

Referat: Bestyrelsesmøde (18.09.2025)

Virksomhed:	AquaDjurs A/S (NY)
CVR. Nr.:	44522322
Lokation:	Fornæs Renseanlæg - Åstruphøjen 15, 8500 Grenaa
Dato (CET):	18-09-2025
Tidspunkt (CET):	13.00 - 15.00
Deltog:	Bestyrelsesmedlemmer: Anders Stenumgaard Lind Benny Viggo Hammer Bjarke Jensen Bjørn Jensen Gunnar Sørensen John Daugaard Hansen Jørgen Ivar Brus Mikkelsen Kåre Christensen Lars Erik Sørensen Svend Astrup Tina Lykke Andersen Ulrik Christensen Vita Glad Petersen
Delvis deltagelse:	Bestyrelsesmedlemmer: Ulf Baldrian Kudsk Harbo:
Deltog ikke:	Bestyrelsesmedlemmer: Søren Harbo Jensen Martin Damgaard Kristina Rexen Hviid Jens Kannegaard Lundagere
Referent:	Kim Poulsen (kpo@aquadjurs.dk)
Publiseret af:	Kim Poulsen (kpo@aquadjurs.dk)
Publiseret:	18-09-2025 13:30

1 Meddelelser fra Formandskabet

Formandskabet orienterer om relevante politiske drøftelser og sager.

Velkomst til direktør Hans Erik Kristoffersen.

Indstilling

Formandskabets orientering tages til efterretning

Referat:

Orientering taget til efterretning.

2 Budget 2026 for AquaDjurs A/S

SPILDEVAND

Udgangspunktet for spildevand er en basistakst, svarende til den variable takst fra det gl. AquaDjurs, kombineret med en tillægstakst for forbrugere i Syddjurs Kommune. Tillægstaksten vedrører:

- Investeringer i transportsystemet til Fornæs renseanlæg.
- Investeringer til den forholdsmæssigt fastsatte del af udbygningen på Fornæs renseanlæg.
- Indtægter fra vejbidrag vedrørende transportsystemet til Fornæs renseanlæg modregnes.
- Finansiering af indsatskrav i Syddjurs Kommune på tidspunktet for fusionen.

Til brug for illustration og fastlæggelse af budget- og takststrategien anvendes en langtidsbudgetmodel, der tager afsæt i de statsligt udmeldte økonomiske rammer samt de forventede drifts- og anlægsudgifter. Langtidsbudgetmodellen for Spildevand er opdateret med de økonomiske rammer for 2026, som er modtaget i starten af september fra Vandsektortilsynet.

Modellen for opkrævning af takstillæg i Syddjurs Kommune blev i januar 2025 opdateret med assistance fra PwC, da forudsætningerne er ændret siden udarbejdelsen primo 2023. Der henvises til vedhæftede bilag Takst- og budgetstrategi 2026.

Med udgangspunkt i årsregnskabet for 2024 og realiserede tal pr. 31/7 2025 er der udarbejdet udkast til budget for 2026 for AquaDjurs A/S. Ved udarbejdelsen af budgettet for 2026 er der foretaget en detaljeret vurdering af udviklingen i realiserede tal fra 2024 til ultimo juli 2025 og foretaget en kvalificeret fremskrivning til 2026.

Med udgangspunkt i drøftelserne på bestyrelsesmødet den 18/9, vil budgettet blive færdiggjort inden bestyrelsesmødet den 13/11 2025, hvor det endelige budgetforslag gennemgås og godkendes af bestyrelsen.

VAND

Taksbladet for Drikkevand er baseret på en model, hvor storforbrugere med et forbrug over 500 m³ efter ansøgning kan opnå en rabat på 20%.

Som følge af den forøgede aktivitet på drikkevandsområdet i AquaDjurs med indfusioneringen af Vandsam og overtagelsen af 8 vandværker de seneste 2 år er der konstateret et behov for at få tilført flere ressourcer på det administrative område. Der er som følge heraf budgetteret med 4 fuldtidsmedarbejdere på drikkevandsområdet til drift, anlæg og administration i 2026.

