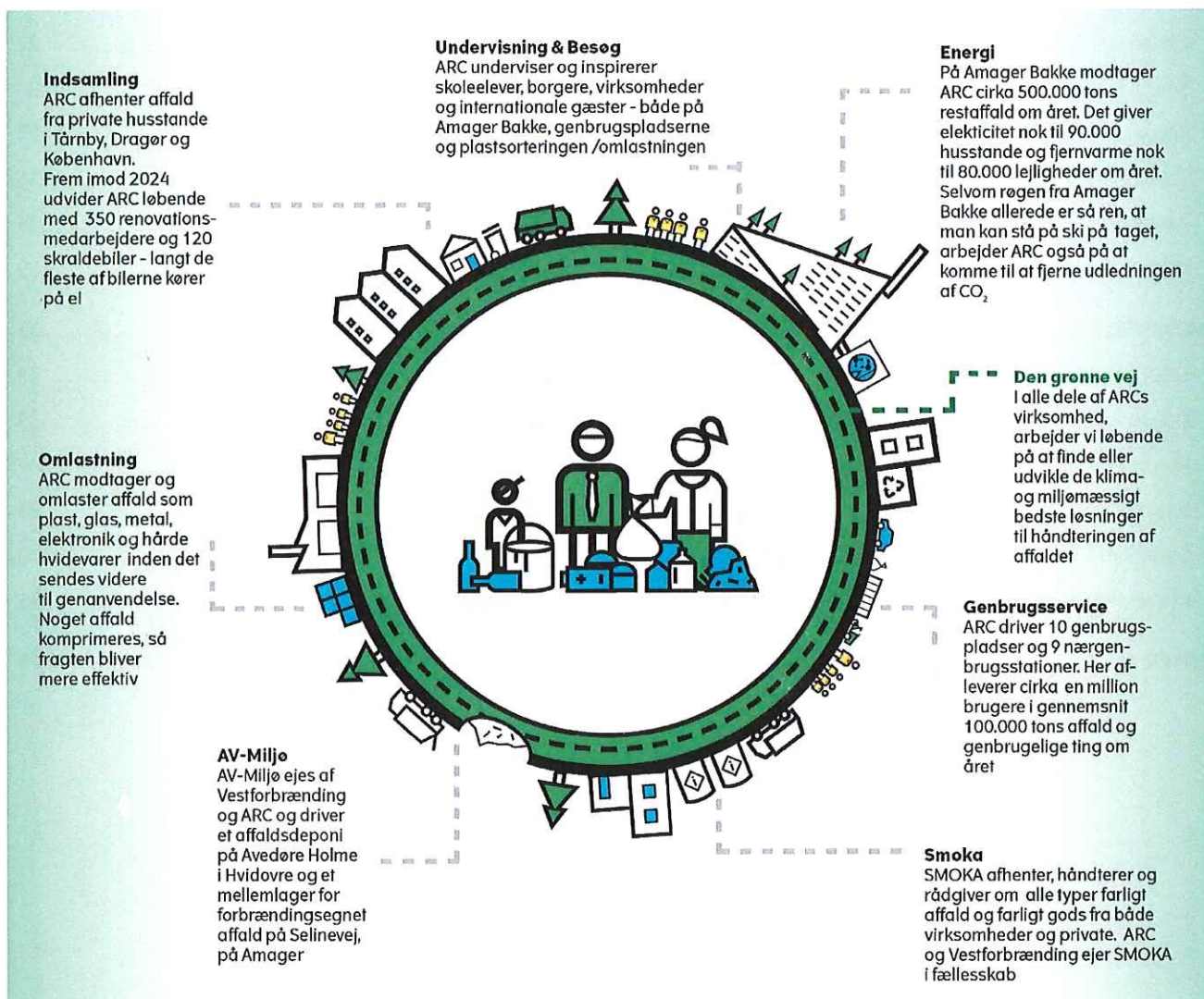
Indstilling

Det indstilles, at generalforsamlingen godkender bestyrelsens beretning for 2022.

Baggrund

I lighed med tidligere år er den skriftlige beretning lig med ledelsesrapporten, der er en del af årsrapporten for 2022.

Årsrapport 2022



Dirigenten på generalforsamling:

Dato for godkendelse:

Indholdsfortegnelse

FORORD	3
INTERESSENTSTRUKTUR.....	5
HOVEDTALS- OG NØGLETALSOVERSIGT	7
HOVEDAKTIVITET OG FORRETNINGSOMRÅDER	8
ÅRETS UDVIKLING OG ØKONOMISKE FORHOLD	19
CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY.....	22
MILJØ & KLIMA	23
MEDARBEJDERE	25
SOCIALE FORHOLD OG MENNESKERETTIGHEDER	26
ARBEJDSMILJØ	28
ANTI KORRUPTION OG BESTIKKELSE	29
DATAETIK	31
LEDELSENS PÅTEGNING	32
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	33
RESULTATOPGØRELSE	37
BALANCE	38
EGENKAPITALOPGØRELSE	40
PENGESTRØMSANALYSE	41
NOTER 1	42

Forord

Af Marcus Vesterager



Det er en forandringernes og krisernes tid. Knap var COVID-19 overstået, før Rusland gik ind i Ukraine den 24. februar, og der atter var krig i Europa. Putins fremfærd i Ukraine sammen med eftervirkningerne fra COVID-19 udløste både inflation og energikrise. Det betød væsentligt højere energipriser – og samtidig et udfordret affaldsmarked.

ARC er i 2022 kommet ud med et tilfredsstillende økonomisk resultat, men det betyder ikke, at udfordringerne er gået væk. Bestyrelsen vil fortsat arbejde for, at grundlaget for ARCs affaldsenergianlæg forbedres på den lange bane.

ARC leverer gode affaldsløsninger til vores fem ejerkommuner. Det kan ikke slås fast ofte nok, at de gode materialer skal genbruges eller genanvendes. Samtidig forventer vi, at der fortsat vil findes væsentlige mængder restaffald i mange år frem, som ikke kan genbruges eller genanvendes.

I 2022 har ARC i den forbindelse omdannet 533.000 tons ikke-genanvendeligt restaffald til el og fjernvarme. Dermed løser ARC et miljøproblem samtidig med, at ARC leverer god, stabil og billig fjernvarme til 92.000 husstande i hovedstadsområdet samt el til 78.000 lejligheder. Affaldsenergi bidrager både til et bedre miljø, og samtidig er det et af mange trin på vejen mod at blive mere selvforsynende med energi.

I det forgangne år har ARC budt mere end 130 nye kolleger velkommen. I løbet af 2023 byder ARC velkommen til yderligere 250 kolleger, som også skal indsamle affald i København. I 2023 slår ARC dørene op til moderne mandskabsfaciliteter på Parkstien, som bliver en god ramme for renovationsmedarbejdernes hverdag. Affaldet i København indsamles primært i el-skraldebiler, og blandt andet Rådet for Grøn Omstilling udtaler stor ros for, at anskaffelsen af de mange eldrevne skraldebiler er afgørende for udviklingen af det marked. I Tårnby og Dragør kører driften af affaldsindsamlingen stabilt efter en periode med omlægninger og justeringer af ruterne til at håndtere de nye affaldsordninger.

ARCs ejerkommuner har i varierende grad indført en række nye indsamlingsordninger for at kunne honorere det nationale krav om indsamling af ti affaldsfraktioner. Ændringerne af ordningerne, der betyder, at borgerne møder flere affaldsspande i deres hverdag, har været en stor opgave at få på plads. Både for borgerne og for ARC.



ARC overtog i efteråret opgaven med at servicere og vedligeholde de ca. 200.000 affaldsbeholdere i København.

Vejen mod mest mulig genbrug og genanvendelse

ARC vil gøre det nemt for borgere og virksomheder at genbruge og genanvende mest muligt. På genbrugspladserne yder ARC den bedst mulige service for kunderne, og det bliver bemærket: En aktuel måling viser, at der generelt er en høj eller meget høj grad af tilfredshed med genbrugspladserne (99 %), med personalets synlighed (96 %), venlighed (93 %) og vejledning (93 %). Det er en god trædesten for bedst mulig sortering.

ARC har undervist godt 1.500 skoleelever fra ejerkommunerne i 2022, og stræber efter at påvirke eleverne til en mere miljø- og klimabevidst adfærd.

I 2022 har ARC genåbnet den ombyggede genbrugsplads i Dragør med langt bedre plads og tidssvarende personalefaciliteter, og nye nærgenbrugsstationer er skudt op rundt omkring i København. I 2022 kom der ny lovgivning på genbrugsområdet, som bl.a. handler om, at der skal være mere direkte genbrug på genbrugspladserne. Heldigvis har ARC allerede gjort sig nogle erfaringer, da ARC sammen med Københavns Kommune har haft en delezone på Vermlandsgade. Delezonen på Vermlandsgade har i sit første år kastet 626 tons effekter af sig, hvoraf langt den største del er afsat til genbrug. Og hele 60 % af kunderne besøger delezonen. ARC vil tage den erfaring med sammen med de initiativer, ARC allerede har på andre genbrugspladser, når koncepter skal rulles ud på ARCs øvrige genbrugspladser de kommende år.

I ARC's ejerkommuner er der i 2022 blevet arbejdet hårdt med implementering af de ti affaldsfraktioner. Affaldsbeholdere er blevet sat ud, og både nationalt og lokalt er der høje ambitioner for mest mulig genanvendelse af borgernes affald. ARC har derfor ansøgt om og fået dispensation til at etablere et sorteringsanlæg til restaffald. Det giver adgang til, at ARC's ejere samlet eller delvis kan vælge at benytte den mulighed, hvis der er et ønske herom.

Forandring og usikkerhed – et fortsat grundvilkår

På baggrund af de nationale og internationale klimamålsætninger står det klart, at man på den lange bane ikke vil kunne producere energi uden også at skulle håndtere de klimamæssige påvirkninger fra produktionen. ARC forventer derfor, at håndtering af CO₂-udledningerne fra Amager Bakke på sigt vil blive "license to operate". ARC ønsker at vise vejen og bidrage væsentligt og effektivt til den grønne omstilling. Derfor arbejder ARC målrettet på at kunne levere op mod 500.000 tons CO₂-reduktioner/år med CO₂-fangst. I starten af april 2022 afsluttede ARC et succesfuldt pilotanlæg til CO₂-fangst, og i sensommeren 2023 idriftsætter ARC et demonstrationsanlæg, som skal gøre os endnu klogere på teknologien.

De fremtidige rammer for liberaliseringen af affaldssektoren er fortsat usikre. Den bebudede lovgivning blev sendt i høring i februar 2023. ARC opfordrer regeringen til at gentænke Klimaplanen for den danske affaldssektor, så ARC og andre danske anlæg kan levere CO₂-reduktioner i millionklassen. Det kan bl.a. ske ved et krav om CO₂-fangst og med tilskud til fangst af biogen CO₂.

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

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 årsafregning består bestyrelsen af:

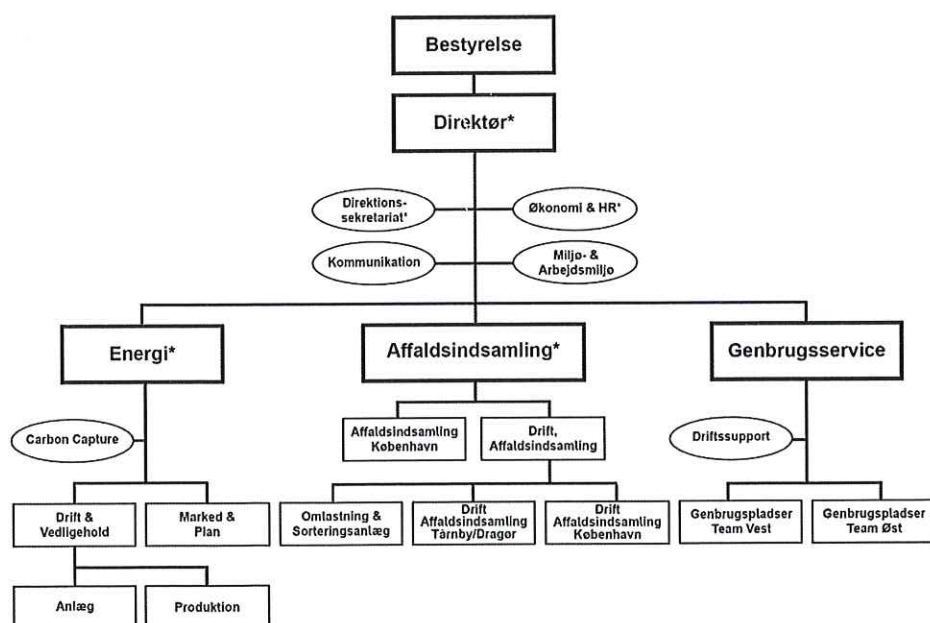
- Marcus Vesterager (formand), Københavns Kommune
- Allan S. Andersen (næstformand), Tårnby Kommune
- Laura Lindahl (næstformand), Frederiksberg Kommune
- Kenneth Gøtterup, Dragør Kommune
- Troels Christian Jakobsen, Københavns Kommune
- Tina Cartey Hansen, Hvidovre Kommune
- Ole Edvardsen, medarbejderobservatør

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

Øvrige aktiviteter

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 i Hvidovre, der modtager deponeringseget affald fra ARCs og Vestforbrændings ejerkommuner.

SMOKA er et kommunalt modtagecenter for farligt affald på Prøvestenen i København. SMOKA varetager det kommunale beredskab for farligt affald ved uheld i ARC og Vestforbrændings ejerkommuner. Desuden afhenter og rådgiver SMOKA 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.	2022	2021	2020	2019	2018
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	1.396.084	1.179.477	1.079.466	947.965	570.454
Over-/underdækning	-59.269	-35.352	-1.760	4.574	0
Produktionsomkostninger	-395.678	-301.362	-218.511	-507.421	-156.311
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.625	2.930	1.163	226	840
Bruttofortjeneste	943.762	845.693	860.358	445.344	414.983
Andre eksterne omkostninger	-503.513	-487.807	-500.203	-131.551	-110.879
Personaleomkostninger	-192.124	-152.098	-145.522	-140.186	-103.028
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	248.125	205.788	214.633	173.607	201.076
Af- og nedskrivninger	-190.139	-188.970	268.828	-145.292	-359.003
Resultat før renter (EBIT)	57.986	16.817	483.461	28.315	-157.927
Netto finansielle poster	-27.482	-49.742	-52.459	-61.925	-57.095
Årets resultat	30.504	-32.924	431.002	-33.610	-215.022

BALANCE

Balancesum	4.242.466	4.126.830	4.230.283	3.930.611	3.970.842
Egenkapital	479.922	53.083	188.597	-286.180	-69.504
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	104.682	36.409	21.849	182.222	164.012

NØGLETAL

Overskudsgrad	4	1	45	3	-28
Soliditetsgrad	11	1	4	-7	-2
Likviditetsgrad	119	21	141	20	87

Antal medarbejdere	306	238	232	216	170
--------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Likviditetsgraden er steget igen i 2022 i forhold til 2021, da en stor del af låneporteføljen var klassificeret som kortfristet gæld i regnskabet for 2021. I 2022 har CTR overtaget denne kortfristede gældsforpligtelse på 1.955 mio. kr.

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

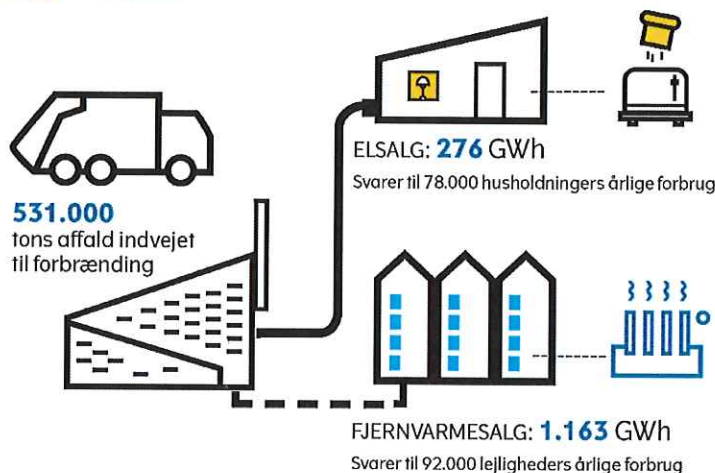
Energi leverede el og varme svarende til forbruget for henholdsvis ca. 78.000 og 92.000 husstande i 2022.

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

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 emmissionsværdier.

Energiproduktion i 2022



Drift af affaldsenergianlægget

Affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2022 og har energiomsat 533.000 tons affald til el og varme.

Affaldsenergianlægget har i løbet af 2022 oplevet stadig større konkurrence om brændsler som følge af energikrisen i Europa. Det har betydet, at en del anlæg i Europa har omlagt deres brændsel til affald eller biomasseaffald. Den øgede konkurrence betyder et langt større pres på prisen i nedadgående retning.

Brændsler og Energisalg

I 2022 blev der brændt omtrent samme mængde som i 2021 henholdsvis 533.000 tons og 535.000 tons.

Energisalget var ca. 2 % lavere. Det skyldes, at Varmelast i perioder har fravalgt varme fra varmepumperne pga. høje elpriser. Det har også øget elproduktionen på turbinen en smule, samtidig med at el-virkningsgraden på turbinen blev øget.

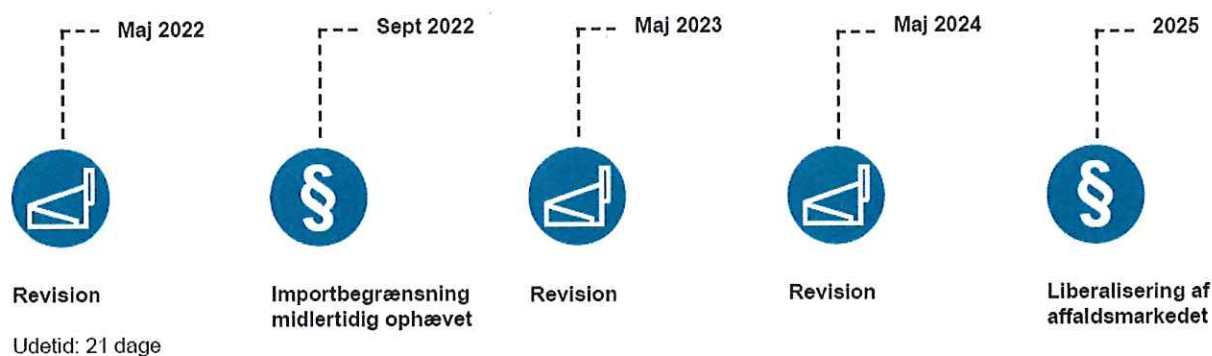
I 2022 blev der indvejet cirka 531.000 tons brændsel på affaldsenergianlægget. Heraf var cirka 130.000 tons biomasseaffald, cirka 83.000 tons importaffald fra udlandet og cirka 18.000 tons nationalt affald, som kommer fra andre kommuner end ARC's ejerkommuner.

