

# Redegørelse for god selskabsledelse i selskab Bornholms Energi & Forsyning 2023

## 1.1 Redegørelse for god selskabsledelse

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
1.1.1 Det <b>anbefales</b> , at alle forsyningsselskaber hvert år redegør for god selskabsledelse og offentliggør redegørelsen, eksempelvis i forbindelse med årsrapporten eller på deres hjemmeside.	X			

## 2. Samspil med ejer(e) og øvrige interessenter

### 2.1 Bestyrelsens understøttelse af aktivt ejerskab

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
2.1.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen - hvis kommunen ikke selv har taget initiativ - aktivt foranstalter en dialog med kommunen om formulering eller opdatering af en ejerstrategi. Denne bør indeholde et sæt retningslinjer for kommunikation og samspil mellem ejerkommunen og forsyningsselskabet og tage afsæt i dels ansvarsfordelingen mellem ejer, bestyrelse og daglig ledelse, dels en tydelig adskillelse af kommunens forskellige roller i relation til selskabet.	X			<a href="https://www.brk.dk/Indflydelse-Politik/Politikker/Dokumenter%20%20Ejerstrategi/Ejerstrategi%20for%20BEOF%2021-2025%20(med%20underskrift).pdf">https://www.brk.dk/Indflydelse-Politik/Politikker/Dokumenter%20%20Ejerstrategi/Ejerstrategi%20for%20BEOF%2021-2025%20(med%20underskrift).pdf</a>
2.1.2 Det <b>anbefales</b> , at ejerstrategien offentliggøres på selskabets hjemmeside.	X			<a href="https://www.beof.dk/om-os-undersider/rapporter">https://www.beof.dk/om-os-undersider/rapporter</a>
2.1.3 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen søger afstemt med kommunen, at dialogen med kommunen i ejerskabsanliggende sker med en enhed, der er adskilt fra myndighedsudøvende forvaltningsgrene eller fra forvaltningsgrene, der står i et kunde-/leverandørforhold til forsyningsselskabet.	X			Der afholdes løbende dialogmøder mellem formandskab og direktion med Borgmester & Kommunaldirektør.

### 2.2 Ejere og bestyrelsesmedlemmer

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
2.2.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden ved flere ejere søger kommunernes eventuelle forskellige interesser afstemt og den mellemkommunale dialog adskilt fra bestyrelsesarbejdet.	X			Selskabet har kun én kommune som ejer, men følger punkt 2.1.3
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , at der i forbindelse med en koncern-/holdingstruktur overvejes dannet en tilnærmet enhedsbestyrelse, som sikrer alle bestyrelsesmedlemmer lige adgang til informationer.		X		Selskabet har overordnet bestyrelse for Holding. For datterselskaber er forpersonen gennemgående i bestyrelser, som herudover er sammensat af hhv. forbrugerrepræsentanter, samt ledelsesrepræsentanter.

### 3. Åbenhed og gennemsigtighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
3.1 Det <b>anbefales</b> , at selskabet har en kommunikationsstrategi til at sikre en åben og løbende information til og dialog med selskabets interessenter og offentligheden om væsentlige begivenheder.	X			BEOF er åben og tilgængelig for medier. Og har ligeledes et brugerforum med deltagelse af de væsentligste interessenter og organisationer i forsyningsområdet.
3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen tager stilling til og i ledelsesberetningen redegør for de væsentligste strategiske og forretningsmæssige risici samt for selskabets risikostyring.	X			Bestyrelsen har nedsat risikoudvalg.
3.3 Det <b>anbefales</b> , at selskabets hjemmeside som minimum sikrer adgang til den seneste årsrapport, den seneste (eventuelle) delårsrapport, ejernes ejerstrategi, redegørelse for selskabets ledelse, selskabets vedtægter, den seneste indkaldelse til generalforsamling, det materiale, der er forelagt seneste generalforsamling, samt information om selskabets ledelse (bestyrelse og direktion).	X			<a href="https://www.beof.dk/om-os-1/rapporter">https://www.beof.dk/om-os-1/rapporter</a>
3.4 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt tilrettelægger et informations- eller dialog-møde målrettet hele kommunalbestyrelsen og/eller interesserede kunder, eventuelt i forlængelse af	X			Der afholdes såvel dialogmøder med kommunalbestyrelsen, samt BEOFs Brugerforum 2 gange årligt

