

Erhvervsstyrelsen
Transportministeren
DSB's bestyrelse
DSB's direktion
KPMG Statsautoriserede Revisionspartnerselskab
Rigsrevisionen
Intern Revision

Indkaldelse med dagsorden og fuldstændige forslag til ekstraordinært virksomhedsmøde i DSB den 21. november 2013

Der indkaldes hermed til ekstraordinært virksomhedsmøde i DSB den 21. november 2013, kl. 14-15 med henblik på vedtagelse af nye vedtægter. Virksomhedsmødet afholdes hos:

DSB
Telegade 2
2630 Taastrup

Sekretariatet & Jura

1. november 2013

DSB
Telegade 2
2630 Taastrup

1. Udpegning af dirigent, jf. vedtægternes § 15

Bestyrelsen foreslår udpegning af chefjurist Kim Munch Lendal.

2. Forelæggelse af forslag til nye vedtægter med henblik på vedtagelse

Forslag til nye vedtægter er vedlagt som bilag 1.

3. Eventuelle forslag fra transportministeren eller bestyrelsen

Ingen forslag.

Taastrup, den 1. november 2013.

Med venlig hilsen

Peter Schütze
Bestyrelsesformand

Vedtægter
for
Den selvstændige offentlige virksomhed
DSB

(i det følgende benævnt "**Selskabet**")

Indholdsfortegnelse:

1. Lovgrundlag.....	3
2. Navn.....	3
3. Formål.....	3
4. Hæftelse og kapital.....	3
4.1 Hæftelse.....	3
4.2 Kapital.....	4
4.3 Kapitalforvaltning.....	4
4.4 Udbytte.....	4
4.5 Investeringer, lånoptagelse, leasing og udlån.....	4
4.6 Garantistillelse.....	5
4.7 Leasing.....	5
5. Virksomhedsmødet.....	5
5.1 Kompetence.....	5
5.2 Deltagelse.....	5
5.3 Indkaldelse, tidspunkt for afholdelse og sted.....	5
5.4 Dagsorden.....	6
5.5 Virksomhedsmødets gennemførelse.....	6
6. Bestyrelsen.....	7
6.1 Sammensætning.....	7
6.2. Opgaver.....	8
6.3 Beslutninger i bestyrelsen.....	8
6.4. Forretningsorden.....	9
7. Forholdet til transportministeren.....	9
7.1 Information af transportministeren.....	9
7.2 Kvartalsmøde.....	10
7.3 Bemyndigelser til Selskabet.....	10
8. Direktionen.....	11
9. Tegningsforhold.....	11
9.1 Tegningsforhold.....	11
9.2 Prokura.....	11
10. Offentlighed.....	11
11. Årsrapport, halvårsrapport og kvartalsrapport.....	12
11.1 Regnskabsår.....	12
11.2 Årsrapport og halvårsrapport.....	12
11.3 Kvartalsrapporter.....	13
12. Revision.....	13
12.1 Revision af årsrapporten.....	13
12.2 Rigsrevisor.....	13
12.3 Den statsautoriserede revisor.....	13
12.4 Intern revision.....	14
13. Tavshedspligt.....	14
14. Vedtægtsændringer.....	14

Bilagsoversigt:

Bilag 1: Aktstykke 181 af 21. maj 2002

1. Lovgrundlag

Selskabet er en selvstændig offentlig virksomhed, som er etableret ved lov, jf. lovbekendtgørelse nr. 1184 af 12. oktober 2010 med senere ændringer (DSB-loven). Disse vedtægter er udstedt af transportministeren i medfør af lovens § 5, stk. 1.

Selskabsloven, herunder de bestemmelser, der gælder for statslige aktieselskaber, finder anvendelse for Selskabet med de tilpasninger, der er en konsekvens af DSB-loven.

Reglerne i årsregnskabsloven, der gælder for aktieselskaber, herunder bestemmelser for statslige aktieselskaber, finder anvendelse for Selskabet med de tilpasninger, der er en konsekvens af DSB-loven.

Herudover gælder det af transportministeren udstedte regnskabsreglement for Selskabet, jf. lov om jernbane § 7.