	2022	2021	2020	2019	2018
A-takst i kr. pr indbygger	2	2	2	0	0
B-takst i kr. pr. ton	487	471	471	466	460
Brændte mængder affald i 1.000 ton	403	383	439	403	404
Brændte mængder biomasse i 1.000 ton	130	152	160	74	39
Samlet mængde brændt i 1.000 ton	533	535	599	477	443
Varmeproduktion/-afsætning i GWh	1.163	1.197	1.363	1.160	1.090
Elproduktion i GWh	324	310	295	218	169
- heraf el-afsætning	276	265	253	182	135
Energiproduktion i GWh	1.487	1.507	1.658	1.378	1.259

Den samlede energiproduktion på anlægget var cirka 1.487 GWh i 2022. Heraf blev 1.163 GWh leveret som fjernvarme, 276 GWh afsat som el, mens der blev brugt 48 GWh el som egetforbrug i produktionen. I 2021 var energiproduktionen på cirka 1.507 GWh.

2022 var et rekordår på elmarkedet. Den 29. august 2022 blev der betalt den hidtil højeste pris i spotmarkedet på 6.488 kr./MWh. Den gennemsnitlige elspotpris var cirka 1.563 kr./MWh, hvilket er markant højere end gennemsnitsprisen i 2021 på 654 kr./MWh. Al affaldsvarmen er blevet afsat til CTR.

Tidslinje Energi



Forretningsområdet Genbrugsservice

ARC drev i 2022 ti genbrugspladser og otte 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 genbrugspladser, nærgenbrugsstationer og afsætning af alle de indsamlede affaldsfraktioner.

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 2022 cirka 875.000 besøgende på genbrugspladserne.

Som konsekvens af de samfundsmæssige konjunkturer har der været et fald i mængderne, der blev afleveret til genanvendelse i 2022 i forhold til 2021. På genbrugspladserne blev der modtaget ca. 85.000 tons affald. Til gengæld har der været en mindre stigning af indleverede mængder til direkte genbrug, som isoleret set er steget fra ca. 3.000 tons til ca. 3.200 tons.

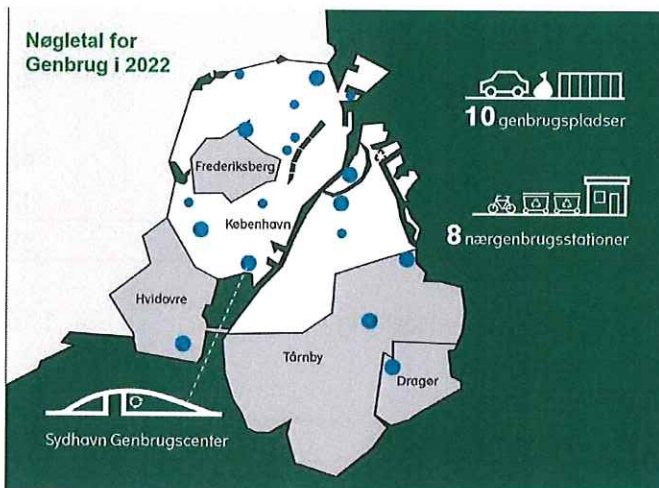
Nye tiltag

Der har været et markant fokus på at løfte det indleverede affald op i affaldshierarkiet. Det er lykkedes at ændre fordelingen af mængderne, så direkte genbrug er steget fra ca. 4,2 til ca. 5,3 %.

ARC har også i 2022 haft et særligt 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 understøttet genbrugsordninger, hvor effekter byttes direkte mellem borgere på genbrugspladsen eller indsamles af velgørende organisationer.

Det er planlagt, at alle genbrugspladser i ARC frem mod 2024 skal udvide aktiviteterne i forbindelse med direkte genbrug, hvilket understøtter ambitionerne om mere direkte genbrug i Klimaloven fra 2020. Det betyder, at de genbrugspladser, der ligger i Københavns og Frederiksberg Kommuner, i løbet af 2023 skal have genbrugszoner, hvor borgere gratis kan aflevere og hente alt fra møbler og byggematerialer til bøger og legetøj på genbrugspladsen. Genbrugspladserne i Hvidovre, Dragør og Tårnby bliver også opdateret i løbet af 2023-2024 med dedikerede genbrugszoner.

Nøgletal for Genbrug i 2022



875.000 kunder
på genbrugspladserne i 2022



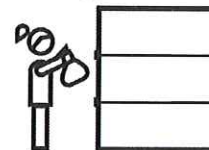
**Genbrug
gør glad**

Via konceptet **direkte genbrug** inspirerer vi borgere til at give gode ting videre frem for at smide de gode ting ud. I løbet af 2023 og 2024 bliver konceptet bredt ud på alle ARCs genbrugspladser.

85.000 tons affald
modtaget på ARCs
genbrugspladser



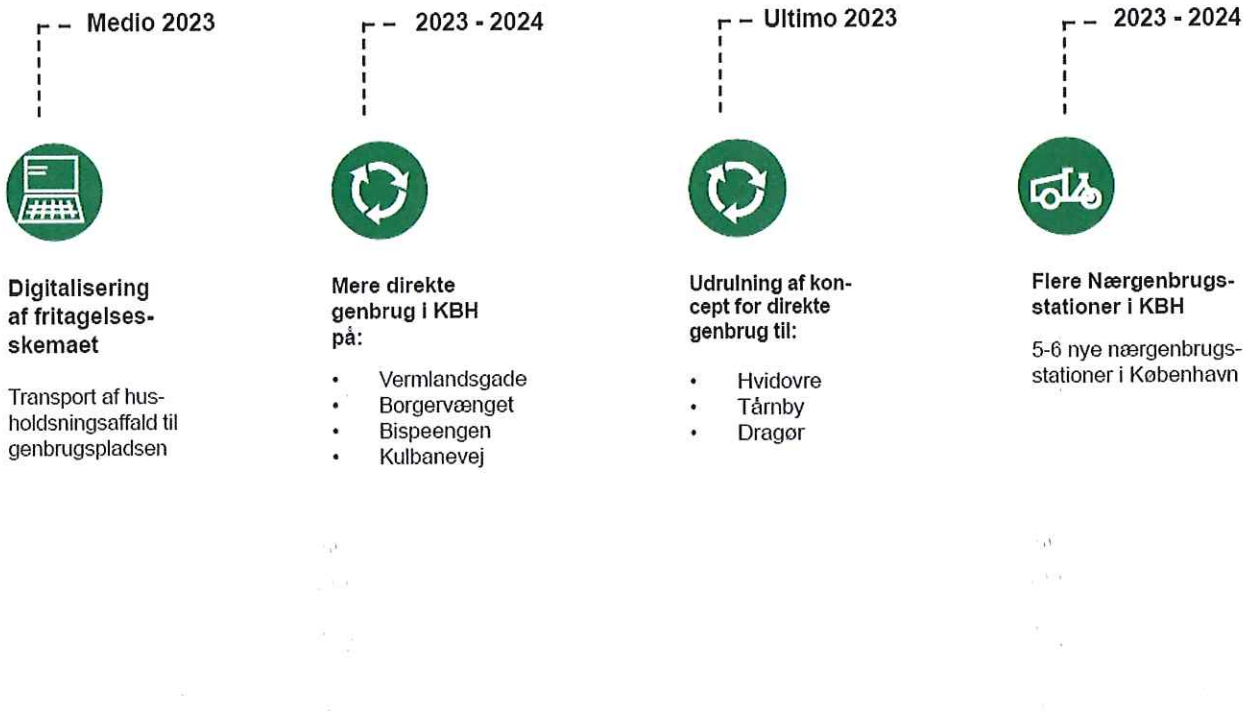
Affaldet sorteres i mere end
37 affaldstyper



	2022	2021	2020	2019	2018
Genbrugstakst i 1.000 kr.	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Fraført affald fra genbrugspladser i ton	85.000	101.000	108.000	101.000	100.000
Genanvendelsesprocent	82%	83%	85%	89%	88%
Antal besøgende	875.000	920.000	1.089.000	1.061.000	993.000
Heraf bløde trafikanter	123.000	150.000	154.000	147.000	134.000

82,9 % af det modtagne affald blev afsat til genanvendelse eller direkte genbrug. 14,7 % gik til energiudnyttelse og 2,8 % 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. Forretningsområdet blev i løbet af 2022 udvidet med hjemtagelsen af drift og personale relateret til beholderservice, affaldsindsamlingen af haveaffald i hele Københavns Kommune og hjemtagelse af ordninger for Østerbro og Nørrebro i Københavns Kommune.

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

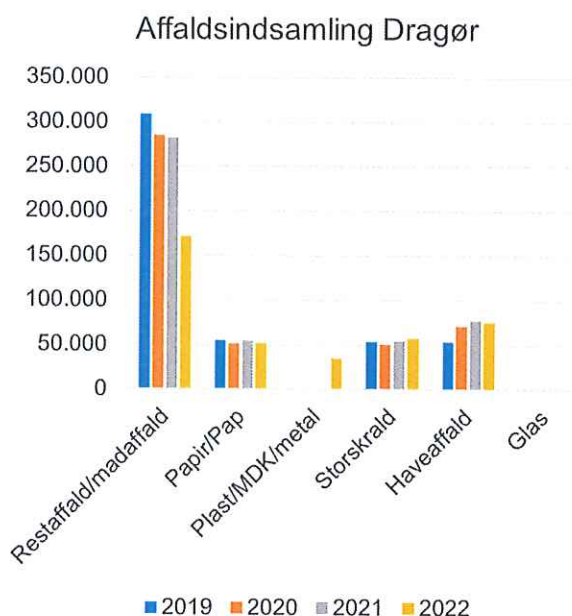
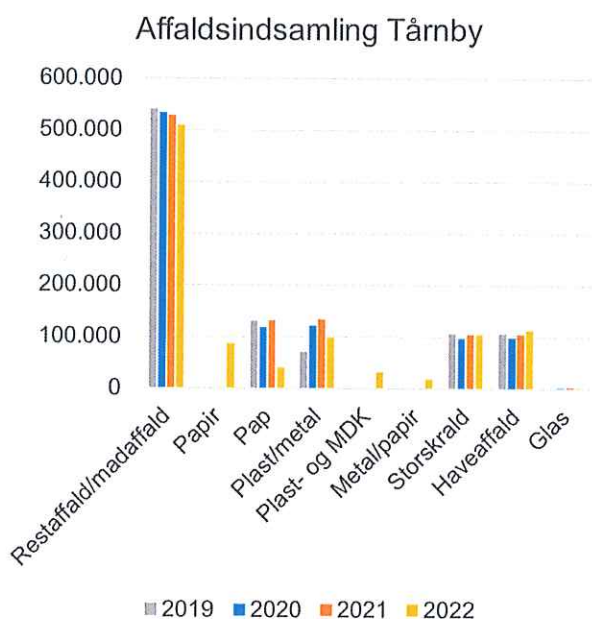
Affaldsindsamling i Tårnby og Dragør Kommuner

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.

2022 har været præget af et meget tæt samarbejde med kommunerne om at planlægge og implementere indsamlingen af de 10 obligatoriske affaldsfraktioner.

I Dragør blev der valgt en løsning, der betød, at villaerne skulle have 3 beholdere; en 2-kammerbeholder til rest- og madaffald, en et-kammerbeholder til pap/papir og en 1-kammerbeholder til plast/MDK¹/metal. Udrulningen skete i etaper over året startende fra marts til årets slutning.

Tømmetallene fremgår af nedenstående grafer. Regulariteten har over året været på 98 %, hvilket er et let fald siden 2021, men det er forventeligt i et år med så mange forandringer.



I Tårnby blev der valgt en løsning, der betød, at villaerne skulle have fire beholdere; en 2-kammer til rest/madaffald, en 2-kammer til papir/metal, en 1-kammer til pap og en 1-kammer til plast/MDK.

I Tårnby begyndte udrulningen af de nye ordninger i august. Udrulningen blev afsluttet ultimo 2022. Tårnby ønskede at fastholde ugetømning på rest/madaffald, og derfor blev der investeret i yderligere en 2-kammerbil. Tårnby valgte, at den nye bil skulle køre på el af hensyn til de færre klimaemissioner. Den nye bil blev leveret i

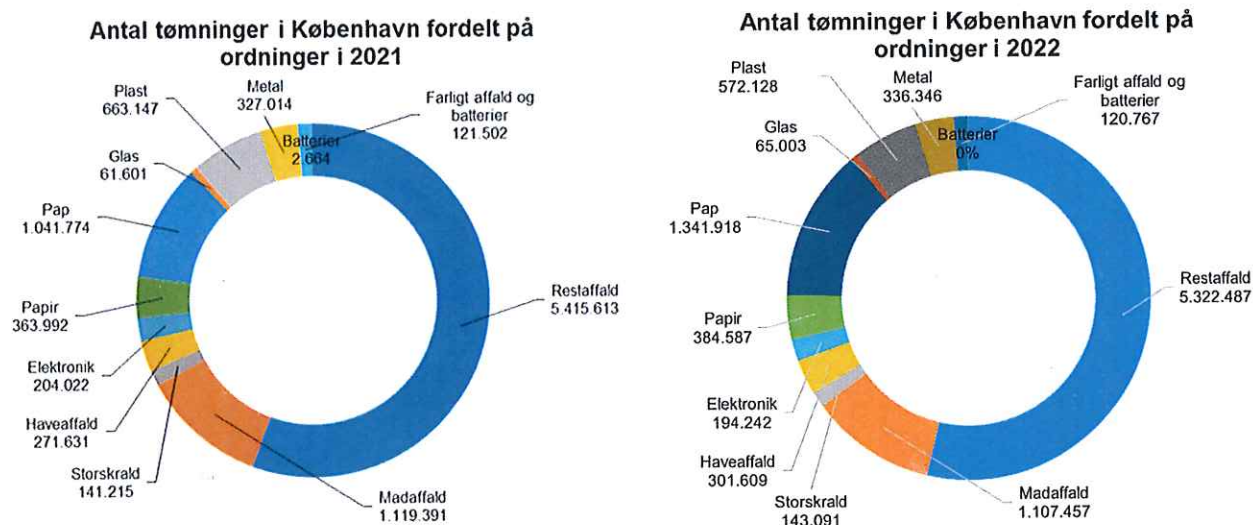
¹ MDK mad- og drikkevarekartoner

december 2022 og er taget i drift. Tømmetallene i Tårnby fremgår af ovenstående tabel. Regulariteten har over året været på 99 %.

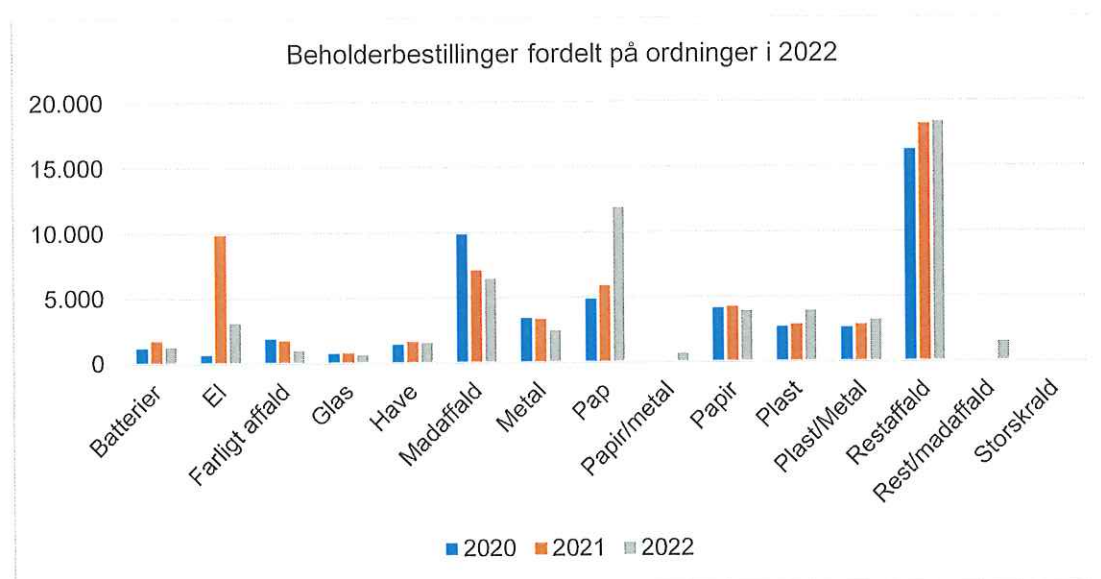
Affaldsindsamling i Københavns Kommune

Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har fortsat været i god drift i 2022. ARC har – udover driften af hjemtagne opgaver – fortsat opgaven med at styre og følge op på de indsamlingskontrakter, der er indgået med private renovatører. 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.