Siden fusionen mellem Syddjurs Spildevand og det gl. AquaDjurs har nettoomsætningen været anvendt som fordelingsnøgle for de administrative omkostninger. I 2024 var budgettet for de administrative omkostninger ikke sat helt korrekt op og dermed var de realiserede omkostninger heller ikke helt korrekt fordelt. Konteringsstrukturen er tilpasset primo 2025, hvorfor de realiserede tal for 2025 vurderes at være korrekt fordelt, hvilket medfører højere administrative udgifter i Vand.

Som følge af de forhøjede omkostninger vedrørende drikkevand vurderes det, at der er et behov for forøgelse af den variable takst på drikkevand som overstiger den forventede forøgelse iht. langtidsbudgettet 2024. Der er som følge heraf regnet med en variabel takst på 7,50 kr./m³ i budgettet for 2026. Tidligere år har den variable takst i AquaDjurs Vand været styret af den pris, som Vandsam har opkrævet, da alt vand har været leveret fra Vandsam.

Der henvises til bilag Takststrategi 2026.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen kvalificerer udkastet til budget 2026 og godkender, at ledelsen arbejder videre med udkastet med udgangspunkt i de drøftede principper, herunder at der i 2026 fortsat opkræves en basistakst på 26,00 kr./m³ for spildevand og en variabel takst på vand på 7,50 kr./m³.

Der indstilles endvidere til, at bestyrelsens behandling af den langsigtede takststrategi først sker i den nye bestyrelse på et strategimøde i første halvdel af 2026.

Referat:

Der anvendes variabel takst på spildevand på 26,00 kr./m³ i 2026.

Bestyrelsen har ønske om at få en beregning af, hvad det koster driftsmæssigt at levere vand set ift. opkrævning af variabelt bidrag til mødet 13/11 2025. Beslutning om takst på drikkevand afventer scenarier på møde 13/11 2025.

Der skal laves en beregning jf. referat til punkt 3 fra 19/6 2025 til mødet 13/11 2025.

Der bør foretages en undersøgelse af omfang af anvendelse af regnvand til bad/tøjvask/toiletskyl mv. til strategiseminar.

Drøftelser ift. muligheder for bedre rensning på Fornæs tages op på strategiseminar i foråret 2026.

3 Perioderegnskab 31/8 2025

Budgetopfølgningen for AquaDjurs er opdelt på vand og spildevand som følge af de regulatoriske krav om en skarp adskillelse af økonomien på de 2 forsyningsarter.

SPILDEVAND

Omsætningsmæssigt er langt hovedparten af årets vandaflledning bogført pr. 31/8 med 131,9 mio.kr. hvilket svarer til 98 % af det budgetterede for perioden. Afvigelsen forklares med et lidt lavere grundlag for aconto opkrævninger end budget. Vejbidrag og tilslutningsbidrag opgøres først endeligt i 4 kvartal. Omsætningen vedrørende industrispildevand udgør kun 46 % af budget, hvilket forklares med, at De Danske Gærfabrikker først er koblet på i april 2025. Omsætningen for industrispildevand for hele året forventes realiseret ca. 1 mio.kr. højere end budget. Den endelige omsætning for 2025 kendes først, når årsafregningerne er kørt i februar 2026.

Vedrørende omkostningerne bemærkes at driftsomkostningerne er ca. 8,6 mio.kr. lavere end budget for perioden. Dette kan primært forklares med et forøget fokus på anlægsopgaver, som er prioriteret i forhold til at reducere tidskrævende driftsopgaver og overførsel af omkostninger budgetmæssigt til administration (forsikringer, licenser til fagsystemer, kontingenter mfl.). 5 mio.kr. af afvigelsen vedrører renseanlæg, hvor vedligeholdelsesaktiviteterne var været lave i 1. halvår som følge af prioriteringen af færdiggørelsen af udbygningen af Fornæs og en væsentlig lavere spildevandsafgift end budget.

