

Dagsorden

Generalforsamling
Den 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9
Initialer AKH

Side 1 af 1

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2023
4. Godkendelse af budget og takster 2025, herunder
 - A- og B-takster
 - Genbrugstakst for 2025
 - Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)
5. Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2026 - 2029
6. Valg af revisor
7. Eventuelt

Generalforsamling den 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 1: Valg af dirigent

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.

Generalforsamling den 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 2: Bestyrelsens beretning

Indstilling

Det indstilles, at generalforsamlingen godkender bestyrelsens beretning for 2023.

Baggrund

I lighed med tidligere år er den skriftlige beretning lig med ledelsesrapporten, der er en del af årsrapporten for 2023.

Generalforsamling 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer HEB/akh

Side 1 af 4

Punkt 3: Årsrapport for 2023

Indstilling

./ Det indstilles, at generalforsamlingen godkender vedlagte årsrapport for 2023.

Årsregnskab for AV Miljø og SMOKA kan rekvireres såvel elektronisk som pr. post ved henvendelse til Anette Kyvsgaard (akh@ar-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 2023 har været et særligt år, da ARC ligesom resten af omverden har været påvirket af krigen i Ukraine og eftervirkningerne af energikrisen 2021/2022.

ARCs affaldsenergianlæg har brændt 11 % mere end sidste år, hvilket har medført en stigning i produktionsresultatet. Det har også medført stigning i den samlede gate fee.

Der har på genbrugspladserne været en stigning i antallet af besøgende i forhold til 2022. Stigningen har ikke i 2023 medført en stigning i mængderne. En af årsagerne kan være, at flere borgere kommer til pladserne for at aflevere og hente ting til genbrug.

ARC er i 2023 vokset primært i Affaldsindsamlingen, som i 2023 har budt velkommen til mere end 250 nye kollegaer, som indsamler affald i København. I Tårnby og Dragør har driften af affaldsindsamlingen kørt stabilt.

Økonomiske forhold

Årsresultat

Årets resultat blev et underskud på ca. 1,8 mio. kr., hvilket må betragtes som tilfredsstillende. Resultatet for 2023 er sammensat af et underskud i Energi på 12,6 mio. kr. og et overskud i Genbrugsservice på 10,8 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling København og Tårnby/Dragør, har et resultat på 0 kr.

I forhold til budgettet er resultatet for 2023 tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret underskud på 48 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud i Energi på 46,9 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 0,7 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til at hvile-i-sig-selv og et årsresultat på 0 mio. kr.

Energis resultat er forbedret med 35,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Forbedringen skyldes i alt væsentlighed, at der er indvejet 166.000 tons mere affald end budgetteret, hvilket har medført en forøgelse af nettoomsætningen for affaldstakst på 79,9 mio. kr. Den øgede brændte mængde har øget Energis el- og varmeproduktion betragteligt, hvilket har betydet en stigning i nettoomsætningen for el på 45,8 mio. kr. Da varmen afregnes til en omkostningsbestemt pris, har de beskrevne forhold ført til et markant fald i afregningsprisen for varme.

Resultatet for Genbrugsservice er 11,5 mio. kr. bedre end budgetteret, hvilket primært skyldes højere priser på genbrugsmaterialer trods færre mængder, færre omkostninger 4,9 mio. kr., mindre afskrivninger 3,1 mio. kr. samt en forbedring på de finansielle poster på 3 mio. kr.

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 1.282,1 mio. kr., hvilket er et fald på 114,0 mio. kr. i forhold til 2022. Omsætningsfaldet skyldes i alt væsentlighed, at forretningsområdet Energis omsætningen er faldet med 188,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt er en følge af faldende elpriser i 2023 sammenlignet med 2022.

Forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 82,8 mio. kr., hvilket udelukkende kan tilskrives større omkostninger på området på grund af hjemtagelse af en række indsamlingskontakter og deltagelse i projekter. Der har været en stigning på 3,4 mio. kr. for Tårnby/Dragør.

På forretningsområdet Genbrugsservice har der været et fald i omsætningen på 11,9 mio. kr. på grund af færre mængder.

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver beløber sig til i alt 3.692 mio. kr. pr. 31. december 2023. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af det nye affaldsenergianlæg samt genbrugspladser. I de materielle anlægsaktiver indgår der 219,6 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 91,4 mio. kr. i 2023.

Der har i 2023 være bevægelser på tilgange og afgang på 330,2 mio. kr. bestående primært af driftsmateriel i form af leasingaktiver på 219,6 mio. kr. og igangværende arbejder og mandskabs- og parkeringsfaciliteter i forbindelse med hjemtagelse af Affaldsindsamling København på 91,6 mio. kr.

Værdipapirer

Afkastet på ARCs obligationsbeholdning er steget med 10,7 mio. kr. mod et fald på -14,4 mio. kr. i 2022. Afkastet består af en nettokursgevinst på 4,2 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 6,5 mio. kr. Det samlede afkast svarer til 4,6 % p.a. mod -6,6 % p.a. i 2022. Værdipapirerne er placeret i henhold til ARCs finansielle politik, som giver en række bindinger på, hvilke værdipapirer virksomhedens kan placere likvider i.

Låneportefølje

Restgælden er pr. 31. december 2023 på 1.266 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	1.282.126	545.793	171.618	527.997	38.902	-2.184
Over-/underdækning	24.941	26.159	611	-93	-1.736	0
Eksterne omkostninger	-713.228	-347.609	-104.733	-253.551	-9.519	2.184
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.678	416	359	1.733	170	0
Bruttofortjeneste	596.517	224.759	67.856	276.087	27.816	0
Personaleomkostninger	-366.004	-60.626	-50.496	-232.445	-22.436	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	230.514	164.133	17.360	43.641	5.380	0
Af- og nedskrivninger	-215.190	-167.366	-9.962	-32.891	-4.971	0
Resultat før renter (EBIT)	15.323	-3.232	7.397	10.750	409	0
Finansielle indtægter	15.246	10.176	3.756	1.223	92	0
Finansielle omkostninger	-32.334	-19.511	-349	-11.974	-500	0
Årets resultat	-1.764	-12.568	10.804	0	0	0

Forretningsområder

Energi

Affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2023 og har energiomsat 590.000 tons affald til el og varme, hvilket er en stigning på ca. 11 % i forhold til 2022. I løbet af 2023 er brændselsmarkedet blevet mere stabilt efter en urolig periode under energikrisen i Europa i vinteren 2022/2023.

Energisalg oplevede en stigning på ca. 10 % sammenlignet med året før, drevet af den større mængde indfyret energi

Genbrugsservice

Der har igen i 2023 været et markant fokus på at få løftet affaldet op i affaldshierarkiet. Igen i år er det lykket med en stigning på 8 % af mængder til genbrug. Mængderne indsamlet til genanvendelse ligger i 2023 på ca. 65.000 tons, hvilket er samme niveau som 2022.

Ca. 82 % af det modtagne affald blev afsat til genbrug og genanvendelse (hvor genbrugsdelen vægter ca. 7 % af mængden), ca. 15 % gik til energiudnyttelse og ca. 3 % til deponi eller specialbehandling.

I 2023 er der genbrugsområder på tre genbrugspladser: Vermlandsgade, Borgervænget og Sydhavnens Genbrugscenter. Det er planlagt, at de resterende store genbrugspladser vil få genbrugsområder i 2024.

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 Kommune, hvor forskellige driftsudfordringer drøftes og løses i fællesskab.

2023 har været et år, hvor det har været tid til at følge op på implementeringen af de obligatoriske 10 affaldsfraktioner.

I Dragør blev der også implementeret nye ordninger i den gamle bydel, så alle borgere i kommunen nu har de samme sorteringsmuligheder.

Regulariteten for tømninger i de to kommuner har over året været på over 99 %, hvilket er en forbedring fra det foregående år. Antallet af henvendelser fra borgerne om afvigelse er faldet med ca. 800 samlet for de to kommuner.

Affaldsindsamling i Københavns Kommune

Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har fortsat været i god drift i 2023, hvor det helt store fokus har været på at hjemtage en række af indsamlingskontrakterne. Det var året, hvor ARC tog imod mere end 250 nye medarbejdere, og Affaldsindsamlingen flyttede ind i den nye bygning på Parkstien og ældre bygninger på Kraftværksvej. Samtidig med den fysiske flytning har der også været et stort fokus på, at størstedelen af affaldsindsamlingen nu sker med elskraldebiler. Der har m.a.o. været en stor omstilling igennem 2023 samtidig med, at det er lykket at bibeholde det høje serviceniveau i forhold til regularitet.

Sideløbende med at ARC nu har størstedelen af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune hjemtaget, styrer ARC fortsat også renovatørkontrakterne vedrørende mobilsug og krantømningerne. Kontrakten for farligt affald blev hjemtaget 1. maj 2024.

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

Årsrapport

2023



Dirigenten på generalforsamling:

Dato for godkendelse:

Indholdsfortegnelse

FORORD.....	3
INTERESSENTSTRUKTUR	5
HOVEDTALS- OG NØGLETALSOVERSIGT	7
HOVEDAKTIVITET OG FORRETNINGSOMRÅDER	8
ÅRETS UDVIKLING OG ØKONOMISKE FORHOLD	21
CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	24
MILJØ & KLIMA	25
MEDARBEJDERE	27
SOCIALE FORHOLD OG MENNESKERETTIGHEDER	30
ARBEJDSMILJØ	30
ANTIKORRUPTION OG BESTIKKELSE	31
DATAETIK.....	33
LEDELSENS PÅTEGNING	34
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.....	35
RESULTATOPGØRELSE	39
BALANCE	40
EGENKAPITALOPGØRELSE	42
PENGESTRØMSOPGØRELSE	43
NOTER 1	44

Forord

Af Andreas Keil, formand for bestyrelsen

Igen i 2023 har forandringens vinde blæst over ARC. Virksomheden har navigeret igennem store forandringer, og har som hovedfokus at levere en god og sikker drift af de mange affaldsløsninger til hovedstadsområdet. ARC er ved at tilpasse sig til 2025, hvor de danske affaldsenergianlæg skal konkurrere om restaffaldet fra husholdningerne. Samtidig er de nationalt fastsatte ti affaldsfraktioner nu på plads hos alle fem ejerkommuner.



Økonomi

Resultatet for 2023 er et underskud på 1,8 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende set i lyset af, at der var budgetteret med et underskud 46,9 mio. kr. Afvigelsen i forhold til budgettet skyldes, at affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2023 og har energiomsat mere end budgetteret samtidig med, at der har været færre omkostninger i Genbrugservice end forudsat.

Bestyrelsen følger økonomien tæt og har som sin fremmeste opgave at sikre et velkonsolideret økonomisk grundlag for at sikre mest muligt klima og miljø for pengene.

Det forgangne år har på flere måder været et rekordernes år. Affaldsindsamlingen i Dragør, København og Tårnby har oplevet stabil drift og høj regularitet. Genbrugsservice har skruet yderligere op for den cirkulære økonomi med indvielsen af genbrugsområdet på Borgervængets Genbrugsstation. Aldrig har affaldsenergianlægget Amager Bakke kørt så stabilt med et historisk højt antal driftstimer. ARC har budt omtrent 6.500 gæster- børn og voksne fra ind- og udland velkommen – herunder knapt 2.000 skoleelever fra ARCs ejerkommuner.

ARC har arbejdet intensivt som 'byens viceværter' i København, hvor 101 ud af de 550 planlagte sorteringspunkter stod klar ved årsskiftet til at understøtte mere sortering i det offentlige rum.

Omkring 560 medarbejdere arbejder i affaldsindsamlingen hos ARC i Dragør, København og Tårnby. Dørene blev slået op til moderne og tidssvarende mandskabsfaciliteter den 1. maj på Parkstien, hvor ca. 250 renovationsmedarbejdere udfører det vigtige arbejde med at indsamle byens affald. Det gør de i eldrevne skraldebiler, som høster stor ros både blandt medarbejderne og fra byens borgere. Byggeriet er DGNB Guld-certificeret, og blev bygget inden for budget, til tiden og – uden arbejdsulykker.

Hos ARC passer vi på os selv og hinanden. Derfor var det også en meget glædelig milepæl, da affaldsindsamlingen i Dragør og Tårnby i maj 2023 kunne tælle mere end 300 sammenhængende dage uden anmeldte arbejdsulykker. I 2024 vil fokus bl.a. blive rettet på at reducere antallet af fingerskader blandt ARCs ansatte.

Affaldsenergianlægget har omdannet 590.000 tons ikke-genanvendeligt affald til el og fjernvarme, hvilket dækker det årlige forbrug hos hhv. 95.000 og 87.000 husstande. Det er et centralt bidrag i en tid, hvor vi skal gøre os fri af den russiske gas. En del af affaldet kommer fra andre europæiske lande, som ARC hjælper med at håndtere et miljøproblem samtidig med, at affaldet bliver til el og billig fjernvarme i hovedstadsområdet.

Genbrug og cirkulær økonomi

2023 har stået i genbrugets tegn. Nye genbrugsområder skyder frem på pladserne, hvor der bl.a. blev indviet et nyt område på Borgervængets Genbrugsplads den 24. november. Forventningen er, at der i løbet af 2024 vil være tilpassede genbrugsområder på alle ARCs genbrugspladser, hvilket skal stimulere til mere genbrug blandt kunderne.

I februar 2024 starter ARC en ny genbrugsvejlederuddannelse op. Den skal klæde medarbejderne bedst muligt på til jobbet, da de får en faglighed om affaldsfraktionerne, konflikthåndtering, serviceniveau mv. Arbejdet som genbrugsvejleder er et rigtig godt job med mening, ordentlige forhold og tæt borgerkontakt.

Klimatiltag

ARCs langsigtede mål er at gøre arbejdet med affaldet klimaneutralt. Derfor er der f.eks. blevet anskaffet el-drevne skraldebiler, ligesom der bliver arbejdet aktivt på at øge mængden af direkte genbrug. Det potentielt største klimabidrag kan komme fra CO₂-fangst i storskala fra røggassen i ARCs affaldsenergianlæg. Et vigtigt skridt på rejsen blev taget den 14. august 2023, hvor et demonstrationsanlæg til CO₂-fangst blev indviet med deltagelse af klima-, energi- og forsyningsminister Lars Aagaard.

Tilpasning af virksomheden

En række af ARCs ejere har besluttet at opføre et sorteringsanlæg til restaffaldet fra husholdningerne. De skal fortsat sortere affaldet derhjemme, så sorteringsanlægget vil være et ekstra værktøj til at udsortere de genanvendelige dele fra restaffaldet, som af den ene eller anden årsag ender i restaffaldet. Der udestår i skrivende stund fortsat nogle endelige afklaringer af projektet.

Et bredt flertal i Folketinget stemte den 2. juni 2023 for at liberalisere ARC og landets øvrige kommunale affaldsenergianlæg. De skal fremadrettet være organiseret som aktieselskaber, der kan tjene eller tabe penge på et konkurrenceudsat marked. Kommunerne skal fra medio 2025 udbyde deres restaffald til energiudnyttelse, og affaldsenergianlæggene skal dermed konkurrere om restaffaldet.

Forandring til et konkurrencebaseret marked vil fylde for ARC i de kommende år, da det er afgørende, at affaldsenergianlæggets kapacitet bliver udnyttet fuldt ud. Det skaber den bedste økonomi, hvilket er forudsætningen for at begrænse ejernes økonomiske risiko, ligesom virksomheden herved kan levere mest muligt el og billig fjernvarme til hovedstadsområdet.

Bestyrelsen, ledelsen og vores dygtige medarbejdere ser frem til et fortsat godt samarbejde, og med ejer kommunernes opbakning ser vi frem til at fortsætte med at servicere byens borgere de kommende 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:

- Andreas Keil (formand), Københavns Kommune
- Allan S. Andersen (næstformand), Tårnby Kommune
- Thyge Enevoldsen (næstformand), Frederiksberg Kommune
- Kenneth Gøtterup, Dragør Kommune
- Troels Christian Jakobsen, Københavns Kommune
- Tina Cartey Hansen, Hvidovre Kommune

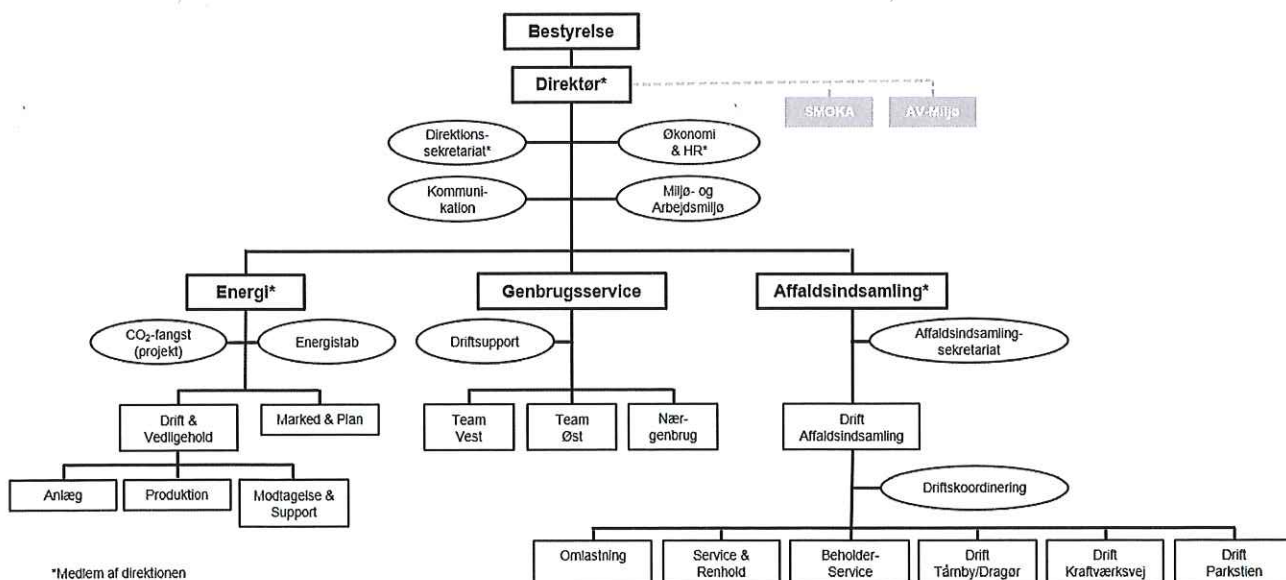
Organisationsstruktur

ARCs daglige ledelse består af:

- Jacob H. Simonsen, direktør
- Jacob Velling, økonomichef
- Peter Roulund, sekretariatschef
- Helena H. Nielsen, chef for Affaldsindsamlingen
- Jane Egebjerg Andersen, 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.

ARC organisation



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 deponeringsegnet 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 nøgletaloversigt

1.000 kr.	2023	2022	2021	2020	2019
HOVEDTAL					
Nettoomsætning	1.282.126	1.396.084	1.179.477	1.079.466	947.965
Over-/underdækning	24.941	-59.269	-35.352	-1.760	4.574
Eksterne omkostninger	-713.228	-899.191	-789.169	-718.714	-638.972
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.678	2.625	2.930	1.163	226
Bruttofortjeneste	596.517	440.249	357.886	360.156	313.793
Personaleomkostninger	-366.004	-192.124	-152.098	-145.522	-140.186
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	230.514	248.125	205.788	214.633	173.607
Af- og nedskrivninger	-215.190	-190.139	-188.970	268.828	-145.292
Resultat før renter (EBIT)	15.323	57.986	16.817	483.461	28.315
Netto finansielle poster	-17.087	-27.482	-49.742	-52.459	-61.925
Årets resultat	-1.764	30.504	-32.924	431.002	-33.610
BALANCE					
Balancesum	4.239.544	4.242.466	4.126.830	4.230.283	3.930.611
Egenkapital	483.546	479.922	53.083	188.597	-286.180
Årets netto inv. i materielle anlægsaktiver	330.159	104.682	36.409	21.849	182.222
NØGLETAL					
Overskudsgrad	1	4	1	45	3
Soliditetsgrad	11	11	1	4	-7
Likviditetsgrad	103	119	21	141	20
Antal medarbejdere	661	306	238	232	216

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. 95.000 og 87.000 husstande i 2023.

ARC dækker i dag cirka 27 % af varmebehovet i Københavnsområdet, hvor ARC sælger varme som grundlastvarme til varmetransmissionsselskabet CTR. Derudover leverer ARC yderligere varme fra varmepumper og turbinebypass, når der er behov, og det er økonomisk attraktivt for fjernvarmesystemet. Dette sker via lastfordelingen i Varmelast.

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

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

Drift af affaldsenergianlægget

Affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2023 og har energiomsat 590.000 tons affald til el og varme.