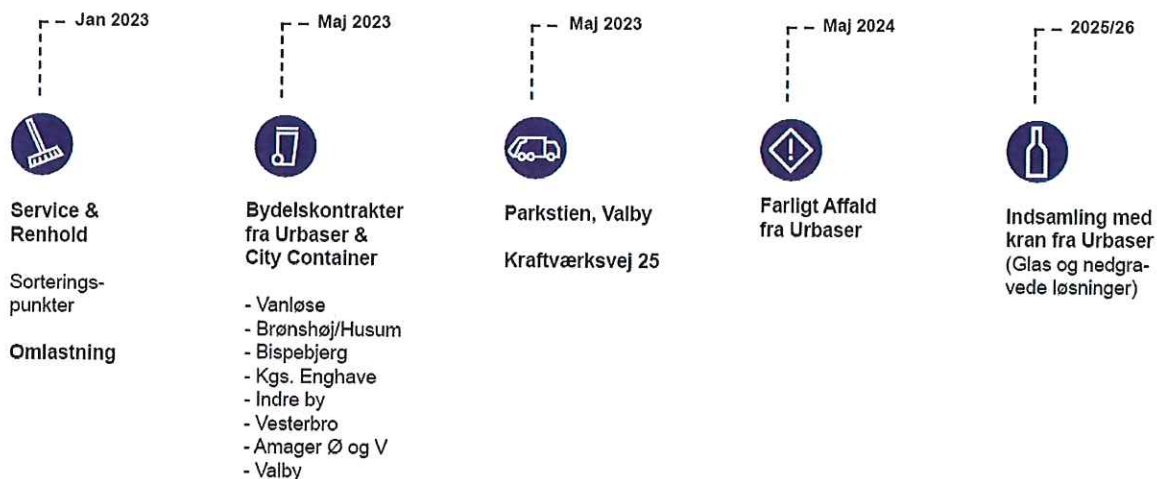


En anden stor opgave i relation til Affaldsindsamlingen er udførelsen af opgaver relateret til affaldsbeholderne – kaldet Beholderservice. Bestillingerne vedrørende de sidste 3 år fremgår af nedenstående tabel.



I løbet af 2022 har der været en stor stigning i antallet af bestillinger på papbeholdere, hvilket skyldes indsatsen for udrulning af pap hos alle villaer i Københavns Kommune (obligatorisk ordning). Det er også baggrunden for, at antallet af paptømninger fortsat er støt stigende. Udrulningen af rest/madaffaldsbeholdere til villaer blev påbegyndt på Østerbro i efteråret 2022.

Tidslinje Indsamling



Virksomhedens forventede udvikling

2023 forventes at være et år, hvor der sker en konkretisering af de fremtidige rammevilkår for ARCs tre driftsområder. Det drejer sig om liberalisering af affaldsforbrændingsanlæggene i Danmark, selskabsgørelse, fortsat øget udsortering nær borgerne og etablering af delzoner på ARCs genbrugspladser, konkurrenceudsættelse af restaffald mm.

ARCs organiske vækst forventes at fortsætte i de kommende år.

I 2022 oplevede Europa en energikrise, som forventes at fortsætte ind i 2023.

Energi

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. Kapacitetstilpasningen antages at finde sted i et liberaliseret scenarie med begyndende indfasning i 2025.

ARC forventer at udnytte affaldsenergianlæggets forbrændingskapacitet fuldt ud til gavn for hovedstadens varmekunder. Mængden af forbrændingseget affald udgøres af restaffald fra ejerkommunerne, erhvervsaffald, biomasseaffald og import affald. Varmen afsættes til CTR.

ARCs elproduktion konkurrenceudsættes på Nordpol. I 2022 var der både stærkt stigende markedspriser, men også voldsomt fluktuerende priser, der blandt andet var stærkt påvirket af den usikre geopolitiske situation. En situation som også kan fortsætte i 2023.

ARC vil også i de kommende år arbejde på at fjerne CO₂ fra affaldsenergianlæggets røg via CO₂-fangst, og der er i budgettet afsat projektmidler til analyser, forundersøgelser og drift af et demonstrationsanlæg.

Genbrugsservice

Det forventes, at området samlet set vil få et lille fald i mængder i forhold til tidligere år. Baggrunden for dette er en forventning om en generel opbremsning i økonomien, som erfaringsmæssigt afspejler sig i mængderne på genbrugspladserne samt øgede muligheder for borgerne i ARCs ejerkommuner for udsortering. ARC vil de kommende år implementere delezoner på alle genbrugspladser for på den måde at øge direkte genbrug. Derudover forventes det, at antallet af nærgenbrugspladser fortsat stiger.

Der vil på området fortsat være fokus på at udnytte stordriftsfordele og arbejde med optimering af serviceniveau og kundetilfredshed.

Marked for afsætning

Markedet for genanvendeligt affald forventes fortsat at være et umodent marked med stor priselasticitet. Ses der på det danske marked for genanvendeligt affald fra husholdningerne, er afsætningsmulighederne begrænsede, men det forventes, at markedet udvikler sig i de kommende år.

ARC afsætter det genanvendelige affald via udbud og forventer fortsat, at det samlet set vil være en omkostning for selskabet. På den korte bane – i 2023 – er der en forventning om faldende priser for fraktionerne Flamingo og Akkumulatorer, mens der er en forventning om svagt stigende priser på Papir og pap, Jern og metal samt Kabler.

Affaldsindsamling

Hjemtagelsen af de københavnske affaldskontrakter forsætter i 2023 og forventes afsluttet i 2024. I den forbindelse fortsætter arbejdet med at færdiggøre de nødvendige bygningsfaciliter og overgangen til el-skraldebi-ler.

De tre ejerkommuner, som ARC servicerer med affaldsindsamling, er alle godt i gang med implementering af de 10 fraktioner. Det forventes, at der i 2023 vil være fokus på fraktionen Tekstiler, hvor implementeringen igangsættes.

Der er, som følge af Landsskatterettens dom om opkrævning af moms på renovationsydelser, en usikkerhed, som afventer et styringssignal fra SKAT. Derudover forventes det, at der i nærmeste fremtid fortsat vil være ekstraordinære høje omkostninger til drivmidler.

Udviklingsprojekter

ARC har en række udviklingsaktiviteter. Igennem de seneste år er der særligt fokuseret på muligheden for at fange CO₂ fra ARCs affaldsenergianlæg.

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 fuldskala CO₂-fangst på ARC vil på langt sigt gøre ARC CO₂-negativ og bidrage til opnåelse af ejerkommunernes ambitiøse klimamål og de nationale målsætninger. ARC har en årlig CO₂-produktion på op til 560.000 tons. CO₂-fangstteknologi har potentiale til at indfange en stor andel af denne CO₂ (cirka 90 %). ARC har således et CO₂-besparelspotentiale på op til 500.000 tons årligt. Heraf vil cirka 2/3 være biogent CO₂, hvor en fangst tæller som negative CO₂-emissioner i CO₂-regnskabet.

Den indfangede CO₂ kan enten lagres eller udnyttes. Lagring af CO₂ sker f.eks. ved genanvendelse af udtømte 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 lagres i udtømte oliereservoirs i undergrunden eller pumpes ned i undergrunden på land. Over en årrække vil CO₂'en binde sig permanent til de porøse lag i undergrunden. En anden mulighed er at anvende den opsamlede CO₂ til andre formål (udnyttelse) som Power to X (P-t-X).

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

I juni 2020 fik ARC positivt tilsagn fra EUDP på projektansøgningen hertil. ARC har i samarbejde med Pentair Union Engineering, Rambøll og DTU fået bevilliget cirka 27 mio. kr. Projektets økonomiske ramme er samlet på cirka 62 mio. kr., hvoraf 20 mio. kr. finansieres af ARC.

Projektet har til formål at etablere et demonstrationsanlæg til CO₂-fangst sammen med en industriel aktør (Pentair Union Engineering) og bidrage med vigtig viden til et fremtidigt fuldskalaanlæg. Projektet afsluttes i 2024.

Fuldskala CO₂-fangstanlæg

ARC har forsøgt at opnå finansiering til et fuldskalaanlæg gennem EU's Innovationsfond. Desværre er der endnu ikke fundet en finansieringskilde, og i sommeren 2022 blev det klart, at ARC heller ikke ville kunne blive kvalificeret til at ansøge den danske CCS-pulje.

ARCs mål er fortsat 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 2023.

ARC bidrager fortsat til sektoren og deltager i diverse fora i forsøg på at påvirke reguleringen og markedet i den rigtige retning, således at det bliver økonomisk bæredygtigt at fange CO₂ fra affaldsenergianlæg, hvilket vil være en stor klimagevinst for Danmark.

Genbrugszoner på genbrugspladser

På baggrund af ny lovgivning om genbrugsområder på genbrugspladser og erfaringer med direkte genbrug på flere genbrugspladser skal der etableres Genbrugszoner på ARC's genbrugspladser.

Etableringen tager bl.a. udgangspunkt i projekter i Tårnby, Hvidovre og Københavns Kommuner. I Københavns Kommune har der siden oktober 2021 været gennemført forsøg med øget genbrug på Vermlandsgade Genbrugsstation. I forsøget er genbrugsstationens indretning blevet reorganiseret, og en ny 500 m² delezonen er åbnet. Den nye delezonen skal give kunderne en hel ny brugerrejse med genbrug i centrum. Formålet er at genbruge ting og materialer og dermed øge det cirkulære kredsløb.

Partnerskab om cirkulær økonomi, fokus Tekstil og Plast, Innomission 4

Innovationsfonden har investeret i fire grønne missionsdrevne forsknings- og innovationspartnerskaber, som skal gøre Danmark til et grønt foregangsland. Folketingets partier har udpeget 4 områder med udgangspunkt i danske styrkepositioner. De fire grønne partnerskaber samler landets ypperste forskere, virksomheder og organisationer om at bringe Danmark i front inden for lagring og anvendelse af CO₂, Power-to-X, klima- og miljøvenligt landbrug og fødevarerproduktion samt cirkulær økonomi med fokus på plast og tekstiler.

ARC deltager i to delprojekter i partnerskabet om cirkulær økonomi med fokus på Plast og Tekstiler. Ud fra en helhedsopfattelse af ressourceforbrug skal partnerskabet sikre lang holdbarhed og bedre genanvendelse af Plastik og Tekstil frem mod 2050, hvilket har et stort miljø- og klimapotentiale.

De konkrete delprojekter omhandler 1) genanvendelse og genbrug af madrasser, og 2) data og livscyklusmetoder som grundlag for regulering af hele værdikæden for tekstilproduktion.

ARC deltager i projekterne for at få indsigt i "state-of-the-art" og fremtidige muligheder inden for cirkulær økonomi. En viden som vil være nyttig både for ARC's indsamling af genanvendelige og genbrugelige materialer og for krav til afsætning af plast- og tekstilmaterialer til genanvendelse.

"Madrassprojektet" løber frem til slutningen af 2025. I dette projekt undersøges erfaringer fra andre lande med indsamling og genanvendelse af skummadrasser (fremstillet af PUR eller anden plast polymer). Projektet indsamler og analyserer data fra genanvendelse af madrasser indsamlet i Danmark, undersøger muligheder for at implementere genbrugs/genanvendelses værdikæder med krav til indsamling og muligheder for genbrug eller kemisk/mekanisk genanvendelse og udarbejder livscyklusanalyser til vurdering af miljø og klimaeffekter. DTU er projektleder, og blandt partnerne er Københavns Kommune og flere affaldsselskaber, bl.a. ARC og Vestforbrænding, samt producenter og genanvendere af madrasser.

Tekstilprojektet løber ligeledes frem til 2025. Tekstilgenanvendelse bliver en lige så stor udfordring, som det har været med plast, og i dag mangler der i høj grad data, som kan belyse, hvilke metoder for genanvendelse der er mest cirkulære og bedst for miljø og klima. Det gælder ikke mindst, hvad der skal til for, at genanvendte tekstiler kan erstatte virgine materialer f.eks. ved at blive bearbejdet til ny tråd. Hvis virksomhederne i værdikæden skal kunne investere i de bedste løsninger, er det nødvendigt at kende grundlaget. Derfor sætter dette projekt fokus på, hvilke typer data der mangler for at kunne implementere den rette regulering af området; både nationalt og i EU. Et andet formål er at designe et livscyklusanalyseværktøj, som også medtager biodiversitetens hensyn, da produktion af tekstilfibre har en meget stor miljøpåvirkning.

Det kgl. Danske Akademi er projektleder på dette delprojekt. Foruden ARC deltager Københavns Kommune, Dansk Affaldsforening og en række private tekstilproducenter og genanvendelsesvirksomheder i projektet.

Genanvendelse af gips

ARC arbejder på, at de årligt cirka 1.900 tons gips fra affaldsenergianlæggets afsvovlningsanlæg kan anvendes til produktion af gipsplader. Genanvendelsen forudsætter, at gipsen, som p.t. er klassificeret som farligt affald, kan omklassificeres til uforurenet affald. ARC er i den forbindelse i gang med at eftervise, at grænseværdierne kan efterleves, og kvaliteten ligger stabilt.

Når dette er eftervist, udestår at få indhentet den nødvendige myndighedstilladelse og etableret den nødvendige logistik i forhold til transport og egenkontrol. Det er planen, at afsætningen kan ske i løbet af 2023, forudsat at afklaringen om gipsens kvalitet falder positivt ud.

Tidligere er gipsplader blevet produceret af restprodukter fra kulfyrede kraftværker, hvorfra der er leveret et ensartet hvidt gipsmateriale. Gipspladeproducenternes nye interesse for gips fra affaldsenergianlæggene skyldes dels en bevægelse i markedet, dels introduktion af ny teknologi på affaldsenergianlæggene.

ARC har initieret afsætningen fra branchen og har formandskabet for aktiviteten i den relevante arbejdsgruppe med deltagelse af de danske affaldsenergianlæg.

Slaggevandsprojekt

ARC gennemfører i 2023 et projekt, der har som mål at minimere brug af drikkevand til affaldsenergianlægget med 80 %. Vandet bruges til at nedkøle slaggen og holde den fugtig i forbindelse med transport. I stedet for brug af drikkevand genbruges vand fra andre processer på anlægget, hvilket samtidig reducerer mængden af spildevand.

Slaggevandsprojektet kræver ændring af nogle pumper, rør og ventiler for i alt cirka 1 mio. kr. Ændringerne giver en mere stabil drift af anlægget, og alene det sparede vandforbrug betyder, at investeringen har tjent sig hjem på cirka 3 år.

Årets udvikling og økonomiske forhold

Året 2022 har også været et særligt år, da ARC ligesom resten af omverden har været påvirket af krigen i Ukraine og den medfølgende energikrise.

ARCs affaldsenergianlæg har brændt den samme mængde som sidste år, og produktionsresultater er på niveau. Som følge af stærkt stigende elpriser er omsætningen ligeledes øget i forhold til sidste år.

Driften af genbrugspladserne søges til stadighed effektiviseret, og betjeningen af borgere og erhvervsvirksomheder søges forbedret bl.a. gennem kompetenceudvikling af medarbejdere og indførelse af nye fraktioner til genanvendelse. I 2022 kom der ny lovgivning på genbrugsområdet som bl.a. handler om, at der skal være mere direkte genbrug på genbrugspladserne.

Affaldsindsamlingen København har i 2022 budt velkommen til mere end 130 nye kollegaer, som indsamler affald i København. Affaldet i København er primært blevet indsamlet i el-skraldebiler. I Tårnby og Dragør har driften af affaldsindsamlingen kørt stabilt. Man har i 2022 omlagt og justeret ruterne til at håndtere de nye affaldsordninger.

Årets resultat for ARC

Årets resultat blev et overskud på 30,5 mio. kr., hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

Resultatet for 2022 er sammensat af et overskud i Energi på 27,2 mio. kr. og et overskud i Genbrugsservice på 3,3 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling København og Tårnby/Dragør, har et resultat på 0 kr.

I forhold til budgettet er resultatet for 2022 tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret underskud på 56 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud i Energi på 29,5 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 26,5 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til at hvile-i-sig-selv og et årsresultat på 0 mio. kr.

Energis resultat er forbedret med 56,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Forbedringen skyldes i alt væsentlighed en voldsom udvikling i markedsprisen for el, som har medført en forøgelse af nettoomsætningen for el på 322,6 mio. kr. På markedsprisen for CO₂-kvoter har der ligeledes været en stor stigning, hvilket har øget Energis omkostninger til køb af CO₂-kvoter med 29,0 mio. kr. Da varmen afregnes til en omkostningsbestemt pris, har de beskrevne forhold ført til et markant fald i afregningsprisen for varme og dermed i Energis varmeomsætning.

Resultatet for Genbrugsservice er 29,8 mio. kr. bedre end budgetteret og skyldes højere priser på genbrugsmaterialer og færre behandlingsomkostninger grundet færre mængder på genbrugspladserne.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 1.396,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 216,6 mio. kr. (18,4 %) i forhold til 2021. Omsætningsstigningen skyldes i alt væsentlighed, at forretningsområdet Energi har øget omsætningen med 148,9 mio. kr. som følge af højere elpriser i 2022 sammenlignet med 2021, og forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 52,8 mio. kr., som udelukkende kan tilskrives større omkostninger på området.

Afskrivninger

Afskrivninger er på 190,1 mio. kr. i 2022 mod 189,0 mio. kr. i 2021.

Investeringer og Finansielle forhold

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver beløber sig til i alt 3.577 mio. kr. pr. 31. december 2022. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af affaldsenergianlægget samt genbrugspladser. I de materielle anlægsaktiver indgår der 103,0 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 75,2 mio. kr. i 2022.

Tilgange i 2022 på 231,1 mio. kr. består primært af driftsmateriel i form af leasingaktiver på 103,0 mio. kr. og igangværende arbejder og mandskabs- og parkeringsfaciliteter i forbindelse med hjemtagelse af Affaldsindsamling København på 92,6 mio. kr. Derudover er der etableret et mandskabshus i Dragør til 17,7 mio. kr.

Anlægstilskud

I balancen indgår pr. 31. december 2022 en forudbetaling fra CTR. I den forbindelse er ARC's gæld mindsket med 1.955 mio. kr. primo 2022. Forudbetalingen er opført som et anlægstilskud i regnskabet og vil blive indtægtsført løbende med den i varmekontraktens aftalte takt.

Finansielle forhold - værdipapirer

De likvide beholdninger inklusive værdipapirer og bankindestående udgjorde 420,5 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Afkastet på ARC's obligationsbeholdning er faldet yderligere til -14,4 mio. kr. mod -2,0 mio. kr. i 2021. Afkastet består af et nettokurstab på 17,1 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 2,9 mio. kr. Det samlede afkast svarer til -6,2 % p.a. mod -0,7 % p.a. i 2021.

Finansielle forhold - låneportefølje

Restgælden er pr. 31. december 2022 på 1.295 mio. kr., idet 1.955 mio. kr. er overdraget til CTR, hvilket svarer til varmesidens andel af den samlede restværdi af anlægsinvesteringen. I 2021 er der godkendt en byggekredit til finansiering af anlægsinvesteringer i mandskabs- og parkeringsfaciliteter.

Egenkapital

ARC har modtaget afgørelse i forrentningssagen med Energitilsynet fra 2009. Der mangler forsat endelig afgørelse af, hvordan forrentningen kan indregnes. Sagen er nærmere beskrevet i note 19.