Administrationsomkostningerne er højere end budget, hvilket primært forklares med omkostninger, der er flyttet budgetmæssigt fra driftsområderne.

De finansielle poster er på niveau med budget.

Resultatet ÅTD blev 55,5 mio.kr. sammenholdt med er forventet resultat på 48,1 mio.kr. hvilket primært forklares med lavere omsætning (-3,3 mio.kr.), lavere driftsomkostninger (8,6 mio.kr.), højere administrationsomkostninger (-0,3 mio.kr.) og lavere afskrivninger/nedskrivninger (2,2 mio.kr.) pga. forskudt aktivering.

Investeringsaktiviteten i perioden har været lavere end budget, idet der er realiseret 51,4 mio.kr. svarende til 51% af årsbudgettet. Vedlagt regnskabet er der en oversigt over investeringsaktiviteten. Det forventes, at investeringerne realiseres med ca. 95 mio.kr. i 2025.

Budgettet for det samlede Fornæs projekt Fase 1 forventes stadig at blive realiseret i overensstemmelse med forventningerne.

VAND

Resultat i Vand er realiseret -0,4 mio.kr. lavere end budget for perioden. Højere faste bidrag på 0,4 mio.kr. og afvigelse på -0,7 mio.kr. på omkostninger til drift af overtagne vandværker og vedligeholdelse på Vandsam forklarer hovedparten af afvigelserne.

Investeringsaktiviteten i perioden har været lavere end budget, idet der er realiseret 5,8 mio.kr. svarende til 52% af årsbudgettet. Der er usikkerhed vedrørende niveauet af investeringer resten af

året, da investering i transportledning til Ramten/Stenvad formentlig først realiseres i 2026. Budget på 3.000 tkr. vil som følge heraf blive flyttet til 2026.

Indstilling

Det indstilles at bestyrelsen tager økonomiopfølgning 31/8 2025 til efterretning.

Referat:

Orientering taget til efterretning

4 Orientering om Centralisering og status på udvidelsen af Fornæs Renseanlæg

Høringsfasen af VVM-rapporten vedrørende centraliseringsprojektet er udløbet. Det er en markant milepæl som har enorm betydning for projektets videre forløb.

Der er indkommet i alt fem høringssvar. Generelt konstruktive og positive svar, som hverken vi eller forvaltningerne i kommunerne forventer, vil standse processen fremadrettet. Projektteamet er nu i gang med at gennemgå og kommentere de enkelte svar. Deadline herfor er 22. september 2025. Det forventer vi at nå, og dermed holder tidsplanen med endelig politisk godkendelse inden kommunalvalget.

Bestyrelsen er løbende orienteret om udviklingsplanen for Fornæs Renseanlæg, idet der henvises til den seneste orientering på bestyrelsesmødet den 19. juni 2025.

AquaDjurs modtager i dag alt spildevandet fra Lallemand – De Danske Gærfabrikker, og deres renseanlæg er nedlagt. Samtidig modtager Fornæs Renseanlæg slam fra renseanlæggene i Syddjurs, der tidligere blev kørt til Aarhus. Fornæs Renseanlæg er som planlagt nu fuldt belastet.

Indkørings- og færdiggørelsesarbejderne i forbindelse med den store fase I af udbygningen pågår. Parallelt hermed pågår planlægningsarbejderne for fase II omfattende etablering af to nye procestanke. Byggeentreprisen har været i EU-udbud baseret på prækvalifikation og med licitation og kontrahering hen over september måned. Forventet byggeopstart ultimo oktober 2025.

Under hensyntagen til usikkerhederne i forbindelse med VVM-processen for centraliseringen har procestankene været udbudt med en option, der muliggør en senere etablering af den ene procestank. Såfremt der er en positiv økonomisk fordel i at udnytte optionen om samtidig udførelse, vil vi med reference til orienteringen i forhold til VVM-processen, indgå aftale om parallel udførelse af de to procestanke.

