

Sorø Fjernvarme Bestyrelse (Sorø Fjernvarme A/S ekstraordinært bestyrelsesmøde)

28-05-2026 14:00 - 14:30

Afholdes som teams møde

Information: Teams link er sendt ud via Outlook.

Indhold

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	1
Punkt 2: Valg af revisor.....	1
Punkt 3: Godkendelse af referat.....	4
Referat.....	5

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Indstilling

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender dagsordenen.

Punkt 2: Valg af revisor

Resumé

Bestyrelsen tog på mødet den 10. april 2026 stilling til afholdelse af ordinær generalforsamling i Sorø Fjernvarme A/S og godkendte dagsorden og det fremlagte materiale, herunder årsrapport for 2025.

Bestyrelsen i I/S AffaldPlus blev som eneejer anmodet om at bemyndige bestyrelsesformanden til at repræsentere ejeren og afgive stemmer på generalforsamlingen.

Generalforsamlingen var oprindelig planlagt afholdt i tilknytning til bestyrelsesmødet i I/S AffaldPlus den 26. april 2026. Som skriftligt meddelt bestyrelsen den 17. april 2026 blev generalforsamlingen udsat til 12. juni 2026 som følge af, at bestyrelsen i I/S AffaldPlus på mødet den 26. april 2026 traf beslutning om at skifte revisionselskab, og at gennemføre dette via en tilbudsindhentning.

Beslutningen blev truffet i forlængelse af det seneste halve års arbejde med at styrke compliance, governance og økonomistyring. Her blev identificeret et konkret behov for at styrke revisionsindsatsen og den økonomiske rådgivning målrettet offentligt ejede og regulerede affalds-, energi- og forsyningsselskaber.

Tilbudsprocessen er gennemført, og kontrakten tildeles Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab på baggrund af det økonomisk mest fordelagtige tilbud på baggrund af kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet med følgende vægning:

- Kvalitet: 65 %
- Pris: 35 %

Indstillinger

Direktøren indstiller, at bestyrelsen i tillæg til behandlingen på mødet den 10. april 2026:

1. Indstiller valg af Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab som ny revisor til godkendelse på selskabets generalforsamling den 12. juni 2026 i overensstemmelse med vedtægterne
2. Godkender, at revisionsaftalen indgås for en periode på minimum tre regnskabsår

Sagsfremstilling

AffaldPlus har, som led i arbejdet med Fremtidens Administration, foretaget en evaluering af den nuværende revisors arbejde og rådgivning og har på den baggrund besluttet at skifte revisor.

Valget af ny revisor skal sikre en robust og forudsigelig revisionsproces samt høj kvalitet i den økonomiske rapportering

Tilbudsindhentningen har været tilrettelagt med henblik på at sikre ligebehandling, gennemsigtighed og reel konkurrence mellem relevante leverandører.

Kontrakten tildeles på baggrund af det økonomisk mest fordelagtige tilbud ud fra kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet

Gennemførelse af tilbudsindhentning

AffaldPlus har inviteret to kvalificerede aktører til at afgive tilbud.

Tildeling af aftalen sker til den tilbudsgiver, der har afgivet det økonomisk mest fordelagtige tilbud på baggrund af kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet med følgende vægtning:

- Kvalitet: 65 %
- Pris: 35 %

Kvalitet er vurderet på følgende delkriterier:

- Revisionsmetode og risikobaseret tilgang (45 %)
- Referencer og relevant erfaring (25 %)
- Team og bemanning (15 %)
- Samarbejde og tilgængelighed (15 %)

Evalueringen er baseret på tilbudsgivernes dokumentation, herunder deres metode, erfaring, organisering og samarbejdsmodel.