Risikostyring

Driftsrisiko

I tilfælde af uheld eller mindre havari udnyttes affaldsenergianlæggets silo maksimalt. Hvis der ikke er plads, har ARC mulighed for at omdirigere affaldet til andre anlæg og/eller at lægge affaldet på mellemlager på AV Miljø for en kortere periode.

Produktion af affaldsvarme

Udviklingen af mængder af forbrændingsegnet affald til varmeproduktion følges løbende. Det forbrændingsegne affald udgøres af forskellige fraktioner. Det vurderes, at det nationale marked for affald vil være under forandring som følge af beslutningen om liberalisering fra 2025. ARC arbejder på at udnytte affaldsenergianlæggets kapacitet ved at source de nødvendige mængder. På grund af den forestående liberalisering og den aktuelle geopolitiske situation i Europa er der en større usikkerhed vedrørende de fremtidige takster.

Forureningsrisici

Alle ARC's aktiviteter er omfattet af div. myndighedstilladelser, miljøgodkendelser mv. De to største potentielle miljørisici er ARC's forbrændings- og deponeringsaktivitet. Begge aktiviteter har myndighedsgodkendelser, reguleringer og løbende overvågning. ARC's affaldsenergianlæg er et af de bedste anlæg inden for miljø, hvor der er investeret et stort beløb i at mindske udledning så meget som muligt. Der forventes ikke større ændringer i miljøkravene. For ARC's affaldsenergianlæg er der hensat midler til nedrivning og oprydning af anlægget Amager Bakke.

På deponiområdet er der tale om et lukket deponi, Uggeløse, hvor der løbende foregår overvågning af forureningsrisikoen. Der er afsat midler til den løbende drift, som opkræves via ARC's A-takst.

ARC har undersøgt PFAS-forurening i forbindelse med sin varmeproduktion på affaldsenergianlægget. Konklusionen på undersøgelsen er, at der ikke udledes PFAS fra røgen i skorstenen.

I forhold til det nedlagte deponi, Uggeløse, er der igangsat foreløbige undersøgelser med henblik på at afgøre, om der er et særligt PFAS-problem.

Finansielle risiko

ARCs finansielle risici omhandler ARCs resultatopgørelse og egenkapital. ARCs kunder og leverandører er langt overvejende danske, og selskabets aftaler er baseret i danske kroner. Det betyder, at ARC ikke har væsentlig valutarisiko. Det vurderes endvidere, at den samlede kreditrisiko er meget lav.

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

ARCs 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 har omlagt til fastforrentede lån.

Markedsrisici

Rammebetingelser for ARCs produktion

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. Aftalen lægger op til, at der skal ske en tilpasning af forbrændingskapaciteten via en liberalisering, hvor anlæg eller ovne lukkes pga. konkurrencen.

ARCs affaldsenergianlæg forventes derfor fra 2025 at være i konkurrence med affaldsenergianlæg primært i Danmark, men også fra resten af Europa. ARCs affaldsenergianlæg er i konkurrencen udfordret af at være et nyt anlæg og følgelig deraf at have 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 som virksomhed 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.

ARC's kernefortælling hedder: "ARC - alt med affald". Den beskriver ARC's kerneopgaver og rummer tillige en ambitiøs målsætning om at gøre ARC's arbejde med affald klimaneutralt. ARC's 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 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.

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 antikorruption.

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 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.

VERDENSMAÅL
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 Bækkes administrationsafsnit er indrettet til at stimulere til bevægelse i arbejdsdagen.

7 RENSKE, RENTLIGE OG GRØNT ENERGIFORBRUG
ARC producerer store mængder energi af det restaffald, der ikke kan genanvendes. ARC samarbejder med ejerkommunerne 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 ARC's leverandørklausul stiller ARC krav til leverandører om at leve op til Global Compacts ti principper for samfundsansvar.

11 BÆREDEYGTIGE 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.

Miljø & Klima

ARC's største udledning sker i forbindelse med energiudnyttelse af affald og fra brug af råvarer i forbindelse med produktion af varme og el på ARC's affaldsenergianlæg.

ARC's samlede klimapåvirkning udgjorde i 2021 31.200 tons CO₂ (tallene for 2022 foreligger først medio 2023). Dette er et nettotal, der inkluderer klimapåvirkninger fra produktion og forbrug af indkøbte råvarer og ydelser, direkte udledninger samt klimabesparelser som følge af ARC's nyttiggørelse og genanvendelse af det indsamlede affald.

Den største enkeltpost i ARC's klimaregnskab er den direkte CO₂-udledning fra affaldsenergianlægget (152.500 tons CO₂). Tilsvarende er den største klimabesparelse på samme anlæg ARC's elproduktion, som har sparet klimaet for 43.800 tons CO₂. Affaldsforbrænding udgør som område det største klimabidrag på 72.800 tons CO₂ og genbrugspladserne den største klimabesparelse på 27.000 tons CO₂.

Samlet set sparede ARC's affaldshåndtering klimaet for 156.000 tons CO₂, mens ARC's indkøb af varer og serviceydelser påvirkede klimaet med 25.900 tons CO₂. Ifm. ARC's egne aktiviteter udledtes i 2021 161.300 tons CO₂.

På ARC's affaldsenergianlæg udnyttes affaldets energiresource med mindst mulig miljøpåvirkning og effektivt, hvilket er med til at begrænse samfundets CO₂-udledninger.

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

Principper og politikker

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

ARCs politik for miljø og klima er:

ARC arbejder for at udnytte affaldets ressourcer og samtidig minimere miljøpåvirkningerne. Dette gøres ved at genbruge og genanvende ressourcerne i affaldet eller omsætte dem til grøn el og varme til gavn for borgerne, miljøet og klimaet.

Risici og handling

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

De væsentligste risici består i svigt af affaldsenergianlæggets renseforanstaltninger for luft og spildevand. Anlægget er indrettet således, at både sandsynligheden for og konsekvenserne ved et miljøuheld er så minimale 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 2022

Genbrug:

- Mængden af materialer til genbrug på Vermlandsgade Genbrugsstation skulle øges med 550 tons ift. 2020, hvor der blev genbrugt 198 tons.
 - Målet blev nået, idet der blev genbrugt 709 tons mere ift. 2020.
- Klima: Andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas skulle øges fra 0 % til 59 %.
 - Målet blev nået, idet 70 % af ARCs renovationsbiler kører på el eller biogas.
- Ressourcer: Affaldsenergianlæggets forbrug af vand (vandværksvand) pr. ton energiudnyttet affald skulle reduceres med 8 % ift. 2021.
 - Målet blev nået, idet vandforbruget blev reduceret med netop 8 %.
- Klima og Ressourcer: ARC opsatte mål om, at forbruget af dieselolie skulle reduceres med 35 % ift. 2021.
 - Målet blev nået, idet der blev brugt 70 % mindre dieselolie i 2022.
- Mindre luftforurening: ARC opsatte mål om, at højst tre døgnmiddelværdier for CO måtte ligge over 39 mg/Nm³ fra affaldsenergianlægget.
 - Målet blev opfyldt, idet samtlige døgnmiddelværdier i 2022 lå under.

Mål og forventninger 2023

- Genbrug: Mængden af materialer til genbrug skal øges med 10 % ift. 2022.
- Klima: Tre af otte dieseldrevne multimaskiner på ARCs genbrugspladser skal udskiftes med eldrevne multimaskiner.
- Klima: Andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas øges fra 70 % til 83 %.
- Ressourcer: Der installeres opsamling af regnvand til brug for vask af affaldsbeholdere.
- Klima: Der skal etableres og idriftsættes et demonstrationsanlæg til CO₂-fangst.
- Ressourcer: Vandforbruget (vandværksvand) i affaldsenergianlæggets slaggepusher reduceres med 80 %.

- Affald og ressourcer: Afsvovlingsgipsen fra affaldsenergianlægget, der i dag deponeres, skal anvendes til produktion af gipsplader.

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 har fokus på kønsligestilling på tværs af alle forretningsområder for at fremme ligestilling, diversitet og mangfoldighed blandt ARCs medarbejdere. ARC understøtter at alle uanset køn, alder, etnisk oprindelse, handicap, religion og seksualitet føler sig inkluderet og behandlet med respekt og ligeværdighed.

ARC har ikke formuleret politikker eller mål på området, men følger lovgivningen i alle forhold og gældende AT-vejledninger i forbindelse med f.eks. krænkende adfærd og psykisk arbejdsmiljø.

ARC er pr. tradition en mandsdomineret virksomhed grundet det arbejde, der udføres på affaldsenergianlægget, på området for Genbrugsservice og nu også i Affaldsindsamlingen med en stor gruppe renovationsmedarbejdere. Traditionelt er der en overvægt af kvinder i de administrative funktioner og en stor overvægt af mænd i håndværksfagene og i de mere fysiske funktioner i forbindelse med sortering og omlastning, forbrænding, genbrugspladser og renovationsindsamling.

Fordelingen blandt mænd og kvinder var i 2022 på hhv. 77 % mænd og 23 % kvinder med et fald i andelen af kvinder og en stigning i andelen af mænd i forhold til 2021. Årsagen til faldet er, at ARC har modtaget 130 medarbejdere i forbindelse med hjemtagelsen af affaldsindsamling for Københavns Kommune i 2022. I 2023 forventes denne udvikling at fortsætte, da ARC modtager yderligere ca. 250 renovationsmedarbejdere.

Ved ansættelse af nye medarbejdere, hvor kandidaterne vurderes at have samme kompetenceniveau, lægger ARC vægt på at kunne ansætte en kvinde.

ARC har en whistleblowerordning, der har til formål at sikre trygge rammer for, at ansatte kan ytre sig om kritisable forhold hos ARC uden at frygte for negative konsekvenser. Whistleblowerordningen udgør et supplement til den direkte og daglige kommunikation på ARC om fejl og utilfredsstillende forhold m.v. og til muligheden for altid at kunne rette henvendelse til f.eks. leder eller dennes leder, HR-afdelingen eller en tillidsrepræsentant.

ARC lægger vægt på medarbejdernes trivsel og sundhed og arbejder med sundhedsfremmende aktiviteter som tilbud gennem "Sund ARC". Gennem en række tilbud bakkes op med målrettede faste aktiviteter som mulighed for fysioterapi, zoneterapi, funktionel træning, yoga og rygtræning samt andre eksterne aktiviteter som DHL og VCTA (Vi cykler til arbejde).

Principper og politikker

ARC har valgt ikke at formulere særlige politikker for medarbejderforhold, men har i stedet for en udbygget digital personalehåndbog, hvor al relevant information i forhold til medarbejdernes ansættelse er tilgængelig.

ARC har formuleret en kernefortælling og tre grundlæggende værdier: nytænkning, professionalisme 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 2022 har ARC gennemført en trivselsundersøgelse blandt alle fastansatte medarbejdere på tværs af ARC og associerede selskaber.

Formålet med at gennemføre en trivselsundersøgelse er bl.a. at kunne målrette ledelsesindsatsen på specifikke områder og derved forbedre trivsel og det psykiske arbejdsmiljø blandt medarbejderne og gøre ARC til en bedre arbejdsplads bl.a. ved at fremme:

- Øget arbejdsglæde
- Mindre sygefravær
- Øget ledelseskvalitet
- Øget engagement
- Bedre samarbejde

Arbejdet med resultatet af trivselsundersøgelsen fortsætter i 2023, hvor der udarbejdes handlingsplaner for de enkelte afdelinger med baggrund i resultatet.

Mål og resultater 2022

- 4,0 uddannelsesdage pr. medarbejder i 2022

Ledere og medarbejder på ARC har i høj grad vænnet sig til en ny digital virkelighed ift. kurser, webinarer og anden undervisning inden for de mere administrative funktioner. ARC har samtidig fået en stor gruppe medarbejdere på ca. 130 personer i forbindelse med hjemtagelsen inden for renovationsområdet i Affaldsindsamlingen. I gruppen af renovationsmedarbejdere prioriteres lovpligtig efteruddannelse til medarbejderne som en del af driften og opkvalificering og uddannelse af lærlinge højt. Det samlede resultatet for ARC er i 2022 på 3,9 uddannelsesdage pr. medarbejder, og det er lykkedes at opnå målet samtidig med, at et stort antal medarbejdere er blevet integreret i organisationen. Målet anses derfor for opnået.

- Forberede, kortlægge og opstarte gennemførelse af opgaven med hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune i perioden 2021 til 2024

I 2022 er de formelle rammer for opgaven fastlagt, og forhandlinger om vilkår for renovationsmedarbejderne mellem ARC og 3F er afsluttet. De første ca. 130 medarbejdere er blevet ansat og/eller virksomhedsoverdraget til ARC med succes. Målet anses for opnået.

- Sygefravær på maksimalt 4,0 %

Ligesom alle andre virksomheder har ARC i begyndelse af 2022 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 i 2022 haft et mindre fald i sygefraværet til 4,9 %. ARC havde forventet faldet ville have været større, når COVID-19 ikke længere gjorde sig gældende, men pga. et relativt stort sygefravær i den nye medarbejdergruppe blev faldet mindre end forventet. Målet er derfor ikke nået.

Mål og forventninger 2023

- 4,0 uddannelsesdage pr. medarbejder i 2023.
- Forberede og gennemføre opgaven med hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune i perioden 2021 til 2024.
- Sygefravær på maksimalt 5,0 %.

Sociale forhold og menneskerettigheder

ARC arbejder aktivt 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.

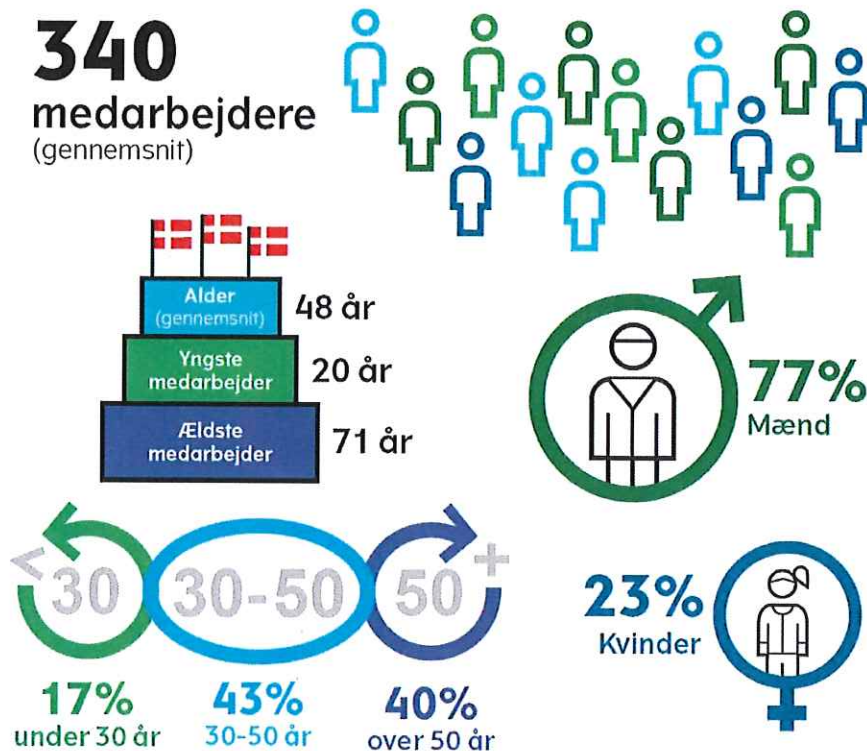
ARC sætter ind mod social dumping og manglende lære- og praktikpladser i Danmark. ARC har siden december 2019 i relevante udbud stillet krav om ordentlige løn- og arbejdsvilkår samt uddannelsespladser hos leverandører og deres underleverandører.

ARC har ikke i 2022 konstateret overtrædelser af hverken menneskerettigheder eller arbejdstagerrettigheder. ARC forventer, at arbejdet med menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder vil fortsætte på samme niveau næste år.

Medarbejderdata på ARC

340

medarbejdere
(gennemsnit)



Arbejdsmiljø

ARC er arbejdsmiljøcertificeret i overensstemmelse med DS/ISO 45001. Det betyder bl.a., at ARC forpligter sig til at overholde arbejdsmiljølovgivningen samt udvise ansvarlighed for at forebygge arbejdsrelateret skade og sygdom samt skabe sikre og sunde arbejdspladser og aktiviteter.

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 og god planlægning er med til at sikre, at risici vurderes inden arbejdet igangsættes. ARCs processer kræver, at både ledere og medarbejdere kender og gør brug af arbejdsmiljøpolitikken

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

Direktionen følger arbejdet med arbejdsmiljøet tæt gennem kvartalsvis opfølgning og tager stilling til de årlige arbejdsmiljømål. Ligeledes udarbejdes en årlig ledelsesevaluering af arbejdsmiljøet.

Mål og resultater 2022

- ARC har et mål for, at antallet af ulykker med fravær ikke må overstige 28 ulykker pr. 1.000.000 arbejdstimer (LTIF, Lost Time Injury Frequency).
Antallet af ulykker for 2022 pr. 1.000.000 arbejdstimer var 28,7. Målet er derfor ikke opnået.
- For at reducere antallet af ulykker, 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 implementering af nye beholdere i Affaldsindsamlingen, fremme af brugen af værnemidler samt uddannelse af medarbejdere inden for forebyggelsesprincipperne.
- Affaldsindsamlingen i Tårnby/Dragør blev i løbet af 2021 integreret i ARCs Ledelsessystem og blev klar til certificering i 2022. Ligeledes blev første del af hjemtagelsen af nye renovationsmedarbejdere en del af det certificerede ledelsessystem i 2022. ARC har derved integreret miljø- og arbejdsmiljøledelsessystemet i yderligere et stort forretningsområde i ARC. Antallet af medarbejdere er steget og samtidig ses, at antallet af fraværsdage grundet arbejdsulykker er faldet fra 2021 til 2022.

	I alt	Dages fravær i alt	Antal medarbejdere
Arbejdsskader med fravær ud over skadesdagen 2020	13	166	255
Arbejdsskader med fravær ud over skadesdagen 2021	18	285	265
Arbejdsskader med fravær ud over skadesdagen 2022	18	262	340

Mål og forventninger 2023

- ARC får i maj 2023 virksomhedsoverdraget ca. 250 renovationsmedarbejdere. Grundet vanskeligere arbejdsforhold i indre by sættes LTIF for disse renovationsmedarbejdere med et mål for nedbringelse af arbejdsulykker med 10 % i løbet af året.
- LTIF (Lost Time Injury Frequency) for de resterende ansatte i ARC må ikke overstige 28.

