

DAGSORDEN Favrskov Spildevand A/S d. 29-04-2026

Mødedato Onsdag d. 29. april 2026 kl. 09:00

Mødested Torvegade 7, Hammel, mødelokale 3

Mødedeltagere Knud Bjerregaard, Lone Bejder, Mette Dal Hasager, Sara Funch, Peter Thomas Clausen, Sigrid Friis, Mette Nøhr, Søren Frandsen, Christian Gylling Jensen, Eva Damsgaard, Henning Stabell, Søren Gade, Theis Raaschou Andersen

Indholdsfortegnelse

Status om rensestruktur (B).....	3
Projekter, status og overførsel (O).....	5
Periodens resultat (O).....	8
Årsrapport 2025 (B).....	11
Lukket.....	15
Direktørens beretning (O).....	16
Lukket.....	18
Lukket.....	19
Kommunikation fra bestyrelsesmødet (B).....	20
Eventuelt (D).....	22
Digitalt underskriftsark.....	24

Punkt 1: Status om rensestruktur (B)

S2026-00422

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag drøfte og indstille en anmodning om placering af nyt Centralt renseanlæg til Byrådets behandling.

I *"Spildevandsplan 2021 – 2028"* fremgår det, at der i planperioden skal undersøges muligheden for at placere et nyt centralt renseanlæg.

Bestyrelsen for Favrskov Spildevand har tidligere behandlet "Strukturplan for renseanlæggene 2019". Her besluttede bestyrelsen, at Favrskov Spildevand skal arbejde frem mod et centralt renseanlæg.

Sagens bilag *"Anmodning om igangsættelse af proces for placering af nyt centralrenseanlæg"* er udkast til anmodning til Byrådet.

VURDERING

Forarbejdet til sagen er påbegyndt. Der er efter udbud indgået kontrakt med en bygherrerådgiver. Det vigtigste skridt lige nu, er at finde en placering til anlægget, så arbejderne i forhold til VVM-vurdering og udledningstilladelser kan påbegyndes.

ØKONOMI

Den forventede samlede udgift til afskærende ledninger, etablering af nyt anlæg, samt ombygning og nedlæggelse af de gamle anlæg forventes at udgøre 800 mio. kr. – 1 mia. kr. Dertil kommer anlægsinvestering til vedvarende energi, som endnu ikke er afklaret.

Hvis de eksisterende anlæg skal bevares, vil der komme krav om udbygning på disse med bedre rensning og rensning for miljøfremmede stoffer. Her vil driften af 5-6 anlæg overstige drift af 1 nyt samlet anlæg. Samtidig er det ikke muligt at sikre by- og erhvervsvekst i alle området på grund af begrænsninger i forhold omkring udledningstilladelse samt fysisk mulighed for udbygning af eksisterende anlæg.

INDDRAGELSE

Der arbejdes på kommunikationsplan og inddragelsesproces i forhold til projektet, herunder placeringen af anlægget. Dette forventes at foregå i et tæt samarbejde med Favrskov Kommune. En styregruppe med Bestyrelsens deltagelse vil deltage i arbejdet gennem hele processen og her vil Bestyrelsen blive inddraget løbende i processen.

Der udarbejdes en storytelling, en visualisering af et renseanlæg samt en film om et renseanlæg, som kan bruges i den fremtidige kommunikation med interessenterne, når vi indgår i dialog om placeringen. 1. udkast til storytelling er bilag til sagen.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. at *"Anmodning om igangsættelse af proces for placering af nyt centralrenseanlæg"* godkendes og fremsendes til Byrådets behandling.
2. at status på rensestruktur tages til efterretning

Punkt 2: Projekter, status og overførsel (O)

S2026-00422

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen orienteres i denne sag om status på anlægsprojekter. Status omfatter projekternes økonomi og fremdrift. Anlægsinvesteringerne indenfor spildevandsområdet er fordelt på 3 områder:

- Nye byggemodninger for boliger og erhverv
- Saneringsprojekter iht spildevandsplan og godkendt investeringsramme
- Faste årlige anlægsinvesteringer (bassiner, pumpestationer, uvedkommende vand, overløbsbygværker, strømpeforringer, akutte ledningsbrud m.v.)