Brændsler og Energiproduktion

I 2023 blev der energiomsat 590.000 tons affald, hvilket er en stigning på ca. 11 % i forhold til 2022. I løbet af 2023 er brændselsmarkedet blevet mere stabilt efter en urolig periode under energikrisen i Europa i vinteren 2022/2023.

Energisalgget oplevede en stigning på ca. 10 % sammenlignet med året før, drevet af den større mængde indfyret energi. Af tabellen nedenfor fremgår, at den samlede energiproduktion på anlægget nåede omkring 1.635 GWh i 2023. Af dette blev 1.299 GWh leveret som fjernvarme, 285 GWh blev afsat som el, mens der blev brugt 51 GWh el til egetforbrug i produktionen. I 2022 var energiproduktionen omkring 1.487 GWh.

A-takst i kr. pr indbygger	32	2	2	2	0
B-takst i kr. pr. ton	498	487	471	471	466
Brændte mængder restaffald i 1.000 ton	473	403	383	439	403
Brændte mængder biomasseaffald i 1.000 ton	117	130	152	160	74
Samlet mængde brændt i 1.000 ton	590	533	535	599	477
Varmeproduktion/-afsætning i GWh	1.299	1.163	1.197	1.363	1.160
Elproduktion i GWh	336	324	310	295	218
- heraf el-afsætning	285	276	265	253	182
Energiproduktion i GWh	1.635	1.487	1.507	1.658	1.378

Forretningsområdet Genbrugsservice

ARC drev i 2023 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 2023 ca. 890.000 besøgende på genbrugspladserne.

På trods af en stigning i antallet af besøgende på ca. 2 % i forhold til 2023, er der ikke en stigning i mængderne, som ligger på niveau med 2022 med ca. 85.000 tons. En af årsagerne til, at affaldsmængderne ikke stiger, kan være, at flere gæster kommer til pladserne for at aflevere og hente ting til direkte genbrug, og denne fraktion er oftest en lettere fraktion.

På de 8 nærgenbrugsstationer drevet af ARC er der for første gang i 2023 målt på antallet af gæster, og det lander på godt 850.000 gæster. Det er planen, at der åbnes 2 nye nærgenbrugspladser i løbet af 2024.



Nye tiltag

Der har igen i 2023 været et markant fokus på at få løftet affaldet op i affaldshierarkiet. Igen i år er det lykket med en stigning på mængder til genbrug på ca. 8 %. Mængderne indsamlet til genanvendelse ligger i 2023 på ca. 65.000 tons, som er på samme niveau som i 2022. Det vil der blive forsøgt rettet op på i 2024, hvor der vil være fokus på at få flyttet alt det rigtige affald længst muligt op i affaldshierarkiet.

Miljøstyrelsen har lagt op til, at der fremover skal anvendes en ny opgørelsesmetode, hvor man vil have fokus på mængderne, der reelt bliver genanvendt, frem for at måle på mængder, der indvejes til genanvendelse. I branchen, med Miljøstyrelsen for bordenden, aftales det, hvordan dette fremover skal udmøntes. ARC har forberedt sig så godt, vi kan, og har en god dialog i gang med alle kommunerne om den nye opgørelsesmetode.

I løbet af 2024 er det håbet, at der findes en konkret plan for, hvad der kan forventes ift. det kommende producentansvar for emballageaffald. Lige nu er det uafklaret hvilke fraktioner, der bliver omfattet.

De fraktioner, der er i spil på genbrugspladserne, er: plast, pap, glas, flamingo og træpaller, men flere kan komme til eller falde fra.

ARCs Genbrugsservice deltager i en række udviklingsprojekter, hvor vi forsøger at fremme genanvendelsen af flere forskellige affaldsfraktioner. Sammen med en række større og mindre aktører arbejdes der på at fremme madaffaldets værdi, så det muligvis kan benyttes som dyrefoder. Sammen med Københavns Kommune følger vi op på et projekt, der går på at få genanvendt madrasser, som i dag går til forbrænding. I 2024 undersøger vi muligheden for at udvide indsamlingen af flamingo fra to til flere pladser.

I 2023 er der genbrugsområder på tre genbrugspladser: Vermlandsgade, Borgervænget og Sydhavnens Genbrugscenter, og borgerne har taget rigtig godt imod dem. Det er planlagt, at de resterende store genbrugspladser vil få genbrugsområder i 2024.

	2023	2022	2021	2020	2019
Genbrugstakst i 1.000 kr.	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Fraført affald fra genbrugspladser i ton	85.000	85.000	101.000	108.000	101.000
Genanvendelsesprocent	82%	82%	83%	85%	89%
Antal besøgende	890.000	875.000	920.000	1.089.000	1.061.000
Heraf bløde trafikanter	129.000	123.000	150.000	154.000	147.000

Ca. 82 % af det modtagne affald blev afsat til genbrug og genanvendelse (hvor genbrugsdelen vægter ca.7 % af mængden). Ca. 15 % gik til energiudnyttelse, og ca. 3 % til deponi eller specialbehandling.

Forretningsområdet Affaldsindsamling

ARC varetager indsamling af restaffald for tre kommuner: København, Tårnby og Dragør. 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 2023 udvidet betragteligt med hjemtagelsen af drift og personale relateret til affaldsindsamlingen i Københavns Kommune. Affaldsindsamlingen dækker nu alle affaldsordninger i alle tre kommuner på nær farligt affald, mobilsug og de løsninger, der indsamles med kran.

Udover at sikre driften skal området løbende tilpasse driften til de ønsker, der kommer fra kommunerne i forhold til ændring af tømmefrekvenser og implementering af en række nye forsøg og ordninger med et fælles mål om at øge mængden af affald, der indsamles til genanvendelse og genbrug.

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.

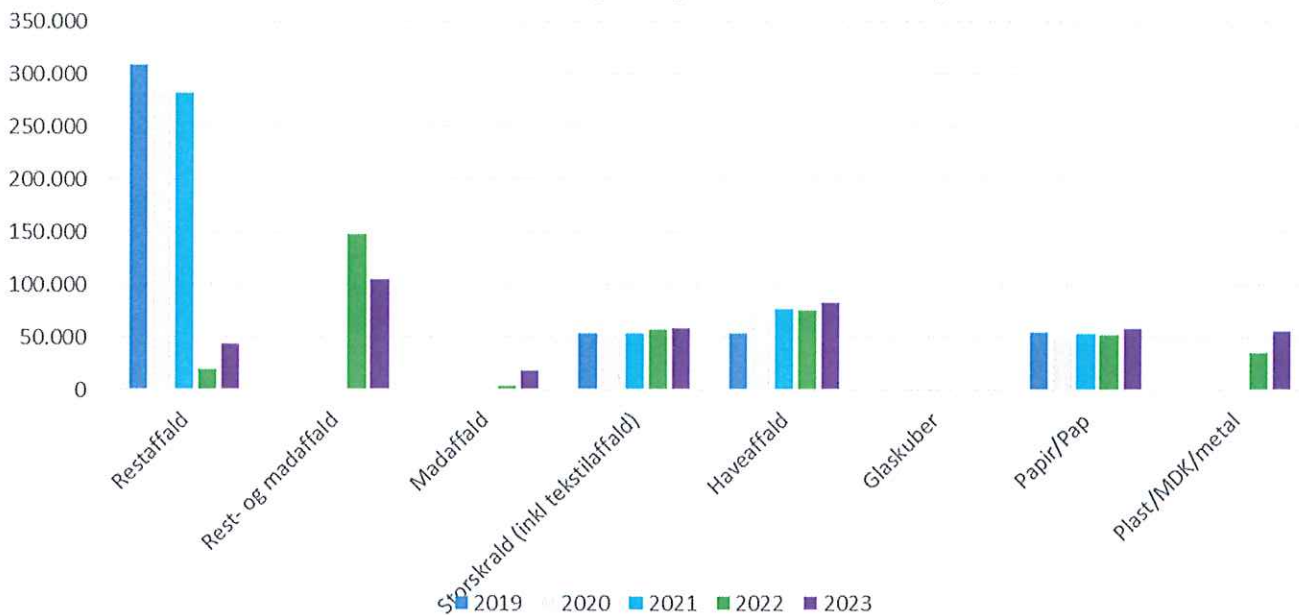
2023 har været et år, hvor det har været tid til at følge op på implementeringen af de obligatoriske 10 affaldsfraktioner og i begge kommuner også sikre, at tekstilaffaldet er blevet en del af storskraldsordningen, så borgere nu kan sætte sække med tekstilaffald ud til indsamling.

I Dragør blev der også implementeret nye ordninger i den gamle bydel, så alle borgere nu har de samme sorteringsmuligheder.

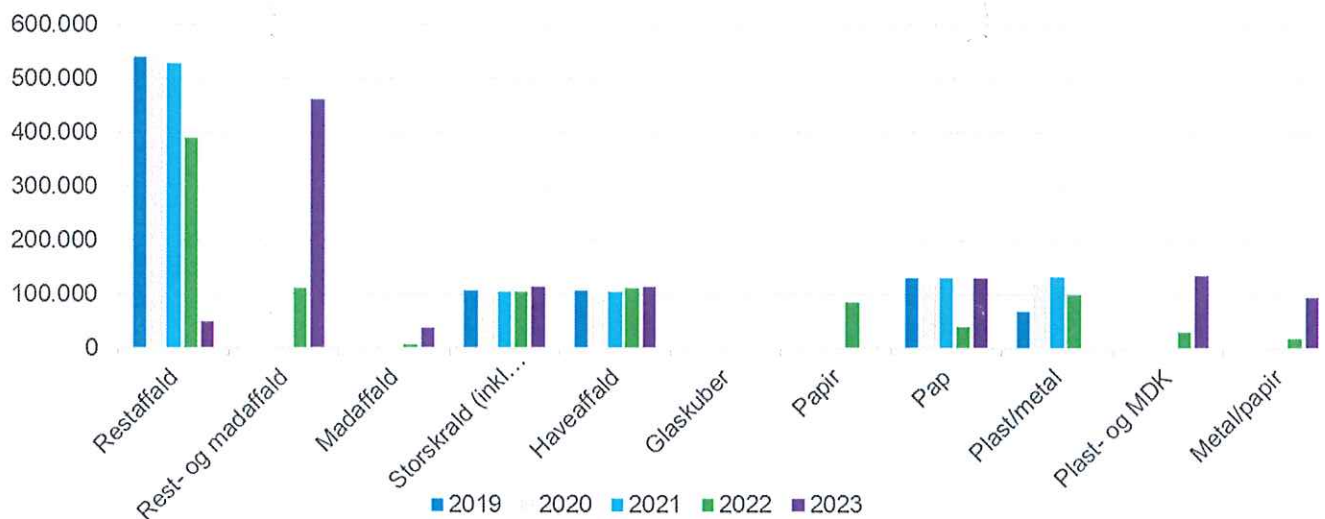
Tømmetallene i de to kommuner fremgår af nedenstående tabeller. Regulariteten har over året været på over 99 %, hvilket er en forbedring fra det foregående år. Antallet af henvendelser fra borgerne om afvigelser er faldet med ca. 800 samlet for de to kommuner.

Som det fremgår af nedenstående figurer, har de to kommuner valgt forskellige løsninger i forhold til at indføre de 10 fraktioner.

Affaldsindsamling Dragør/Antal tømninger



Affaldsindsamling Tårnby/Antal tømninger



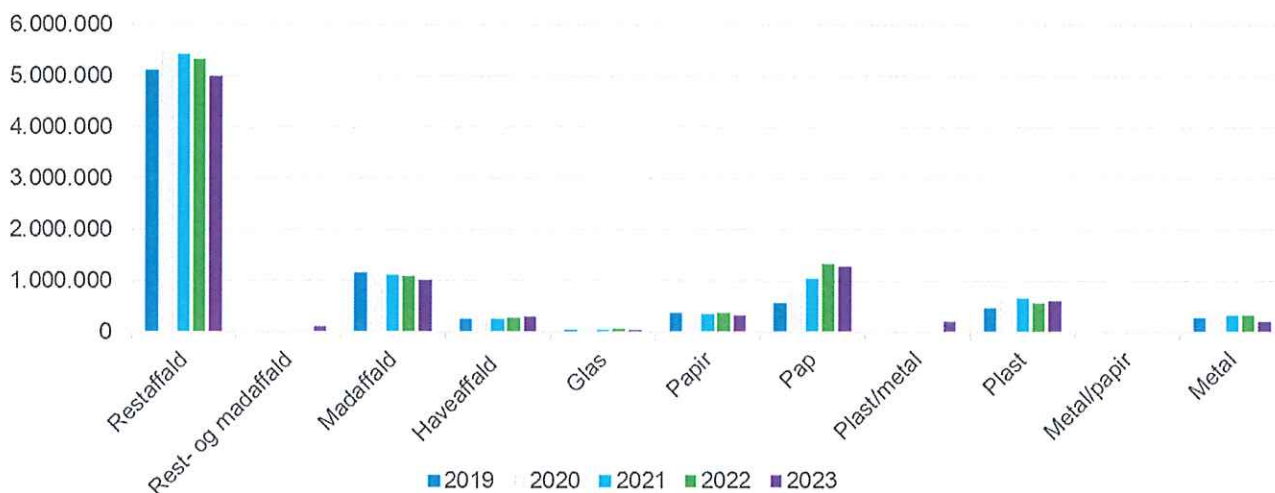
Affaldsindsamling i Københavns Kommune

Affaldsindsamlingen i Københavns Kommune har fortsat været i god drift i 2023, hvor det helt store fokus har været på at hjemtage en række af indsamlingskontrakterne. Det var året, hvor ARC tog imod mere end 250 nye medarbejdere, og Affaldsindsamlingen flyttede ind i den nye bygning på Parkstien og i ældre bygninger på Kraftværksvej. Samtidig med den fysiske flytning har der også være et stort fokus på, at størstedelen af affaldsindsamlingen nu sker med elskraldebiler. Det har m.a.o. været en stor omstilling igennem 2023 samtidig med, at det er lykket at bibeholde det høje serviceniveau i forhold til regularitet.

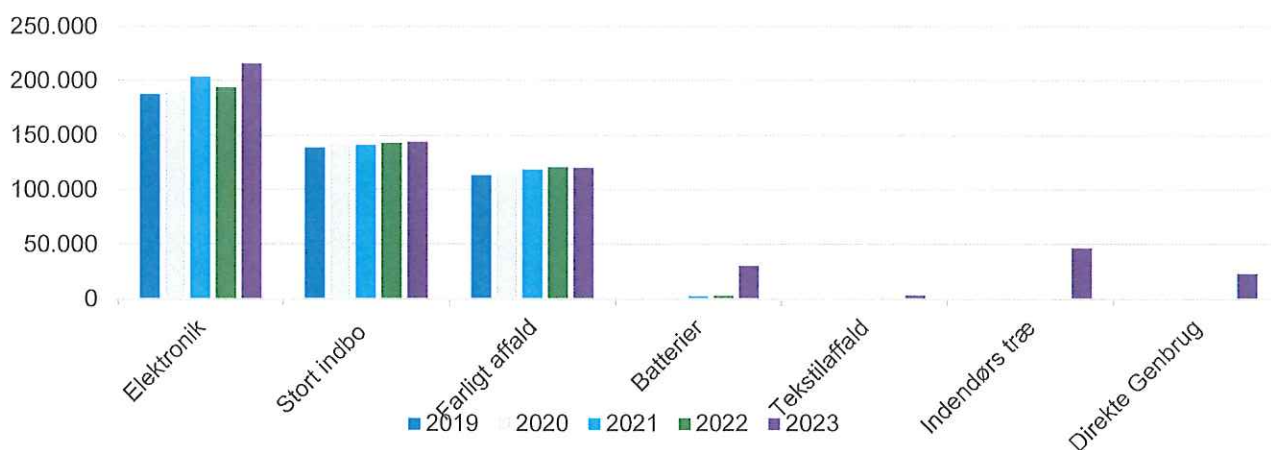
Sideløbende med at ARC nu har hjemtaget størstedelen af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune, styrer ARC fortsat også renovatørkontrakterne vedrørende mobilsug, krantømninger og farligt affald. Kontrakten for farligt affald hjemtages 1. maj 2024.

Af tabellen herunder fremgår det årlige antal tømninger i København fordelt på ordninger.

Affaldsindsamling København/Antal tømninger



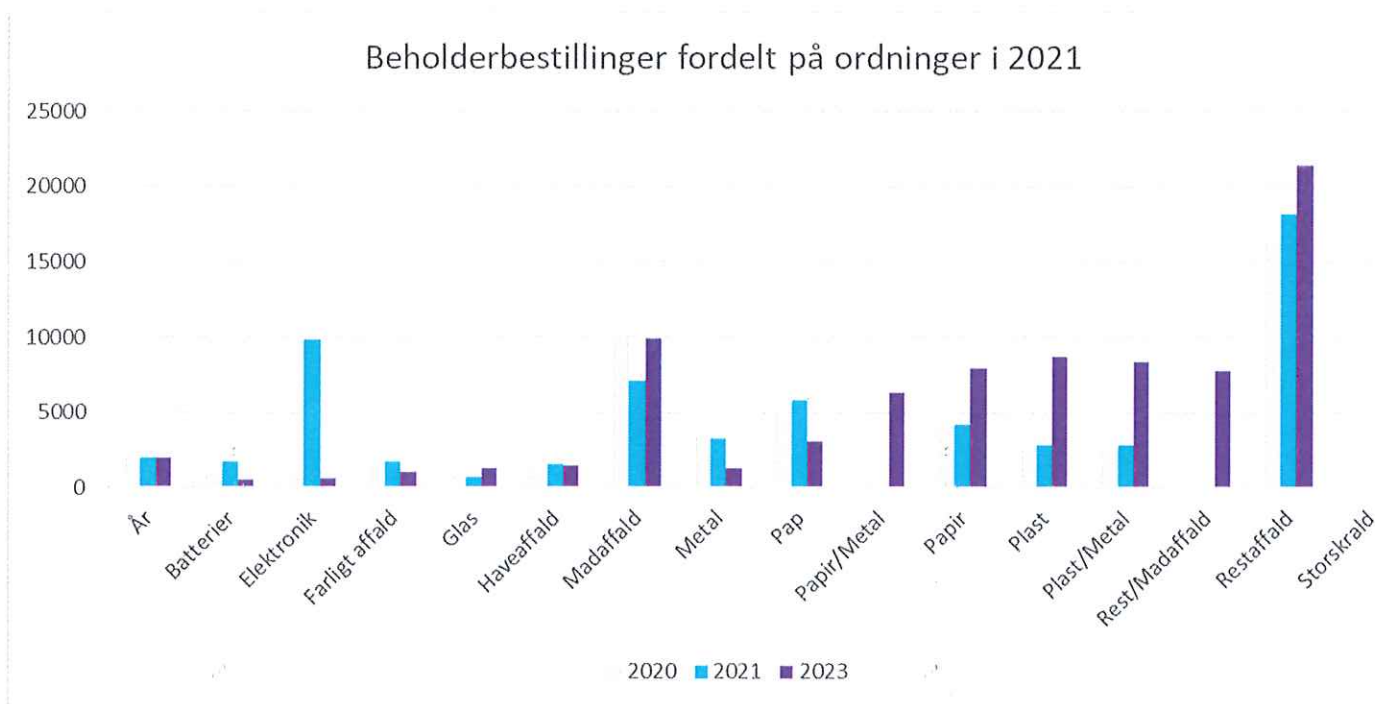
Affaldsindsamling København/Antal tømninger



Af tabellen fremgår det, at der er ved at blive ændret på beholdersammensætningen hos villaerne i Københavns kommune. Det betyder, at villaerne fremadrettet har en 2-kammerbeholder til rest/madaffald, en 2-kammerbeholder til papir/metal, en 1-kammerbeholder til pap og en 1-kammerbeholder til plast. Det er et stort projekt at ændre beholdersammensætningen som udføres af Beholderservice i tæt samarbejde med driften, der løbende skal ændre ruterne i takt med udrulningen af de nye beholdere til borgerne. Projektet startede i september 2023 og løber frem til september 2024.

Et andet stort projekt, der er implementeret i 2023, er ændringen af storskraldsordningen, der nu hedder Stort Indbo. Udover at indsamle stort indbo indsamles der i forbindelse med den nye ordning indendørs træ til genanvendelse og effekter til direkte genbrug. De distrikter, der indsamlet indendørs træ til genanvendelse, har indsamlet 4.529 tons træ i 2023 fordelt på 46.800 afhentninger. Der har været ca. 23.280 afhentninger af effekter til direkte genbrug i 2023, og det har resulteret i 405 tons effekter, der er afleveret på delezonerne på hhv. Sydhavns Genbrugscenter og Vermlandsgade Genbrugsstation, hvor andre kan få glæde af effekterne.