2. Navn

Selskabets navn er DSB.

Selskabet driver tillige virksomhed under følgende binavne:
DSB S-tog

3. Formål

Selskabets formål er at drive jernbanevirksomhed i medfør af lov om jernbane samt anden virksomhed, som ligger i naturlig forlængelse heraf. Virksomheden skal drives på et forretningsmæssigt grundlag.

Selskabet skal sikre, at der drives landsdækkende fjern- og regionaltrafik samt S-togstrafik i hovedstadsområdet på grundlag af en kontrakt med transportministeren om passagertrafik udført som offentlig service, jf. lov om jernbane.

Selskabet kan oprette datterselskaber, erhverve ejerandele i andre virksomheder samt indgå samarbejdsaftaler og lignende i forbindelse med udøvelsen af sin virksomhed.

Selskabet kan udføre jernbanetrafik i udlandet i forbindelse med udøvelsen af sin virksomhed, jf. bilag 1.

4. Hæftelse og kapital

4.1 Hæftelse

Selskabet er en selvstændig juridisk person og udøver sin virksomhed uden hæftelse for staten.

4.2 Kapital

Selskabets egenkapital fremgår af årsrapporten.

4.3 Kapitalforvaltning

Selskabets formue skal holdes adskilt fra statens formue. Selskabet disponerer inden for de til enhver tid fastlagte rammer selv over anlægs- og driftsmidler.

Selskabet skal placere sin formue på den mest hensigtsmæssige måde i overensstemmelse med god og forsigtig aktiv- og likviditetsforvaltning.

4.4 Udbytte

Udlodning af udbytte besluttet på virksomhedsmødet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven.

Udbytte må ikke overstige, hvad der er forsvarligt under hensyn til Selskabets og koncernens økonomiske stilling, og må ikke ske til skade for Selskabet eller dets kreditorer. Virksomhedsmødet kan ikke beslutte udlodning af højere udbytte end foreslået eller tiltrådt af bestyrelsen.

4.5 Investeringer, lånoptagelse, leasing og udlån

Selskabet kan optage lån, herunder driftskreditter, med sikkerhed i egen formue.

Investeringer, som Selskabet eller datterselskaber heraf påtænker at foretage, og som overstiger en beløbsmæssig grænse på 100 mio. kr., skal forelægges Folketingets Finansudvalg til godkendelse. Garanti- og leasingforpligtelser sidestilles med investeringer. Beløbsgrænsen reguleres fra 1999 årligt med udviklingen i nettoprisindekset (Lovbekendtgørelse nr. 76 af 3. februar 1999 af lov om beregning af et nettoprisindeks).

For investeringer i rullende materiel, der er omfattet af 2. afsnit ovenfor, skal transportministeren godkende Selskabets beslutninger om udbud og indgåelse af kontrakt herom, jf. DSB-lovens § 12, stk. 3.

Selskabet fremsender årligt efter behandling i Selskabets bestyrelse Selskabets og datterselskabers samlede investerings- og finansieringsplan til transportministerens orientering. I tilfælde af at der efterfølgende sker væsentlige ændringer i investerings- og finansieringsplanen, orienteres transportministeren herom.

Ved Selskabets udlån til konkurrenceudsatte aktiviteter i et datterselskab eller lignende (jf. DSB-lovens § 2, stk. 3), skal den fastsatte lånerente indeholde et forventet afkast, der fastsættes efter det markedsøkonomiske investorprincip, jf. regnskabsreglementets § 9, og i øvrigt overholde gældende ret, herunder gældende konkurrenceret samt statsstøttereglerne.

Ved Selskabets udlån til virksomhed i et datterselskab, som drives i henhold til en forhandlet kontrakt, dvs. uden forudgående udbud, skal renten svare til Selskabets faktiske lånerente og i øvrigt overholde gældende ret.

4.6 Garantistillelse

Transportministeren kan efter godkendelse af Folketingets Finansudvalg garantere for Selskabets og Selskabets datterselskabers forpligtelser.