Pris er vurderet på:

- Vederlag for lovpligtig revision og IT-revision (85 %)
- Vederlag for tillægsydelser (15 %)

På baggrund af den gennemførte evaluering tildeles kontrakten til:
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tidsplan for den videre proces er følgende:

- Bestyrelse indstiller valg af ny revisor på generalforsamlingen: 28. maj 2026
- Generalforsamlingen godkender valg af ny revisor: 12. juni 2026
- Forventet godkendelse af revisor for I/S AffaldPlus i Ankestyrelsen: uge 22–28 2026
- Forventet tildelingsbeslutning og tilbagemelding: uge 26–28 2026
- Kontraktunderskrivelse og opstartsmøde: uge 26–28 2026

- Forventet kontraktstart: 1. juli eller 1. august 2026

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente udtalelser i sagen.

Administrationens vurdering

Det er administrationens vurdering, at et skift af revisionselskab er sagligt og velbegrundet og ikke relaterer sig til eventuel kritik fra den nuværende revision.

En aftaleperiode på minimum tre år vurderes at understøtte revisionsmæssig uafhængighed og stabilitet.

Økonomi og finansiering

Sagen forventes ikke at have væsentlige meromkostninger i forhold til det nuværende budget. Udgiften til revision afholdes inden for de eksisterende budgetrammer.

Offentliggørelse

Beslutningen om valg af nyt revisionsselskab offentliggøres efter endelig godkendelse og registrering hos Erhvervsstyrelsen.

Bilag

2.1 Udvidet sagsfremstilling vedr. valg af revisor- bilaget er tilføjet onsdag den 27. maj 2026 efter ønske fra bestyrelsen.

2.1 Udvidet sagsfremstilling vedr. valg af revisor

Resumé

Bestyrelsen tog på mødet den 10. april 2026 stilling til afholdelse af ordinær generalforsamling i Sorø Fjernvarme A/S og godkendte dagsorden og det fremlagte materiale, herunder årsrapport for 2025.

Bestyrelsen i I/S AffaldPlus blev som eneejer anmodet om at bemyndige bestyrelsesformanden til at repræsentere ejeren og afgive stemmer på generalforsamlingen.

Generalforsamlingen var oprindeligt planlagt afholdt i tilknytning til bestyrelsesmødet i I/S AffaldPlus den 26. april 2026. Som skriftligt meddelt bestyrelsen den 17. april 2026 blev generalforsamlingen udsat til 12. juni 2026 som følge af, at bestyrelsen i I/S AffaldPlus på mødet den 26. april 2026 traf beslutning om at skifte revisionselskab, og at gennemføre dette via en tilbudsindhentning.

Beslutningen blev truffet i forlængelse af det seneste halve års arbejde med at styrke compliance, governance og økonomistyring. Her blev identificeret et konkret behov for at styrke revisionsindsatsen og den økonomiske rådgivning målrettet offentligt ejede og regulerede affalds-, energi- og forsyningsselskaber.

Tilbudsprocessen er gennemført, og kontrakten tildeles Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab på baggrund af det økonomisk mest fordelagtige tilbud på baggrund af kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet med følgende vægtning:

- Kvalitet: 65 %
- Pris: 35 %

Indstillinger

Direktøren indstiller, at bestyrelsen i tillæg til behandlingen på mødet den 10. april 2026:

1. Indstiller valg af Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab som ny revisor til godkendelse på selskabets generalforsamling den 12. juni 2026 i overensstemmelse med vedtægterne
2. Godkender, at revisionsaftalen indgås for en periode på minimum tre regnskabsår

Sagsfremstilling

AffaldPlus har, som led i arbejdet med Fremtidens Administration, foretaget en evaluering af den nuværende revisors arbejde og rådgivning og har på den baggrund besluttet at skifte revisor.

Valget af ny revisor skal sikre en robust og forudsigelig revisionsproces samt høj kvalitet i den økonomiske rapportering

Tilbudsindhentningen har været tilrettelagt med henblik på at sikre ligebehandling, gennemsigtighed og reel konkurrence mellem relevante leverandører.