En anden stor opgave i relation til Affaldsindsamlingen er udførelsen af opgaver relateret til affaldsbeholderne – kaldet Beholderservice. Bestillingerne vedrørende 2020, 2021 og 2023 fremgår af nedenstående figur.



ARC Omlastning

Omlastningen har i 2023 kørt godt og stabilt uden større nedbrud. Der har i 2023 været stigende mængder for modtagne genanvendelige fraktioner især for plast og mad- og drikkekartoner. Sammenlignet med 2022 er mængderne samlet steget 18,8 %.

I 2022 blev den gamle ballepresse til balletering af plast udskiftet med en ny og større maskine, som har kørt driftssikkert og desuden pakket platen mere effektivt i forhold til den videre transport. Omlastningen åbnede desuden for modtagelse af tekstilaffald, som indsamles fra de offentlige opstillede sorteringspunkter i København.

Omlastningen håndterer i øjeblikket plast, metal, elektronik, herunder hårde hvidevarer, samt tekstilaffald fra ejerkommunerne. De samlede mængder i tons fremgår af nedenstående tabel.

Mængder (ton)	Plast og MDK	Metal	Småt elektronik	Hårde hvidevarer	Tekstilaffald
København	6.187	1.695	665	1.100	83
Frederiksberg	1.186	0	55	167	25
Hvidovre	807	9	0	0	0
Dragør	390	0	0	0	0
Tårnby	806	0	0	0	0
Genbrugspladser	53	0	0	0	0
KEJD	137	0	0	0	0
I alt	9.566	1.704	720	1267	108

Særligt mængderne af plast har været støt stigende over årene i takt med, at alle kommuner har indført ordningerne jvf. nedenstående tabel.

Virksomhedens forventede udvikling

2024 forventes at være et år, hvor der sker en konkretisering af de fremtidige rammevilkår for ARCs tre driftsområder. I første omgang skal ARCs affaldsenergianlæg selskabsgøres inden udgangen af 2024. Det er usikkert, om der i 2024 vil komme konkrete udspil for de resterende driftsområder, men et flertal i folketinget har indgået en politiske aftale om, at der også skal ske en selskabsgørelse af de øvrige affaldsydelser. Dette vil få betydning for ARCs øvrige driftsområder.

ARCs ejerkommuner har i efteråret 2023 påbegyndt forberedelsen af selskabsgørelsen af ARCs affaldsenergianlæg. I den forbindelse har et eksternt revisionsfirma udarbejdet en rapport, hvori man forholder sig til, om anlægget kan selskabsgøres. Rapportens konklusion er, at det kan anlægget under de opstillede forudsætnin-ger. I 2024 vil ARC få udarbejdet den endelige åbningsbalance, som vil ligge til grund for stiftelsen af selska-bet.

Derudover er det forventningen, at der også i årene frem skal arbejdes videre med øget udsortering nær bor-gerne, etablering af genbrugszoner på ARCs genbrugspladser og nedbringelse af CO₂-udledningen fra ARCs affaldsenergianlæg.

ARCs organiske vækst forventes at fortsætte i de kommende år.

Energi

Et hovedsigte for affaldsforbrændingssektoren i den 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, erhvervsaf-fald, biomasseaffald og importaffald. Varmen afsættes til CTR.

ARCs elproduktion konkurrenceudsættes på Nordpol. I forhold til 2023 forventes det, at faldet i prisen fortsæt-ter. Elprisen er dog særdeles følsom for blandt andet den usikre geopolitiske situation. Prisen og prisforvent-ningerne kan derfor hurtigt ændre sig.

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 i 2024.

Genbrugsservice

Det forventes, at området samlet set vil være på niveau med 2022. ARC vil i 2024 implementere genbrugszo-ner på alle genbrugspladser for på den måde at øge muligheden for 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 serviceni-veau 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 begræn-sede, 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 omkost-ning for selskabet. På den korte bane – i 2024 - er der en forventning om faldende priser for fraktionerne fla-mingo, akkumulatorer, papir og pap, jern og metal samt kabler.

Affaldsindsamling

Færdiggørelsen af de nødvendige bygningsfaciliter og overgangen til elskraldebiler fortsætter i 2024. Affaldsindsamlingen forventer at flytte ind i den nye bygning på Kraftværksvej i 2024. Størstedelen af affaldsindsamlingen sker nu med elskraldebiler.

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 en stor del være biogent CO₂, hvor 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 gemmes i udtømte oliereservoarer 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 fuldskaalanlæg. Projektet afsluttes i 2024.

Fuldskala CO₂-fangstanlæg

ARC har tidligere uden held forsøgt at opnå finansiering til et fuldskaalanlæg gennem EU's Innovationsfond. Det er politisk bestemt, at støtte til nedbringelse af CO₂ primært skal ske via puljetilskud, hvor ansøgerne konkurrerer mod hinanden om støtten. Deltagelse i denne konkurrence er ressourcetung både i timer og kr. Hvorvidt ARC søger de kommende puljer er endnu ikke afgjort, men ARCs mål er fortsat at fange 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 fuldskaalanlæg. Derfor arbejder ARC videre på at indfri målet i 2024.

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

Genbrugsområder på genbrugspladser

ARC har på baggrund af erfaringer med direkte genbrug på flere genbrugspladser besluttet at etablere genbrugsområder på ARCs 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 giver 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 ARCs indsamling af genanvendelige og genbrugelige materialer og for krav til afsætning af plast- og tekstilmaterialer til genanvendelse.

Madrasser

"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.

Forsøg med indsamling af Madrasser

I et nyt forsøg samarbejder Københavns Kommune og ARC om at teste indsamling og genanvendelse af madrasser. Forsøget bygger videre på et tidligere forsøg. Madrasser indsamles på Borgervænget Genbrugsstation og Sydhavn Genbrugscenter. Herfra køres de til Norrecco, som sorterer de bløde og hårde madrasser samt ødelagte madrasser. De bløde madrasser sendes til Holland til firmaet RetourMatras, mens de hårde madrasser indgår i Norreccos behandling på et nyt sorteringsanlæg, der kan sortere metal og træ fra til genanvendelse.

I Holland hos RetourMatras har de specialiserede anlæg til at skille bløde madrasser ad, så materialer kan genanvendes. Skumgummiet genanvendes f.eks. til nye madrasser hos Danfoam på Fyn. Tekstilerne anvendes til filtprodukter, der f.eks. bruges i bilindustrien. I alt kan 75% af materialerne i en blød skummadrage genanvendes i RetourMatras.

Tekstiler

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 livscyklus-analyseværktøj, som også medtager biodiversitetshensyn, da produktion af tekstilfibre har en meget stor miljøpåvirkning.

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

Madaffald

ARC deltager i et nyt forskningsprojekt fra Innovationsfonden, der skal skabe en teknologi, der kan omdanne organisk affald til proteinrigt dyrefoder. Projektets overordnede projektledelse varetages af DTU og er et samarbejde mellem Unibio A/S, Knowledge Hub Zealand Sjælland, Københavns Kommune, Roskilde Universitet og ARC.

Formålet er at udvikle en bæredygtig metode, der forbedrer udnyttelsen af ressourcerne i madaffaldet. Projektet sigter mod at forvandle madaffald til værdifuldt dyrefoder ved at omdanne det organiske stof til metan og udvinde næringsstoffer som ammonium og fosfat ved hjælp af en ny elektrokemisk metode.

Den resulterende metan og næringsstoffer bruges derefter til at producere en næringsrig bakteriel biomasse med et proteinindhold på op til 70 %. Dette produkt kan erstatte andre dyrefoderkilder såsom importerede sojaskrå, der har en negativ miljøpåvirkning. Projektet, der er kendt som PROFIT, forventes at skabe både samfundsøkonomisk og miljømæssig værdi, generere jobs og positionere Danmark som en frontløber inden for grøn omstilling.

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 uforurenede affald. ARC er i den forbindelse i gang med at eftervise, at grænseværdierne kan efterleves, og kvaliteten ligger stabilt. Derfor var det et af ARCs miljømål i 2023, og selvom det ikke lykkedes at nå målet i 2023, ønsker ARC fortsat at afprøve mulighederne for at kunne genanvende de mange tons.

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 2023-2024 et projekt, der har som mål at minimere brug af drikkevand til affaldsenergianlægget med 80 %. Vandet anvendes 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.

Årets udvikling og økonomiske forhold

Året 2023 har været et særligt år, da ARC ligesom resten af omverden har været påvirket af krigen i Ukraine og eftervirkningerne af energikrisen 2021/2022. ARC er i 2023 vokset primært i Affaldsindsamlingen. ARCs affaldsenergianlæg har brændt 11 % mere end sidste år, hvilket har medført en stigning i produktionsresultatet. Det har også medført stigning i den samlede gate fee.

Der har på genbrugspladserne været fokus på at løfte affaldet op i affaldshierarkiet, så på trods af en stigning i antallet af besøgende i forhold til 2022, er der ikke en stigning i mængderne. En af årsagerne kan være, at flere gæster kommer til pladserne for at aflevere og hente ting til direkte genbrug.

Affaldsindsamlingen København har i 2023 budt velkommen til mere end 250 nye kollegaer, som indsamler affald i København. Affaldet i København er primært blevet indsamlet i elskraldebiler. ARC har nu hjemtaget størstedelen af affaldsindsamlingen i København, men styrer fortsat renovatørkontrakterne vedrørende mobil-sug, krantømningerne og farligt affald. Kontrakten med farligt affald hjemtages 1. maj 2024. I Tårnby og Dragør har driften af affaldsindsamlingen kørt stabilt.

Årets resultat for ARC

Årets resultat blev et underskud på 1,8 mio. kr., hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

Resultatet for 2023 er sammensat af et underskud i Energi på 12,6 mio. kr. og et overskud i Genbrugsservice på 10,8 mio. kr. De øvrige segmenter, Affaldsindsamling København og Tårnby/Dragør, har et resultat på 0 kr.

I forhold til budgettet er resultatet for 2023 tilfredsstillende set i lyset af et budgetteret underskud på 48 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud i Energi på 46,9 mio. kr. og et underskud i Genbrugsservice på 0,7 mio. kr. Affaldsindsamlingen var budgetteret til at hvile-i-sig-selv og et årsresultat på 0 mio. kr.

Energis resultat er forbedret med 35,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Forbedringen skyldes i alt væsentlighed, at der er indvejet 166.000 tons mere affald end budgetteret, hvilket har medført en forøgelse af nettoomsætningen for affaldstakst på 79,9 mio. kr. Den øgede brændte mængde har øget Energis el- og varmeproduktion betragteligt, hvilket har betydet en stigning i nettoomsætningen for el på 45,8 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 11,5 mio. kr. bedre end budgetteret, hvilket primært skyldes højere priser på genbrugsmaterialer trods færre mængder, færre omkostninger 4,9 mio. kr., mindre afskrivninger 3,1 mio. kr. samt en forbedring på de finansielle poster på 3 mio. kr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Årets nettoomsætning er på 1.282,1 mio. kr., hvilket er et fald på 114,0 mio. kr. i forhold til 2022.

Omsætningsfaldet skyldes i alt væsentlighed, at forretningsområdet Energis omsætningen er faldet med 188,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt er en følge af faldende elpriser i 2023 sammenlignet med 2022. I 2023 lå den gennemsnitlige elspotpris på cirka 647 kr./MWh, hvilket repræsenterer en markant lavere pris sammenlignet med rekordåret 2022 og bringer prisen tilbage på niveauet i 2021, hvor den lå på 654 kr./MWh.

Forretningsområdet Affaldsindsamling København har øget omsætningen med 82,8 mio. kr., hvilket udelukkende kan tilskrives større omkostninger på området på grund af hjemtagelse af en række indsamlingskontakter og deltagelse i projekter. Der har været en stigning på 3,4 mio. kr. for Tårnby/Dragør.

På forretningsområdet Genbrugsservice har der været et fald i omsætningen på 11,9 mio. kr. på grund af færre mængder.

Afskrivninger

Afskrivninger er på 215,2 mio. kr. i 2023 mod 190,1 mio. kr. i 2022.

Investeringer og Finansielle forhold

Anlægsinvesteringer

De materielle anlægsaktiver beløber sig til i alt 3.692 mio. kr. pr. 31. december 2023. De materielle anlægsaktiver består hovedsageligt af det nye affaldsenergianlæg samt genbrugspladser. I de materielle anlægsaktiver indgår der 219,6 mio. kr. vedr. leasing af aktiver samt en reetableringshensættelse på 91,4 mio. kr. i 2023.

Der har i 2023 været bevægelser på tilgange og afgang på 330,2 mio. kr. primært bestående af driftsmateriel i form af leasingaktiver på 219,6 mio. kr. og igangværende arbejder og mandskabs- og parkeringsfaciliteter i forbindelse med hjemtagelse af Affaldsindsamling København på 91,6 mio. kr.

Anlægstilskud

I balancen indgår pr. 31. december 2023 en kapacitetsrettighedsbetaling fra CTR på 1,769 mio. kr. I forbindelse med indregningen i 2022 blev ARC's gæld mindsket med 1.955 mio. kr. primo 2022. Kapacitetsrettighedsbetalingen 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 321,2 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Afkastet på ARC's obligationsbeholdning er steget med 10,7 mio. kr. mod et fald på -14,4 mio. kr. i 2022. Afkastet består af en nettokursgevinst på 4,2 mio. kr., der skyldes en generel rentestigning i løbet af året. Derudover består afkastet af nettorenteindtægter på 6,5 mio. kr. Det samlede afkast svarer til 4,6 % p.a. mod -6,6 % p.a. i 2022.

Finansielle forhold - låneportefølje

Restgælden er pr. 31. december 2023 på 1.266 mio. kr. 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, men også at det er usikkert, hvordan markedet vil fungere. 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 gate fees.

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 affaldsenergis anlæg 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 ARCs 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. På AV-Miljø er der igangsat et projekt, som skal rense perkolatet for PFAS. Projektet er i analysefasen.

Finansielle risici

ARCs finansielle risici omhandler ARCs resultatopgørelse og egenkapital. ARCs kunder og leverandører er langt overvejende danske, og selskabets aftaler er indgået 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 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.

Renterisici

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. Derudover er der ikke i loven et krav om unbundling af selskaber som både producere affaldsvarme og sælger varmen direkte til forbrugeren. Det betyder en konkurrencemæssig ulempe for ARC. 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, og ARC har i 2023 fået opstillet et prøveanlæg på affaldsenergianlægget til netop dette, der kan opsamle op til 4 tons CO₂ i døgnet.

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 arbejder for en bæredygtig udvikling for samfund, mennesker, miljø og klima og støtter FN's 17 verdensmål (Sustainable Development Goals) for bæredygtig udvikling. ARC har valgt at synliggøre og have fokus på arbejdet med bæredygtig udvikling via fem af FNs 17 verdensmål:

VERDENSMÅL
for bæredygtig udvikling

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

- 3 SUNDHED OG TRIVSEL**
ARC har fokus på medarbejdernes trivsel og psykiske arbejdsmiljø. ARC tilbyder gode træningsmuligheder til medarbejderne. Amager Bækkes administrationsafsnit er indrettet til at stimulere til bevægelse i arbejdsdagen.
- 7 BÆREDYGTIG ENERGIFORBRUG**
ARC producerer store mængder energi af det restaffald, der ikke kan genanvendes. ARC samarbejder med øjekommunerne 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 Compact's ti principper for samfundsansvar.
- 11 BÆREDYGTIGE BYER OG LOKALSAMFUND**
ARC bidrager til miljøet, vores klima og reduktion af miljøbelastningen pr. person i byen ved at udnytte materiale- og energiresourcerne i affaldet både via genbrug, genanvendelse og affaldsforbrænding.
- 12 ANSVARLIGT FORBRUG OG PRODUKTION**
ARC sikrer bæredygtig forbrug både på vores forbrændingsanlæg og i driften af vores genbrugspladser. ARC arbejder for mere genbrug og genanvendelse af ressourcerne og vi understøtter korrekt håndtering af kemikalier og spildprodukter.



Miljø & Klima

ARCs største CO₂-udledning sker i forbindelse med energiudnyttelse af affald og fra brug af råvarer i forbindelse med produktion af varme og el på ARCs affaldsenergianlæg.

ARCs samlede klimapåvirkning udgjorde i 2022 49.200 tons CO₂ (tallene for 2023 foreligger først medio 2024). Dette er et nettotal, der inkluderer klimapåvirkninger fra produktion og forbrug af indkøbte råvarer og ydelser, direkte udledninger samt klimabesparelser som følge af ARCs genbrug, genanvendelse og nyttiggørelse af det indsamlede affald.

Den største enkeltpost i ARCs klimaregnskab er den direkte CO₂-udledning fra affaldsenergianlægget (175.100 tons CO₂). Tilsvarende er den største klimabesparelse på samme anlæg ARCs energiproduktion, som har sparet klimaet for 90.900 tons CO₂. Affaldsforbrænding udgør som område det største klimabidrag på 80.100 tons CO₂ og genbrugspladserne den største klimabesparelse på 22.000 tons CO₂.

ARCs affaldshåndtering sparede klimaet for 160.800 tons CO₂ (scope 4), mens ARCs indkøb af varer og serviceydelser påvirkede klimaet med 27.600 tons CO₂ (scope 2 og 3). Ifm. ARCs egne aktiviteter udledtes i 2022 182.500 tons CO₂ (scope 1).

På ARCs affaldsenergianlæg udnyttes affaldets energiressource effektivt med mindst mulig miljøpåvirkning, hvilket er med til at begrænse samfundets CO₂-udledninger.

På genbrugspladserne kan borgere og virksomheder aflevere og sortere deres affald til genbrug, genanvendelse, nyttiggørelse, deponering og farligt affald til specialbehandling. ARC sikrer, at affaldet får den miljø-mæssigt bedste behandling og sørger for, at mest muligt affald kan sendes til genbrug, genanvendelse eller nyttiggørelse.

Principper og politikker

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

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 rensesforanstaltninger 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 større mængder CO₂ på affaldsenergianlægget fortsat 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 2023

- Genbrug: Mængden af materialer til genbrug skal øges med 10 % ift. 2022.
 - Målet blev ikke nået, idet der kun blev genbrugt 8 % mere i 2023 end i 2022.
- Klima: Tre af otte dieseldrevne multimaskiner på ARCs genbrugspladser skal udskiftes med eldrevne multimaskiner.
 - Målet blev ikke nået, idet kun en dieseldreven multimaskine blev udskiftet med en eldrevne.
- Klima: Andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas øges fra 70 % til 83 %.
 - Målet blev ikke nået, idet andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas kun blev øget til 82 %.
- Ressourcer: Der installeres opsamling af regnvand til brug for vask af affaldsbeholdere.
 - Målet blev ikke nået, fordi projektet måtte udsættes til 2024.
- Klima: Der skal etableres og idriftsættes et demonstrationsanlæg til CO₂-fangst.
 - Målet blev nået (Anlægget idriftsat 2023, overtaget januar 2024).
- Ressourcer: Vandforbruget (vandværksvand) i affaldsenergianlæggets slaggepusher reduceres med 80 %.
 - Målet blev ikke nået.
- Affald og ressourcer: Afsvovlingsgipsen fra affaldsenergianlægget, der i dag deponeres, skal anvendes til produktion af gipsplader.
 - Målet blev ikke nået, fordi vi ikke lykkedes med at opfylde alle kvalitetskravene.

Mål og forventninger 2024

- Genbrug: Mængden af materialer til genbrug skal øges med 10 % ift. 2023.
- Klima: Alle ARCs dieseldrevne multimaskiner på ARCs genbrugspladser skal udskiftes med eldrevne multimaskiner.
- Klima: Andelen af ARCs renovationsbiler på el eller biogas øges fra 82 % til 85 %.
- Ressourcer: Vandforbruget (vandværksvand) i affaldsenergianlæggets slaggepusher reduceres med 50 % ift. 2023.
- Affald og ressourcer: 100 tons af afsvovlingsgipsen fra affaldsenergianlægget, der i dag deponeres, skal anvendes til produktion af gipsplader.

Medarbejdere

For at sikre, at ARC altid har de rette 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 læring. Dette er både for ARCs medarbejdere, for borgere via uddannelses- og virksomhedspraktik og gennem samarbejde med forskellige uddannelsesinstitutioner. I 2023 har vi på ARC haft 1 i uddannelsespraktik, 13 i virksomhedspraktik 9, elever/lærlinge og 6 meritlærlinge samt 3,1 uddannelsesdage i gennemsnit pr. medarbejder.