4.7 Leasing

Selskabet kan på forretningsmæssige vilkår indgå leasingarrangementer i form af operationel eller finansiel leasing. Ved leasing af materiel, som skal godkendes af Folketingets Finansudvalg, jf. pkt. 4.5, skal leasingvilkårene tillige godkendes af transportministeren.

5. Virksomhedsmødet

5.1 Kompetence

Transportministeren udøver sine ejerbeføjelser på virksomhedsmødet, der er Selskabets øverste beslutningsorgan. Transportministeren udøver herved de beføjelser, der efter selskabsloven samt årsregnskabsloven tilkommer generalforsamlingen i et aktieselskab, idet transportministeren sidestilles med en eneaktionær.

5.2 Deltagelse

I virksomhedsmødet deltager transportministeren eller dennes repræsentant, bestyrelsen, direktionen og på det ordinære virksomhedsmøde tillige revisorerne.

Virksomhedsmødet er åbent for pressen.

5.3 Indkaldelse, tidspunkt for afholdelse og sted

Ordinært virksomhedsmøde afholdes hvert år inden udgangen af april måned og således, at den godkendte årsrapport kan være Erhvervsstyrelsen i hænde senest 30. april.

Ekstraordinært virksomhedsmøde til behandling af et bestemt emne skal indkaldes umiddelbart efter, at transportministeren, bestyrelsen eller en af revisorerne har anmodet om det.

Virksomhedsmødet, herunder ekstraordinært virksomhedsmøde, indkaldes af bestyrelsen og afholdes på Selskabets hjemsted.

Indkaldelsen skal ske skriftligt til de i punkt 5.2 nævnte personer senest 2 uger og tidligst 4 uger før virksomhedsmødet. For ekstraordinært virksomhedsmøde dog senest 1 uge og tidligst 2 uger før mødet. Indkaldelsen skal samtidigt hermed indsendes til Erhvervsstyrelsen.

Indkaldelsen skal indeholde samtlige forslag, der skal behandles på virksomhedsmødet, og ved ekstraordinært virksomhedsmøde tillige årsagen hertil. For det ordinære virksomhedsmøde skal indkaldelsen vedlægges årsrapporten. Såfremt forslag om vedtægtsændring skal behandles på virksomhedsmødet, skal forslagets fulde ordlyd angives i indkaldelsen.

Selskabet kan anvende elektronisk dokumentudveksling samt elektronisk post (e-mail) i kommunikationen mellem Selskabet og transportministeren, herunder ved indkaldelse af virksomhedsmødet og fremsendelse af dokumenter til brug herfor. Selskabet kan altid benytte almindelig brevpost som alternativ til elektronisk kommunikation.

5.4 Dagsorden

Dagsordenen for det ordinære virksomhedsmøde skal omfatte:

- 1) Udpegning af dirigent.
- 2) Bestyrelsens mundtlige beretning om Selskabets virksomhed i det forløbne år.
- 3) Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse.
- 4) Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af underskud i henhold til den godkendte årsrapport, herunder fastsættelse af eventuelt udbytte.
- 5) Bestyrelsens orientering om forventede væsentlige tiltag af politisk eller økonomisk interesse i det kommende år, samt orientering om bestyrelsens forventninger til resultaterne for de kommende år.
- 6) Fastsættelse af bestyrelsens vederlag.
- 7) Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder formand og næstformand, samt orientering om bestyrelseskandidaters erhvervsmæssige baggrund og ledelseshverv i danske og udenlandske erhvervsdrivende virksomheder.
- 8) Valg af statsautoriseret revisor.
- 9) Eventuelle forslag fra transportministeren eller bestyrelsen.

5.5 Virksomhedsmødets gennemførelse

Virksomhedsmødet ledes af en dirigent, der udpeges af transportministeren.

På virksomhedsmødet har transportministeren eller dennes repræsentant, ethvert bestyrelsesmedlem, en direktør og revisorerne ret til at udtale sig.

På virksomhedsmødet har alene transportministeren eller dennes repræsentant stemmeret.