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 ikke en særskilt politik for anti-korruption eller leverandørhåndtering, da ARC følger God adfærd i det offentlige udgivet af Moderniseringsstyrelsen, KL og Danske Regioner. 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 leverandørklausul, 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 på affaldsenergianlægget, i Genbrugsservice eller i Affaldsindsamlingen.

Det er ARCs vurdering, at der heller ikke 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 ikke er konstateret overtrædelser vedrørende korruption og bestikkelse i 2022 i ARC.

Mål og resultater 2022

- Gennemgå og revidere ARCs leverandørklausul og selvevalueringsskema for at sikre, at det lever op til gældende krav.
ARC sikrer løbende, at dokumenter lever op til gældende krav, og målet anses for opnået. Arbejdet videreføres i 2023.
- Opfølgning på arbejdsklausul og uddannelsesklausul (rapportering, kontrol etc.).
Målet anses for opnået, da ARC i 2022 har indgået 12 kontrakter i indkøb/udbud, hvor der er indskrevet arbejdsklausul.
I 2022 er der indgået 1 kontrakt med krav om i alt 1,1 praktikårsværk. Hertil kommer tre kontrakter, hvor der endnu ikke er foretaget beregning af praktikantårsværk og tre kontrakter, hvor der endnu ikke er foretaget en vurdering af, om opgaven er egnet til fastsættelse af krav om praktikanter.
- Der stilles krav til CSR leverandørklausul (Code of Conduct) og selvevalueringsskema i alle udbud.
Målet anses for opnået.

Mål og forventninger 2023

- Gennemgang og evt. revidering af ARCs leverandørklausul og selvevalueringsskema.
- Opfølgning på arbejdsklausul og uddannelsesklausul (rapportering, kontrol etc.).
- Der stilles krav til CSR leverandørklausul (Code of Conduct) og selvevalueringsskema i alle udbud.

Dataetik

ARC har fokus på dataetik og arbejder aktivt for at sikre størst muligt integritet på dette område.

Principper og politikker

ARC følger gældende regler og lovgivning på området, og der er derfor ikke formuleret en egen politik for dataetik.

ARC har både i interne "Retningslinjer for GDPR på ARC" samt i "IT Sikkerhedspolitik, ARC" forholdt sig til de centrale værdier og principper, som Dataetisk råd anbefaler, at virksomheder arbejder med ved dataetik i praksis.

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

Dataetik handler om at 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 eller gør brug af cookies, 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 over for 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 holde en balance mellem en passende regelstyring og påvirkning af adfærd gennem oplysning og uddannelse. Dette ud fra en betragtning om, 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 kontinuerlig oprydning på digitale drev, mapper, Outlook, Pc'er og medarbejdernes fysiske arbejdsplads. På samme måde som data og specifikke persondata kun må behandles og opbevares til formål, som er proportionelle for behandlingsaktiviteten og retten til privatliv.

Al behandling af persondata hos ARC overholder gældende lovgivning ift. 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.

Ledelsens påtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2023

Jacob H. Simonsen
Direktør

Bestyrelse


Marcus Vesterager
Formand


Allan S. Andersen
Næstformand


Laura Lindahl
Næstformand


Kenneth Götterup


Troels Christian Jakobsen


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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af ARC – I/S Amager Ressourcecenters aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisors 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 2022. 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.

<i>Materielle anlægsaktiver (nedskrivning af anlæg)</i>	<i>Forholdet er behandlet således i revisionen</i>
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	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.

• Brændværdi for affald og virkningsgrad på el og varmeproduktion • Diskonteringsfaktor (WACC)	
Andre hensatte forpligtelser (nedrivning af anlæg) 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.	Forholdet er behandlet således i revisionen 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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af ARC - I/S Amager Ressourcecenters interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om ARC - I/S Amager 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 55 år frem til og med regnskabsåret 2022.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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 28. april 2023

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	2022	2021
Nettoomsætning	1	1.396.084	1.179.477
Over-/underdækning		-59.269	-35.352
Produktionsomkostninger		-395.678	-301.362
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		2.625	2.930
Bruttofortjeneste		943.762	845.693
Andre eksterne omkostninger		-503.513	-487.807
Personaleomkostninger	2	-192.124	-152.098
Indtjeningsbidrag (EBITDA)		248.125	205.788
Af- og nedskrivninger	3	-190.139	-188.970
Resultat før renter (EBIT)		57.986	16.817
Finansielle indtægter		3.613	9.307
Finansielle omkostninger		-31.095	-59.049
Årets resultat	4	30.504	-32.924
Forslag til resultatdisponering:			
Overført til næste år		30.504	-32.924

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Aktiver			
Grunde og bygning		1.759.755	1.801.179
Produktionsanlæg og maskiner		1.573.104	1.687.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.792	25.001
Materielle anlægsaktiver under udførsel		124.381	46.318
Materielle anlægsaktiver	5	3.577.032	3.560.195
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.577.032	3.560.195
Reservedelslager			
		12.196	5.474
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		157.051	218.677
Andre tilgodehavender	8,16	61.126	45.728
Tilgodehavende associerede virksomheder		3.221	5.852
Periodeafgrænsningsposter	9	11.349	3.962
Tilgodehavender		232.747	274.219
Værdipapirer		223.514	236.750
Likvide beholdninger		196.976	50.192
Omsætningsaktiver i alt		665.434	566.635
Aktiver i alt		4.242.466	4.126.830

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Passiver			
Indskudskapital		39.018	39.018
Overført overskud		550.323	519.818
Dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		-109.418	-505.754
Egenkapital		479.922	53.083
Andre hensatte forpligtelser	10	109.512	102.955
Hensatte forpligtelser		109.512	102.955
Gæld til finansieringsselskaber	11,12,13	1.241.753	1.303.435
Finansiell leasing	11,14	91.755	5.057
Anlægstilskud	11,15	1.761.627	0
Langfristede gældsforpligtelser		3.095.135	1.308.492
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12,13,14,15	270.472	2.273.855
Overdækning	7	57.076	32.538
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		160.362	152.856
Anden gæld	16	42.326	173.440
Gæld associerede virksomheder		359	200
Forudbetalinger	17	27.301	29.413
Kortfristede gældsforpligtelser		557.896	2.662.302
Gældsforpligtelser i alt		3.653.032	3.970.793
Passiver i alt		4.242.466	4.126.830

Øvrige noter:

Dagsværdireguleringer	18
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	19
Pengestrømsopgørelse - reguleringer	20
Pengestrømsopgørelse - ændring af driftskapital	21
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	22
Nærtstående parter	23
Anvendt regnskabspraksis	24

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2022, i 1.000 kr.	Indskuds- kapital	Overført overskud	Dagsværdi- regulering af sikrings- instrumenter	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2022	39.018	519.819	-505.754	53.083
Overført fra resultatdisponering	0	30.504	0	30.504
Dagsværdiregulering af sikringsinstrument	0	0	396.335	396.335
Egenkapital 31. december 2022	39.018	550.324	-109.418	479.922

Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen de seneste 5 regnskabsår

Ejerandele fordelt ift. Indbyggerantal (1/1 2023)

Københavns Kommune	67,44%
Frederiksberg Kommune	15,79%
Dragør Kommune	2,20%
Hvidovre Kommune	8,06%
Tårnby Kommune	6,51%
Kommuner i alt	100,00%

Pengestrømsanalyse

Pengestrømsopgørelse for 2022 i 1.000 kr.	Note	2022	2021
Årets resultat		30.504	-32.924
Reguleringer	20	242.159	271.250
Ændring i driftskapital	21	57.035	-68.651
Pengestrømme fra driften før finansielle poster		329.698	169.675
Renteindbetalinger og lignende		3.613	9.307
Renteudbetalinger og lignende		-31.095	-59.049
Pengestrømme fra driftsaktivitet		302.216	119.933
Køb af materielle anlægsaktiver		-104.682	-36.409
Salg af materielle anlægsaktiver		314	239
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-104.368	-36.170
Modtagelse af anlægstilskud		1.853.283	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter mv		-1.911.526	-118.181
Nedbringelse af leasingforpligtelse		-6.056	-853
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-64.299	-119.034
Ændring i likvider		133.549	-35.271
Likvider 1. januar		286.942	322.213
Likvider 31. december		420.491	286.942
Likvider specificeres således:			
Værdipapirer		223.514	236.750
Likvide beholdninger		196.976	50.192
Likvider 31. december		420.491	286.942

Noter 1

Note 1: Segment i 1.000 kr	ARC	Energi	Genbrugs- service	København	Tårnby/ Dragør	Eliminering
Nettoomsætning	1.396.084	733.836	183.495	445.227	35.476	-1.950
Over-/underdækning	-59.269	-55.601	-1.603	0	-2.065	0
Produktionsomkostninger	-395.678	-256.209	-93.574	-43.165	-4.680	1.950
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.625	1.100	1.526	0	0	0
Bruttofortjeneste	943.762	423.126	89.843	402.062	28.731	0
Andre eksterne omkostninger	-503.513	-143.111	-19.572	-337.994	-2.835	0
Personaleomkostninger	-192.124	-60.292	-51.155	-58.511	-22.166	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	248.125	219.723	19.116	5.557	3.730	0
Af- og nedskrivninger	-190.139	-169.659	-11.936	-4.926	-3.618	0
Resultat før renter (EBIT)	57.987	50.064	7.180	631	112	0
Finansielle indtægter	3.613	2.640	973	0	0	0
Finansielle omkostninger	-31.095	-25.496	-4.856	-631	-112	0
Årets resultat	30.504	27.208	3.297	0	0	0

Note 2-4

Note 2: Personaleomkostninger i 1.000 kr.	2022	2021
Løn	164.608	131.397
Pension	22.912	18.530
Andre sociale omkostninger	478	445
Øvrige personaleomkostninger	4.126	1.726
Personaleomkostninger i alt	192.124	152.098
Heraf samlet vederlag til:		
Bestyrelse og direktion	1.858	1.860
Heraf pension	268	256
Gennemsnitligt antal medarbejdere	306	238

Note 3: Af- og nedskrivninger i 1.000 kr.	2022	2021
Grunde og bygninger	60.577	60.035
Produktionsanlæg og maskiner	117.608	121.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.954	7.370
Afskrivninger i alt	190.139	188.970

Note 4: Forslag til resultatdisponering i 1.000 kr.	2022	2021
Overført til næste år	30.504	-32.924

Note 5

Note 5: Anlægsaktiver, i 1.000 kr.	Grunde/ bygninger	Prod./ maskiner	Driftsma./ inventar*	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Anskaffelser					
Primo kostpris	2.088.068	2.218.376	51.207	46.318	4.403.969
Tilgang	19.153	3.286	106.786	101.868	231.093
Afgang	0	-1.489	-181	-23.805	-25.475
Ultimo kostpris	2.107.221	2.220.173	157.812	124.381	4.609.587
Af- og nedskrivninger					
Primo af- og nedskrivninger	-286.889	-530.679	-26.206	0	-843.774
Tilgang afskrivninger	-60.577	-117.608	-11.954	0	-190.139
Afgang	0	1.218	140	0	1.358
Ultimo af- og nedskrivninger	-347.466	-647.069	-38.020	0	-1.032.555
Saldo 31.12.2022	1.759.755	1.573.104	119.792	124.381	3.577.032

*I anlægsaktiver er indregnet finansielt leasede aktiver med 103.030 t.kr. (netto)

Note 6-9

	Kapital- andele i associerede virksomheder
Note 6: Finansielle anlægsaktiver i 1.000 kr.	
Kostpris 01.01.2022	0
Kostpris 31.12.2022	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

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

Note 7: Over-/underdækning

	Energi	Genbrug	Tårnby/Dragør	I alt
Primo (overdækning)	-32.529	0	-9	-32.538
Afregnet	34.730	0	0	34.730
Ændring 2022	-55.601	-1.603	-2.064	-59.268
Ultimo (overdækning)	-53.400	-1.603	-2.073	-57.076

Note 8: Andre tilgodehavender

Posten indeholder bl.a. et tilgodehavende fra ejerkommunerne vedrørende passiv drift af Uggeløse Losseplads på 18,2 mio.kr. Størstedelen forfalder mere end et år efter regnskabsårets udløb.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.	2022	2021
Periodeafgrænsningsposter	11.349	3.962
Periodeafgrænsningsposter i alt	11.349	3.962

Periodeafgrænsningsposter består primært af omkostninger, der henhører til 2023.

Note 10-12

Note 10: Andre hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2022	2021
Reetablering af Vindmøllevej 6	91.435	83.957
Reetablering af Uggeløse	18.077	18.998
Andre hensatte forpligtelser i alt	109.512	102.955

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.	2022	2021
Langfristet del af gæld til finansieringsselskab	1.137.721	1.194.808
Langfristet del af gæld, afviklet renteswap	104.032	108.627
Finansiel leasing	91.755	5.057
Anlægstilskud	1.761.627	0
Langsigtede gældsforpligtelser i alt	3.095.135	1.308.492

Forfalder efter mere end 5 år	2.432.815	1.040.705
-------------------------------	-----------	-----------

Note 12: Specifikation af lån i 1.000 kr.	2022	2021
Efter 5 år	922.052	977.070
Mellem 1 og 5 år	215.669	217.738
Langfristet del	1.137.721	1.194.808
Indenfor 1 år	157.683	2.012.122
Gæld til KommuneKredit	1.295.404	3.206.930

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

ARC har ved indgåelse af aftale om straksbetaling med CTR primo 2022 overdraget 1.955 mio. kr. i gæld. Er opført som et anlægstilskud i ARCs regnskab 2022, og vil blive indtægtsført løbende med den i varmekontrakten aftalte takt

Note 13-15

Note 13: Renteswap 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. 2022
Lån	DKK	KommuneKredit	-122.152	2,09%	20 år	-114.213

Rentekompensationen på -114,2 mio. kr. er indregnet under gæld til finansieringsselskaber. Heraf er rentekompensation på -10,1 mio. kr. indregnet under kortfristet gæld til finansieringsselskaber.

CTR har primo 2022 fået overdraget lån, hvor rentekompensationen udgør -247,1 mio. kr.

Note 14: Finansiell leasing i 1.000 kr.

	2022	2021
Efter 5 år	47.763	1.087
Mellem 1 og 5 år	43.993	3.970
Langfristet del	91.755	5.057
Indenfor 1 år	10.953	1.101
Gæld til KommuneLeasing	102.708	6.158

Note 15: Anlægstilskud i 1.000 kr.

	2022	2021
Efter 5 år	1.395.003	0
Mellem 1 og 5 år	366.624	0
Langfristet del	1.761.627	0
Indenfor 1 år	91.656	0
Anlægstilskud CTR	1.853.283	0

ARC har ved indgåelse af aftale om straksbetaling med CTR primo 2022 overdraget 1.955 mio. kr. i gæld. Er opført som et anlægstilskud i ARCs regnskab 2022, og vil blive indtægtsført løbende med den i varmekontrakten aftalte takt.

Note 16-18

Note 16: Elterminsforretninger i 1.000 kr.

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

Dagsværdien af elterminsforretningerne udgør på balancedagen:

	2022	2021
Aktiver	4.795	0
Forpligtelser	0	136.495

Elterminsforretningerne er indgået til sikring af fremtidigt elsalg. Dagsværdien af elterminsforretningerne udgør på balancedagen 4,8 mio. kr., som er indregnet under egenkapitalen, svarende til ca. 2 % af den forventede elproduktion. Instrument: future. Mængde: 6.477 MMh. Grundlag: SYCPH. Løbetid Q1 2023. Modpart: SEB.

Note 17 Forudbetalinger i 1.000 kr.

	2022	2021
Periodisering af indtægter	27.301	29.413
Forudbetalinger i alt	27.301	29.413

	Finansielle instrumenter	Børsnoterede værdipapirer
Note 18: Dagsværdireguleringer i 1.000 kr.		
Dagsværdi ultimo	4.795	223.514
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	0	-16.779
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	4.795	0

Note 19: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser i 1.000 kr.

	2022	2021
Eventualforpligtelser:		
ARC har kautioneret for:		
AV Miljø nedlukning og efterbehandling	186.218	182.256

ARC ejer på interessentlignede vilkår 50 % af AV Miljø og hæfter derfor solidarisk og ubegrænset for AV Miljø 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 14,7 mio. kr. Lejeforholdene vedrørende Kraftværksvej og Vindmøllevej kan fra lejers side opsiges til fraflytning med et års varsel, hvor forpligtelse udgør 9,7 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 0,7 mio. kr. Lejemålet vedrørende Kanalholmen har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 1,1 mio. kr.

Der er midlertidig opsat pavilloner på Kraftværksvej 31, indtil byggeriet på Parkstien er klar, og i den forbindelse er der en forpligtelse på 0,9 mio. kr. Lejeforholdet har 24 måneders uopsigelighed fra oktober 2021.

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

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 ARC's egenkapital, der skal kanaliseres tilbage til affaldskunderne på den ene eller anden måde. Ved fri egenkapital forstås, den kapital som ejerne kan disponere over.

I relation til Lov om varmeforsyning 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.

ARC har siden 2009 ansøgt Energistilsynet (i dag kaldet Forsyningstilsynet) om tilladelse til forrentning af varmedelens indskudskapital pr. 1981.

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.

Der er i 2023 fremsat lovforslag om selskabsgørelse samt konkurrenceudsættelse af affaldsforbrændingsanlæg fra 2025, hvilket formentligt vil skabe en afklaring om kapitalforholdene, idet en over-/underdækning ikke kan indregnes i et konkurrenceudsat marked. Der foreligger aktuelt ingen afklaring af de kommende rammer.

ARC har derfor valgt – i visningen af egenkapitalen/resultatopgørelsen – at vente med at følge Erhvervsstyrelsens 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 ved budgetændringer har Forsyningstilsynet ikke villet godkende ændringer af varmeprismæssige afskrivninger i årets løb på baggrund af Forsyningstilsynets opfattelse og tolkning af gældende regler. ARC har stillet spørgsmål ved grundlaget for Forsyningstilsynets tolkning af regelsæt. Sagen har endnu ikke fundet sin afgørelse.

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

Forudbetaling

ARC har indgået langvarige aftaler om salg af varmeproduktionskapacitet til CTR. CTR har betalt for denne kapacitetsret ved en forudbetaling frem for at betale løbende over varmeprisen. Denne finansieringsmodel er velkendt i varmebranchen.