ARC har fokus på diversitet, inklusion og lige muligheder på tværs af alle forretningsområder. 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, drift af genbrugspladser og renovationsindsamling.

Fordelingen blandt mænd og kvinder var i 2023 på hhv. 84 % mænd og 16 % kvinder med et fald i andelen af kvinder og en stigning i andelen af mænd i forhold til foregående år. Årsagen skal findes i, at ARC har modtaget 130 medarbejdere i forbindelse med hjemtagelsen af affaldsindsamling for Københavns Kommune i 2022 og 280 i 2023.

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, en tillidsrepræsentant eller sikkerhedsrepræsentant. I 2023 har der været nul henvendelser til ordningen.

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 at formulere retningslinjer for håndtering af krænkende adfærd på ARC, men har ikke formuleret særlige politikker for medarbejderforhold og psykisk arbejdsmiljø. ARC har i stedet en udbygget digital personalehåndbog, hvor al relevant information i forhold til medarbejdernes ansættelse, rettigheder og tryghed er tilgængelig.

ARC har formuleret en kernefortælling og identificeret tre grundlæggende værdier: nytænkning, professionalisme og fællesskab, der sammen med ARCs arbejdsmiljøpolitik og miljø- og klimapolitik sætter den overordnede ramme for, hvordan samarbejdet understøtter virksomhedens forretningsmodel.

I 2022 gennemførte ARC en trivselsundersøgelse blandt alle fastansatte medarbejdere på tværs af ARC og associerede selskaber, og på denne baggrund blev der identificeret risici inden for det psykiske arbejdsmiljø og udarbejdet handlingsplaner for den enkelte afdeling i 2023. Arbejdet med handlingsplanerne fortsætter i 2024, hvor der igen gennemføres en trivselsundersøgelse til efteråret.

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

Mål og resultater 2023

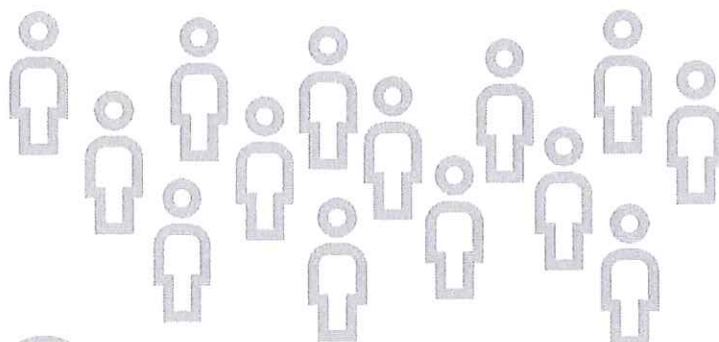
- 4,0 uddannelsesdage pr. medarbejder i 2023.
 - ARC har i 2023 haft en meget stor opgave med at modtage og integrere ca. 300 personer i organisationen i forbindelse med hjemtagelsen inden for renovationsområdet i Affaldsindsamlingen. I gruppen af renovationsmedarbejdere prioriteres lovpligtig efteruddannelse til medarbejderne som en del af driften og opkvalificering og uddannelse af lærlinge højt. I de administrative funktioner er efteruddannelse dog blevet nedprioriteret i 2023 for netop at sikre integration og onboarding af de mange nye medarbejdere. Det samlede resultatet for ARC er i 2023 på 3,1 uddannelsesdage pr. medarbejder, og målet er derfor ikke opnået.
- Forberede og gennemføre opgaven med hjemtagelse af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune i perioden 2021 til 2024.
 - I 2022 blev de formelle rammer for opgaven fastlagt, og forhandlinger om vilkår for renovationsmedarbejderne mellem ARC og 3F afsluttet. De første ca. 130 medarbejdere blev ansat og/eller virksomhedsoverdraget til ARC. I 2023 blev yderligere ca. 300 medarbejder ansat og eller virksomhedsoverdraget med succes. Målet anses for opnået.
- Sygefravær på maksimalt 5,0 %.
 - ARC har i 2023 haft en stigning i sygefraværet til 6,1 %. ARC havde forventet et fald, når COVID-19 ikke længere gjorde sig gældende, men pga. et relativt stort sygefravær i den nye medarbejdergruppe er der i stedet set en stigning. Målet er derfor ikke nået og fastholdes i 2024.

Mål og forventninger 2024

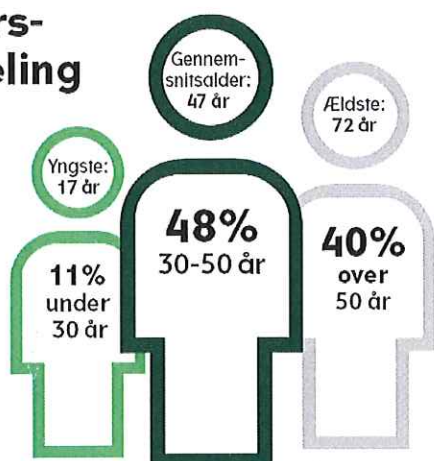
- 3,0 uddannelsesdage pr. medarbejder i 2024.
- Sygefravær på maksimalt 5,0 % i 2024.
- Gennemførelse af trivselsundersøgelse i efteråret 2024

Medarbejderdata på ARC

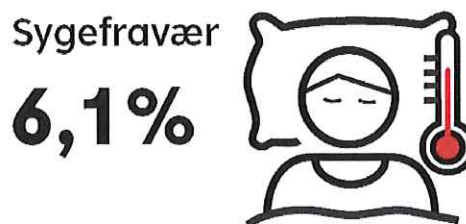
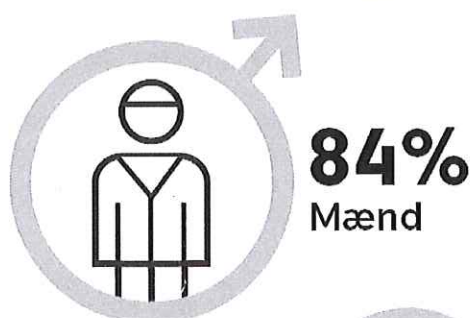
661
medarbejdere
(gennemsnit)



Aldersfordeling



- 1 Uddannelsespraktik
- 6 Fleksjob
- 6 Merit-lærlinge
- 7 Senioraftaler
- 9 Elever/lærlinge
- 13 Virksomhedspraktik



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 2023 konstateret overtrædelser af hverken menneskerettigheder eller arbejdstagerrettigheder. ARC forventer, at arbejdet med menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder vil fortsætte på samme niveau næste år.

Arbejds miljø

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. Arbejds miljøet er et fælles ansvar, som alle tager del i.

Risici og handling

ARC arbejder hele tiden med forbedringer i henhold til DS/ISO 45001. Arbejds miljø mæssige aspekter indgår i gennemførelsen af arbejdet. God planlægning er med til at sikre, at risici mht. fysisk arbejdsmiljø vurderes inden arbejdet igangsættes. Dette udmøntes i form af risikovurderinger og videndeling blandt medarbejderne. Psykisk arbejdsmiljø risikovurderes som led i en proces med trivselsundersøgelse. Direktionen følger arbejdet med arbejdsmiljøet tæt i kvartalsvis opfølgning og tager stilling til de årlige arbejdsmiljø mål. Ligeledes udarbejdes en årlig ledelsesevaluering af arbejdsmiljøet.

ARC ændrede på arbejdsmiljøorganisationen (AMO) i 2023, da hjemtagelsen af renovationsmedarbejdere bl.a. afstedkom et behov for flere arbejdsmiljøgrupper. Afdelingerne Omlastningen og Sortering blev udskilt fra

Genbrugsservice og indgik i Affaldsindsamlingen mht. AMO-repræsentation. Endelig blev der oprettet to lokale arbejdsmiljøudvalg: et for Affaldsindsamling og et for den resterende organisation, dvs. områderne Energi, Genbrugsservice og Stabe & Support.

Mål og resultater 2023

- ARC har et mål for, at antallet af ulykker med fravær ikke må overstige 22 ulykker og en LTIF (Lost Time Injury Frequency) mindre end eller lig med 28 for alle ansatte pr. 1. januar 2023, og en LTIF på mindre end eller lig med 50 for alle hjemtagne renovationsmedarbejdere pr. 1. maj 2024.
 - For 2023 er der rapporteret 40 ulykker med fravær. LTIF'en for alle ansatte pr. 1. januar 2023 endte på 29,4, dvs. 1,4 over målet, mens LTIF for de hjemtagne renovationsmedarbejdere landede på 35,8, hvilket var et ganske fint resultat, og målet anses derfor for opnået.
- ARC har arbejdet med gennemførelse af årsagsanalyse ifht. antal ulykker
 - Som følge heraf har ARCs arbejdsmiljøorganisation udarbejdet to sundhedsmål (kursus i psykisk førstehjælp inkl. konflikthåndtering) og to sikkerhedsmål (træning i årsagsanalyser og implementering af nyt hændelsesregistreringssystem), der adresserer den risikobaserede vurdering af de mest presserende udfordringer i 2024.

	I alt	Dages fravær i alt	Antal medarbejdere
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2021	18	285	265
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2022	18	253	340
Arbejdsskader med fravær udover skadesdagen 2023	40	775	661

Mål og forventninger 2024

- ARC forventer at udvide Service og Renhold i takt med, at opgavemængden stiger.
- De nye arbejdsforhold for en stor del af ARCs renovationsmedarbejdere, som er blevet virksomhedsoverdraget pr. 1. maj, har desværre resulteret i en stigning i antallet af arbejdsskader i ARC. I 2024 vil ARC sætte fokus på nedbringelse af hånd- og fingerskader med grundig analyse af de bagvedliggende årsager til ulykkerne. Målet er at nedbringe hånd- og fingerskader med 25 %.

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 selvevalueringskema, som leverandører skal udfylde, hvis det findes relevant efter risikovurdering.

Både leverandørklausul, selvevalueringskema 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 korrupsion - 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 er ikke konstateret overtrædelser vedrørende korrupsion og bestikkelse i 2023 i ARC.

Mål og Resultater 2023

- Gennemgang og evt. revidering af ARCs leverandørklausul og selvevalueringsskema.
 - ARC sikrer løbende, at dokumenter lever op til gældende krav, og målet anses for opnået. Arbejdet videreføres i 2024.
- Opfølgning på arbejdsklausul og uddannelsesklausul (rapportering, kontrol etc.).
 - Målet anses for opnået. Antallet af gennemførte og planlagte kontraktindgåelser i 2023 vedrørende EU-udbud er 25. Heraf indgår der arbejdsklausuler i 11 kontrakter samt uddannelsesklausuler med krav til i alt 5,49 praktikantårsværk.
- Der stilles krav til CSR leverandørklausul (Code of Conduct) og selvevalueringsskema i alle udbud.
 - Målet anses for opnået

Mål og forventninger 2024

- Løbende 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 udbud.
- Der udbedes i udbudsnotatet kortlægning af miljø-og arbejdsmiljøforhold på 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 i 2023 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.

I 2024 udarbejdes ydermere en politik for brug af AI (kunstig intelligens) hos ARC.

Alle medarbejdere modtager i forbindelse med onboarding og 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 eller videregives til 3. part. 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.

AI 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 2023 for ARC - I/S Amager Ressourcecenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2024

Jacob H. Simonsen
Direktør

Bestyrelse



Andreas Keil
Formand



Allan S. Andersen
Næstformand



Thyge Enevoldsen
Næstformand



Kenneth Gøtterup



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 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af ARC – I/S Amager Ressourcecenters aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 revisoreres 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 2023. 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.

Selskabsgørelse af kommunale affaldsforbrændingsanlæg (Mulighed for stiftelse)	Forholdet er behandlet således i revisionen
<p>I forbindelse med vedtagelse af L 115 om organisering af affaldssektoren og konkurrenceudsættelse af affald, er der indført krav om at kommunale affaldsforbrændingsanlæg skal selskabsgøres senest med udgangen af 2024 inden for selskabslovens rammer. Selskabsloven forudsætter at der på stiftelsestidspunktet er positive nettoaktiver (egenkapital).</p> <p>Loven kan medføre en væsentlig ændring af anlæggets fremtidige værdi, som følge af konkurrenceudsættelsen.</p> <p>Er det ikke muligt at foretage selskabsgørelsen inden for selskabslovens rammer, vil affaldsforbrændingsanlægget ultimativt skulle ophøre med at brænde affald inden for givne frister.</p> <p>Ledelsens vurdering af muligheden for selskabsgørelsen bygger på en rapport udarbejdet af en ekstern rådgiver. Rapporten sandsynliggør at dagsværdien af affaldsforbrændingsaktiviteterne i ARC, gør det muligt at gennemføre en selskabsgørelse med det nuværende kapitalgrundlag.</p>	<p>Vi har i vores revision detaljeret drøftet den af ledelsen igangsatte proces for selskabsgørelse og mulighederne herfor.</p> <p>Vi har i vores revision indhentet og læst den uafhængige rapport omhandlende mulighederne for at selskabsgørelse af affaldsforbrændingsanlægget kan ske med positive nettoaktiver inden 1. januar 2025</p> <p>Vi har sammenholdt udvalgte forudsætninger i den eksterne rapport med understøttende dokumentation og sikret validitet i de anvendte forudsætninger.</p>

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 den relevante lovgivning.

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

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 56 år frem til og med regnskabsåret 2023.

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 26. april 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR: 33 98 35 56



Per Timmermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. *mne18652*



Peter Kyhnauv-Vejgaard
statsautoriseret revisor
MNE NR.: *mne42833*

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse i 1.000 kr.	Note	2023	2022
Nettoomsætning	1	1.282.126	1.396.084
Over-/underdækning		24.941	-59.269
Eksterne omkostninger		-713.228	-899.191
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		2.678	2.625
Bruttofortjeneste		596.517	440.249
Personaleomkostninger	2	-366.004	-192.124
Indtjeningsbidrag (EBITDA)		230.514	248.125
Af- og nedskrivninger	3	-215.190	-190.139
Resultat før renter (EBIT)		15.323	57.986
Finansielle indtægter		15.246	3.613
Finansielle omkostninger		-32.334	-31.095
Årets resultat	4	-1.764	30.504
Forslag til resultatdisponering:			
Overført til næste år		-1.764	30.504

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2023	2022
Aktiver			
Grunde og bygning		1.770.179	1.759.755
Produktionsanlæg og maskiner		1.462.427	1.573.104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.600	119.792
Materielle anlægsaktiver under udførelse		110.658	124.381
Materielle anlægsaktiver	5	3.691.864	3.577.032
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
<hr/>			
Anlægsaktiver i alt		3.691.864	3.577.032
<hr/>			
Reservedelslager		19.393	12.196
Underdækning	7	26.159	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		126.759	157.051
Andre tilgodehavender	8,16	40.780	61.126
Tilgodehavende associerede virksomheder		2.145	3.221
Periodeafgrænsningsposter	9	11.237	11.349
Tilgodehavender		207.080	232.747
Værdipapirer		234.141	223.514
Likvide beholdninger		87.066	196.976
<hr/>			
Omsætningsaktiver i alt		547.680	665.434
<hr/>			
Aktiver i alt		4.239.544	4.242.466

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	2023	2022
Passiver			
Indskudskapital		39.018	39.018
Overført overskud		548.560	550.323
Dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		-104.032	-109.418
Egenkapital		483.546	479.922
Andre hensatte forpligtelser	10	109.369	109.512
Hensatte forpligtelser		109.369	109.512
Gæld til finansieringsselskaber	11,12,13	1.170.680	1.241.753
Finansiel leasing	11,14	267.924	91.755
Anlægstilskud	11,15	1.677.347	1.761.627
Langfristede gældsforpligtelser		3.115.952	3.095.135
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12,13,14,15	314.933	270.472
Overdækning	7	6.304	57.076
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		105.942	160.362
Anden gæld	16	78.692	42.326
Gæld associerede virksomheder		1.733	359
Forudbetalinger	17	23.074	27.301
Kortfristede gældsforpligtelser		530.678	557.896
Gældsforpligtelser i alt		3.646.629	3.653.032
Passiver i alt		4.239.544	4.242.466

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 2023, i 1.000 kr.	Indskuds- kapital	Overført overskud	Dagsværdi- regulering af sikrings- instrumenter	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2023	39.018	550.324	-109.418	479.924
Overført fra resultatdisponering	0	-1.764	0	-1.764
Dagsværdiregulering af sikringsinstrument	0	0	5.386	5.386
Egenkapital 31. december 2023	39.018	548.560	-104.032	483.546

Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen de seneste 5 regnskabsår

Ejerandele fordelt ift. Indbyggerantal (1/1 2024)

Københavns Kommune	67,55%
Frederiksberg Kommune	15,68%
Dragør Kommune	2,18%
Hvidovre Kommune	8,03%
Tårnby Kommune	6,56%
Kommuner i alt	100,00%

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse for 2023 i 1.000 kr.	Note	2023	2022
Årets resultat		-1.764	30.504
Reguleringer	20	155.347	242.159
Ændring i driftskapital	21	23.103	57.035
Pengestrømme fra driften før finansielle poster		176.686	329.698
Renteindbetalinger og lignende		15.246	3.613
Renteudbetalinger og lignende		-32.334	-31.095
Pengestrømme fra driftsaktivitet		159.598	302.216
Køb af materielle anlægsaktiver		-330.159	-104.682
Salg af materielle anlægsaktiver		138	314
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-330.021	-104.368
Udveksling af anlægstilskud		-83.959	1.853.283
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter mv		-40.249	-1.911.526
Nedbringelse af leasingforpligtelse		195.346	-6.056
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		71.138	-64.299
Ændring i likvider		-99.285	133.549
Likvider 1. januar		420.491	286.942
Likvider 31. december		321.206	420.491
Likvider specificeres således:			
Værdipapirer		234.141	223.514
Likvide beholdninger		87.066	196.976
Likvider 31. december		321.206	420.491

Noter 1

Note 1: Segment i 1.000 kr.	ARC	Energi	Genbrugs- service	København	Tårnby/ Dragør	Eliminering
Nettoomsætning	1.282.126	545.793	171.618	527.997	38.902	-2.184
Over-/underdækning	24.941	26.159	611	-93	-1.736	0
Eksterne omkostninger	-713.228	-347.609	-104.733	-253.551	-9.519	2.184
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.678	416	359	1.733	170	0
Bruttofortjeneste	596.517	224.759	67.856	276.087	27.816	0
Personaleomkostninger	-366.004	-60.626	-50.496	-232.445	-22.436	0
Indtjeningsbidrag (EBITDA)	230.514	164.133	17.360	43.641	5.380	0
Af- og nedskrivninger	-215.190	-167.366	-9.962	-32.891	-4.971	0
Resultat før renter (EBIT)	15.323	-3.232	7.397	10.750	409	0
Finansielle indtægter	15.246	10.176	3.756	1.223	92	0
Finansielle omkostninger	-32.334	-19.511	-349	-11.974	-500	0
Årets resultat	-1.764	-12.568	10.804	0	0	0

Note 2-4

Note 2: Personalemkostninger i 1.000 kr.	2023	2022
Løn	319.463	164.608
Pension	44.564	22.912
Andre sociale omkostninger	820	478
Øvrige personaleomkostninger	1.156	4.126
Personalemkostninger i alt	366.004	192.124
Heraf samlet vederlag til:		
Bestyrelse og direktion	1.984	1.858
Heraf pension	278	268
Gennemsnitligt antal medarbejdere	622	306

Note 3: Af- og nedskrivninger i 1.000 kr.	2023	2022
Grunde og bygninger	63.530	60.577
Produktionsanlæg og maskiner	115.443	117.609
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.218	11.954
Afskrivninger i alt	215.190	190.139

Note 4: Forslag til resultatdisponering i 1.000 kr.	2023	2022
Overført til næste år	-1.764	30.504

Note 5

Note 5: Anlægsaktiver i 1.000 kr.	Grunde/ bygninger	Prod./ maskiner	Driftsma./ inventar*	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Anskaffelser					
Primo kostpris	2.107.219	2.220.173	157.810	124.381	4.609.584
Tilgang	73.954	4.895	265.032	101.157	445.038
Afgang	0	-2.673	-23	-114.880	-117.576
Ultimo kostpris	2.181.173	2.222.395	422.820	110.658	4.937.046
Af- og nedskrivninger					
Primo af- og nedskrivninger	-347.464	-647.068	-38.019	0	-1.032.551
Tilgang afskrivninger	-63.530	-115.443	-36.218	0	-215.191
Afgang	0	2.543	17	0	2.560
Ultimo af- og nedskrivninger	-410.994	-759.968	-74.220	0	-1.245.182
Saldo 31.12.2023	1.770.179	1.462.427	348.600	110.658	3.691.864

*I anlægsaktiver er indregnet finansielt leasede aktiver med 295.037 t.kr. (netto)

Note 6-9

Kapital- andele i associerede virksomheder

Note 6: Finansielle anlægsaktiver i 1.000 kr.