VURDERING

Det har i en længere periode været en udfordring af få tilladelser til saneringsprojekter. Derfor er Favrskov Spildevand ikke i mål med projekterne i *Spildevandsplan 2021-2028* – og vil heller ikke komme i mål med alle projekterne inden 2028.

De uforbrugte midler på Vester Velling og Hadsten søges ikke overført, da det forventes, at flere af projekterne ikke kan færdiggøres, men kun opstartes i 2026.

Favrskov Kommune arbejder på at forlænge Spildevandsplanens periode, for at sikre, at projekterne kan afsluttes i planperioden.

Det er særligt Hadsten, som er udfordret på grund af nye udlederkrav til regnvandsbetingede udledninger. Forsyning og kommune arbejder på at få løst de udfordringer de nye krav giver og vi forventer, at der kan meddeles en tilladelse i efteråret 2026 til de første 2 udledninger. Den samlede investeringsramme i Hadsten er på 160-190 mio. kr. I 2026 er der kun afsat midler til projekteringsarbejder og forundersøgelser med en samlet forventet udgift på 2 mio. kr.

Sanering af kloak i Hvorslev er fremrykket, da vi har en udledningstilladelse i dette område. Den samlede investering i Hvorslev er på 37,5-40,5 mio. kr. Hovedparten af anlægsarbejdet udføres derfor 2026 i dette område og den samlede omkostning for projektet i 2026 vil være 20 mio. kr.

Da flere af saneringsprojekterne der er budgetteret til at blive udført i 2026 er afhængige af myndighedsbehandling og ekspropriation, forventes det, at den samlede årlige ramme til sanering, ikke overskrides selvom Hvorslev projektet fremrykkes.

ØKONOMI

Investeringer for 2025 endte i alt på 36,8 mio. kr. mod budgetteret 59,9 mio. kr.

Anlægsinvesteringer (1.000 kr.)	R 2025	B 2025	R 2024
Kloakfornyelse	26.484	38.925	33.252
Renseanlæg	5.543	11.000	2.564
Anlæg ex. Byggemodninger	32.027	49.925	35.816
Byggemodninger	4.765	10.000	9.330
Anlæg i alt	36.792	59.925	45.147

Der er gennemført kloakfornyelser for 26,5 mio.kr., der er 12,4 mio. kr. mindre end budget på 38,9 mio. kr. Det er primært de manglende udledningstilladelser, der gør investeringer for 2025 mindre.

Der er gennemført investeringer på renseanlæg for 5,5 mio.kr. ud af oprindelig 11 mio.kr. Der er afholdt anlægsinvesteringer til solceller på 0,3 mio. kr. ud af hovedbudget på oprindeligt 7 mio. kr. Den resterende del af anlægsprojekt på renseanlæg ønskes overført til 2026, da solceller bliver etableret i første halvdel af 2026.

Byggemodningsaktiviteten er i 2025 på 4,8 mio.kr. og er 5,2 mio.kr. mindre end budget.

Hvis der mod forventning kan opstartes på flere anlægsprojekter til kloakfornyelse i 2026, vil der blive fremsendt en sag til bestyrelsens godkendelse med anmodning om budget til dette.

Status på økonomi over saneringsprojekter fremgår af bilag til sagen.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. at der sker en overførsel på restbudget på 5,5 mio.kr. til etablering af solceller i 2026.

Punkt 3: Periodens resultat (O)

S2026-00422

Tidl. politisk behandling	Budget godkendt d. 24. september 2025
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 29. april 2026
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

Favrskov Spildevand A/S
Dok-ID: D26007389

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal behandle budgetopfølgningen for perioden 01.01.2026 til 28.02.2026 samt forventningerne for helåret 2026 for Favrskov Spildevand A/S.

Forecastet for hele årets resultat er identisk med budgettet for helåret, dog er der er internt i omsætningen justeret mellem indtægtsarterne.

VURDERING

Periodens resultat før skat udgør +30,0 mio. kr., mod budgettets +28,2 mio.kr. – en større positiv afvigelse på 1,8 mio. kr. Resultatafvigelsen beskrives nedenfor.