Forud for valg af medlemmer til bestyrelsen på virksomhedsmødet skal der gives oplysning om kandidaternes ledelseshverv i andre erhvervsdrivende virksomheder, bortset fra Selskabets egne 100 % ejede datterselskaber. Er den pågældende medlem af ledelsen i såvel et andet moderselskab som et eller flere af dets 100 % ejede datterselskaber, er det dog tilstrækkeligt at oplyse navnet på dette moderselskab og antallet af dets datterselskaber, hvori den pågældende er ledelsesmedlem.

Der udarbejdes referat af det på virksomhedsmødet passerede. Referatet underskrives af dirigenten og bestyrelsens formand. Referatet indføres i en forhandlingsprotokol. Referatet skal være tilgængeligt for enhver på Selskabets hjemmeside senest to uger efter virksomhedsmødets afholdelse, og en bekræftet kopi skal senest samtidig indsendes til Erhvervsstyrelsen.

6. Bestyrelsen

6.1 Sammensætning

Selskabet ledes af en bestyrelse.

Transportministeren vælger på et virksomhedsmøde for en periode på 1-2 år mindst 5, men højst 8 medlemmer til bestyrelsen, herunder formand og næstformand. Genvalg kan ske.

Transportministeren kan til enhver tid på et virksomhedsmøde afsætte de af ministeren valgte medlemmer.

Medarbejderne vælger et antal medlemmer og suppleanter for disse i overensstemmelse med selskabsloven med tilhørende bekendtgørelser om medarbejderrepræsentation og koncernrepræsentation samt DSB-loven. Medarbejdernes valgbarhed til bestyrelsen følger de til enhver tid gældende regler i selskabsloven samt DSB-loven.

Bestyrelsesformanden må ikke udføre hverv for Selskabet, der ikke er en naturlig del af hvervet som bestyrelsesformand. Bestyrelsesformanden kan dog, hvor der er særligt behov herfor, udføre opgaver, som den pågældende bliver anmodet om at udføre af og for bestyrelsen.

Bestyrelsen skal samlet set have generelle erhvervs- og ledelsesmæssige kompetencer samt indsigt i trafikale og samfundsmæssige forhold.

6.2. Opgaver

Bestyrelsen varetager Selskabets overordnede og strategiske ledelse og fører tilsyn med direktionens varetagelse af den daglige ledelse.

Bestyrelsen ansætter og afskediger Selskabets direktion og fastsætter dennes ansættelsesvilkår.

Bestyrelsen skal sikre en forsvarlig organisation af Selskabets virksomhed og herudover påse, at

- 1) bogføringen og regnskabsaflæggelsen foregår på en måde, der efter Selskabets forhold er tilfredsstillende,
- 2) der er etableret de fornødne procedurer for risikostyring og interne kontroller,
- 3) bestyrelsen løbende modtager den fornødne rapportering om Selskabets finansielle forhold,
- 4) direktionen udøver sit hverv på en behørig måde og efter bestyrelsens retningslinjer, herunder for arbejdsdelingen imellem bestyrelse og direktion samt direktionens kompetence i beløbsmæssig henseende til at indgå aftaler,
- 5) Selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde Selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder, og at
- 6) Selskabets midler er anbragt på en betryggende og for Selskabets virksomhed tjenlig måde i overensstemmelse med god og forsigtig aktiv- og likviditetsforvaltning.

Til at udføre kontrollen med at Selskabets bogføring, regnskabsforhold og formueforvaltning foregår på en tilfredsstillende og forsvarlig måde, kan bestyrelsen gøre brug af en intern revision.

6.3 Beslutninger i bestyrelsen

Bestyrelsen holder møde mindst én gang i kvartalet, dog mindst 6 gange årligt. Der skal i øvrigt indkaldes til bestyrelsesmøde, når formanden finder det nødvendigt, eller det ønskes af et bestyrelsesmedlem, en direktør eller en revisor. Direktionen deltager i bestyrelsesmøderne med ret til at udtale sig, medmindre bestyrelsen i det enkelte tilfælde træffer anden beslutning.

Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når over halvdelen af samtlige medlemmer er repræsenteret. Beslutning må dog ikke tages, uden at så vidt muligt samtlige medlemmer har haft adgang til at deltage i sagens behandling.