Sikkerhedsstillelser:

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet aktiver eller gæld.

Note 20-23

Note 20: Pengestrømsopgørelse - reguleringer i 1.000 kr.	2022	2021
Finansielle indtægter	-3.613	-9.307
Finansielle omkostninger	31.095	59.049
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	190.139	188.970
Regulering af over/underdækning	24.539	32.538
Andre reguleringer	0	0
Reguleringer i alt	242.159	271.250

Note 21: Pengestrømsopgørelse - ændringer i driftskapital i 1.000 kr.	2022	2021
Ændring i reservedelslager	-6.723	-4.665
Ændring i tilgodehavender	46.267	-75.350
Ændring i andre hensatte forpligtelser	6.557	-5.260
Ændring i leverandørgæld mv.	10.934	16.624
Ændring i arbejdskapital i alt	57.035	-68.651

Note 22: Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor i 1.000 kr.	2022	2021
Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor for regnskabsåret:		
Revision	402	327
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	38	85
Andre ydelser	434	0
Honorarer i alt	874	412

Note 23: 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 24 - Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ARC 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 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
el anlæg, 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.

Anlægstilskud

Anlægstilskud omfatter forudbetalt andel af produktionsanlæg. Der er modtaget en forudbetaling fra selskabets kunde i henhold til indgået samhandelsaftale. Forudbetalingen indtægtsføres i takt med afskrivningerne i henhold til anvendt regnskabspraksis herfor.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til 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 varetages af 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 fortages 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 minimumsleasingydelse. 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 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9
Dok. nr. -
Initialer JAV/akh

Side 1 af 4

Punkt 3: Årsrapport for 2022

Indstilling

./. Det indstilles, at generalforsamlingen godkender vedlagte årsrapport for 2022.

Årsregnskab for AV Miljø og SMOKA kan rekvireres såvel elektronisk som pr. post ved henvendelse til Anette Kyvsgaard (akh@a-r-c.dk eller på tlf. 32689304)

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 2022 har været et år, hvor ARC ligesom resten af Europa har været påvirket af krigen i Ukraine og den medfølgende energikrise.

ARCs affaldsenergianlæg har brændt den samme mængde som sidste år, og produktionsresultaterne er på niveau. Som følge af stærkt stigende elpriser er omsætningen øget i forhold til sidste år.

Driften af genbrugspladserne søges til stadighed effektiviseret, og betjeningen af borgere og erhvervs-virksomheder søges forbedret bl.a. gennem kompetenceudvikling af medarbejderne og indførelse af nye fraktioner til genanvendelse. I 2022 kom der ny lovgivning på genbrugsområdet, som bl.a. handler om, at der skal være mere direkte genbrug på genbrugspladserne.

Affaldsindsamlingen København har i 2022 budt velkommen til mere end 130 nye kolleger, som indsamler affald i København. I Tårnby og Dragør har driften af affaldsindsamlingen kørt stabilt. Man har i 2022 omlagt og justeret ruterne til at håndtere de nye affaldsordninger.

Økonomiske forhold

Årsresultat

Resultatet for 2022 er et overskud på 30,5 mio. kr., der er sammensat af et overskud i Energi på 27,2 mio. kr. og et overskud i Genbrugsservice på 3,3 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling for København og Tårnby/Dragør, har et resultat på 0 kr.

I forhold til budgettet er resultatet for 2022 tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret underskud på 56 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud i Energi på 29,5 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 26,5 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til at hvile-i-sig-selv og et årsresultat på 0 mio. kr.

Energis resultat er forbedret med 56,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Forbedringen skyldes i alt væsentlighed en voldsom udvikling i markedsprisen for el, som har medført en forøgelse af nettoomsætningen for el på 203,6 mio. kr. Da varmen afregnes til en omkostningsbestemt pris, har de beskrevne forhold ført til et markant fald i afregningsprisen for varme og dermed i Energis varmeomsætning. Samlet har varmemeforbrugerne opnået en besparelse på 121 mio. kr. som følge af de høje elpriser.

Resultatet for Genbrugsservice er 29,8 mio. kr. bedre end budgetteret og skyldes højere priser på genbrugsmaterialer og færre behandlingsomkostninger grundet færre mængder på genbrugspladserne.

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

Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 1.396,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 216,6 mio. kr. (18,4 %) i forhold til 2021. Omsætningsstigningen skyldes i alt væsentlighed, at forretningsområdet Energi har øget omsætningen med 148,9 mio. kr. som følge af højere elpriser i 2022 sammenlignet med 2021, og forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 52,8 mio. kr., som udelukkende kan tilskrives flere opgaver og dermed større omkostninger på området.

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver beløber sig til i alt 3.577 mio. kr. pr. 31. december 2022. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af affaldsenergianlægget samt genbrugspladserne. I de materielle anlægsaktiver indgår der 103 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 75,2 mio. kr. i 2022.

Tilgange i 2022 på 231,1 mio. kr. består primært af driftsmateriel i form af leasingaktiver på 103 mio. kr. og igangværende arbejder og mandskabs- og parkeringsfaciliteter i forbindelse med hjemtagelse af Affaldsindsamling København på 92,6 mio. kr. Derudover er der etableret et mandskabshus i Dragør til 17,7 mio. kr.

Værdipapirer

Afkastet på ARCs obligationsbeholdning er faldet yderligere til -14,4 mio. kr. mod -2,0 mio. kr. i 2021. Afkastet består af et nettokurstab på 17,1 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 2,9 mio. kr. Det samlede afkast svarer til -6,2 % p.a. mod -0,7 % p.a. i 2021. Værdipapirerne er placeret i henhold til ARCs finansierings politik, som giver en række bindinger på, hvilke værdipapirer virksomheden kan placere likvider i.

Låneportefølje

Restgælden er pr. 31. december 2022 på 1.295 mio. kr.

I 2021 er der godkendt en byggekredit til finansiering af anlægsinvesteringer i mandskabs- og parkeringsfaciliteter.

Note 1: Segment i 1.000 kr	ARC	Energi	Genbrugs- service	København	Tårnby/ Dragør	Eliminering
Nettoomsætning	1.396.084	733.836	183.495	445.227	35.476	-1.950
Over-/underdækning	-59.269	-55.601	-1.603	0	-2.065	0
Produktionsomkostninger	-395.678	-256.209	-93.574	-43.165	-4.680	1.950
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.625	1.100	1.526	0	0	0
Bruttofortjeneste	943.762	423.126	89.843	402.062	28.731	0
Andre eksterne omkostninger	-503.513	-143.111	-19.572	-337.994	-2.835	0
Personaleomkostninger	-192.124	-60.292	-51.155	-58.511	-22.166	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	248.125	219.723	19.116	5.557	3.730	0
Af- og nedskrivninger	-190.139	-169.659	-11.936	-4.926	-3.618	0
Resultat før renter (EBIT)	57.987	50.064	7.180	631	112	0
Finansielle indtægter	3.613	2.640	973	0	0	0
Finansielle omkostninger	-31.095	-25.496	-4.856	-631	-112	0
Årets resultat	30.504	27.208	3.297	0	0	0

Forretningsområder

Energi

Affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2022 og har energiomsat 533.000 tons affald til el og varme.

Affaldsenergianlægget har i løbet af 2022 oplevet stadig større konkurrence om brændsler som følge af energikrisen i Europa. Det har betydet, at en del anlæg i Europa har omlagt deres brændsel til affald eller biomasseaffald. Den øgede konkurrence betyder et langt større pres på prisen i nedadgående retning.

I 2022 er der indvejet cirka 531.000 tons affald, som er på niveau med 2021, og der er brændt 533.000 tons, som også er på niveau med 2022. Energisælget var ca. 2 % lavere. Det skyldes, at Varmelast i perioder har fravalgt varme fra varmepumperne pga. høje elpriser. Det har også øget elproduktionen på turbinen en smule samtidig med, at elvirkningsgraden på turbinen blev øget.

2022 var et rekordår på elmarkedet. Den 29. august 2022 blev der betalt den hidtil højeste pris i spotmarkedet på 6.488 kr./MWh. Den gennemsnitlige elspotpris var cirka 1.563 kr./MWh, hvilket er markant højere end gennemsnitsprisen i 2021 på 654 kr./MWh.

Genbrugsservice

Der har været et markant fokus på at løfte det indleverede affald op i affaldshierarkiet. Det er lykkedes at ændre fordelingen af mængderne, så direkte genbrug er steget fra ca. 4,2 % til ca. 5,3 %.

ARC har også i 2022 haft et særligt 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 understøttet genbrugsordninger, hvor effekter byttes direkte mellem borgere på genbrugspladsen eller indsamles af velgørende organisationer.

Det er planlagt, at alle genbrugspladser i ARC frem mod 2024 skal udvide aktiviteterne i forbindelse med direkte genbrug, hvilket understøtter ambitionerne om mere direkte genbrug i Klimaloven fra 2020. Det betyder, at de genbrugspladser, der ligger i Københavns og Frederiksberg Kommuner, i løbet af 2023 skal have genbrugszoner, hvor borgerne gratis kan aflevere og hente alt fra møbler og byggematerialer til bøger og legetøj på genbrugspladsen. Genbrugspladserne i Hvidovre, Dragør og Tårnby bliver opdateret i løbet af 2023-2024 med dedikerede genbrugsområder.

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.

2022 har været præget af et meget tæt samarbejde med kommunerne om at planlægge og implementere indsamlingen af de 10 obligatoriske affaldsfraktioner.

Regulariteten på tømmetallene har over året været på 98 %, hvilket er et lille fald siden 2021. Faldet skyldes, at der i 2022 har været foretaget mange omlægninger som konsekvens af implementeringen af de 10 obligatoriske affaldsfraktioner.

Affaldsindsamling i Københavns Kommune

Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har fortsat været i god drift i 2022. ARC har – udover driften af hjemtagne opgaver – fortsat opgaven med at styre og følge op på de indsamlingskontrakter, der er indgået med private renovatører. Arbejdet sker i et tæt og konstruktivt samarbejde med renovatørerne på den ene side og embedsmænd fra Københavns Kommune på den anden side.

Generalforsamling 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 1

Punkt 4: Forelæggelse og godkendelse af budget og takster for år 2024, herunder godkendelse af A- og B-takst, Genbrugstakst for år 2024 og beredskabsbidrag til SMOKA samt forelæggelse af budgetoverslag for årene 2025 - 2028

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.** A-taksten svarer til 33 kr. pr. indbygger ved indbyggertallet pr. 1. januar 2023. A-taksten vil blive opkrævet i månedlige rater efter indbyggertallet pr. 1. januar 2024.
2. At taksten på dagrenovation (B-taksten) fastsættes til **514 kr. pr. ton** ekskl. moms
3. At ARC samlet opkræver en genbrugstakst på **100 mio. kr.** ekskl. moms hos interessentkommunerne
4. At genbrugstaksten i 2024 fordeles mellem interessentkommunerne som følger:

Kommune	Procentfordeling	Genbrugstakst 2024 [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	100,0 %	100,0

Genbrugstaksten vil blive opkrævet i månedlige rater.

5. At beredskabsbidraget til SMOKA for 2024 fastsættes til **2,17 kr. pr. indbygger** svarende til sammenlagt ca. 3,6 mio. kr. for indbyggerne i ARCs og Vestforbrændings opland.
6. At det samlede budget for 2024 godkendes.

./. Bilag: "Forudsætninger for Budget 2024 samt indikationer for overslagsår 2025-2028"

Generalforsamling den 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 20

Forudsætninger for Budget 2024 og indikationer for overslagsår 2025-2028

Lovgrundlag

Budget 2024 og overslagsårene 2025-2028 er udarbejdet efter årsregnskabslovens principper.

Budget 2024 og overslag for 2025-2028

I efteråret 2020 afgjorde Landsskatteretten, at det er i strid med EU-lovgivningen at opkræve moms af affaldsgebyrer for private husstande. Indsamling af affald anses for at være en "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 2024 afsat projektmidler til analyser og forundersøgelser. Eventuelle budgeteffekter ved etablering af et fuldskalaanlæg er ikke medtaget i budget og overslagsår, da effekten er ukendt.

ARC har søgt om og fået dispensation til etablering af et sorteringsanlæg til restaffald. Der foregår pt. drøftelse blandt ejerkommunerne om etablering af anlægget.

Budget 2024 og overslagsår er opstillet i løbende priser, hvor løn er fremskrevet med KL's 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 2024 fastsættes til 514 kr./ton mod 498 kr./ton i 2023. Fra 2025 bortfalder B-taksten og erstattes af en markedspris. Der er i Budget 2024 og overslagsår ikke ændret i genbrugstaksten, der er holdt nominelt konstant.

A-takst til dækning af passiv drift af Uggeløse Deponi, til finansiering af segmentuafhængige faste omkostninger og til projektmodningsaktiviteter fastsættes i 2024 til 21,8 mio. kr. Miljøstyrelsen har påbegyndt en dialog med ARC om yderligere oprensning af Uggeløse Deponi¹. Afhængig af Miljøstyrelsens kommende beslutning, kan det betyde en væsentlig forøgelse af de årlige omkostninger til oprensning af deponiet og dermed en forøgelse af A-taksten. I forhold til PFAS er det p.t. også uafklaret, om der kan forventes yderligere myndighedskrav.

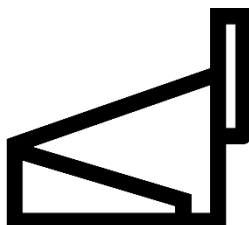
¹ ARC er i dialog med Miljøstyrelsen, som ønsker, at ARC iværksætter yderligere foranstaltninger til mindskelse af udledningen af pesticider på Uggeløse losseplads. Det er ikke på budgetlægningsstidspunktet endeligt afklaret, hvilke/n løsning dialogen udmønter sig i. Det vurderes, at omkostningerne til Uggeløse losseplads vil stige. Stigningen indarbejdes i kommende års A-takst med start i 2025.

Nedenfor er vist det samlede Budget 2024 for ARC og indikationer for overslagsårene 2025 - 2028:

Resultatopgørelse ARC i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	1.350,8	1.384,0	1.419,7	1.350,6	1.355,7	1.373,7	1.387,8
2 Produktionsomkostninger	-400,6	-381,6	-439,3	-443,6	-452,7	-462,5	-467,9
Bruttofortjeneste	950,2	1.002,4	980,4	907,1	903,0	911,3	919,9
3 Andre eksterne omkostninger	-497,9	-387,6	-320,4	-251,9	-249,8	-253,4	-255,3
4 Personaleomkostninger	-202,0	-362,8	-429,6	-439,2	-450,5	-462,0	-473,9
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	250,3	252,0	230,4	216,0	202,8	195,8	190,7
5 Afskrivninger	-190,3	-215,3	-241,0	-241,7	-241,9	-241,4	-234,8
Resultat før renter (EBIT)	60,1	36,7	-10,6	-25,7	-39,1	-45,6	-44,1
6 Finansielle indtægter	3,6	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
7 Finansielle omkostninger	-31,1	-20,4	-20,8	-20,0	-19,2	-18,3	-17,5
Årets resultat	32,6	16,6	-31,1	-45,4	-58,0	-63,6	-61,3
Heraf:							
Resultat i Energi	27,2	10,1	-32,9	-46,8	-58,8	-64,3	-60,8
Resultat i Genbrugsservice	3,3	6,5	1,7	1,4	0,8	0,7	-0,6
Resultat i Affaldsindsamling	2,1	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 31,1 mio. kr. i 2024, heraf forventes et underskud i Energi på 32,9 mio. kr. og et mindre overskud i Genbrugsservice på 1,7 mio. kr. Genbrugstaksten er budgetteknisk holdt konstant i overslagsårene på uændret 100 mio. kr. i budgetperioden. Aktiviteten Affaldsindsamling indgår i årsregnskabet med et nul, da over- eller underdækning afregnes straks eller umiddelbart efter i de næste budgetår.



Energi

Energi står overfor markante ændringer i den kommende budgetperiode. Fra at have været drevet som en hvile-i-sig-selv aktivitet organiseret i en § 60 konstruktion skal affaldsenergianlægget nu operere i et konkurrenceudsat affaldsmarked og skal organiseres som et selskab med begrænset ansvar f.eks. et aktieselskab. Et af formålene fra lovgivernes side er at få den indenlandske forbrændingskapacitet reduceret med 30 %, også selvom denne reduktion måtte ske ved egentlige konkurser.

Baggrunden for de ændrede rammebetingelser er den politiske aftale om Klimaplan for en grøn affalds- sektor og cirkulær økonomi. Aftalen indebærer, at der gennemføres en ny organisering af affaldsfor- brændingssektoren, og at forbrændingseget affald konkurrenceudsættes. Lovforslagene til implemen- tering af Klimaplanen forventes vedtaget inden sommerferien, og milepælene fremgår af nedenstående tidsplan:

Tidsplan for implementering af Klimaplanen		
Juli 2023	Januar 2025	Juli 2025
Ikrafttrædelse af lovforslaget til implementering af Klimaplanen	Anlæggene skal være selskabs- gjorte i et A/S eller ApS	Kommunerne skal have udbudt det forbrændingsegete affald

ARCs principper for budgetlægning tilsiger, at kun effekter af vedtagne og implementerede aftaler og lovarbejde indregnes i budgetterne. Da lovgivningen vedrørende væsentlige dele af Klimaplanen endnu ikke er på plads, og da der derfor i ARC endnu ikke er truffet afgørelse om den fremtidige selskabsform og organisering, er der i Budget 2024 for Energi ikke indregnet de økonomiske konsekvenser af sel- skabsførelse, opgørelse af åbningsbalance, fastsættelse af garantiprovision etc., som lovgivningen ved- rørende implementering af Klimaplanen forventes at adressere.

Mængder

Fra 2025 og frem konkurrenceudsættes det forbrændingsegete affald som følge af Klimaplanen, men de facto har store dele af de indenlandske erhvervsaffaldsstrømme i en årrække været påvirket af de forskellige forbrændingsanlægs prispolitik. Lovforslaget indebærer også, at der indføres en pligt til, at kommunerne fra juli 2025 skal udbyde og have indgået en aftale om behandlingen af det forbrændings- egete restaffald omfattet af en kommunale indsamlingsordning.