Forecastet for helåret er fastholdt på et forventet resultat på 4,7 mio. kr.

ØKONOMI

Den summerede resultatopgørelse for Spildevandsdriften for perioden udviser kun mindre afvigelser ift. budget jf. nedenfor:

Spildevandsdrift	2026 01.01.-28.02		2026 01.01 - 31.12			2025 01.01.-28.02	
	1.000 kr.	Real.	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	Real.
Resultatopgørelse, summeret							
Omsætning		45.436	44.094	98.720	46%	98.720	39.593
Omkostninger		-15.182	-15.617	-92.956	16%	-92.956	-14.307
Finansielle poster mv.		-259	-320	-1.035	25%	-1.035	-361
Periodens resultat		29.996	28.157	4.729	-	4.729	24.926

Spildevandsdriftens resultatafvigelse på +1,8 mio. kr. ift. budget for perioden består af især fire komponenter:

- +4,2 mio. kr. meromsætning af variable bidrag (flere m³ end budgetteret, og forecastet herpå er forhøjet)
- -2,0 mio. kr. mindre omsætning vedr. tilslutningsbidrag (qua aktuelt aktivitetsniveau, og forecastet herpå er formindsket)
- -0,8 mio. kr. mindre omsætning for Særbidrag mv. (forecastet herpå er formindsket)
- +0,4 mio. kr. netto, færre omkostninger – der fordeles sig mellem Transportomkostning for spildevand, Omkostninger for Renseanlæg og Administrationsomkostninger

Tømningsordning	2026 01.01.-28.02		2026 01.01 - 31.12			2025 01.01.-28.02	
	1.000 kr.	Real.	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	Real.
Resultatopgørelse, summeret							
Omsætning		811	865	1.729	47%	1.729	787
Omkostninger		-446	-984	-1.729	26%	-1.729	-941
Periodens resultat		365	-119	0	-	0	-153

Tømningsordningen (der er en aktivitet der skal balancere for helåret) – har pr. 28.02.2026 en resultatafvigelse på -0,5 mio. kr. ift. budget for perioden.

- Afvigelsen opstår grundet tidspunktet for realisering af omkostninger (periodisering)
- Forecastet for helåret forventes at udgøre kr. 0.

Balance

Investeringer

Investeringer	2026 01.01.-28.02		2026 01.01 - 31.12			2025 01.01.-28.02	
	1.000 kr.	Real.	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	Real.
Investeringer							
Igangværende anlæg i alt		5.043	7.990	54.350	9%	54.350	7.197

- Investeringsniveauet pr. 28.02.2026 fortsætter i et forholdsvist lavt niveau – det er især udestående tilladelser der forsinker påbegyndelser
- Forecastet for helåret er fast til 54,4 mio. kr.

Debitorer

Debitorer	2026	2025	2024
	28.02	28.02	28.02
1.000 kr.	Real.	Real.	Real.
Debitorfakturerer sker igennem Favrskov Forsyning A/S - der månedligt distribuerer totalsaldi til hhv. Favrskov Spildevand A/S og Favrskov Affald A/S. Det er derfor umiddelbart ikke muligt at monitorere en alderfordelt debitorliste. Dette arbejde sker alene i Favrskov Forsyning A/S.			
	65.127	52.812	44.649

- Ovenfor vises debitorsaldi sammenholdt over tre perioder
- Debitorerne faktureres to gange årligt, resulterende i fluktuerende debitorsaldi hen over året
- Debitorsaldoens størrelse påvirkes direkte af tidspunktet for faktureringen, der aktuelt er foretaget meget tidsmæssigt tæt på 28. februar 2026 – boniteten er fortsat god
- Der henvises til bilag/notat for en grafisk debitorudvikling

Øvrige balance-kommentarer

- Der henvises til notat/bilag for en oversigt over selskabets balance
- Der er ultimo februar aftalt et 30-dages aftaleindskud på 22,0 mio. kr. i Sydbank (hvilket forøges til 51,0 mio. kr. ultimo marts 2026)
- Selskabets likvide situation er stabil og følger budgettet
- Værdipapirsdepotbeholdningen på 15,7 mio. kr. omtales i bilag/notat
- Selskabets langfristede gæld afdrages efter planen

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At budgetopfølgningen pr. 28.02.2026 tages til efterretning.