Kostpris 01.01.2023	0
Kostpris 31.12.2023	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

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

Note 7: Over-/underdækning

	ADM	Energi	Genbrug	København	Tårnby/Dragør	I alt
Primo (overdækning)	0	-53.400	-1.603	0	-2.073	-57.076
Afregnet	0	53.400	0	0	2.073	55.473
Ordninger	-4.248	0	765	0	0	-3.483
Ændring 2023	0	26.159	611	-93	-1.736	24.941
Ultimo (underdækning)	-4.248	26.159	-227	-93	-1.736	19.855

Note 8: Andre tilgodehavender

Posten indeholder bl.a. et tilgodehavende fra ejerkommunerne vedrørende passiv drift af Uggeløse Losseplads på 17,0 mio.kr. Størstedelen forfalder mere end et år efter regnskabsårets udløb.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter i 1.000 kr.

	2023	2022
Periodeafgrænsningsposter	11.237	11.349
Periodeafgrænsningsposter i alt	11.237	11.349

Periodeafgrænsningsposter består primært af omkostninger, der henhører til 2024.

Note 10-12

Note 10: Andre hensatte forpligtelser i 1.000 kr.	2023	2022
Reetablering af Vindmøllevej 6	92.380	91.435
Reetablering af Uggeløse	16.989	18.077
Andre hensatte forpligtelser i alt	109.369	109.512

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 fratrukket 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.	2023	2022
Langfristet del af gæld til finansieringsselskab	1.076.353	1.137.721
Langfristet del af gæld, afviklet renteswap	94.327	104.032
Finansiell leasing	267.924	91.755
Anlægstilskud	1.677.347	1.761.627
Langsigtede gældsforpligtelser i alt	3.115.952	3.095.135

Forfalder efter mere end 5 år	2.330.012	2.432.815
-------------------------------	-----------	-----------

Note 12: Specifikation af lån i 1.000 kr.	2023	2022
Efter 5 år	816.327	922.052
Mellem 1 og 5 år	260.026	215.669
Langfristet del	1.076.353	1.137.721
Indenfor 1 år	183.121	157.683
Gæld til KommuneKredit	1.259.474	1.295.404

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

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. 2023
Lån	DKK	KommuneKredit	-122.152	2,09%	19 år	-104.032

Rentekompensationen på -104,0 mio. kr. er indregnet under gæld til finansieringsselskaber. Heraf er rentekompensation på -9,7 mio. kr. indregnet under kortfristet gæld til finansieringsselskaber.

Note 14: Finansiell leasing i 1.000 kr.

	2023	2022
Efter 5 år	144.092	47.763
Mellem 1 og 5 år	123.833	43.993
Langfristet del	267.925	91.755
Indenfor 1 år	30.130	10.953
Gæld til KommuneLeasing	298.054	102.708

Note 15: Anlægstilskud i 1.000 kr.

	2023	2022
Efter 5 år	1.309.441	1.395.003
Mellem 1 og 5 år	367.906	366.624
Langfristet del	1.677.347	1.761.627
Indenfor 1 år	91.977	91.656
Anlægstilskud CTR	1.769.324	1.853.283

Note 16-19

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:

	2023	2022
Aktiver	0	4.795
Forpligtelser	0	0

Elterminsforretningerne er indgået til sikring af fremtidigt elsalg. Dagsværdien af elterminsforretningerne udgør på balancedagen 0 kr.

Note 17 Forudbetalinger i 1.000 kr.

	2023	2022
Periodisering af indtægter	23.074	27.301
Forudbetalinger i alt	23.074	27.301

Note 18: Dagsværdireguleringer i 1.000 kr.

	Finansielle instrumenter	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	0	234.141
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	0	4.209
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	0	

Note 19: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser i 1.000 kr.

	2023	2022
Eventualforpligtelser:		
ARC har kautioneret for:		
AV Miljø nedlukning og efterbehandling	190.665	186.218

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

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

Der er en forpligtelse i forbindelse med leje af arealer, som udgør 18,8 mio. kr. Lejeforholdene vedrørende Kraftværksvej og Vindmøllevej kan fra lejers side opsiges til fraflytning med et års varsel, hvor forpligtelse udgør 12,2 mio. kr. Lejemålet vedrørende Kraftværksvej 25 har seks måneder opsigelse, hvor forpligtelsen udgør 0,9 mio. kr. Lejemålet vedrørende Parkstien 12 har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 3,6 mio. kr. Lejemålet vedrørende Lergraven 8 har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 0,6 mio. kr. Lejemålet vedrørende Kanalholmen har 12 måneders opsigelse, hvor forpligtelsen er 1,5 mio. kr.

Der er midlertidig opsat pavilloner på Kraftværksvej 31, som stadig forventes at være i brug indtil efteråret, hvor de ansatte flytter ind på Kraftværksvej 25, når bygningen står klar.

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.

I relation til Lov om varmforsyning indebærer hvile-i-sig-selv princippet, at indskudskapitalen/egenkapitalen skulle opgøres pr. 31. december 1980 med tillæg af eventuelle indskud siden 1980, ligesom affaldsdelens andel skal opgøres samt forrentning heraf.

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.

Der er i 2023 vedtaget en lov om selskabsgørelse samt konkurrenceudsættelse af affaldsforbrændingsanlæg fra 2025. Den vedtagne lov indeholder ingen restriktioner af kapitalen, hvorfor der hermed er skabt en afklaring om kapitalforholdene.

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.

I forbindelse med indregning af afskrivninger ved budgetændringer er ARC i dialog med Forsyningstilsynet på baggrund af Forsyningstilsynets opfattelse og tolkning af gældende regler. ARC har stillet spørgsmål ved grundlaget for Forsyningstilsynets tolkning af regelsættet. Der udestår ved årsregnskabets afslutning en afklaring af spørgsmålet.

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

Kapacitetsrettighed

ARC har indgået langvarige aftaler om salg af varmeproduktionskapacitet til CTR. CTR har betalt for denne kapacitetsret ved en kapacitetsrettighedsbetaling 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.	2023	2022
Finansielle indtægter	-15.246	-3.613
Finansielle omkostninger	32.334	31.095
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	215.190	190.139
Regulering af overdækning	-50.772	24.539
Regulering af underdækning	-26.159	0
Reguleringer i alt	155.347	242.159

Note 21: Pengestrømsopgørelse - ændringer i driftskapital i 1.000 kr.	2023	2022
Ændring i reservedelslager	-7.197	-6.723
Ændring i tilgodehavender	51.825	46.267
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-143	6.557
Ændring i leverandørgæld mv.	-21.383	10.934
Ændring i arbejdskapital i alt	23.103	57.035

Note 22: Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor i 1.000 kr.	2023	2022
Honorar til selskabets generalforsamlingsvalgte revisor for regnskabsåret:		
Revision	427	402
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	57	38
Andre ydelser	88	434
Honorarer i alt	572	874

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (stor).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023 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.

Eksterne omkostninger

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. Derudover omfatter det 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, pension og sociale omkostninger, som er forbundet med interessentselskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

De forventede brugstider for materielle anlægsaktiver er:

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

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

Der afskrives ikke på grunde. Anskaffelser i regnskabsåret afskrives forholdsmæssigt efter det tidspunkt, hvor anskaffelsen er blevet taget i brug.

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

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

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

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

Afledte finansielle instrumenter

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

Egenkapital

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

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

Hensatte forpligtelser

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

Hensættelse til retablering af området Vindmøllevej 6 er opgjort på baggrund af tre tilbud fra 2018 samt erfaringer fra nedrivning af Kraftværksvej 31. Det opgjorte beløb er fratrukket 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 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 1

Punkt 4: Forelæggelse og godkendelse af budget og takster for år 2025, herunder godkendelse af A- og B-takst, genbrugstakst for år 2025 og beredskabsbidrag til SMOKA samt forelæggelse af budgetoverslag for årene 2026 - 2029

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 **21,8 mio. kr.** A-taksten svarer til 33 kr. pr. indbygger ved indbyggertallet pr. 1. januar 2024. A-taksten vil blive opkrævet i månedlige rater efter indbyggertallet pr. 1. januar 2025.
2. At taksten på dagrenovation (B-taksten) fastsættes til **605 kr. pr. ton** ekskl. moms.
3. At ARC samlet opkræver en genbrugstakst på **123,8 mio. kr.** ekskl. moms hos interessentkommunerne.
4. At genbrugstaksten i 2025 fordeles mellem interessentkommunerne som følger:

Kommune	Procentfordeling	Genbrugstakst 2025 [mio. kr.]
København	64,6 %	80,0
Frederiksberg	11,4 %	14,1
Dragør	4,1 %	5,1
Hvidovre	9,0 %	11,1
Tårnby	10,9 %	13,5
I alt	100,0 %	123,8

Genbrugstaksten vil blive opkrævet i månedlige rater.

5. At beredskabsbidraget til SMOKA for 2025 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 2025 godkendes.

./. Bilag: "Forudsætninger for Budget 2025 samt indikationer for overslagsår 2026-2029

Bilag

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer Økonomi/akh

Side 1 af 24

Budget 2025 og indikationer for overslagsår 2026-2029

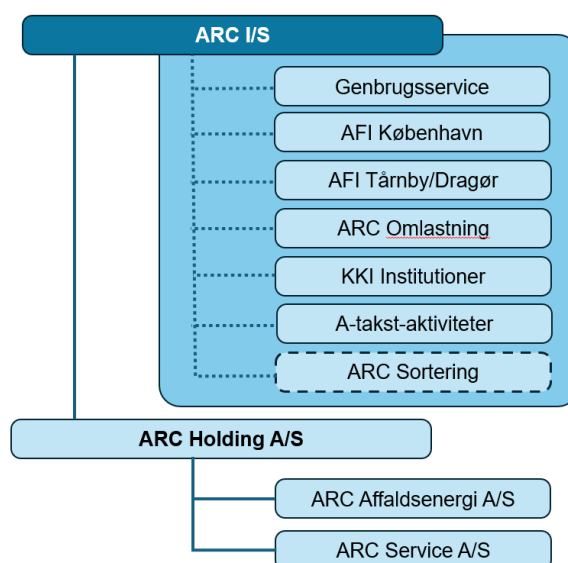
Lovgrundlag

Budget 2025 og overslagsårene 2026-2029 er udarbejdet efter årsregnskabslovens principper.

Budget 2025 og overslag for 2026-2029

Borgmestrene i ejerkommunerne blev primo marts 2024 enige om en model for den fremtidige organisering af ARC. Modellen skal nu formelt vedtages i de fem kommunalbestyrelser.

Modellen indebærer, at der etableres et Holdingselskab under det nuværende ARC I/S. Under Holdingselskabet etableres et Affaldsenergiselskab (ARC Affaldsenergi A/S) og et Serviceselskab (ARC Service A/S). Hele energiforretningen overgår til ARC Affaldsenergi A/S, og alle ARCs medarbejdere overføres til ARC Service A/S.



Budget 2025 og overslagsår er opstillet i forventning om, at modellen vedtages, og forberedelsen til implementering af den nye organisation og selskabsstruktur er igangsat. Det forudsættes, at alle medarbejdere er placeret i Serviceselskabet i hele budgetperioden, hvorfra der leveres ydelser til ARCs øvrige aktiviteter. Sammenligningstal for Regnskab 2023 og Prognose 2024 er vist efter samme model for at lette sammenligningen. Budgetteknisk er Holdingselskabet udeladt i opstillingen, og alle ARCs aktiviteter bliver således konsolideret i ARC I/S. Åbningsbalancen for de selskabsgjorte aktiviteter er på budgetlægningsstidspunktet ikke endeligt udarbejdet, men der budgetteres med, at de skattemæssige afskrivninger overstiger eventuelle overskud i de skattepligtige selskaber, hvorfor der ikke indregnes skat i budget og overslagsår.

I november 2020 afgjorde Landsskatteretten, at det er i strid med EU-lovgivningen at opkræve moms af affaldsgebyrer for private husstande. I henhold til EU-regler skal der ikke moms på regningen, hvis der

er tale om en myndighedsopgave. I oktober 2023 udsendte Skattestyrelsen deres styringssignal og effekterne af ændringen af fremgangsmåden er indregnet i budget og overslagsår.

ARC har søgt om og fået dispensation til etablering af et sorteringsanlæg til restaffald. På bestyrelsesmødet den 7. juni 2023 blev det besluttet, at ARC skal etablere et Sorteringsanlæg, hvilket er indarbejdet i Budget 2025 og overslagsår. Anlægget forventes at stå færdigt ultimo 2025, hvorefter der beregnes 6 måneders prøvedrift, før anlægget er i fuld produktion¹.

Budget 2025 og overslagsår er opstillet i løbende priser, hvor løn er fremskrevet med KL's lønfremskrivning. I forbindelse med implementering af Grøn skattereform er der udsendt et høringsudkast vedr. fremtidige afgifter for affaldsenergianlæg. Udkastet lægger op til at flytte en række afgifter over på affaldssiden i Affaldsenergiafdelingen. Der er derfor i indstillingen indarbejdet, at reguleringen af B-taksten for 1. halvår 2025 for modtagelse af restaffald indeholder merafgiftsomkostningen samt prisfremskrivningen jf. tidligere beslutning. Fra 2. halvår 2025 bortfalder B-taksten og erstattes af en markedspris. Der er indarbejdet en stigning i genbrugstaksten i 2025, mens overslagsår er holdt nominelt konstante.

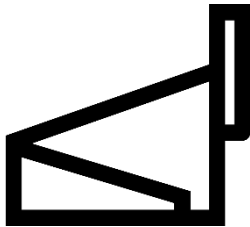
A-takst til dækning af passiv drift af Uggeløse Deponi, til finansiering af segmentuafhængige faste omkostninger og til projektmodningsaktiviteter, fastsættes i 2025 til 21,8 mio. kr. Miljøstyrelsen har indledt en dialog med ARC om yderligere oprensning af Uggeløse Deponi². Afhængig af Miljøstyrelsens 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.

Nedenfor er vist det samlede Budget 2025 for ARC I/S og indikationer for overslagsårene 2026-2029:

Resultatopgørelse ARC I/S i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	1.325,6	1.464,1	1.483,2	1.629,0	1.742,9	1.838,4	1.931,8
Eksterne omkostninger	-707,4	-724,7	-719,9	-820,9	-864,7	-900,1	-934,7
Bruttofortjeneste	618,2	739,4	763,2	808,1	878,2	938,3	997,2
Personaleomkostninger	-387,7	-479,2	-522,5	-551,6	-573,6	-596,7	-620,8
Afskrivninger	-215,2	-255,1	-253,4	-269,0	-272,2	-268,4	-266,9
Resultat før fin. poster (EBIT)	15,3	5,1	-12,7	-12,6	32,3	73,2	109,5
Nettofinansielle poster	-17,1	-49,4	-63,0	-66,8	-68,8	-68,5	-67,7
Skat af årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-1,8	-44,3	-75,7	-79,4	-36,6	4,7	41,8

¹ Der pågår p.t. en dialog mellem de ejerkommuner, som har besluttet at bygge et sorteringsanlæg, om hvorvidt udbuddet skal indgås nu eller afvente yderligere afklaring.

² 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 endeligt afklaret, hvilken løsning dialogen udmønter sig i.



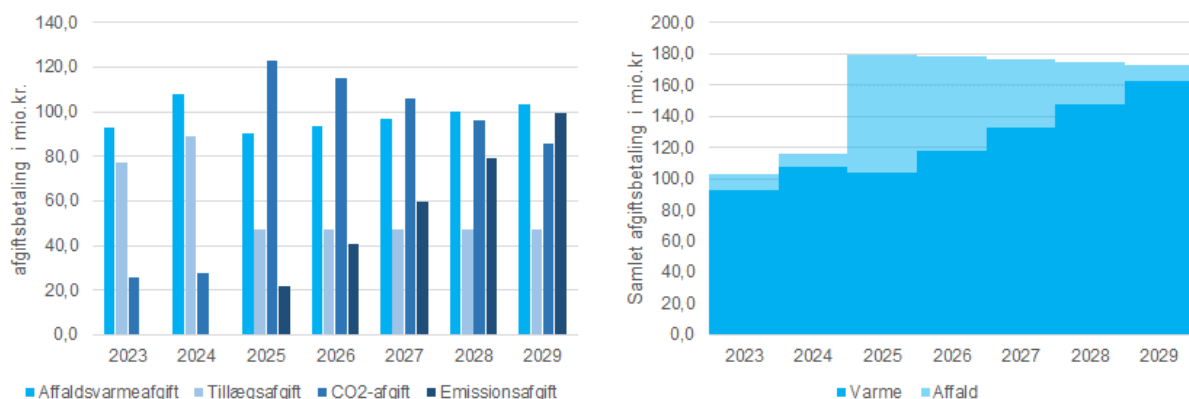
Affaldsenergi

Affaldsenergi står overfor markante ændringer i budgetperioden. 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 organiseres i et aktieselskab. Et af formålene fra statens side er at få den indenlandske forbrændingskapacitet reduceret med 30 %, også selvom denne reduktion måtte ske ved egentlige konkurer.

Baggrunden for de ændrede rammebetingelser er den politiske aftale Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi. Aftalen indeholder også en Grøn skattereform, som blandt andet adresserer energi- og emissionsafgifter.

Som en del af udmøntningen af Grøn skattereform (GSR) er der på budgetlægningsstidspunktet netop udsendt høring til lovforslag om en høj og ensartet CO₂-afgift. Lovforslaget medfører afgiftslempelser på affaldsvarme- og tillægsafgiften og afgiftsforhøjelse på CO₂-afgiften samtidig med, at der indføres en ny CO₂-emissionsafgift. Lovforslaget er endnu ikke vedtaget, der er derfor usikkerhed om den præcise udmøntning, og Brancheforeningen Cirkulær har i deres høringssvar angivet, at de mener lovforslaget er i strid med og imod hensigten i den politiske aftale om grøn skattereform. Det er valgt at indregne afgifts-omlægningerne, som de ser ud i lovforslaget, da effekterne kan være væsentlige for budgetperioden.

Afgiftseffekt af GSR-lovforslag for varme- og affaldssiden i Affaldsenergis budget



Der er lagt op til en gradvis indfasning af afgiftsændringerne frem mod 2030, som det fremgår af ovenstående figur, hvor de markante afgiftsændringer fra og med 2025 fremgår. For Affaldsenergi er det dog ikke kun det samlede afgiftstryk, der har betydning, men også om afgiftsændringerne påvirker varme- eller affaldssiden. Som lovforslaget foreligger nu, bliver særligt affaldssiden hårdt ramt i starten af indfasningen, således stiger affaldssidens samlede afgiftsbetaling med 75 mio. kr. i 2025 i forhold til afgiftsbetalingen i regnskabet for 2023.

Mængder

Fra medio 2025 og frem konkurrenceudsættes det forbrændingsegnete 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 2. halvår 2025 skal udbyde og have indgået en aftale om behandlingen af det forbrændingsegnete restaffald omfattet af en kommunale indsamlingsordning.

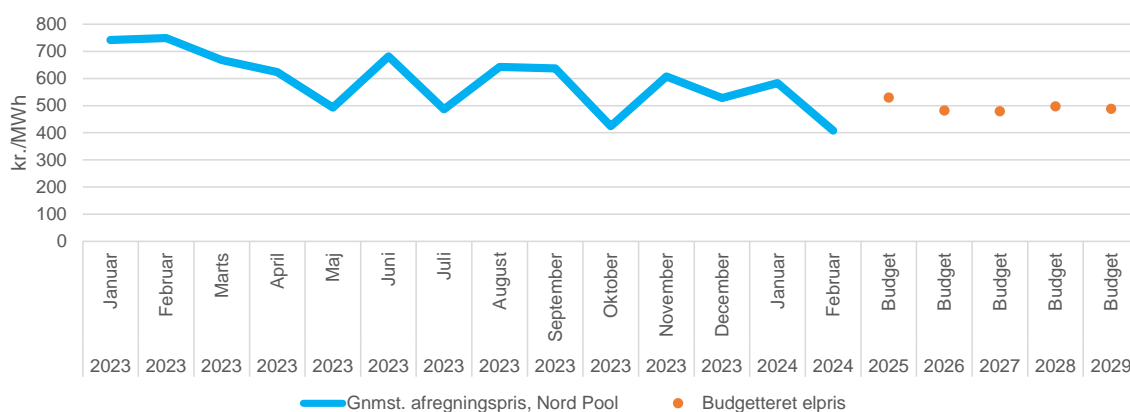
Indvejede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
I alt	590.000	511.000	579.000	580.000	579.000	575.000	572.000

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

Energipriser

Efter de usædvanligt høje elpriser fra sidst i 2021 og ind i 2022 er priserne siden faldet jævnt, men er dog stadig på et højt niveau i et historisk perspektiv. Af nedenstående figur fremgår udviklingen i det seneste års gennemsnitlige afregningspris på Nordpool. De budgetterede elpriser er fastsat ud fra priserne på forwardkontrakterne, som de så ud ved budgettets udarbejdelse primo 2024 og ligger for hele budgetperioden på niveauet ~500 kr./MWh.

