



# Afrapporteringsskema

**Anbefalinger for god selskabsledelse  
i forbrugerejede forsyningselskaber**

*Opdateret juni 2023*

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger ikke, men forklarer	
	Kryds (+ evt. beskrivelse af hvordan)	Hvorfor	Hvordan
<b>Aktivt ejerskab</b>			
1: Opstil mål for det aktive ejerskab	X Målet er, at stemmeprocenten skal stige ved næste valg.		
2: Gør det så nemt som muligt at udøve aktivt ejerskab og kontrol med bestyrelsen	X Relevant information tilsendes løbende til repræsentantskabet, og nye repræsentantskabsmedlemmer har fået tilbudt introduktionsmøde om selskabet og branchen.		
3: Styrk repræsentantskabets og den bredere ejerreds' involvering i selskabet	X Bestyrelsen kommunikerer løbende med repræsentantskabet. I 2023 blev projekt "Højere valgdeltagelse og aktivt ejerskab" besluttet.		
<b>Kommunikation med interessenter</b>			
4: Oprethold en åben og løbende dialog med interessenter	X Bestyrelsen og selskabets direktører deltager aktivt i kommunale og erhvervsmæssige relevante fora m.v.		
<b>Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>			
5: Fastlæg selskabets strategi og opstil mål for opnåelse af strategien	X		

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger ikke, men forklarer	
		Hvorfor	Hvordan
6: Drøft mindst en gang årligt selskabets overordnede strategi, og følg løbende op på mål og delmål i strategien	X Bestyrelsen får løbende orientering om opfyldelsen af de strategiske målsætninger, og selve strategien diskuteres mindst én gang årligt på et bestyrelsesmøde.		
7: Bestyrelsen skal sikre, at der er forsvarlige procedurer for risikostyring i selskabet, og bestyrelsen skal løbende følge op	X Risikostyring er et fast punkt på dagsordenen på alle ordinære bestyrelsesmøder.		
8: Udarbejd og gennemgå årligt retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen - og evaluér regelmæssigt direktionens sammensætning	X Bestyrelsens krav til direktionen er oplistet i separat instruks og sammensætningen af direktionen drøftes efter behov.		
9: Etablér en whistleblower-ordning	X		
10: Før kontrol med selskabets arbejde med transparent funktional adskillelse af monopol- og konkurrenceudsatte aktiviteter	X Elforsyningskrav om intern overvågning følges nøje, og der følges løbende op på dette overfor medarbejderne. Nord Energi Nets bestyrelsen har i 2023 været på kursus om de lovgivningsmæssige rammer for varetagelse af en netvirksomhed.		
11: Udarbejd tydelige retningslinjer for sponsorater og donationer	X Nord Energi har en nedskrevet sponsorpolitik og der er opstillet retningslinjer for uddeling af midler via Nord Energi "Fonden".		
12: Før en løbende dialog og informationsudveksling med selskabets revisor	X		

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger ikke, men forklarer	
		Hvorfor	Hvordan
	<i>Kryds (+ evt. beskrivelse af hvordan)</i>		
	Bestyrelsen har en direkte dialog med revisor, som også deltager ved regnskabets fremlæggelse i repræsentantskabet.		
13: Tilrettelæg bestyrelsesarbejdet med afsæt i en forretningsorden, der beskriver de overordnede opgaver, arbejdsformen og arbejdsdelingen	X Bestyrelsen følger den vedtagne forretningsorden.		
<b>Bestyrelsens sammensætning og kompetencer</b>			
14: Sæt rammer for bestyrelsens størrelse og organisering med blik for, at bestyrelsesarbejdet skal kunne foregå effektivt og dynamisk	X Repræsentantskabet har via vedtægterne bestemt størrelsen af bestyrelsen, som består af syv medlemmer.		
15: Udarbejd en kompetenceprofil for bestyrelsen ud fra en vurdering af de nødvendige kompetencer og den optimale sammensætning af bestyrelsen		X Bestyrelsen vælges blandt repræsentantskabets medlemmer.	
16: Muliggør, at der kan vælges eller udpeges bestyrelsesmedlemmer ud fra en særlig kompetencemæssig betragtning		X Dette er ikke en mulighed i de gældende vedtægter. Bestyrelsen benytter løbende ekstern bistand indenfor områder, som kræver særlig viden og kompetencer.	
17: Beskriv årligt de enkelte bestyrelsesmedlemmers kompetencer i relation til selskabets strategi og udvikling – og gør beskrivelsen offentlig		X	

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger ikke, men forklarer	
		Hvorfor	Hvordan
18: Gennemfør en årlig bestyrelseevaluering og sæt handling bag resultaterne		X	
19: Redegør for de enkelte medlemmers uafhængighed som del af den årlige evaluering af bestyrelsen	X Der redegøres for de enkelte bestyrelsesmedlemmers øvrige erhvervmæssige tillidsposter på selskabets hjemmeside.		
20: Deltag løbende i kompetenceudvikling, der styrker bestyrelsens viden om branchen, markedet og godt bestyrelsesarbejde	X Bestyrelsen deltager i relevante temadage m.v.		
21: Styrk formandskabets ledelseskompetencer gennem deltagelse i netværk eller kurser	X Formandskabet deltager bl.a. i brancheorganisationens netværksmøder og temadage.		
<b>Vederlag</b>			
22: Udform en transparent, proportional og enkel vederlagspolitik, der gælder for hele selskabet/koncernen	X		
23: En eventuel variabel del af vederlaget bør have et loft på tildelingstidspunktet, og der bør være gennemsigtighed om den potentielle værdi på udnyttelsestidspunktet under pessimistiske, forventede og optimistiske scenarier	X Nord Energi har ingen bonusordninger.		
24: Offentliggør det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og direktionen modtager og oplys repræsentantskabets vederlæggelse		X Det samlede vederlag for direktion og bestyrelse offentliggøres.	