Punkt 4: Årsrapport 2025 (B)

S2026-00422

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde og generalforsamling den 29. april 2026
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Spildevand A/S

Favrskov Spildevand A/S

Dok-ID: D26007387

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle årsrapporten for 2025.

Selskabets revisor BDO vil på bestyrelsesmødet fremlægge årsrapporten. Årsrapporten for 2025 fremgår af bilag.

Realiseret 2025 vs. Budget 2025 er vedlagt som bilag 2.

VURDERING

Årsregnskabet er revideret og godkendt af revisionsfirmaet BDO.

Revisors konklusion er følgende:

"Vi har revideret årsregnskabet for Favrskov Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven"

"Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

ØKONOMI

Årets resultat for 2025 udgør et resultat før skat på 1,9 mio. kr. mod et resultat før skat i 2024 på 5,8 mio. kr.

Årets resultat for 2025 efter skat udgør +3,0 mio. kr. mod et resultat efter skat for 2024 på +6,5 – og således en mindre negativ udvikling på -3,5 mio. kr.

Stigningen i omsætningen på +1,9 mio.kr. til i alt kr. 90,4 mio. kr. fra 88,5 mio. året før stammer primært fra stigning i prisreguleringen på vandafledning pr. m3 der udgår den variable del.

Produktions- og distributionsomkostninger er forøget med 6,2 mio. kr. til i alt 81,2 mio. kr. Der er hensat 1,7 mio. kr. til bortskaffelse af C-slam. Derudover er der foretaget indsatser mod overløb på 0,7 mio. kr. samt indsat for reduktion af uvedkommende vand på 0,7 mio. kr.

Omkostninger til eksport af spildevand er steget med 0,7 mio. kr. og skyldes primært stigning i pris pr. m3 fra eksterne leverandører.

Administrationsomkostninger stiger netto med 0,8 mio. kr. til i 2025 at udgøre 8,2 mio. kr. Stigningen består af flere poster, men væsentligst er indkøb af timer fra Favrskov Forsyning.

Andre driftsomkostninger udgør i 2025 0,0 mio. kr. mens posten i 2024 netto udgjorde en omkostning på 0,8 mio. kr. Posten vedrørte afgang på anlæg.

Årets finansielle nettoindtægter udgør 0,9 mio. mod 0,6 mio. kr. i 2024, forbedringen spænder over mindre kursreguleringer på værdipapirer samt et bedre forrentet cash-flow.

Årets skat (indtægt) udgør 1,0 mio. kr. og består af hhv. +0,8 mio. kr. vedr. regulering af udskudt skat og +0,2 mio. kr. som skat af indkomst. Beløbene er ikke til betaling.

Selskabets af- og nedskrivninger på anlægsaktiver udgør 47,9 mio. kr. og er steget med 0,2 mio. kr. i forhold til 2024. Afskrivningerne er indregnet i Produktions- og distributionsomkostningerne, mens afgang er indregnet i Andre driftsomkostninger.

Favrskov Spildevand har i forlængelse af bemærkningerne i revisionsprotokollen vedr. 2024 – i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2025 tilendebragt arbejdet med at identificere differencen mellem værdierne af anlægsaktiver i finansbogholderiet og oplysningerne i anlægskartoteket (DIVA), (bestående af ledninger, renseanlæg og pumpestationer) på ca. 72,8 mio. kr.

Differencen er opløst gennem følgende 2 korrektioner:

1: Korrektion af DIVA-anlægskartoteket med 52,1 mio. kr.

2. Korrektion af bogførte værdier i finansbogholderiet med 20,7 mio. kr. (reduktion af egenkapital).

Ad 1) DIVA-anlægskartoteket håndteres i dag eksternt af firmaet WSP – der har tilkendegivet at der skal ske korrektioner i historiske værdier bestående af hhv. anskaffelsessummer og opskrivningsværdier. Korrektionen vil ikke have takstmæssig betydning. Qua re-beregning af fremtidige afskrivninger kan der være marginale takstmæssige påvirkninger.