Udvikling i elprisen



Den samlede varmeproduktion afsættes til Affaldsenergis 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 varmeforbrugere.

Takster

Det fremgår af tillæg til tillægsaftalen om genopretning af økonomi og CO₂-fortrængning, at B-taksten for modtagelse af restaffald reguleres med prisudviklingen. Som beskrevet ovenfor, betyder den forventede udmøntning af Grøn skattereform dog, at restaffaldet pålægges en meromkostning på 79 kr./ton i øget afgiftsbetaling til affaldssiden. I budgettet er meromkostningen indregnet i takstreguleringen, hvilket medfører, at B-taksten for 1. halvår 2025 fastsættes til 605 kr./ton mod 514 kr./ton i 2024. Fra 2. halvår 2025 og frem vil prisen være en markedspris, da restaffaldet vil skulle i udbud.

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.

Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Affaldsenergi fra 2025 til 2029:

Investeringer i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
Reinvesteringer iht. vedligeholdelsesplan	23,9	28,7	16,0	13,5	8,5

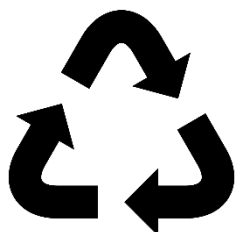
På bestyrelsesmødet den 18. maj 2017 blev det besluttet, at investeringer over 4,0 mio. kr. fremover skulle forelægges bestyrelsen til godkendelse, inden midlerne kan frigives.

Resultatopgørelse

Drifts- og vedligeholdelsomkostningerne i Affaldsenergi er i Budget 2025 og overslagsår på niveau med de realiserede omkostninger i 2023 og prognosen for 2024. Det har vist sig vanskeligt at finde forsikringselskaber, der vil forsikre affaldsenergianlægget, og det seneste forsikringsudbud er endt med en forøgelse af forsikringspræmien på omkring 10 mio. kr. Der er også i resultatopgørelsen indregnet garantiprovision til ejerkommunerne i budget og overslagsår.

Affaldsenergis budget for 2025 viser et underskud på 64,7 mio. kr. I overslagsårene forventes resultatet løbende at blive forbedret således, at der opnås overskud i 2028.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Affaldsenergi A/S	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	561,5	521,2	494,7	512,2	566,7	634,4	699,0
Eksterne omkostninger	-397,0	-382,9	-372,2	-395,5	-420,8	-447,8	-473,7
Bruttofortjeneste	164,5	138,3	122,5	116,7	145,9	186,6	225,2
Afskrivninger	-166,5	-166,0	-163,9	-164,7	-163,6	-160,1	-160,6
Resultat før renter (EBIT)	-2,0	-27,8	-41,5	-47,9	-17,8	26,4	64,6
Nettofinansielle omkostninger	-10,6	-17,7	-23,2	-22,7	-21,5	-20,4	-18,8
Årets resultat	-12,6	-45,5	-64,7	-70,6	-39,2	6,0	45,8



Genbrugsservice

Genbrugsservice består i Budget 2025 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
- 4 Genbrusspottere 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 2024. I Budget 2025 er indregnet de pladser, som på budgettidspunktet er forelagt ARC.

Genbrugstakst

Genbrugstaksten har været uændret 100 mio. kr. ekskl. moms siden 2017. Med Landsskatterettens momssag og de forholdsvis høje PL-reguleringer i KL's prisfremskrivning for budget og overslagsår, indstilles det, at genbrugstaksten hæves i Budget 2025.

Genbrugstakst	Fordelingsnøgle (%)	Fordeling 2017-2024 (kr.)	Fordeling Budget 2025 (kr.)	Ændring kr.
København	64,6	64.600.000	79.974.800	15.374.800
Frederiksberg	11,4	11.400.000	14.113.200	2.713.200
Dragør	4,1	4.100.000	5.075.800	975.800
Hvidovre	9,0	9.000.000	11.142.000	2.142.000
Tårnby	10,9	10.900.000	13.494.200	2.594.200
I alt	100,0	100.000.000	123.800.000	23.800.000

Mængder

Mængderne stabiliserede sig i 2023 til ca. 85 t. tons, hvilket er det samme niveau som i 2022, dog med en svag stigende tendens i 2. halvår 2023.

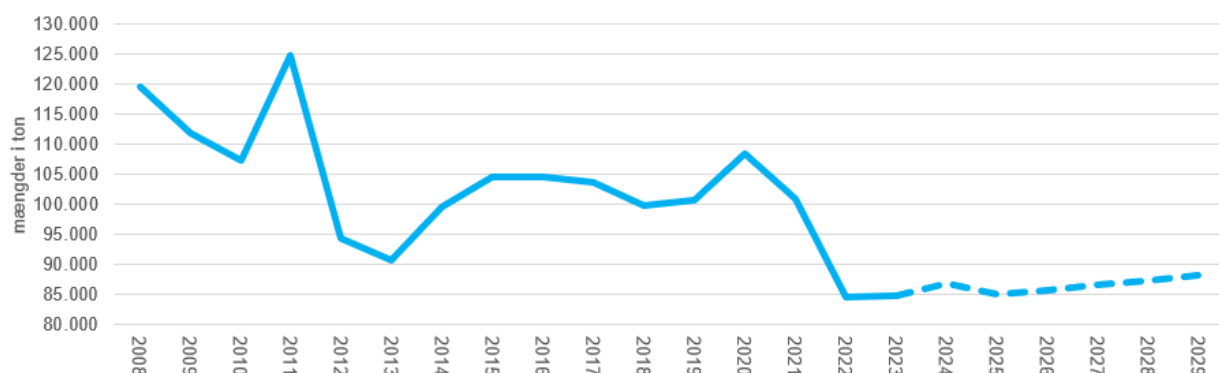
I Budget 2025 fastholdes de 85.000 tons.

Tilførte mængder i ton	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vermlandsgade	9.153	9.400	9.200	9.300	9.400	9.500	9.600
Dragør	7.241	7.500	7.300	7.400	7.500	7.600	7.700
Hvidovre	12.301	12.800	12.400	12.500	12.600	12.700	12.800
Kulbanevej	8.851	9.200	8.800	8.900	9.000	9.100	9.200
Vægtergangen	531	600	500	500	500	500	500
Kirstinehøj	23.050	24.500	23.100	23.300	23.500	23.700	23.900
Borgervænget	5.621	5.300	5.700	5.800	5.900	6.000	6.100
Bispeengen	13.461	13.400	13.500	13.600	13.700	13.800	13.900
Sydhavn	3.809	3.300	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Christiania	696	750	700	700	700	700	700
I alt	84.713	86.750	85.000	85.800	86.600	87.400	88.200

I overslagsårene 2026-2029 er mængder fremskrevet med ca. 1 % i hvert af overslagsårene.

Af nedenstående figur fremgår mængdeudviklingen på fraført affald i perioden 2009-2029:

Mængdeudvikling 2008-2029



Priser

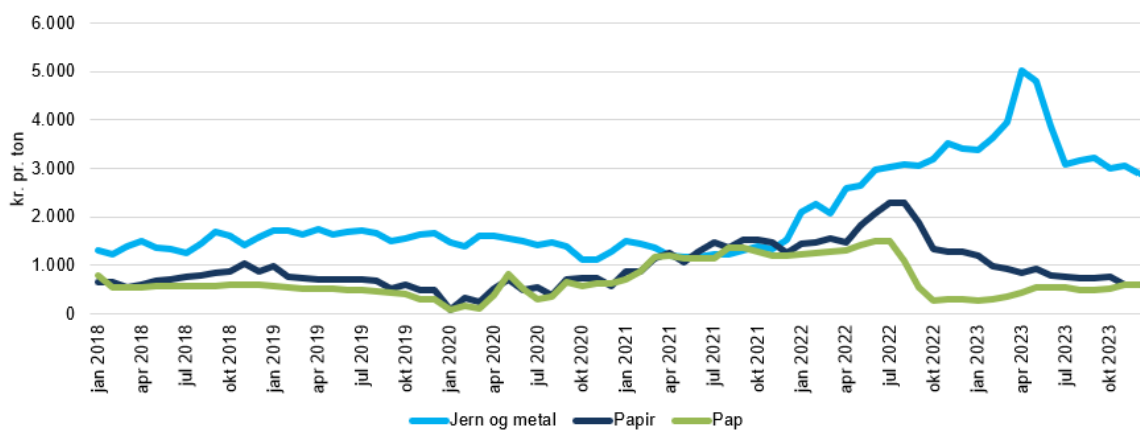
Hvor prisen er kendt pr. januar 2024, er denne anvendt. Priserne er i overslagsårene fastholdt på 2025 niveau.

Salgspriser

I Budget 2025 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.

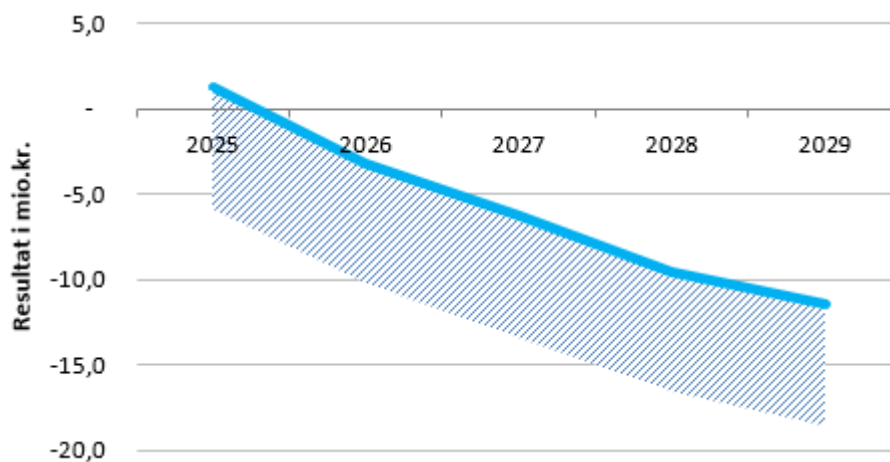
Området er derfor kendetegnet af store udsving i prisen særligt på fraktionerne papir, pap og jern & metal. Af nedenstående figur fremgår prisudviklingen på de tre nævnte fraktioner i perioden 2018-2023.

Prisudvikling 2018-2023



I tilfælde af at ovenstående priser falder til det lavest kendte niveau siden 2017, vil resultatet for Genbrugsservice falde med ca. 7,1 mio. kr. pr. år ved den budgetterede mængde på 85.000 tons.

Resultat: Følsomhed på prisfald



Behandlingsomkostninger

Stigning i behandlingsomkostninger sker primært indenfor fraktionerne haveaffald og mineraluld som følge af stigning i udbudspriser samt kemikalieaffald som følge af ændret fraktionsmix, mens udbudsprisen er faldet indenfor fraktionen mursten og springmadrasser.

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

Investeringer

Følgende investeringer er planlagt i Genbrugsservice fra 2025 til 2029:

Investeringer i mio. kr.	Budget	Overslagsår			
	2025	2026	2027	2028	2029
Samlede investeringer	15,6	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 2025 planlagt investeringer til etablering af mandskabshus i Hvidovre og asfaltering.

Hvidovre

Projektet vedr. etablering af mandskabshus er ikke godkendt i bestyrelsen og er endnu ikke færdig projekteret, hvorfor omkostningen er foreløbig.

Budgettet i Genbrugsservice viser et forventet overskud på 1,2 mio. kr. i 2025. Overslagsårene viser resultater på mellem -3,1 mio. kr. og -11,4 mio. kr.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Genbrugsservice	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	168,7	173,0	207,0	208,5	210,1	211,7	213,4
Eksterne omkostninger	-151,1	-159,9	-194,7	-200,1	-205,7	-211,4	-217,4
Bruttofortjeneste	17,6	13,1	12,3	8,4	4,4	0,3	-3,9
Afskrivninger	-9,8	-12,0	-12,6	-13,2	-12,7	-12,2	-10,4
Resultat før renter (EBIT)	7,8	1,2	-0,3	-4,8	-8,3	-11,9	-14,3
Nettofinansielle omkostninger	3,0	0,0	1,5	1,2	1,2	1,1	1,2
Årets resultat	10,8	1,2	1,2	-3,5	-7,1	-10,7	-13,1

Genbrugstaksten er budgetteknisk fastholdt til 123,8 mio. kr. i hele budgetperioden.

³ Der er tidligere estimeret en årlig behandlingspris for PCB-holdigt byggeaffald på 12 mio. kr. (2015-priser).

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 2025 i mio. kr.	Budget	Brugerfinansieret					
		Genbrugsservice	Genbrugspladser	Nærgenbrugspladser	Genbrugspottere	Batteriorning	Kommune afsætning
Nettoomsætning	207,0	136,2	16,7	3,0	0,5	38,2	12,3
Eksterne omkostninger	-194,7	-124,2	-16,7	-3,0	-0,5	-38,2	-12,0
Bruttofortjeneste	12,3	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Afskrivninger	-12,6	-12,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3
Resultat før fin. poster (EBIT)	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettofinansielle poster	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

De brugerfinansierede ordninger udgør ca. 34 % af den samlede omsætning i Genbrugsservice i 2025.

AFI Tårnby og Dragør (TDA)

Budget 2025 for Affaldsindsamlingen for Tårnby og Dragør Kommuner stiger med 3,3 mio. kr. i forhold til prognose 2024. Budget 2025 er i overslagsårene fremskrevet med KL's pris- og lønregulering. Stigningen skyldes hovedsageligt momsindregningen, lønninger, prisreguleringer samt øgede renteomkostninger på leasing af biler og beholdere. Budgettet for TDA fordeles mellem de to kommuner i forhold til tømninger og omkostninger, der er direkte henførbare til hver kommune.

Resultatopgørelse i mio. kr. for AFI Tårnby og Dragør	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	36,5	42,6	45,9	47,1	48,8	50,6	52,3
Eksterne omkostninger	-31,1	-36,2	-40,1	-41,5	-43,3	-45,2	-47,3
Bruttofortjeneste	5,4	6,4	5,8	5,6	5,5	5,3	5,0
Afskrivninger	-4,9	-6,3	-5,3	-5,3	-5,3	-5,2	-4,9
Resultat før renter (EBIT)	0,5	0,1	0,5	0,4	0,2	0,1	0,0
Nettofinansielle omkostninger	-0,5	-0,1	-0,5	-0,4	-0,2	-0,1	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

I Budget 2025 er der indarbejdet en tilpasning af tømmeffrekvensen på metal/papir ordningen for Tårnby Kommune samt stigning i KL's pris- og lønfremskrivning.

Som noget nyt er fordelingen af budgettet ud på ordninger korrigeret, så det fremgår mere tydeligt, hvor stor en andel der vedrører hhv. haveaffald og storskrald/tekstilaffald. I begge kommuner "belaster" etageejendommene ordningen til storskrald betydeligt mere end villaerne. Det er formodentlig fordi, villaborgerne i højere grad end borgerne i etageejendomme anvender genbrugspladserne.

AFI København (KKA)

Københavns Kommunes Affaldsindsamling er fordelt på et driftsbudget på 685,8 mio. kr. og projektbudget på 0,8 mio. kr.

Resultatopgørelse i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AFI København drift							
Nettoomsætning	491,4	602,3	685,8	710,1	735,9	763,3	791,8
Eksterne omkostninger	-447,8	-503,4	-587,8	-610,7	-635,2	-661,0	-688,1
Bruttofortjeneste	43,6	98,9	98,0	99,4	100,7	102,2	103,7
Afskrivninger	-31,7	-67,5	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6	-66,6
Resultat før renter (EBIT)	11,9	31,5	31,4	32,8	34,2	35,6	37,1
Nettofinansielle omkostninger	-12,0	-31,5	-31,4	-32,8	-34,2	-35,6	-37,1
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

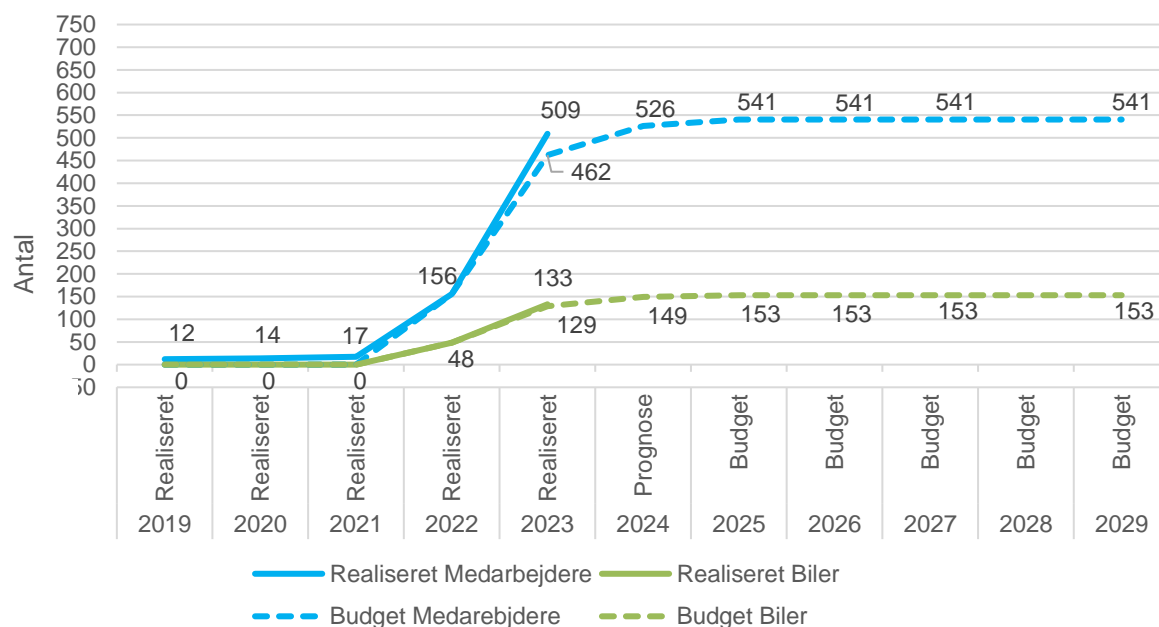
Resultatopgørelse i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AFI København projekt							
Nettoomsætning	32,6	91,2	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Eksterne omkostninger	-32,6	-91,2	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruttofortjeneste	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat før renter (EBIT)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettofinansielle 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

Driftsbudget for 2025 og indikationer for overslagsår 2026-2029

Driftsbudgettet for AFI København opkræves ved fakturering i 12 månedlige rater, hvor eventuel under- eller overdækning i året vil blive indregnet ved slutafregning i januar 2026.

Hjemtagelsen af affaldsindsamlingen i Københavns Kommune er i 2024 næsten fuldt implementeret. Væksten i området er primært i områderne: Service og Renhold og Beholderservice, hvor der budgetteres med øgede omkostninger, da deres opgaver fortsat vokser. I Beholderservice er der f.eks. fra 2025 en ny driftsaktivitet, der består af løbende at påfylde bioposer i de bioposedispensere, der i 2024 udrulles i de københavnske gårde.

Udvikling i medarbejdere og biler i KKA



Omkostningerne til el er en større post i eksterne omkostninger. Hvis priserne på el til drivmidler og forsyning ændrer sig væsentligt i forhold til de anvendte forudsætninger, vil det have en mærkbar effekt i forhold til budgettet.

En årsag til, at de eksterne omkostninger falder er, at der forventes et fald i omkostninger til køb af nye affaldsbeholdere. I Beholderservice er der sat stort fokus på at genbruge de affaldsbeholdere, der byttes i byen. Det kræver mere personale til at servicere beholderne på lageret (adskille, samle og vaske), men resulterer i et mindre forbrug af nye affaldsbeholdere. Et miljøtiltag der er positivt i forhold til at holde ressourcerne i kredsløb.