Kontrakten tildeles på baggrund af det økonomisk mest fordelagtige tilbud ud fra kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet

Gennemførelse af tilbudsindhentning

AffaldPlus har som led i tilbudsindhentningen inviteret følgende to revisionselskaber til at afgive tilbud på lige fod:

- BDO Danmark
- Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tildeling af aftalen sker til den tilbudsgiver, der har afgivet det økonomisk mest fordelagtige tilbud på baggrund af kriteriet bedste forhold mellem pris og kvalitet med følgende vægtning:

- Kvalitet: 65 %
- Pris: 35 %

Kvalitet er vurderet på følgende delkriterier:

- Revisionsmetode og risikobaseret tilgang (45 %)
- Referencer og relevant erfaring (25 %)
- Team og bemanning (15 %)
- Samarbejde og tilgængelighed (15 %)

Evalueringen er baseret på tilbudsgivernes dokumentation, herunder deres metode, erfaring, organisering og samarbejdsmodel.

Pris er vurderet på:

- Vederlag for lovpligtig revision og IT-revision (85 %)
- Vederlag for tillægsydelser (15 %)

Evalueringen viste samlet set, at Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab opnåede den højeste samlede score og dermed afgav det økonomisk mest fordelagtige tilbud.

BDO Danmark opnåede den højeste score på pris, mens Deloitte opnåede en højere samlet kvalitetsvurdering – særligt inden for revisionsmetode og risikobaseret tilgang, relevante referencer og erfaring samt team og bemanning.

Deloitte blev blandt andet vurderet positivt på baggrund af:

- en mere konkret og forretningsorienteret beskrivelse af revisionsmetode,
- stærke referencer inden for affalds-, energi- og forsyningsområdet,
- et stærkt team med relevante specialistkompetencer inden for regulatoriske forhold og varmeregnskaber på forsyningsområdet.
- En konkret og opgavetilpasset samarbejdsmodel samt en tydelig kommunikationsstruktur.

På baggrund af den gennemførte evaluering tildeles kontrakten til:
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tidsplan for den videre proces er følgende:

- Bestyrelse indstiller valg af ny revisor på generalforsamlingen: 28. maj 2026
- Generalforsamlingen godkender valg af ny revisor: 12. juni 2026
- Forventet godkendelse af revisor for I/S AffaldPlus i Ankestyrelsen: uge 22–28 2026
- Forventet tildelingsbeslutning og tilbagemelding: uge 26–28 2026
- Kontraktunderskrivelse og opstartsmøde: uge 26–28 2026
- Forventet kontraktstart: 1. juli eller 1. august 2026

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente udtalelser i sagen.

Administrationens vurdering

Det er administrationens vurdering, at et skift af revisionselskab er sagligt og velbegrundet og ikke relaterer sig til eventuel kritik fra den nuværende revision.

En aftaleperiode på minimum tre år vurderes at understøtte revisionsmæssig uafhængighed og stabilitet.

Økonomi og finansiering

De fremtidige revisionsomkostninger reduceres samlet set med ca. 35–40 % sammenholdt med det nuværende budgetterede niveau for revisionsydelserne.

På trods af den lavere samlede pris vurderes det valgte revisionsselskab samtidig at kunne bidrage med en generel styrket revisionskvalitet.

Offentliggørelse

Beslutningen om valg af nyt revisionsselskab offentliggøres efter endelig godkendelse og registrering hos Erhvervsstyrelsen.

Punkt 3: Godkendelse af referat

Resumé

Bestyrelsen skal forelægges referatet og godkende det med eller uden indsigelser.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender referatet.

Sagsfremstilling

Direktøren vil fremlægge referatet for bestyrelsen. Bestyrelsen har her mulighed for at komme med eventuelle indsigelser til referatet.

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente udtalelser.

Administrationens vurdering

Det er ikke vurderet relevant at udarbejde administrationen vurdering ifm. referatet.

Økonomi og finansiering

Sagen har ingen direkte økonomiske konsekvenser.

Referat

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Bestyrelsen godkendte dagsordenen. Peter deltog ikke i det ekstraordinære bestyrelsesmøde.

Punkt 2: Valg af revisor

Bestyrelsen godkendte ny revisor:

Ad1. Godkender Deloitte som ny revisor

Ad. 2 Godkender at perioden indgås på minimum tre regnskabsår.

Punkt 3: Godkendelse af referat

Referatet blev godkendt.