Ad 2) Korrektionen vedr. korrektion af historiske fejlbogføringer af tilbageførsler af opskrivninger på anlægsaktiver. Korrektionen er foretaget over selskabets egenkapital og vil ikke have takstmæssig betydning.

Selskabets samlede bogførte værdier af anlægsaktiver udgør ca. 1,6 mia. kr.

Regulatorisk økonomi

Mio. kr.	Real. 2025:	Budget 2026:
Økonomisk ramme (ekskl. Tømningsordning)	97,1	96,7
Heraf anvendt	-90,1	-98,7
Ikke-anvendt ramme	7,0	-2,0
Rammeudvidelse, ansøgninger	3,5	3,3
Udnyttede ramme (Differencesaldo)	10,5	1,3

Den samlede udnyttede ramme (Differencesaldo) udgør således 11,8 mio. kr. og forventes anvendt til bl.a. den fremtidige investering i nyt renseanlæg.

Hvile i sig selv-princippet

Selskabet er underlagt årsregnskabslovens regler såvel som et "hvile-i-sig-selv"-princip, hvor indtægter over tid skal dække omkostninger til drift og investeringer for at drive en spildevandsforsyning.

(1.000 kr.)	Tømningsordning	"Hvile-i-sig-selv"	Årsregnskab
Nettoomsætning	1.563	89.602	90.398
Driftsomkostninger	-1.563	-38.883	-40.448
Afskrivninger		0	-48.905
Resultat før finansielle poster	0	50.719	1.045
Finansielle poster, netto		120	889
Resultat før skat	0	50.839	1.934
Investeringer i året		-36.792	
Afdrag på lån i året		-1.765	
Årets resultat jf. Hvile-i-sig-selv princippet før skat	0	12.282	

Forskellen mellem de to opgørelsesmetoder er et positivt resultat jf. "hvile-i-sig-selv" for 2025 på 12,2 mio. kr., mod et positivt regnskabsmæssigt resultat på 1,9 mio. kr.

Forskellen mellem "Hvile-i sig-selv"-princip og årsregnskabet opstår primært som følge af et noget lavere investeringsniveau end budgettet for 2025. Investeringer var budgetteret med 59,9 mio. kr. og de realiserede investeringer er 36,8 mio. kr.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen behandler og godkender årsrapport for 2025, som herefter fremlægges til generalforsamlingens godkendelse.

Punkt 5: Lukket

S2026-00422

Punkt 6: Direktørens beretning (O)

S2026-00422

SAGENS INDHOLD

Direktionen giver på mødet en orientering om:

- Den nationale strategi for styrkelse af modstandsdygtigheden og udpegning af Favrskov Spildevand som kritisk enhed
- Beredskabsloven og Beredskabsbekendtgørelsen – nye og udvidet opgaver og en indledende drøftelse af, hvilken beredskabsmæssige dækning, som Favrskov Forsyning vurderer som realistisk i forbindelse med en krisesituation
- Ny kommende økonomisk regulering med orientering om DANVAs kommunikationsstrategi
- Manglende udledningstilladelser
- Ny afgift på overløb
- Fremtidig håndtering af spildevandsslam
- Brugen af AI i Favrskov Forsyning og udvikling af samme.
- Medie – og kommunikationsbilledet for Favrskov Forsyning
- Møde med ejerskab medio maj 2026

INDSTILLING

Direktøren til bestyrelsen:

1. At direktionens beretning tages til efterretning.

Punkt 7: Lukket

S2026-00420

Punkt 8: Lukket

Punkt 9: Kommunikation fra bestyrelsesmødet (B)

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 29. april 2026
Lovgrundlag	

SAGENS INDHOLD

Ifølge Selskabsloven må medlemmer af bestyrelsen og direktører ikke videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til. Bestyrelsen afslutter hvert bestyrelsesmøde med at tage aktivt stilling til, hvad der kan kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen aftaler, hvad der kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

Punkt 10: Eventuell (D)

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 29. april 2026
Lovgrundlag	

Punkt 11: Digitalt underskriftsark

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 29. april 2026
Lovgrundlag	

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal godkende beslutningsprotokollen for mødet. Det foregår digitalt.