Budgetposten til de offentlige sorteringspunkter dækker både over tømningerne af punkterne og den service og renholdelse, der foretages omkring punkterne. På baggrund af oplysninger fra Københavns Kommune er der budgetteret med 550 offentlige sorteringspunkter, som alle forventes at være i drift i 2025. Som en konsekvens heraf vokser Service og Renhold afdelingen. Der evalueres fortsat løbende på, hvor ofte de enkelte sorteringspunkter skal tømmes og renholdes. Dette gøres i takt med de løbende driftserfaringer og ikke mindst med øgningen af borgernes kendskab til affaldsløsningen. Der er derfor en vis usikkerhed i budgetposten.

Omkostningsfordelingen af driftsomkostningerne i bilag 2 mellem affaldsordningerne 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. I bilag 3 er en anslået fordeling af omkostningerne til sorteringspunkterne ud på de enkelte affaldsordninger.

Projekter i AFI København

Københavns kommune er ved at udarbejde deres nye Projekt og ressourceplan RAP2030, hvorfor der på budgetlægningsstidspunktet ikke er truffet beslutninger om fremtidige projekter. Det betyder, at der i Budget 2025 kun indgår et projekt – projektet med at etablere de offentlige sorteringspunkter. Projektdelelen vedrører de arbejder, der foretages, inden et sorteringspunkt tages i drift. Det gælder f.eks. prøvekørsler og prøveløft samt deltagelse i de løbende projektmøder. Driftsomkostninger til service og renhold samt tømningerne af sorteringspunkterne indgår som en del af driftsbudgettet.

RAP24-projekter i 2025 Omkostninger i mio. kr.	Budget 2025
Offentlige Sorteringspunkter	0,70

ARC er i tæt dialog med embedsmænd fra Københavns Kommune om den kommende projekt og ressourceplan (RAP2030) og forventer, at der i planen vil være projekter, som kommunen vil bede ARC om at udføre eller deltage i. Indtil disse er kendte (vedtaget), indgår de ikke i budgettet. Det er således forventningen, at der i og frem imod 2025 vil blive tilføjet projekter, som enten påvirker driftsbudget eller faktureres særskilt som projekt.

ARC Omlastning

ARC driver en omlastning fra et areal på Kraftværksvej 25, hvor ejerkommunerne får omlastet genanvendeligt affald, inden det afsættes til genanvendelse. I 2025 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 2025 er en omsætning på 9,4 mio. kr.

Der skal gøres opmærksom på, at lovgivning vedrørende producentansvar forventes at træder i kraft i Danmark 1. januar 2025. Da selve implementeringen fortsat ikke er kendt, er der en usikkerhed om, hvor meget og hvordan den kommende lovgivning vil påvirke ARC Omlastning og dermed Budget 2025.

Resultatopgørelse i mio. kr.	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
ARC Omlastning							
Nettoomsætning	10,1	10,5	9,4	9,8	10,2	10,6	11,0
Eksterne omkostninger	-9,3	-9,7	-8,8	-9,2	-9,5	-9,9	-10,3
Bruttofortjeneste	0,8	0,9	0,6	0,6	0,6	0,7	0,7
Afskrivninger	-0,8	-0,9	-0,6	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7
Resultat før renter (EBIT)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettofinansielle 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 omlastet. Baggrunden er, at det er nødvendigt med en omlastning og balletering med henblik på transportoptimering, inden det afsættes til genanvendelse i Tyskland.

Budget 2025 Mængder i tons	Dragør	Tårnby	Frederiksberg	København	KEID	Hvidovre	I alt
Hårde hvidevarer + el i bure			200	1.100			1.300
Småt elektronik			60	700			760
Metal				1.700			1.700
Plast og drikkekarton	400	850	1.200	6.300	150	850	9.750
Tekstiler				150			150
Total	400	850	1.460	9.950	150	850	13.660

KK Institutioner

KKA Institutioners budget for 2025 viser et driftsbudget på 16,3 mio. kr.

ARC løser opgaven med indsamling og håndtering af affald fra kommunale institutioner på vegne af Københavns Ejendomme & Indkøb (KEJD). Opgaven skal varetages fra 1. september 2024.

KK Institutioners budget for 2025 viser et foreløbigt driftsbudget på 16,3 mio. kr.

Resultatopgørelse i mio. kr. For KKI Institutioner	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	0,0	0,0	16,3	17,0	17,8	18,6	19,4
Eksterne omkostninger	0,0	0,0	-13,4	-14,0	-14,6	-15,3	-16,0
Bruttofortjeneste	0,0	0,0	2,9	3,0	3,2	3,3	3,4
Afskrivninger	0,0	0,0	-2,0	-2,1	-2,2	-2,3	-2,4
Resultat før fin. poster (EBIT)	0,0	0,0	0,9	0,9	1,0	1,0	1,1
Nettofinansielle omkostninger	0,0	0,0	-0,9	-0,9	-1,0	-1,0	-1,1
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

ARCs indsamling af affald fra Københavns Kommunes institutioner m.v. vil ske med udgangspunkt i eksisterende lokaliteter og forventes til en start at foregå med lejede biler. Aftaleindgåelse om nyindkøb afventer endelig godkendelse af vedtægtsændring hos Ankestyrelsen.

I budgettet er det forudsat, at der anvendes 14 medarbejdere og 6,5 biler til opgaveløsningen.

ARCs indsamling af affald fra Københavns Kommunes institutioner m.v. vil ske fysisk adskilt fra den øvrige indsamling af affald fra husholdninger i Københavns Kommune, hvilket giver mulighed for levering af en ydelse, der er tilpasset det konkrete behov.

Økonomien ift. opgaven holdes adskilt fra øvrige aktiviteter, og der sker regulering af pris, så det sikres, at opgaven hviler i sig selv, som det er tilfældet for øvrige indsamlingsopgaver for kommunerne.



Sorteringsanlæg

Sorteringsanlæg består i Budget 2025 af en indkørings- og testperiode på 6 mdr. og en driftsstart fra 1. marts 2026. Det er fortsat usikkert, præcist hvornår anlægget står klar, så budgettet er udarbejdet ud fra følgende forudsætninger:

Byggeperiode	01-06-2024 til 01-09 2025
Byggekreditperiode	01-07-2024 til 01-06-2026
Anlægsstartdato	01-03-2026

Sker der ændringer i tidsplanen, vil budgettet blive korrigeret i forbindelse med Prognose 0 i 3. kvartal 2024.

Udgangspunktet for Budget 2025 er de restaffaldsmængder, de tre kommuner har meldt ind, at de forventer at levere til anlægget de kommende år. Mængderne fremgår af nedenstående tabel. Der er kommet ny prognose fra København, hvor mængderne de første år er højere end forudsat i forbindelse med Business casen.

Mængder

Tilførte mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
København	0	0	0	77.318	77.102	69.262	61.422
Frederiksberg	0	0	0	9.067	8.154	7.508	6.863
Tårnby	0	0	0	5.833	7.000	7.000	7.000
I alt	0	0	0	92.218	92.256	83.770	75.285

Det forudsættes, at sorteringsanlægget kan udsortere op til 19 % af mængderne til genanvendelse, og det vil derfor give de tre kommuner nedenstående udsorterede mængder. Den endelige udsortering vil afhænge af inputtet, hvilket vil sige, hvis restaffaldet har ændret sammensætning, siden der blev udarbejdet en Business case, og anlæggets teknologiske performance.

Udsorterede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
København	0	0	0	13.484	14.687	13.194	11.700
Frederiksberg	0	0	0	1.397	1.553	1.430	1.307
Tårnby	0	0	0	1.111	1.333	1.333	1.333
I alt	0	0	0	15.992	17.574	15.957	14.341

Budget 2025 for Sorteringsanlæg viser et forventet underskud på 12,3 mio. kr. i 2025. Overslagsårene viser resultater på mellem -5,3 mio. kr. og 9,7 mio. kr. I driftsbudgettet er det forudsat, at anlægget har en kassekredit og en overskudsgrad på 7,5 %.

Resultatopgørelse i mio. kr. for Sorteringsanlæg	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoomsætning	0,0	0,0	0,0	101,0	130,2	126,0	121,7
Eksterne omkostninger	0,0	0,0	-4,0	-81,0	-88,5	-85,3	-82,0
Bruttofortjeneste	0,0	0,0	-4,0	20,1	41,7	40,7	39,7
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	-14,1	-18,8	-18,8	-18,8
Resultat før finansielle poster (EBIT)	0,0	0,0	-4,0	6,0	22,8	21,8	20,9
Nettofinansielle poster	0,0	0,0	-8,3	-11,2	-13,1	-12,4	-11,7
Årets resultat	0,0	0,0	-12,3	-5,2	9,8	9,4	9,1

Anlægget vil starte med et underskud, der skal dækkes af de efterfølgende års overskud. Underskuddet opstår bl.a. på grund af indkørings- og testperioden på de 6 mdr., før anlægget er driftsklart.

På baggrund af budgetforudsætningerne og ikke mindst de forventede affaldsmængder og udsorteringsgraden, forventes sorteringsanlæggets takst at se ud som i nedenstående tabel.

Takst	Budget	Overslagsår			
	2025	2026	2027	2028	2029
Kr./ton					
Takst	0	1.155	1.362	1.453	1.565

I ovenstående takst er inkluderet afsætning af de affaldsfraktioner, der kommer ud af sorteringsanlægget. Omkostningerne er estimeret, da kvaliteten af de genanvendelige affaldsfraktioner endnu er ukendte, og da restaffaldet skal udbydes, og derfor kendes omkostningsniveauet endnu ikke. Af tabellen på næste side fremgår de affaldsfraktioner, der er inkluderet i taksten, og i den efterfølgende tabel deres anslåede afsætningsværdier.

Udsorterede mængder i tons	Real.	Prog.	Budget	Overslagsår			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Plast hård	0	0	0	5.108	5.613	5.097	4.580
Metal magnetisk	0	0	0	1.595	1.753	1.592	1.430
Papir	0	0	0	2.283	2.509	2.279	2.048
Pap	0	0	0	1.499	1.647	1.495	1.344
Mad- og drikke karton	0	0	0	1.310	1.439	1.307	1.174
Fordampning	0	0	0	4.198	4.613	4.189	3.764
Udsorterede mængder	0	0	0	15.992	17.574	15.957	14.341

Priser Pr. ton	Budget	Overslagsår			
	2025	2026	2027	2028	2029
Plast	-2.225	-2.270	-2.313	-2.354	-2.399
Metal	2.500	2.550	2.598	2.645	2.695
Papir	0	0	0	0	0
Pap	0	0	0	0	0
Mad- og drikke karton	-2.225	-2.270	-2.313	-2.354	-2.399
Restaffald	-526	-537	-547	-557	-567
Transport	-12	-12	-12	-12	-13

I modsætning til Business casen er der ikke forudsat indtægter på papir og pap, da kvaliteten af de udsorterede fraktioner er behæftet med stor usikkerhed. I 2023 oplevede ARC, at papir i en periode blev en omkostningsfraktion grundet dels kvaliteten og dels markedssituationen.

Den rene sorteringstakst uden afsætning af de affaldsfraktioner, der kommer ud af sorteringsanlægget, vil se ud som det fremgår af nedenstående tabel. Nedenstående takst udtrykker i højere grad den rene meromkostning ved at få sorteret restaffaldet, da affaldet uanset hvad skal behandles efterfølgende.

Takst Kr./ton	Budget	Overslagsår			
	2025	2026	2027	2028	2029
Takst	0	502	676	750	842

Bilag 1

Budget 2025 for affaldsindsamlingen for Dragør Kommune og Tårnby Kommune fordeles således på ordninger.

Driftsbudget (i mio. kr.) Ordninger	Regnskab	Prognose	Budget 2025	Ændring
	2023	2024		
Dragør	8,8	11,0	11,2	0,3
Rest-/madaffald	3,6	4,0	4,2	0,2
Papir/pap	1,2	1,3	1,4	0,1
Metal/plast/mad-drikkekartoner	1,2	1,3	1,4	0,1
Storskrald/tekstil	1,2	1,2	0,8	-0,5
Have/juletræer	0,0	0,0	0,8	0,8
Containerkørsel	0,3	0,3	0,5	0,2
Glas	0,2	0,3	0,3	0,0
Beholderleasing	1,2	2,6	1,8	-0,7
Tårnby	27,7	31,6	34,7	3,1
Rest-/madaffald	14,2	16,5	17,6	1,1
Metal/papir	2,4	2,7	1,8	-0,8
Plast/mad-drikkekartoner	2,4	3,5	3,8	0,3
Pap	2,5	2,7	2,8	0,1
Storskrald/tekstil	2,7	2,9	1,8	-1,1
Have/juletræer	0,0	0,0	2,0	2,0
Containerkørsel	2,8	2,7	4,2	1,4
Glas	0,6	0,6	0,7	0,1
I alt	36,5	42,6	45,9	3,4

Indbetalinger (i kr.)	Årlig indbetaling	Månedlige indbetalinger
Budget 2025		
Dragør	11.242.750	936.896
Tårnby	34.694.645	2.891.220
I alt	45.937.395	3.828.116

Bilag 2

Budget 2025 fordelt på ordninger og områder for København Kommunes Affaldsindsamling.

Ordninger	Fordeling		Fordeling		Ændring
	i mio. kr.		i mio. kr.		
	Budget	2025	Prognose	2024	
Restaffald, etage	28,7%	196,7	29,1%	170,4	26,3
Madaffald, etage	6,6%	45,5	6,6%	38,7	6,7
Rest-/madaffald, villa	3,7%	25,4	4,0%	23,5	1,9
Rest-/madaffald, villa (01.06.24-31.08.24)	2,4%	16,7	2,6%	15,2	1,5
Stort indbo (storskrald)	2,9%	20,2	3,1%	18,2	2,0
Indendørs træ (storskrald)	2,7%	18,3	2,8%	16,3	2,0
Direkte genbrug (storskrald)	1,2%	8,3	1,3%	7,6	0,8
Haveaffald	3,1%	21,5	3,4%	19,9	1,5
Elektronik	1,4%	9,4	1,5%	8,7	0,7
Papir	3,8%	26,4	4,0%	23,2	3,1
Pap	9,9%	67,6	10,2%	59,7	7,9
Glas	3,3%	22,5	3,0%	17,6	4,9
Plast	7,3%	50,3	7,7%	45,4	4,9
Metal	3,0%	20,6	3,2%	18,5	2,1
Papir/metal, villa	2,0%	13,5	2,1%	12,3	1,2
Tekstil	0,3%	2,0	0,3%	1,9	0,1
Batterier	0,3%	2,1	0,2%	1,2	0,9
Farligt affald	2,0%	13,8	1,4%	8,3	5,6
Beholderservice og- indkøb	9,3%	63,6	8,0%	47,1	16,5
Containerservice	0,6%	3,8	0,5%	2,9	0,9
Offentlige sorteringspunkter*	5,5%	37,7	5,1%	29,8	7,9
Omkostninger i alt	100,0%	685,8	100,0%	586,4	99,4

Budget 2025 i kr.	Årlig indbetaling	Månedlige indbeta- linger
København	685.783.492	57.148.624

Bilag 3

Budget 2025 for offentlige sorteringspunkter fordelt på affaldsordninger.

Offentlige sorteringspunkter i mio. kr.	Budget	2025
Madaffald, etage	11,1%	4,2
Elektronik	0,3%	0,1
Papir	10,7%	4,1
Pap	2,3%	0,9
Glas	19,2%	7,2
Plast	27,4%	10,3
Metal	4,6%	1,7
Tekstil	24,4%	9,2
Omkostninger i alt	100,0%	37,7

Generalforsamling den 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 5: Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2026 - 2029

Forelæggelsen af budgetoverslag for årene 2026 – 2029 sker som en del af dagsordenens punkt 4 og på grundlag af det hertil fremsendte materiale.

Generalforsamling den 19. juni 2024

3. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 1

Punkt 6: Valg af revisor

Bestyrelsens indstilling forelægges mundtligt på generalforsamlingen.

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

Sags nr.: 21/313
AKH

DRAGØR KOMMUNE

Kenneth Gøtterup*
kennethg@dragoer.dk

FREDERIKSBERG KOMMUNE:

Thyge Enevoldsen*
then01@frederiksberg.dk

Fasael Rehman**
rehman@frederiksberg.dk

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

Ruben Kidde
Ruki01@frederiksberg.dk

Malte Mathies Løcke
Malo08@frederiksberg.dk

Rasmus Holme Nielsen
Rasmus.holme@frederiksberg.dk

HVIDOVRE KOMMUNE:

Tina Cartey Hansen*
tcg@hvidovre.dk

Bent Roldgaard**
bfw@hvidovre.dk

Anders Liltorp
AQL@hvidovre.dk

KØBENHAVNS KOMMUNE:

Andreas Keil*
Andreas_Keil@kk.dk

Troels Christian Jakobsen*
QZ0D@kk.dk

Lars Weiss**
Lars_weiss@kk.dk

Yilmaz Yildiz
Yilmaz_Yildiz@kk.dk

Emil Sloth Andersen
emil_sloth_andersen@kk.dk

Line Barfod
line_barfod@kk.dk

Gorm A. Gunnarsen
Gorm_Gunnarsen@kk.dk

* Medlem af ARCs bestyrelse

** Suppleant for bestyrelsesmedlem



-alt med affald

Morten Melchiors
morten_melchiors@kk.dk

Louise Theilade Thomsen
louise_theilade_thomsen@kk.dk

TÅRNBY KOMMUNE:

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

Lars Hein**
lars.hein@kmbtaarnby.dk

Liv Gam
liv@smas.dk

* Medlem af ARCs bestyrelse
** Suppleant for bestyrelsesmedlem

20. juni 2024

Sagsnr. 24/9

Dok. nr. -

Initialer AKH

Side 1 af 10

REFERAT

ARCs ORDINÆRE GENERALFORSAMLING

Onsdag den 19. juni 2024

Fra interessentkommunerne deltog følgende delegerede:

DRAGØR KOMMUNE Kenneth Gøtterup*

FREDERIKSBERG KOMMUNE: Thyge Enevoldsen*

HVIDOVRE KOMMUNE: Tina Cartey Hansen*
Bent Roldgaard **
Anders Liltorp

KØBENHAVNS KOMMUNE: Andreas Keil*
Troels Christian Jacobsen *
Lars Weiss **
Gorm A. Gunnarsen

TÅRNBY KOMMUNE: Allan S. Andersen*
Lars Hein**
Liv Gram

Afbud fra følgende delegerede:

DRAGØR KOMMUNE -

FREDERIKSBERG KOMMUNE: Fasael Rehman **
Jan E. Jørgensen
Malte Mathies Løcke
Rasmus Holme Nielsen
Ruben Kidde

* Medlem af ARCs bestyrelse

** Suppleant for bestyrelsesmedlem

HVIDOVRE KOMMUNE:**KØBENHAVNS KOMMUNE:**

Emil Sloth Andersen
Line Barfod
Louise Theilade Thomsen
Morten Melchior
Yilmaz Yildiz

TÅRNBY KOMMUNE:

-

Øvrige deltagere:**Revisionsfirmaet Deloitte:**

Peter Kynauv-Vejgaard, partner

Direktionen:

Jacob H. Simonsen, direktør
Jacob Velling, økonomichef
Peter Roulund, sekretariatschef
Helena H. Nielsen, chef for affaldsindsamlingen
Jane E. Andersen, energichef

Tillidsrepræsentanter:

Morten G. Olsson, fællestillidsmand

Øvrige:

Ole Edvardsen, medarbejderobservatør
Sune Scheibye, pressechef

Referent:

Anette Kyvsgaard, direktionssekretær/PA

Bestyrelsesformand Andreas Keil præsenterede sig selv og bød velkommen til generalforsamlingen.

Punkt 1: Valg af dirigent

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

Dirigenten takkede for valget.

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

Dirigenten oplyste, at der ikke var fremsendt forslag til dagsordenen fra interessentkommunerne til behandling på generalforsamlingen. 15. maj.

Dirigenten oplæste den til generalforsamlingen udsendte dagsorden:

- 1 Valg af dirigent
- 2 Bestyrelsens beretning
- 3 Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2023
- 4 Godkendelse af budget og takster 2025, herunder
 - A- og B-takster
 - Genbrugstakst for 2025
 - Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)
- 5 Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2026 - 2029
- 6 Valg af revisor
- 7 Eventuelt

Dirigenten foretog navneopråb og konstaterede, at generalforsamlingen var beslutningsdygtig, idet 12 delegerede var til stede.

Dirigenten gav ordet til formanden, Andreas Keil, for fremlæggelse af bestyrelsens mundtlige beretning.

Punkt 2: Bestyrelsens beretning

ARC har i 2023 endnu en gang navigeret igennem store forandringer. Kompasset har som altid peget på at levere en god og sikker drift af de mange forskellige affaldsløsninger, som vi leverer til de mange borgere og virksomheder her i hovedstadsområdet.