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
generalforsamlingen eller i et særskilt ejer- eller kundeforum.				
3.5 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen inden for aktieselskabslovens krav om tavshedspligt fastlægger retningslinjer for, hvordan, samt af hvem og med hvem, der kan ske en drøftelse af selskabets forhold.	X			Bestyrelsen har tavshedspligt, og eventuelle forhold drøftes med ejer ved dialog mellem ejerrepræsentant og Forperson/Næstformandskabet samt direktion i BEOF

#### 4. Bestyrelsens opgaver og ansvar

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
4.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen forholder sig til selskabets overordnede formål og samfundsansvar som led i at understøtte selskabets vedtægtsmæssige formål og langsigtede værdiskabelse. Selskabet bør forklare herom i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside.	X			
4.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen løbende drøfter de væsentligste risici og udviklingen inden for de væsentlige risikoområder, herunder finansieringsrisici, cyberrisici og beredskab generelt, samt sikrer strategi og handlingsplaner for håndtering af disse.	X			Bestyrelsen har nedsat risikoudvalg
4.3 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med passende intervaller sætter etik på dagsordenen og beder ledelsen redegøre for, hvordan den sikrer en kultur og værdier i selskabet, der lever op til samfundets etiske normer.	X			Selskabet har siden dannelsen udarbejdet CSR rapport efter ÅRL §99 A+B, og vil fra regnskab 2023 lave samlet årsrapport efter krav om én sammenhængende årsrapport for ESG og finansielle forhold.
4.4 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i forbindelse med strategiarbejdet både rammesætter processen for strategiudviklingsarbejdet og den overordnede strategiske retning for selskabet.	X			Dette er en del af bestyrelsens årshjul
4.5 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst en gang årligt drøfter og løbende følger op på	X			Dette er en del af bestyrelsens årshjul

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
selskabets overordnede strategiske mål.				
4.6 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen påser, at selskabet iagttager bæredygtighedsmål som en integreret del af selskabsstrategien, f.eks. med reference til FN's verdensmål.	X			Selskabet udarbejder CSR jf. ÅRL 99A+B og er indmeldt i FN Global Compact
4.7 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen udarbejder retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen	X			
4.8 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i alle selskaber, også i de mindre selskaber med under 50 ansatte, etablerer en whistleblower-ordning.	X			Ordningen er etableret i 2015 og sikrer adgang såvel til medarbejdere som omverden

## 5. Bestyrelsens sammensætning og organisering

### 5.1 Bestyrelsens kompetencer og sammensætning

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.1.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden tager initiativ til at få udarbejdet et samlet overblik over kompetencebehovet i bestyrelsen. Kompetencebehovet bør bl.a. afspejle målsætningerne i ejerstrategien og selskabsstrategien.	X			Der udarbejdes årlig evaluering og overblik over bestyrelseskompetencer.
5.1.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden tager initiativ til en dialog med ejerkommunen om kompetencebehovet og sammen med denne lægger en strategi for, hvordan de nødvendige og komplementære kompetencer kan sikres gennem udpegning, rekruttering og uddannelse.		X		Den politiske del af Bestyrelsen udpeges igennem konstitueringsaftale ifm. med kommunalvalg. Herudover konstituerer bestyrelsen yderligere 2 eksterne medlemmer som udpeges for 1 år ad gangen. Yderligere 4 medarbejderrepræsentanter vælges til bestyrelsen
5.1.3 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen midt i kommunalbestyrelsens valgperiode tager initiativ til en evaluering med repræsentanter for ejerkommunen om rammerne for bestyrelsessammensætningen, herunder om der	X			