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger ikke, men forklarer	
		Hvorfor	Hvordan
		Bestyrelsen er meget bevidste om niveauet for aflønning af den samlede bestyrelse og direktion, og vil ikke fravige det mangeårige princip om alene at offentliggøre vederlaget til den samlede bestyrelse og direktion.	
25: Det bør sikres, at den samlede værdi af vederlag for opsigelsesperioden inkl. fratrædelsesgodtgørelse ved et direktionsmedlems fratræden ikke overstiger to års vederlag inkl. alle vederlagsandele.	X		

## Om afrapportering på god selskabsledelse

### Følg eller forklar-princippet

Bestyrelsen skal i sin afrapportering på god selskabsledelse angive, hvilke anbefalinger den følger, og forklare de steder, hvor en anbefaling ikke følges. Forklaringen er opdelt i et 'hvorfor' og et 'hvordan', så når selskabet ikke følger en anbefaling, skal bestyrelsen forklare: 1. Hvorfor den har valgt ikke at følge anbefalingen, og 2. Hvordan selskabet i stedet har valgt at indrette sig.

Man opfylder anbefalingernes krav, hvis man følger en anbefaling, eller man forklarer, hvorfor man ikke følger den.

Målet med anbefalingerne er på den ene side at højne ledelsesarbejdet, og på den anden side at skabe mere transparens. Det er derfor vigtigt, at bestyrelsen forholder sig aktivt til hver enkelt anbefaling. Til gengæld er det ikke afgørende at følge alle anbefalingerne. Der kan være konkrete tilfælde eller årsager til, at det ikke giver mening at følge en given anbefaling.

Følger man en anbefaling, opfordres man ud fra et læringsperspektiv til udover at krydse feltet af, også at beskrive *hvordan* man følger anbefalingen – fx hvordan er organiseringen, hvad er processen eller andet.

### Bestyrelsens afrapportering

Det er bestyrelsens ansvar, at der årligt afrapporteres på anbefalingerne. Men selvom det er bestyrelsens ansvar, er det oplagt, at direktionen bistår i arbejdet.

Afrapporteringen skal ske i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten. Redegørelsen skal vedrøre samme periode som årsrapportens regnskabsperiode. Redegørelsen baseres altså på, hvordan ledelsespraksis har været i året, der er gået samt hvilke tiltag og systemer, der aktuelt gælder – ikke på intentioner eller overvejelser.

Redegørelsen har fokus på moderselskabet, men bestyrelsen bør interessere sig for, hvordan datterselskaber/forretningsenheder ledes. Dette gælder i særdeleshed mht. anbefaling 22 og 23.

Bestyrelserne vælger selv, hvordan de vil redegøre for arbejdet med anbefalingerne – så længe det sker på en overskuelig og transparent måde. Denne afrapporteringsskabelon er Green Power Danmarks bud på, hvordan det kan gøres.

### **Sådan arbejder man bedst med anbefalingerne**

Anbefalingerne for god selskabsledelse i forbrugerejede forsyningsselskaber er målrettet bestyrelserne. Det er bestyrelsens opgaver, ansvar, overvejelser og beslutninger – kort sagt bestyrelsens ledelsespraksis, som anbefalingerne sætter i fokus.

Konkret bør arbejdet med god selskabsledelse ledes af formanden, men formanden kan også vælge at uddelegere ansvaret for processen. F.eks. nedsætter nogle bestyrelser et udvalg, der varetager governance-opgaver, herunder også afrapportering på god selskabsledelse.

Bestyrelsen skal årligt aktivt forholde sig til alle anbefalingerne, men det er hensigtsmæssigt løbende at udvælge et eller flere indsatsområder, som man udvikler på og så lægge processerne ind i bestyrelsens årshjul. Bag én anbefaling kan der gemme sig mange drøftelser, beslutninger og processer.

Har et selskab gentagne gange afrapporteret på anbefalingerne, er det vigtigt, at bestyrelsen forsøger at gå til opgaven med friske øjne, hvilket kræver disciplin og en lyst til at stræbe højere. Noget andet er, at forhold som strategi, markedet, bestyrelsens sammensætning, interessenterne position, reguleringen osv. løbende ændrer sig, og derfor kræver nye overvejelser.

Det er derfor vigtigt, at man systematisk evaluerer og i en iterativ proces ser på, hvor man måske kan gøre det endnu bedre.

### **Kommunikation og åbenhed**

Når årsrapporten præsenteres for repræsentantskabet/generalforsamlingen, bør bestyrelsen også redegøre for, hvordan der konkret er blevet arbejdet med god selskabsledelse i det forgangne år.

Og når afrapporteringen er godkendt i bestyrelsen (og/eller af repræsentantskabet/generalforsamlingen), bør redegørelsen fremgå af selskabets hjemmeside, så den er offentligt tilgængelig for alle selskabets interessenter.

Green Power Denmark udarbejder på baggrund af afrapporteringerne fra de enkelte medlemselskaber et samlet, årligt overblik over sektorens compliance.