Indvejede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Restaffald	124.000	111.000	99.000	88.000	88.000	88.000	88.000
Erhvervsaffald	277.000	360.000	355.000	362.000	366.000	373.000	373.000
Biomasseaffald	130.000	64.000	94.000	94.000	94.000	94.000	94.000
I alt	531.000	535.000	548.000	544.000	548.000	555.000	555.000

I Budget 2024 forudsættes det, at alle restaffaldsmængder fra ejerkommunerne tilgår ARC. Denne mængde er faldende, men forventes i 2026 og frem at stabilisere sig på 88.000 tons.

Energi forventer, at anlægget kan fyldes op i et konkurrenceudsat marked. Affaldet til energiudnyttelse forventes fremadrettet at komme både fra Danmark og udlandet.

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 2024 fastsættes til 514 kr./ton mod 498 kr./ton i 2023. For overslagsåret 2025 kan indikationer på takstreguleringen ses i nedenstående tabel. Fra 2025 og frem er det ikke muligt at fastsætte B-taksten ud fra de principper, der er gældende i ejeraftalen, da restaffaldet vil skulle i udbud.

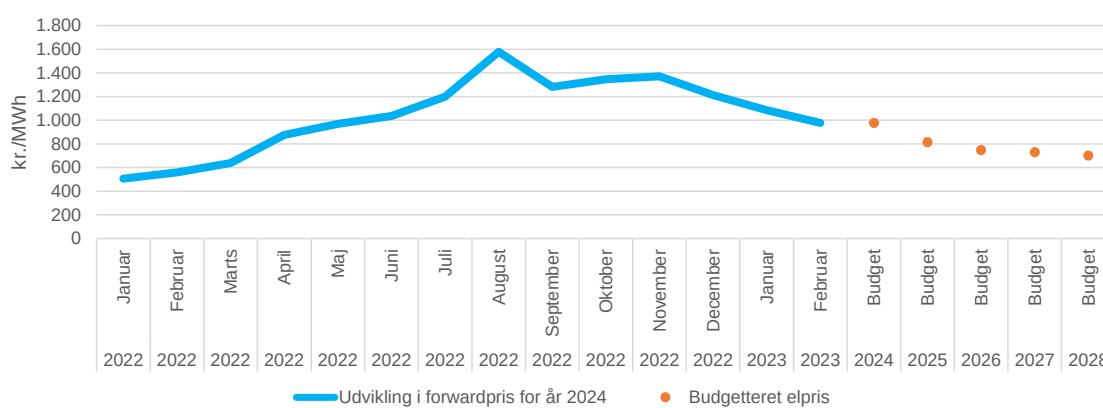
B-takst i kr. pr. ton			Budget 2024	Overslagsår			
	2022	2023		2025	2026	2027	2028
B-takst for Restaffald	487	498	514	523			
Prisfremskrivning			3,3%	1,7%			

For alle øvrige affaldsfraktioner, som indvejes på anlægget, er taksterne budgetmæssigt fastsat til et niveau, som forventes at være opnåeligt og konkurrencedygtigt i det liberaliserede affaldsmarked fra 2025 og frem.

Energipriser

Det seneste halvanden år er elpriserne steget voldsomt, kulminerende i eftersommeren 2022. Siden er priserne faldet jævnt, men er dog stadig på et historisk højt niveau. De budgetterede elpriser er fastsat ud fra priserne på forwardkontrakterne, som de så ud ved budgettets udarbejdelse primo 2023. Af nedenstående figur fremgår udviklingen i kontraktpriserne for år 2024, samt de i budgettet indregnede elpriser for årene 2024 til 2028.

Udvikling i elprisen (forwardprisen for år 2024)



Den samlede varmeproduktion sælges til Energis varmeaftager CTR til en omkostningsbestemt pris. Det betyder, at bevægelser i budgettet, både i forhold til indtægter og omkostninger, eller i mængden af leveret varme fører til enten højere eller lavere enhedspriser for varmekonsumenterne. De seneste års markant høje elpriser og de ligeledes historisk høje elpriser i Budget 2024 og overslagsår resulterer derfor alt andet lige i lave varmepriser, og er dermed med til at holde fjernvarmepriserne nede for forbrugerne.

Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Energi fra 2024 til 2028:

Investeringer i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Reinvesteringer iht. vedligeholdelsesplan	15,0	11,0	10,0	16,0	25,0

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.

Resultatopgørelse

Det er ikke kun elpriserne, der har oplevet et væsentligt løft det seneste år. Også CO₂-kvotepriserne er nået op på et niveau, som de tidligere først har været prognosticeret til at nå langt senere. Det betyder, at omkostningerne til køb af CO₂-kvoter nu udgør den største enkeltpost i produktionsomkostningerne i budgettet. Det forventes, at CO₂-kvoteprisen vil fortsætte med at stige i budgetperioden.

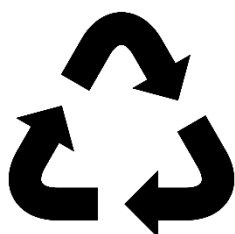
Der er i budgettet for 2024 afsat 20 mio. kr. til forberedende CO₂-aktiviteter. Efter 2024 forventes forbedelserne at have ført til en opstart af et egentligt CO₂-fangstprojekt, hvorved omkostningerne ikke længere driftføres.

Energis budget for 2024 viser et underskud på 32,9 mio. kr. Overslagsårene viser underskud på mellem 46,8 mio. kr. og 60,8 mio. kr.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Energi	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	678,6	603,0	584,2	552,8	541,0	542,5	541,3
2 Produktionsomkostninger	-256,2	-217,6	-246,9	-246,8	-251,5	-256,7	-257,5
Bruttofortjeneste	422,4	385,4	337,3	306,0	289,5	285,8	283,8
3 Andre eksterne omkostninger	-141,0	-127,7	-122,4	-102,6	-96,6	-97,0	-97,3
4 Personaleomkostninger	-61,6	-64,4	-62,8	-64,3	-65,8	-67,3	-68,9
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	219,7	193,3	152,1	139,1	127,1	121,5	117,6
5 Afskrivninger	-169,7	-164,6	-167,2	-169,0	-169,7	-170,4	-163,8
Resultat før renter (EBIT)	50,1	28,7	-15,1	-29,9	-42,6	-49,0	-46,2
6 Finansielle indtægter	2,6	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
7 Finansielle omkostninger	-25,5	-18,8	-17,9	-17,1	-16,3	-15,5	-14,7
Årets resultat	27,2	10,1	-32,9	-46,8	-58,8	-64,3	-60,8

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.

Underskuddene i 2024 til 2028 medfører et væsentligt træk på den akkumulerede likviditet. Likviditeten i selskabet er dog stadig positiv i slutningen af budgetperioden.



Genbrugsservice

Genbrugsservice består i Budget 2024 og overslagsår af drift af eksisterende 10 genbrugspladser. Genbrugspladser finansieres af genbrugstaksten.

Området indeholder desuden drift af en række brugerfinansierede ordninger, som betales 1:1 efter forbrug (hvile-i-sig-selv ordninger) herunder:

- 11 nærgenbrugsstationer for Københavns Kommune
- Afsætningsordninger med varierende deltagelse af alle ejerkommuner på de husstandsindsamlende affaldsfraktioner
- Batteriordning med varierende deltagelse af alle ejerkommuner
- Erhvervsordning for Erhvervs adgang til genbrugspladser for alle ejerkommuner.

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

Miljøbeskyttelsesloven

Folketinget har vedtaget ændring af miljøbeskyttelsesloven hvilket indebærer, at der senest fra 2024 skal være genbrugsområder (genbrugszoner i ARC) på alle genbrugspladser.

Miljøstyrelsen og Energistyrelsen har efterfølgende udsendt udkast til bekendtgørelser, der nærmere udmønter de rammer, som er givet til de pågældende ministre.

Reglerne træder i kraft 1. januar 2023 dog sådan, at kravet om genbrugsområder gælder fra 1. januar 2024. For eksisterende ordninger for direkte genbrug skal kommunalbestyrelsen senest 1. juli 2023 vedtage en ordning for afsætning af genbrugsgenstande fra genbrugsområder.

Ovenstående ændring i miljøbeskyttelsesloven betyder, at de nuværende 4 brugerfinansierede ordninger på bemandede bytteordninger for henholdsvis København og Dragør udgår ultimo 2023. Bytteordninger erstattes af genbrugszoner på samtlige pladser og finansieres over Genbrugstaksten jf. sagsfremstilling på bestyrelsesmøde den 9. december 2022.

Mængder

I 2022 fik Genbrugsservice en markant nedgang i tilgang af fraført affald i forhold til tidligere år. I prognosen for 2023 er der en forventning om, at Genbrugsservice vil modtage 90.000 tons, svarende til en fremgang på knapt 5.000 tons i forhold til 2022.

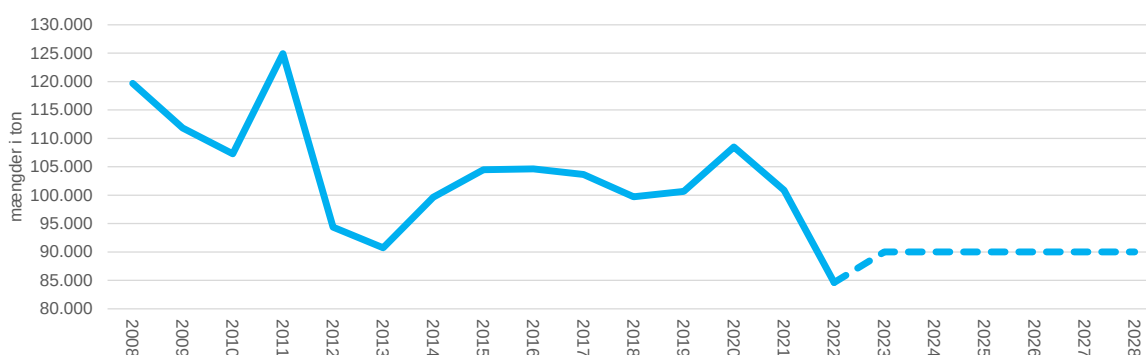
Der forventes ingen yderligere fremgang i Budget 2024, hvor der i budget og overslagsår ligeledes er forudsat en tilgang af fraført affald på 90.000 tons på Genbrugspladserne.

Tilførte mængder i ton	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Vermelandsgade	9.080	8.900	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Dragør	7.472	8.900	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
Hvidovre	12.430	13.400	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
Kulbanevej	8.930	10.000	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Vægtergangen	687	800	700	700	700	700	700
Kirstinehøj	23.401	25.400	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900
Borgervænget	5.054	5.200	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
Bispeengen	13.076	12.800	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
Sydhavn	3.719	3.800	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Christiania	787	800	800	800	800	800	800
I alt	84.636	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000

I overslagsårene 2025-2028 er udviklingen af mængder forudsat uændret.

I nedenstående er vist mængdeudviklingen på fraført affald i perioden 2008-2028:

Mængdeudvikling 2008-2028



Priser

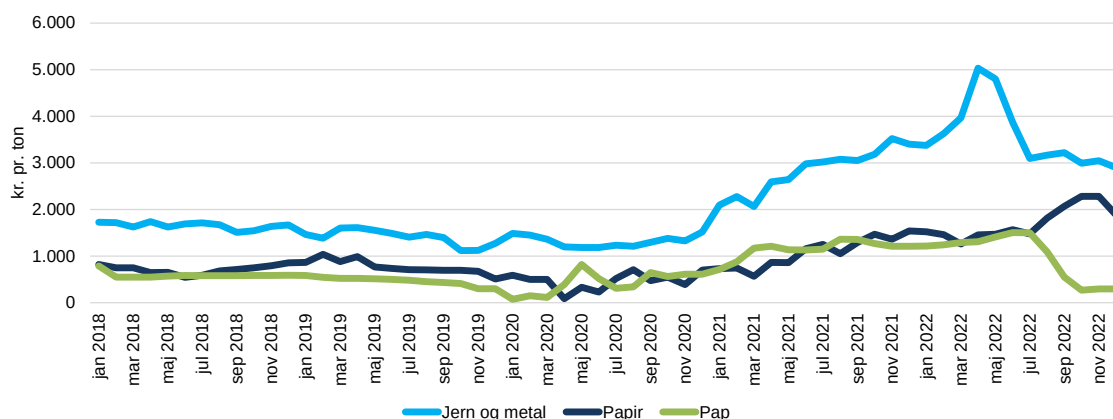
Hvor prisen er kendt pr. januar 2023, er denne anvendt. Priserne er i overslagsårene fastholdt på 2024 niveau.

Salgspriser

I Budget 2024 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.

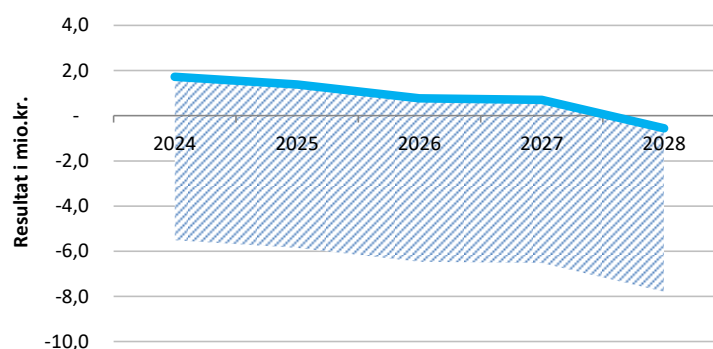
Området er derfor kendetegnet af store udsving i prisen særligt på fraktionerne Papir, Pap og Jern & metal. I nedenstående er vist prisudviklingen på de tre nævnte fraktioner i perioden 2017-2022.

Prisudvikling 2018-2022



I tilfælde af at priserne falder til det lavest kendte niveau siden 2017, vil resultatet for Genbrugsservice falde med ca. 7,2 mio. kr. pr. år ved den budgetterede mængde på 90.000 tons.

Resultat: Følsomhed på prisfald



Behandlingsomkostninger

Det seneste udbud på madaffald (KOD) har medvirket til, at behandlingsomkostninger i budget 2024 kan holdes på samme niveau som i 2022 samtidig med, at den forventede stigning i mængder forudsættes at ske indenfor fraktioner uden omkostninger.

Indtil Miljøstyrelsens nye retningslinjer for håndtering af PCB-holdigt byggeaffald er kendt, er estimerede meromkostninger² til behandling af affaldet i lighed med tidligere år holdt ude af budgettet.

Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Genbrugsservice fra 2024 til 2028:

Investeringer i mio. kr.	Budget	Overslagsår			
	2024	2025	2026	2027	2028
Grunde og Bygninger:					
Vermlandsgade					
Hvidovre	12,0				
Kulbanevej					
Vægtergangen					
Kirstinehøj	1,5				
Borgervænget	1,3				
Bispeengen					
Sydhavn		1,0			
Produktionsanlæg og maskiner:					
Containermateriel	0,5	0,5	0,5		
Rullende materiel	0,5				
Andre anlæg, driftsmat. og inv.:					
Samlede investeringer	15,8	1,5	0,5		

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.

Grunde og bygninger

Der er i Budget 2024 planlagt investeringer til asfaltarbejder på Kirstinehøj og Borgervænget.

Hvidovre

Etablering af mandskabshus er ikke forelagt bestyrelsen og er endnu ikke færdig projekteret, hvorfor tal er foreløbigt.

² Der er tidligere estimeret en årlig behandlingspris for PCB-holdigt byggeaffald på 12 mio. kr. (2015-priser)

Budgettet i Genbrugsservice viser et forventet overskud på 1,7 mio. kr. i 2024. Overslagsårene viser resultater på mellem -0,6 mio. kr. og 1,4 mio. kr.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Genbrugsservice	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	182,2	172,7	174,3	175,5	176,7	177,9	179,2
2 Produktionsomkostninger	-93,6	-91,2	-93,1	-94,9	-96,4	-97,9	-99,5
Bruttofortjeneste	88,6	81,5	81,2	80,7	80,3	80,0	79,7
3 Andre eksterne omkostninger	-16,2	-12,8	-11,8	-11,8	-11,9	-12,0	-12,1
4 Personaleomkostninger	-53,2	-51,0	-54,1	-55,0	-55,8	-56,7	-57,6
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	19,1	17,7	15,3	13,8	12,6	11,3	10,1
5 Afskrivninger	-11,9	-11,2	-13,6	-12,4	-11,8	-10,6	-10,6
Resultat før renter (EBIT)	7,2	6,6	1,8	1,4	0,8	0,7	-0,5
6 Finansielle indtægter	1,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-4,9	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Årets resultat	3,3	6,5	1,7	1,4	0,8	0,7	-0,6

Genbrugstaksten er budgetteknisk holdt uændret på 100 mio. kr. i budgetperioden.

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 2024 i mio. kr.	Budget		Brugerfinansieret			
	Genbrugsservice	Genbrugspladser	Nærgenbrugspladser	Batteriordning	Kommunal Afsætningsordning	Erhvervsordning
1 Nettoomsætning	174,3	117,5	13,0	0,5	32,8	10,5
2 Produktionsomkostninger	-93,1	-51,9	-0,5	-0,1	-32,5	-8,2
Bruttofortjeneste	81,2	65,6	12,5	0,4	0,3	2,3
3 Andre eksterne omkostninger	-11,8	-11,2	-0,3	-0,1	0,0	-0,2
4 Personaleomkostninger	-54,1	-39,4	-12,3	-0,3	-0,3	-1,8
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	15,3	15,0	0,0	0,0	0,0	0,3
5 Afskrivninger	-13,6	-13,3	0,0	0,0	0,0	-0,3
Resultat før renter (EBIT)	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
6 Finansielle indtægter	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Finansielle omkostninger	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0

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

De brugerfinansierede ordninger udgør ca. 33 % af den samlede omsætning i Genbrugsservice i 2024.



Affaldsindsamling

Forretningsområdet Affaldsindsamling har ansvaret for at tilrettelægge og sikre en effektiv drift af de kommunale indsamlingsordninger, der er relateret til indsamlingen af affald, og skal bidrage til den løbende udvikling af forretningsområdet i dialog med kommunen. 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 afgørelse i efteråret 2020 en usikkerhed vedrørende opkrævning af moms på renovationsydelser, som ikke er indarbejdet i budgetterne for hhv. Dragør, Tårnby og København³, da der på budgetlægnings tidspunktet endnu ikke er kommet et styringssignal fra SKAT. Når dette kommer, vil budgetterne eventuelt skulle tilpasses hertil.