De forandringer, vi har arbejdet med, vil også påvirke fremtiden. Jeg vil derfor se både lidt frem og tilbage i min beretning.

Et bredt flertal i Folketinget vedtog i august 2022 Klimaplanen for en grøn affaldssektor. Reformen blev til lov i juni 2023, og indholdsmæssigt er det ikke en ide, der er groet i vores baghave. Loven ændrer nemlig meget markant på den økonomiske situation, vi i fællesskab står overfor, når vi har investeret i verdens måske bedste affaldsenergianlæg.

Før havde vi sikkerhed og garanti for, at vi kunne få den store investering hjem, men samme sikkerhed har vi ikke længere. Vi skal nu ud og konkurrere, og dette kan få stor betydning for os, men vi skal nok være klar.

ARC og ejerkommunerne har rejst kritik af reformen, men den ER vedtaget med et stort flertal. Derfor står hjørneflage også fast. Vi kommer til at spille på den nye bane. Derfor ser vi frem. Forbereder os på de nye rammer og gør os klar til at stå i en kommerciel, konkurrencesat virkelighed.

Fra næste sommer skal ARC konkurrere om restaffaldet fra husholdningerne, som landets kommuner kommer til at udbyde. Og ARC vil som virksomhed, populært sagt, blive pakket ind i en anden organisation: Under ARC I/S etableres der en minimumsmodel med tre aktieselskaber: ARC Holding A/S, der ejer ARC Affaldsenergi A/S og ARC Service A/S.

I 2023 omdannede affaldsenergianlægget 590.000 tons ikke-genanvendeligt restaffald til el og fjernvarme, hvilket dækker det årlige forbrug hos hhv. 95.000 og 87.000 husstande. Vi håndterede med andre ord et massivt miljøproblem og leverede rå mængder af god, billig og bæredygtig energi til byen.

2023 har på flere måder været et rekordernes år. Affaldsindsamlingen i Dragør, København og Tårnby har kørt stabilt med en høj regularitet. Over 99 % af affaldet er hentet til aftalt tid. Genbrugsservice har skruet yderligere op for den cirkulære økonomi med indvielsen af genbrugsområdet på Borgervængets Genbrugsstation. Og aldrig har affaldsenergianlægget Amager Bakke kørt så stabilt med et historisk højt antal driftstimer.

ARC har arbejdet intensivt som 'byens viceværter' i København, hvor 101 ud af de 550 planlagte sorteringspunkter stod klar ved årsskiftet til at understøtte mere sortering i det offentlige rum.

Og i alle fem ejerkommuner er de nationalt fastsatte ti affaldsfraktioner nu på plads.

ARCs affaldsindsamling har haft voksevækst. I maj 2023 kom der yderligere ca. 250 flere medarbejdere til, da vi overtog indsamlingen i de sidste københavnske bydele. Samlet er der nu omkring 560 medarbejdere, der samler affald ind i Dragør, København og Tårnby. I København sker indsamlingen i verdens største flåde af ældre skraldebiler, som høster stor ros både blandt medarbejderne og fra byens borgere. Og den 1. maj 2023 kunne vi slå dørene op til moderne og tidssvarende mandskabsfaciliteter på Parkstien, hvorfra ca. halvdelen af vores renovationsmedarbejdere udfører det vigtige arbejde. Det miljørigtige byggeri er bygget inden for budget, til tiden og – uden arbejdsulykker. Den anden halvdel af vores medarbejdere er netop nu ved at flytte ind i nye moderne mandskabsfaciliteter her nede på Kraftværksvej.

ARC har budt omtrent 6.500 gæster fra ind- og udland velkommen. Af dem var godt 2.000 folkeskoleelever fra ARCs ejerkommuner. De bliver undervist både på genbrugspladser, i Sydhavns Genbrugscenter og på Amager Bakke. Det er et godt tilbud til skolerne, som får mulighed for at komme ud i den praktiske virkelighed. Her får eleverne en føling med affald, og de får viden med hjem om en miljø- og klimavenlig adfærd. Hvis vi er rigtig heldige, går de hjem og påvirker deres forældre og bedsteforældre. Vi ved fra en evaluering, at lærernes tilfredshed med undervisningstilbuddene er høj, og at langt de fleste vil anbefale de forskellige forløb til kolleger.

Økonomi

Når det kommer til økonomien, viser resultatet for 2023 et underskud på 1,8 mio. kr. Det er tilfredsstillende set i lyset af, at der var budgetteret med et underskud på 46,9 mio. kr. Vi kommer altså 45 mio. kr. bedre ud end forventet. Afbigelsen i forhold til budgettet skyldes, at affaldsenergianlægget har haft en høj tilgængelighed i 2023 og har energiomsat mere end budgetteret. Samtidig har der været færre omkostninger i Genbrugsservice end forudsat.

Bestyrelsen følger økonomien tæt. Det er forudsætningen for en effektiv opgaveløsning. Det fokus holder vi fast i.

Arbejds miljø

Hos ARC passer vi på os selv og hinanden. Det er helt afgørende, at alle medarbejderne kommer

sikkert ud – og sikkert hjem igen. Derfor var det også meget glædeligt, da affaldsindsamlingen i Dragør og Tårnby i maj 2023 kunne tælle mere end 300 sammenhængende dage uden en eneste anmeldt arbejdsulykke. Sådanne gode perioder uden ulykker arbejder vi hårdt på at få flere af – det er ikke nemt, men ARC må og skal arbejde på at minimere antallet af arbejdsulykker.

I 2024 er fokus blandt andet rettet på at reducere antallet af fingerskader blandt ARCs ansatte. Fingerskader er den type skader, vi havde flest af sidste år – derfor sætter vi ind der.

Genbrug og cirkulær økonomi

2023 har også stået i genbrugets tegn. Nye genbrugsområder skyder frem på pladserne, hvor der bl.a. blev indviet et nyt område på Borgervængets Genbrugsplads den 24. november. Vi arbejder på at etablere tilpassede genbrugsområder på alle ARCs genbrugspladser, hvilket skal stimulere til mere genbrug blandt kunderne. Det bedste affald er det affald, der ikke er – derfor giver det rigtig god mening at bruge det samme igen i stedet for at købe nyt.

Genbrugsordningerne var også i 2023 populære. Vi kan f.eks. se, at antallet af besøgende på Borgervængets Genbrugsplads er mere end fordoblet i forhold til sidste år. Og tendensen peger samme vej her i 2024.

Klimatiltag

ARCs langsigtede mål er at gøre arbejdet med affaldet klimaneutralt. Derfor er der f.eks. blevet anskaffet eldrevne skraldebiler, ligesom der bliver arbejdet aktivt på at øge mængden til både genbrug og genanvendelse.

ARC vil dog kun komme i mål med ambitionen om klimaneutralitet, hvis det lykkes for os at få etableret CO₂-fangst i storskala. Lykkes vi på ARC, vil det være et meget stort bidrag til at nedbringe klimaafttrykket i alle ARCs ejerkommuner. Men det er ikke enkelt, og rejsen er lang. Et vigtigt skridt på rejsen blev taget den 14. august 2023, hvor bestyrelsen, overborgmesteren og klimaministeren indviede vores demonstrationsanlæg til CO₂-fangst.

Sorteringsanlæg til restaffald

En række af ARCs ejere har besluttet at opføre et sorteringsanlæg til restaffaldet fra husholdningerne. Vi er i gang med at løse de sidste juridiske udfordringer og forventer meget snart at kunne udbyde anlæget. Om alt går vel, skal det stå færdigt til eftersortering af borgernes restaffald i begyndelsen af 2026. Det kommer til at betyde noget for genanvendelsen og for ejernes mulighed for at leve op til de ambitiøse nationale genanvendelsesmål.

Forandring til et konkurrencebaseret marked vil fylde for ARC i de kommende år, da det er afgørende, at affaldsenergianlæggets kapacitet bliver udnyttet fuldt ud. Det skaber den bedste økonomi, hvilket er forudsætningen for at begrænse ejernes økonomiske risiko, ligesom virksomheden herved kan levere mest muligt el og billig fjernvarme til hovedstadsområdet.

Jeg er stolt og ydmyg over at have overtaget rollen som ARCs bestyrelsesformand her i starten af året. Det er spændende arbejde, og der er noget at se til. Samarbejdet i bestyrelsen er både konstruktivt, positivt, målrettet og tillidsfuldt. Tusinde tak til bestyrelsen for at have en konstruktiv tilgang til at løse vores fælles opgaver og udfordringer. Med ejerkommunernes opbakning ser vi frem til at fortsætte med at servicere byens borgere de kommende år.

Tak for ordet!

Dirigenten takkede og spurgte, om der var kommentarer til formandens beretning. Da dette ikke var tilfældet, konkluderede dirigenten, at bestyrelsens beretning for 2023 var **godkendt**.

Punkt 3: Aflæggelse og godkendelse af årsrapport 2023

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

ARCs klimaregnskab er delt op i CO₂-udledning, der skyldes egne aktiviteter, og den klimapåvirkning, ARCs aktiviteter fortrænger/forhindrer.

ARCs CO₂-udledninger i 2023 var større end i 2022. Forskellen skyldes, at ARC har energiodnyttet væsentlig mere affald i 2023 end i 2022, samt at brændselssammensætningen har været anderledes. Endelig har det også betydning, at den el- og varmeproduktion, som ARC kan fortrænge, bliver mere og mere grøn og dermed "mindre værd" i klimamæssigt perspektiv. Samlet har ARC påvirket med 235.000 tons og fortrængt 127.000 tons ved udledninger andre steder.

Affaldsenergianlægget har haft en direkte fossil udledning på 226.000 tons i 2023, fortrængt 42.000 tons på varmesiden og 22.000 tons på elsiden. Udsortering af aluminium fra energianlægget giver et plus på næsten 17.000 tons pr. år.

Genanvendelse har betydet et plus på 24.000 tons.

På Uggeløse losseplads er der etableret biocover, som betyder, at metan omdannes til CO₂. Det giver et fald i udledningen.

Sorteringsanlæg til restaffald forventes at give et positivt bidrag. Jacob Simonsen viste desuden en kurve for elskraldebilens påvirkning og tilkendegav, at CO₂-fangst er en nødvendighed, hvis ARC skal nå sit mål om at blive klimaneutral.

På spørgsmål fra to delegerede om, hvordan behandling af plast påvirker klimaregnskabet, svarede Jacob Simonsen, at der arbejdes på at etablere et anlæg til behandling af plast i Esbjerg, men at ARC efter gennemført udbud i dag kører det til Tyskland. Kommunerne må ikke selv etablere et sådan anlæg. Det skal drives af private, og man kan blot håbe på, at plasten vil blive kørt til Esbjerg, når det overgår til producentansvar.

Jacob Simonsen henviste herefter til årsrapporten for 2023, hvortil han bl.a. knyttede følgende bemærkninger:

ARC kommer ud af 2023 med et underskud på 1,7 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende i forhold til et budgetteret underskud på 48 mio. kr. ARC har en høj nettoomsætning på 1,3 mia. kr., hvoraf affaldsenergianlægget står for 545 mio. kr., Genbrugsservice for 172 mio. kr. og Affaldsindsamlingen for 570 mio. kr.

Det er vigtigt at huske, at ARC er en hvile-i-sig-selv virksomhed, hvorfor overskudsgraden skal være begrænset.

Affaldsindsamlingen har udført 10.000.000 tømninger i København og 1,5 mio. tømninger i

Tårnby/Dragør Kommuner i 2023. Indsamlingen i København sker i elskraldebiler. De nye mandskabsfaciliteter på Kraftværksvej 25 er netop blevet indviet, og den gamle bygning skal nu rives ned.

82 % af alt det, ARC modtager på genbrugspladserne, bliver genbrugt eller genanvendt. 7 % går til genbrug, 15 % energiudnyttes og 3 % føres til deponi.

Sidste år modtog ARC ca. 85.000 tons affald på genbrugspladserne, og ARC havde 89.000 besøgende på pladserne. På nærgenbrugsstationerne var der næsten lige så mange besøgende. Det er ikke konfliktfrit at have så mange besøgende, men der arbejdes på løsninger for at sikre, at medarbejderne kan være trygge ved at gå på arbejde.

ARC har i flere år arbejdet på at etablere et sorteringsanlæg til restaffald og er nu endelig klar til at sende i sorteringsanlægget til restaffald i udbud. Det er planen, at sorteringsanlægget til restaffald skal stå klar forår/sommer 2026.

ARC har i 2023 energiudnyttet 590.000 tons affald, hvilket har givet en energiproduktion på 1.600 gigawatt timer svarende til det årlige elforbrug for 94.000 lejligheder og varmekonsum for 87.000 lejligheder.

ARC står overfor selskabsgørelse, og der er enighed blandt ejerne om en minimumsmodel. Strukturen er vedtaget. Beslutning om governance (bestyrelse i underliggende selskaber) udestår. Endvidere udestår beslutning om åbningsbalance og garantiprovision.

ARC havde i 2023 651 medarbejdere. Blandt medarbejderne i Affaldsindsamlingen er der en overvægt af mænd (4 kvinder ud af 532 renovationsmedarbejdere, hvorimod der i Administrationen er ansat 33 kvinder). På genbrugspladserne har der været fokus på at fremme en positiv udvikling i kønsfordelingen, og det er ARC stort set i mål med, da fordelingen nu er næsten fifty fifty.

Jacob Simonsen nævnte et par af de mål, som ARC havde opstillet for 2023:

- Genbrug øges med 10 %. Dette mål er ikke opfyldt, idet ARC nåede 8 %
- 83 % af alle skraldebiler skal køre på el. Mål ikke nået, idet 82 % af skraldebilerne kører på el.
- Mål for social og arbejdsklausuler er nået.

En delegeret spurgte, hvor stor en mængde aluminium ARC udsorterer af slaggen fra de 590.000 tons affald, der er energiudnyttet?

Jacob Simonsen kunne ikke oplyse det præcise tal men oplyste, at det er Meldgaard, der behandler slaggen.

En delegeret henviste til, at ARC er et hvile-i-sig-selv selskab, men at der i Genbrugsservice er akkumuleret et overskud og ønskede oplyst, hvad planen er for dette.

Jacob Simonsen kunne oplyse, at der i budgetterne er budgetteret med et underskud for de kommende år således, at overdækningen mindskes. Der budgetteres fortsat med en mængde på 80.000 tons.

En delegeret spurgte, om man i ARC har indikatorer for betydningen af de nye arbejdsforhold for renovationsmedarbejderne (ingen akkord). Kan man statistisk måle på medarbejdernes helbred samt arbejdsskader før og efter introduktion af elskraldebiler?

Jacob Simonsen svarede, at ARC måler antallet af arbejdsskader på Ltif (Lost Time Injury Frequency Rate). Det er normalt, at Ltif stiger i starten, når man rykker medarbejdere fra en virksomhed til en anden eller introducerer ny teknologi (elskraldebiler). ARC forventer, at Ltif vil falde over tid.

ARC har i år fokus på fingerskader, og antallet ligger på nuværende tidspunkt under niveau i forhold til sidste år. Toppen er taget af arbejdstempoet, hvilket er med til at mindske antallet af skader.

På forespørgsel kunne dirigenten konkludere, at der ikke var spørgsmål til ARCs årsrapport, og at generalforsamlingen dermed havde **godkendt** ARCs årsrapport 2023 inklusive årsrapport for AV Miljø og SMOKA.

Punkt 4: Godkendelse af budget og takster 2025, herunder

A- og B-takster

Genbrugstakst for 2025

Takst for beredskab vedr. farligt affald (SMOKA)

Samlede budget for 2025

Budgetoverslag for årene 2026 - 2029

ARC står overfor at skulle selskabsgøres, og det er derfor svært at sammenligne med tidligere år. Budgettet for 2024 er opstillet efter samme model som tidligere. Styringssignalet for moms tidligere på året betyder en hel del, hvilket er forsøgt indarbejdet. Endvidere har overenskomstforhandlingerne medført en relativ stor stigning i lønomkostninger, som også er indregnet i budgettet. I overslagsårene påvirker sorteringsanlægget.

Energi:

Der forventes modtaget 580.000 tons affald i 2024. Grøn Skattereform flytter en del afgifter fra varmesiden til affaldssiden, hvilket påvirker økonomien negativt. Belastningen er størst i begyndelsen, hvorefter den udligner sig. Der har været en del debat om ARCs økonomi, men Jacob Simonsen kunne slå fast, at ARCs økonomi er robust, og at affaldsenergianlægget vil kunne selskabsgøres med en positiv egenkapital og uden behov for kapitaltilførsel fra ejerne.

Med begrundelse i pris- og lønregulering samt effekten af afgifter, foreslog ARC, at B-taksten i 2025 hæves til 605 kr.

Liberaliseringen betyder, at B-taksten kun vil være gældende fra 01-01-2025 – 30-06-2025. Pr. 01-07-2025 vil markedsprisen være gældende.

Genbrugsservice:

ARC foreslog at hæve genbrugstaksten fra 100 mio. kr. til 123,8 mio. kr. Den foreslåede stigning skyldes bl.a. styringssignal på momssiden, hvilket betyder, at ARC ikke modtager tilbagebetaling af moms. Genbrug vil også i 2025 hvile-i-sig-selv. Det forventes, at mængder forbliver på nuværende niveau.

Affaldsindsamling:

Der gøres en stor indsats for at løse opgaven så billigt som muligt.

I Tårnby/Dragør Kommuner er nettoomsætningen på 45,9 mio. kr., og der forventes en stabil udvikling.

I Københavns Kommune er omkostningerne steget, da ARC har fået flere og flere opgaver de seneste år, bl.a. indsamling fra kommunale institutioner og tømning af sorteringspunkter i det offentlige rum. Kommende projekter i Københavns Kommunes Ressource og Affaldsplan er ikke inkluderet, da de endnu ikke er vedtaget i Borgerrepræsentationen.

Omlastningen:

Det er en lille aktivitet i forhold til de øvrige store ARC-aktiviteter, men Omlastningen er vigtig for at sikre en god transportøkonomi for de indsamlede genanvendelige fraktioner. Særligt mængden af plastic er stor og udgør næsten 70 % af Omlastningens behandlede volumen. I 2025 bliver der truffet beslutning om producentansvar, og det vil blive afgjort, om det er producenter, der skal stå for omlastningen, eller det fortsat er ARC. Indtil endelig beslutning foreligger, fortsætter ARC som hidtil.

Sorteringsanlæg til restaffald

Der vil være omkostninger i 2025 for at bygge og etablere anlægget. Når anlægget går i drift, vil udgifterne til anlægget blive hentet ind igen. De forventede mængder er blevet vurderet af embedsmændene og lagt ind i Business Casen.

Opsummering af ARCs forslag til takster for 2025:

1. At A-takst til dækning af passiv drift af Uggeløse Deponi, finansiering af segmentuafhængige faste omkostninger og til projektmodningsaktiviteter fastsættes til **21,8 mio. kr.** A-taksten svarer til 33 kr. pr. indbygger ved indbyggertallet pr. 1. januar 2024. A-taksten vil blive opkrævet i månedlige rater efter indbyggertallet pr. 1. januar 2025.
2. At taksten på dagrenovation (B-taksten) fastsættes til **605 kr. pr. ton** ekskl. moms.
3. At ARC samlet opkræver en genbrugstakst på **123,8 mio. kr.** ekskl. moms hos interessentkommunerne.
4. At genbrugstaksten i 2025 fordeles mellem interessentkommunerne som følger:

Kommune	Procentfordeling	Genbrugstakst 2025 [mio. kr.]
København	64,6 %	80,0
Frederiksberg	11,4 %	14,1
Dragør	4,1 %	5,1
Hvidovre	9,0 %	11,1
Tårnby	10,9 %	13,5
I alt	100,0 %	123,8

Genbrugstaksten vil blive opkrævet i månedlige rater.

5. At beredskabsbidraget til SMOKA for 2025 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 2025 godkendes.

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

Dirigenten konstaterede, at genbrugstakst for år 2025 var **godkendt**.

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

Dirigenten konstaterede herefter, at budget for 2025 var **godkendt**.

Punkt 5: Forelæggelse af budgetoverslag for årene 2026 - 2029

Dette punkt var omfattet af behandlingen af punkt 4 herover.

Punkt 6: Valg af revisor

Formanden foreslog på bestyrelsens vegne, at Deloitte genvalgte til revisor.

Dirigenten konstaterede, at Deloitte var **genvalgt** som revisor.

Punkt 7: Eventuelt

Intet af berette.

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

Bestyrelsesformand Andreas Keil takkede de fremmødte og takkede dirigent Lars Weiss for god ledelse af mødet.

Lars Weiss
Dirigent