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
vedtægtsmæssigt skal gives plads til at kunne rekruttere eksterne medlemmer til bestyrelsen.				
5.1.4 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen tager bestik af sin samlede kompetencesammensætning efter ejerens, kundernes og medarbejdernes valg af bestyrelsesmedlemmer, sammenholdt med kompetencebehovet, og på den baggrund vurderer, om der er behov for at supplere sig med eksterne medlemmer. I givet fald skal disse yderligere medlemmer efterfølgende godkendes af generalforsamlingen.	X			Bestyrelsen er suppleret med 2 forsyningsfagligt udpegede medlemmer
5.1.5 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen aktivt påvirker de udpegende myndigheder til at understøtte en passende diversitet i bestyrelsen (kønsmæssigt, aldersmæssigt mv.).			X	50% af bestyrelsen udpeges politisk i.f.b med konstituering efter kommunalvalg.
5.1.6 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesmedlemmerne gennemfører en bestyrelsesuddannelse med vægt på både de særlige styringsmæssige og regulatoriske forhold i sektoren samt bestyrelsens rolle og samarbejde.	X			

## 5.2 Bestyrelsens uafhængighed

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.2.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesmedlemmerne informeres om, at de ved deres indtrædelse i bestyrelsen har anerkendt selskabslovens krav om at træffe beslutninger på selskabets præmisser og uafhængigt af ejerne og andre særinteresser.	X			
5.2.2 Det <b>anbefales</b> , at der årligt gøres tydeligt rede for de eventuelle "afhængigheder", som det enkelte bestyrelsesmedlem har, og at oplysningerne gøres offentligt tilgængelige, som en			X	Selskabets bestyrelse er udpeget således at 6 er politisk udpeget af ejer, og derfor vurderes afhængige jf. Kodeks, idet de repræsenterer den kontrollerende ejers interesser. 4 medlemmer er medarbejderrepræsentanter, som ligeledes

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger/følger delvist/følger ikke anbefalingen:
del af redegørelsen for god selskabsledelse, f.eks. på selskabets hjemmeside.				jf. Kodeks vurderes afhængige. 2 medlemmer er udpegede som forsyningsfaglige, og vurderes uafhængige.

### 5.3 Bestyrelsens organisering

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.3.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen henstiller til ejeren, at bestyrelsesformanden vælges direkte på generalforsamlingen, og at bestyrelsen konstituerer sig med næstformanden og eventuelle øvrige poster.			X	Forperson & Næstformand udpeges i politisk konstituering
5.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen drøfter, om bestyrelsens arbejde har et sådant omfang, og/eller om selskabets forhold er af så kompleks karakter, at der med fordel kan nedsættes bestyrelsesudvalg.	X			Risikoudvalg er nedsat

### 5.4 Bestyrelsens størrelse, valgperiode, evaluering og vederlag

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
5.4.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen i forsyningselskaberne består af en operativ størrelse, ofte med 6-11 medlemmer.		X		Bestyrelsen udgør 12 personer, 6 politisk udpegede, 2 forsyningsfaglige, samt 4 medarbejdervalgte medlemmer
5.4.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst hvert tredje år gennemfører en ekstern evaluering.			X	Bestyrelsen gennemfører intern proces
5.4.3 Det <b>anbefales</b> at skabe klarhed over honoreringen til bestyrelsen, eksempelvis via en vederlagspolitik.	X			Vederlag fastsættes af Generalforsamling, og offentliggøres på BEOFs hjemmeside.

## 6. Bestyrelsens samarbejde med den daglige ledelse

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen mindst én gang årligt	X			

Anbefaling	Selskabet følger	Selskabet følger delvist	Selskabet følger ikke	Forklaring på følger delvist/følger ikke anbefalingen:
evaluerer direktionens arbejde og resultater.				
6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastsætter en honorering af direktionen, der er konkurrencedygtig uden at være lønførende.	X			