Budget 2024 for Affaldsindsamlingen har en samlet omsætning på 661,2 mio. kr. og består af 42,7 mio. kr. for Tårnby og Dragør Kommuner. 608,0 mio. kr. for Københavns Kommune og 10,5 mio. kr. for ARC Omlastning.

Resultatopgørelse i mio.kr. AFI	Regnskab	Prognose	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	490,1	608,3	661,2	622,3	638,0	653,3	667,3
2 Produktionsomkostninger	-50,8	-72,8	-99,3	-101,9	-104,8	-107,9	-110,9
Bruttofortjeneste	439,2	535,5	561,9	520,5	533,2	545,5	556,4
3 Andre eksterne omkostninger	-340,6	-247,1	-186,2	-137,5	-141,3	-144,4	-145,9
4 Personaleomkostninger	-87,2	-247,4	-312,7	-319,9	-328,9	-338,0	-347,4
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	11,5	41,0	63,0	63,0	63,0	63,0	63,1
5 Afskrivninger	-8,7	-39,6	-60,3	-60,3	-60,3	-60,4	-60,4
Resultat før renter (EBIT)	2,8	1,4	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
6 Finansielle indtægter	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
7 Finansielle omkostninger	-0,7	-1,5	-2,9	-2,9	-2,8	-2,8	-2,8
Årets resultat	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Affaldsindsamling Tårnby og Dragør (TDA)

³ Det er aftalt med Københavns Kommune, at ARC og København medio 2023 skal se nærmere på, hvordan problematikken kan behandles, indtil der er kommet styresignal fra SKAT.

Budget 2024 for Affaldsindsamlingen for Tårnby og Dragør Kommuner stiger med 3,9 mio. kr. i forhold til prognose 2023. Budget 2024 er i overslagsårene fremskrevet med KL's pris- og lønregulering. Den primære stigning skyldes ny opgaveløsning ifm. containerkørsel og investering i elbil. Budgettet for TDA fordeles mellem de to kommuner i forhold til tømninger og omkostninger direkte henførbare til hver kommune.

Resultatopgørelse i mio.kr.	Regnskab	Prognose	Budget	Overslagsår			
AFI Tårnby og Dragør drift	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	35,5	38,8	42,7	43,7	44,7	45,8	46,9
2 Produktionsomkostninger	-4,7	-5,4	-5,8	-5,9	-6,0	-6,1	-6,2
Bruttofortjeneste	30,8	33,4	37,0	37,8	38,7	39,7	40,6
3 Andre eksterne omkostninger	-2,5	-4,2	-5,7	-5,8	-5,9	-6,0	-6,1
4 Personaleomkostninger	-22,5	-22,9	-24,8	-25,6	-26,4	-27,3	-28,2
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	5,8	6,3	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
5 Afskrivninger	-3,6	-6,2	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Resultat før renter (EBIT)	2,2	0,1	0,1	0,1	0,1	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	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Årets resultat	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Da der løbende fra 2022 til 2024 er blevet implementeret nye og mere særskilte ordningssammensætninger samt tømningsintervaller i TDA, er der behov for mere vedligehold på indsamlingsbilerne, herunder udskiftning af liftsystemerne, dæk mv. Tårnby Kommune har i 2023 investeret i en elskraldebil, og de afledte omkostninger til bilens drift er steget i forhold til Prognose 2023.

Den nuværende ophaler til brug for containerafhentninger er færdigafskrevet i 2023, og det er derfor besluttet, at opgaven købes eksternt i stedet for at investere i en ny ophaler. Baggrunden for beslutningen er dels, at der i 2024 er for få afhentninger til at investeringen er rentabel, dels at der samtidig er et stort fokus på at minimere antallet af store stålcontainere ved borgerne, da affaldet i disse typisk er dårligere sorteret end i almindelige 2- og 4-hjulede affaldsbeholdere. Omkostningerne relateret til denne ydelse fordeles forholdsmæssigt mellem Dragør og Tårnby Kommuner i lighed med tidligere år.

I Budget 2024 forventes der at være 39 ansatte i TDA, hvoraf 36,5 er renovationsmedarbejdere, og 2,5 er ledelse. Da Tårnby kører ugetømninger på Rest-/madaffald i stedet for 14-dagestømninger, er der behov for at ansætte en renovationsmedarbejder yderligere. Årsværket modsvarer af besparelsen på et årsværk ved køb af ophalerydelsen eksternt. Derfor er antallet af medarbejdere det samme som i prognose 2023, men forholdet mellem fordelingen til de to kommuner har ændret sig. Af bilag 1 fremgår budgettet fordelt på de to kommuner og deres ordninger.

Det er ikke på budgetudarbejdelsestidspunktet endeligt afklaret, hvordan indsamling af tekstilaffald bliver implementeret i Tårnby og Dragør. I Budget 2024 indgår omkostninger vedrørende sække til indsamling

af tekstiler på ladbilen fordelingsmæssigt i storskraldsordningen. Hvis kommunerne vælger en løsning, der kræver yderligere investeringer i enten beholdere, poser og/eller biler, vil de øgede omkostninger til indsamling af tekstilaffald blive indarbejdet i budgettet efterfølgende.

Affaldsindsamling København (KKA)

Københavns Kommunes Affaldsindsamling har en totalomsætning på 608,0 mio. kr. i resultatopgørelsen for 2024. Den består af et driftsbudget på 549,6 mio. kr. og projektbudget på 58,4 mio. kr.

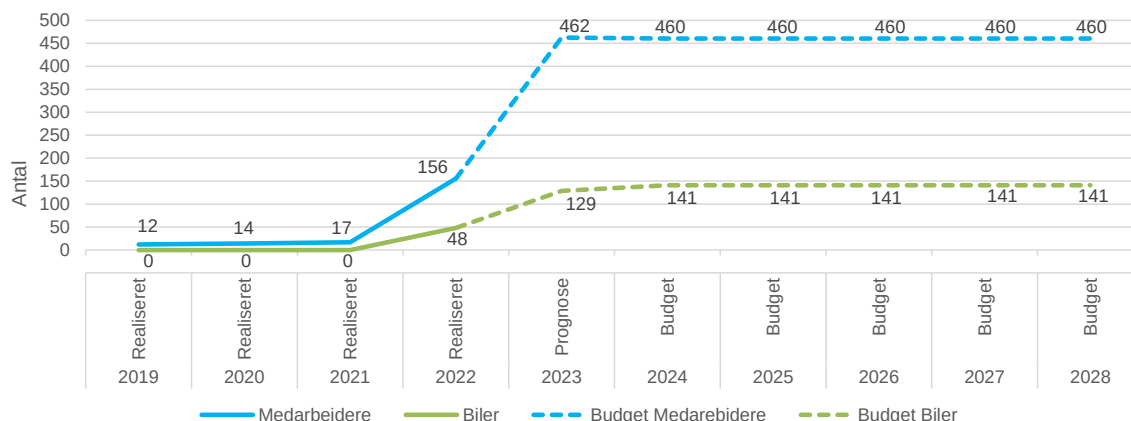
Resultatopgørelse i mio. kr. KKA	Regnskab	Prognose	Budget	Overslagsår			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	454,6	559,1	608,0	570,4	584,8	598,9	611,6
2 Produktionsomkostninger	-46,1	-65,4	-91,4	-94,2	-96,9	-99,9	-102,8
Bruttofortjeneste	408,5	493,7	516,5	476,2	487,9	499,1	508,9
3 Andre eksterne omkostninger	-338,1	-240,5	-177,9	-129,7	-133,3	-136,4	-137,7
4 Personaleomkostninger	-64,7	-219,6	-283,0	-290,9	-298,9	-307,1	-315,5
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	5,7	33,6	55,6	55,6	55,6	55,6	55,6
5 Afskrivninger	-5,0	-32,3	-53,0	-53,0	-53,0	-53,0	-53,0
Resultat før renter (EBIT)	0,6	1,3	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
6 Finansielle indtægter	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
7 Finansielle omkostninger	-0,6	-1,4	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Driftsbudget for 2024 og indikationer for overslagsår 2025-2028

Driftsbudgettet for AFI København opkræves ved fakturering i 12 månedlige rater, hvor eventuel under- eller overdækning i året vil blive indregnet ved slutfregning i januar 2025.

Hjemtagelsen af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune er ved at være fuldt implementeret, og i Budget 2024 består KKA af 460 medarbejdere og 141 biler. Driftsomkostninger til indsamlingen forventes at stige som følge af: hjemtagelse af kontrakter, prisfremskrivninger, flere biler som følge af fuld implementering af Offentlige Sorteringspunkter, herunder opgaven med Service og Renhold og idriftsættelsen af de nye bygninger samt arealer.

Udvikling i medarbejdere og biler i KKA



Prisfremskrivinger på driftsomkostningerne følger blandt andet Den kommunale pris- og lønudvikling samt reguleringer i gældende renovatørkontrakter og eksterne leverandører. Ses der på elpriserne i 1. kvartal 2023, er der en mindre afvigelse fra forecasts, men grundet usikkerheden i denne trend, bygger Budget 2024 på en prisfremskriving ud fra Prognose 2023. Hvis priserne på drivmidler og forsyning falder væsentligt i modsætning til 2022, vil det have en direkte positiv effekt på budgettet, både for 2024 og efterfølgende overslagsår.

Budgetposten til de offentlige sorteringspunkter dækker både over tømningerne af punkterne og den service og renholdelse, der foretages omkring punkterne. Aktiviteten er en konsekvens af, at Københavns Kommune har besluttet, at der over en periode på to år skal etableres 550 sorteringspunkter i kommunen. Implementeringshastigheden er ikke fastlagt, hvorfor det på budgetlægningstidspunktet er usikkert, i hvilket regnskabsår 2023 eller 2024 omkostningerne skal realiseres. Usikkerheden gælder også øvrige driftsomkostninger såsom personale- og produktionsomkostninger afledt af implementeringen af de offentlige sorteringspunkter.

- ./.
- Omkostningsfordelingen af driftsomkostningerne mellem affaldsordninger (bilag 2) forventes at forandre sig i takt med, at kommunens initiativer om at øge genanvendelsen bliver implementeret og slår fuldt igennem. Særligt er det forventningen, at en andel af omkostningerne til restaffald vil blive flyttet til de genanvendelige fraktioner. De offentlige sorteringspunkter dækker alene over genanvendelige fraktioner og herunder i særlig grad madaffald og tekstiler.

I 2023 bliver der indført en ordning for indsamling af tekstilaffald, hvor særligt de offentlige sorteringspunkter er afgørende suppleret med en frivillig ordning ved etageboliger. Ordningen indgår ikke særskilt i fordelingen i bilag 2, men de forventede omkostninger er inkluderet i Budget 2024. Omkostningerne kan først særskilt fordeles på ordninger, når selve implementeringen af sorteringspunkterne er lidt længere henne i forløbet.

Projekter i KKA

Der er på nuværende tidspunkt planlagt otte RAP24-projekter, som involverer ARC. Alle forventes at være afsluttet ved udgangen af 2024. Projektomkostninger afregnes særskilt månedligt med Københavns Kommune.

RAP24-projekter i 2024 Omkostninger i mio. kr.	Prognose 2023	Budget 2024	Ændring
Timeforbrug på RAP24*	0,6		-0,6
Offentlige Sorteringspunkter (1,4)	0,3	0,4	0,1
Nye og fleksible fraktioner (2.2)	44,9	45,0	0,1
Storskrald (2.3)		0,1	0,1
Udvikling af koncept for sortering i byens affaldskurve (2.7)		0,03	0,03
Forberede indsamling af bleer (2.5)		0,03	0,03
Flere makrobiler til bedre dækning med alle fraktioner (9.1)		0,04	0,04
Omlægning af skakte (8.1)	5,4	5,9	0,4
Beholdervolumen i gårdene tilpasses 70% genanvendelse (8.2)	6,5	6,9	0,4
	57,7	58,4	0,6

* Timeforbrug lå i 2023 i en samlet pulje, men er i 2024 fordelt ud på de tilhørende projekter.

Udover ovenstående tilføjes der løbende flere projekter, som påvirker enten driftsbudget eller faktureres særskilt som projekt. ARC er i løbende dialog med Københavns Kommune om at sikre, at projekterne implementeres efter kommunens ønsker både i henhold til den praktiske løsning og den budgetmæssige konsekvens.

KKA's byggeprojekter i Valby og på Amager vil stå klar i hhv. 2023 og 2024:

Anlæg	Færdig
Mandskabsbygning på Parkstien 12	Foråret 2023
Etablering af ladeinfrastruktur	Foråret 2023 og foråret 2024
Mandskabsbygning på Kraftværksvej 25	Foråret 2024

Grundet leveringsudfordringer med byggematerialer i forbindelse med krigen i Ukraine og COVID-19, er færdiggørelse af parkerings- og mandskabsfaciliteter på Kraftværksvej 25 rykket til foråret 2024, og derfor har entreprenøren meddelt, at tidsplanen er presset. Der forudsættes fortsat i Budget 2024, at byggeprojektet på Kraftværksvej 25 samt ladeinfrastrukturprojektet kan afholdes inden for den godkendte låneramme bevilliget af Københavns Kommune.

ARC Omlastning og Testanlæg (OML)

ARC driver en omlastning fra et areal på Kraftværksvej 25, hvor ejerkommunerne kan få omlastet genanvendeligt affald, inden det afsættes til genanvendelse. I 2024 er det forventningen, at alle fem ejerkommuner deltager i Omlastningen med udvalgte genanvendelige affaldsfraktioner. Budgettet for ARC Omlastning er en hvile-i-sig-selv aktivitet med eget budget, hvor der for Budget 2024 er en omsætning på 10,5 mio. kr. I forbindelse med ikrafttrædelse af ny lovgivning vedrørende producentansvar i Danmark 1. januar 2025, kan der være usikkerhed med hensyn til, hvor meget det vil påvirke budgettet for overslagsårene i ARC omlastning.

I tilknytning til Omlastningen er der etableret et testanlæg, hvor der kan foretages forskellige sorteringsforsøg primært inden for plast. Anlægget drives alene på vegne af Københavns Kommune. Testanlægget er budgetsat til at lukke ultimo 2024.

Resultatopgørelse i mio. kr.	Regnskab	Prognose	Budget	Overslagsår			
OML	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1 Nettoomsætning	0,0	10,4	10,5	8,2	8,4	8,6	8,9
2 Produktionsomkostninger	0,0	-2,0	-2,1	-1,8	-1,8	-1,9	-1,9
Bruttofortjeneste	0,0	8,4	8,4	6,4	6,6	6,8	6,9
3 Andre eksterne omkostninger	0,0	-2,4	-2,6	-2,0	-2,0	-2,1	-2,1
4 Personaleomkostninger	0,0	-4,9	-4,9	-3,5	-3,6	-3,7	-3,8
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	0,0	1,1	0,9	1,0	1,0	1,0	1,1
5 Afskrivninger	0,0	-1,1	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Resultat før renter (EBIT)	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Budget 2024 Mængder i ton	Dragør	Tårnby	Frederiksberg	København	KEID	Hvidovre	I alt
Hårde hvidevarer + El i bure			300	950			1.250
Småt elektronik			50	550			600
Metal				1.650		4	1.654
Plast og drikkekarton	350	550	1.100	5.200	100	700	8.000
Tekstiler				200			200
Total	350	550	1.450	8.550	100	704	11.704

Bilag 1

Budget 2024 for Affaldsindsamlingen i Tårnby og Dragør Kommuner fordeles således på ordninger.

Fordeling på ordninger i mio. kr.	Budget	Prognose	Ændring
	2024	2023	
Dragør	11,1	10,1	1,0
Rest-/Madaffald	4,1	3,6	0,5
Papir/Pap	1,3	1,2	0,1
Metal/Plast/Mad-drikkekartoner	1,3	1,2	0,1
Storskrald/Have/Tekstil	1,3	1,2	0,1
Containerkørsel	0,3	0,3	0,0
Glas	0,3	0,2	0,0
Beholderleasing	2,6	2,4	0,1
Tårnby	31,1	28,1	2,9
Rest-/Madaffald	16,8	14,3	2,5
Metal/Papir	2,7	2,4	0,3
Plast/Mad-drikkekartoner	2,6	2,4	0,2
Pap	2,7	2,5	0,2
Storskrald/Have/Tekstil	2,9	3,1	-0,2
Containerkørsel	2,7	2,9	-0,1
Glas	0,6	0,6	0,0
I alt	42,1	38,2	3,9

Budget 2024	Årlig indbetaling	Månedlige indbetalinger
Dragør	11.066.583	922.215
Tårnby	31.069.417	2.589.118
	42.136.000	3.511.333

Bilag 2

Budget 2024 fordelt på ordninger og områder for Københavns Kommunes Affaldsindsamling.

Ordninger	Fordeling	Budget	Fordeling	Prognose	Ændring
Omkostninger i mio. kr.	2024		2023		
Restaffald	34,2%	183,4	34,4%	164,5	18,9
Madaffald	7,3%	39,1	7,8%	37,2	1,9
Storskrald	9,6%	51,6	9,7%	46,5	5,1
Haveaffald	2,4%	13,1	3,8%	18,0	-4,9
Elektronik	2,3%	12,3	2,2%	10,3	2,0
Papir	4,1%	22,0	3,3%	15,9	6,1
Pap	10,1%	54,0	11,0%	52,6	1,5
Glas	3,3%	17,8	3,6%	17,1	0,7
Plast	6,3%	33,8	6,2%	29,8	4,1
Metal	3,0%	16,3	2,6%	12,6	3,6
Batterier	0,2%	1,2	0,5%	2,4	-1,2
Farligt affald	1,6%	8,4	1,7%	8,1	0,3
Beholderservice og- indkøb	9,7%	51,9	9,0%	42,9	9,0
Containerservice	0,5%	2,9	0,6%	2,7	0,3
Offentlige sorteringspunkter	5,4%	28,9	3,6%	17,2	11,7
Totale omkostninger	100%	536,6	100%	477,7	58,8

Budget 2024 i kr.	Årlig indbetaling	Månedlige indbetalinger
Driftsomkostninger	536.582.267	44.715.189

Generalforsamling den 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 5: Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2025 - 2028

Forelæggelsen af budgetoverslag for årene 2025 – 2028 sker som en del af dagsordenens punkt 4 og på grundlag af det hertil fremsendte materiale.

Generalforsamling den 21. juni 2023

7. juni 2023

Sagsnr. 23/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 6: Valg af revisor

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.