Endelig kan det oplyses, at vi netop har fået en midlertidig nettilslutningstilladelse til gasmotoren på Fornæs. Herefter resterer færdiggørelse af den igangværende udbygning af slamaftvandsbygningen med tilhørende installationer, der forventes afsluttet i 1. kvartal 2026.

Indstilling

Orienteringen tages til efterretning.

Referat:

Orientering taget til efterretning.

5 NIS2

Bestyrelsen behandlede på bestyrelsesmøde den 7. marts 2024 IT-sikkerhed, GDPR og NIS2-direktivet, og besluttede, efter budgetfremlæggelse på bestyrelsesmødet den 30. april 2024, at sætte de nødvendige midler af til at implementere direktiverne, så vi kan overholde kravene.

NISII trådte i kraft 1. juli 2025 og stiller krav til ledelser og bestyrelser i danske virksomheder og offentlige organisationer.

Ledelsen (bestyrelsen og direktionen) i AquaDjurs skal være bekendte med kravene i direktivet og risikostyringsindsatsen, idet de har et direkte ansvar for, at cyberrisici bliver identificeret og håndteret, samt at kravene overholdes.

For AquaDjurs gælder, at selskabet er omfattet af den gruppe, der betegnes som "væsentlige", hvor der gælder en skærpet underretningspligt. Ved skærpet underretningspligt gælder underretning til den gældende myndighed/sekter indenfor hhv. 24 timer (information om hændelsens eksistens), 72 timer (beskrivelse af hændelsen) og én måned for endelig rapport over hændelsen.

Efter beslutningen på bestyrelsesmøderne udarbejdede ledelsen en handleplan og tilknyttede den eksterne virksomhed GAP-Solutions til at assistere med implementeringen. GAP-Solutions har assisteret med at kortlægge AquaDjurs som virksomhed, samt at implementere procedurer og dokumentation inden direktivets ikrafttræden 1. juli 2025.

På bestyrelsesmødet informeres om status på compliance i forhold til IT-sikkerhed, GDPR og NISII-direktivet. GAP-Solutions har på et møde den 11. september 2025 orienteret om, at AquaDjurs er compliant, hvilket betyder, at der er foretaget de påkrævede risikovurderinger og udarbejdet en prioriteret handlingsplan for håndtering af de identificerede risici.

Der mangler stadig at blive løst en række opgaver for at komme helt i mål med de resterende punkter på fokuslisten fra GAP-Solutions. Der er i budgettet for 2026 afsat 750 tkr. til interne timer og konsulentbistand til brug for at minimere de resterende risici. Den projektansvarlige fra GAP-Solutions er inviteret til bestyrelsesmødet den 13. november 2025, hvor han vil give en orientering om handlingsplanen til minimering af risici.

En del af at imødekomme IT-sikkerhed, GDPR og NIS2 er at skabe bevidsthed i vores medarbejderstab, hvor vi som personer ofte bærer en stor risiko gennem vores adfærd. Vi har en aftale med en ekstern udbyder om at tilbyde små træningsforløb, som også omfatter bestyrelsen.

Indstilling

Bestyrelsen tager orienteringen om NIS2 til efterretning og giver direktionen mandat til at få effektueret de resterende punkter på fokuslisten.

Referat:

Orientering taget til efterretning.

Bestyrelsen ønsker en tidsplan til mødet den 13. november 2025 med, hvordan vi kommer i mål og giver direktionen mandat til at effektuere tidsplanen.

6 Kommunikation fra mødet

Kommunikation fra mødet i form af offentliggørelse af referat, samt evt. anden ekstern kommunikation drøftes.

Referat:

Bestyrelsen ønsker ekstern kommunikation omkring de aktiviteter, der er gennemført i AquaDjurs for forbedret rensning og evt. planerne for strategiseminar i foråret.

Synliggørelse af de planer selskabet har for yderligere tiltag på rensning af spildevand og vores prioriteringer.

7 Eventuelt

Der er pt. ingen punkter under eventuelt

Referat:

Lars Erik sender link til David Heinemeier interview.

Forslag om offentliggørelse af prøveresultater på hjemmeside.