Beslutninger i bestyrelsen træffes med simpelt stemmeflertal. I tilfælde af stemmelighed er formandens eller i dennes fravær næstformandens stemme udslagsgivende.

Hvert bestyrelsesmøde afsluttes med bestyrelsens bestemmelse om, hvilke punkter af den behandlede dagsorden og forhandlingerne herom, der skal offentliggøres, enten fordi offentliggørelse er påbudt, eller i øvrigt fordi det findes at burde ske. Samtidig træffer bestyrelsen bestemmelse om, i hvilket omfang og på hvilken måde Selskabets medarbejdere eller andre skal underrettes om de stedfundne forhandlinger og de trufne beslutninger.

Over forhandlingerne i bestyrelsen skal der føres en protokol efter bestyrelsens nærmere bestemmelser. Kopi af bestyrelsesreferater fremsendes til bestyrelsens medlemmer med anmodning om eventuelle bemærkninger inden for en fastsat frist. Bestyrelsesmødereferatet underskrives på førstkommande bestyrelsesmøde af samtlige bestyrelsesmedlemmer. Ikke tilstedeværende bestyrelsesmedlemmer har pligt til at underskrive bestyrelsesreferatet umiddelbart efter det bestyrelsesmøde, hvor referatet blev underskrevet af de øvrige bestyrelsesmedlemmer.

6.4. Forretningsorden

Bestyrelsen træffer ved en forretningsorden nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv. Forretningsordenen skal være i overensstemmelse med vedtægterne, DSB-loven og skal opfylde de krav, der gælder for statslige aktieselskaber. Transportministeren orienteres herom.

7. Forholdet til transportministeren

7.1 Information af transportministeren

Transportministeren fører tilsyn med, at Selskabet efterlever bestemmelserne i DSB-loven.

Det påhviler bestyrelsens formand og næstformand at orientere transportministeren om sager af væsentlig betydning. Dette gælder bl.a. sager, som antages at have væsentlig økonomisk betydning eller politisk interesse og sager, som kan medføre væsentlige samfundsmæssige eller samfundsøkonomiske virkninger.

Den nævnte orientering sker primært ved, at transportministeren afholder kvartalsvise møder med bestyrelsens formand og næstformand.

Transportministeren varetager som udgangspunkt kontakten til medlemmer af Folketinget i forbindelse med henvendelser om DSB. Når DSB's ledelse har kontakt med medlemmer af Folketinget, orienteres transportministeren herom. Kontakten fra DSB til medlemmer af Folketinget sker på en åben og gennemsigtig måde. Tilsvarende gælder for kontakt til medlemmer af Europa-Parlamentet.

Selskabet skal meddele transportministeren enhver oplysning, som ministeren finder nødvendig med henblik på varetagelse af ejerskabet af DSB, tilsynet med DSB i henhold til DSB-loven samt varetagelse af en forhandlet kontrakt mellem transportministeriet og DSB.

Selskabet underretter i forbindelse med den årlige regnskabsaflæggelse transportministeren om den samlede størrelse af optagne lån, samt om Selskabets ejerandele i andre virksomheder.

7.2 Kvartalsmøde

Transportministeren afholder kvartalsvise møder (i det følgende benævnt kvartalsmøder) med bestyrelsens formand, næstformand og direktionen. Transportministeren og bestyrelsens formand og næstformand beslutter, i hvilket omfang øvrige medlemmer af bestyrelsen, revisorer eller andre anmodes om at deltage i et kvartalsmøde.

Transportministeren kan indkalde til ad hoc møder, når ministeren finder det hensigtsmæssigt, eller efter anmodning fra bestyrelsesformanden eller en af revisorerne med angivelse af et bestemt emne.

På kvartalsmøderne drøftes, i det omfang transportministeren eller bestyrelsens formand og næstformand skønner det nødvendigt, kontraktlige, regulatoriske og ejerrelaterede forhold vedrørende Selskabet.

I behørig tid forud for kvartalsmødet afholdes et formøde med deltagelse af Transportministeriet og Selskabet.

Senest 8 dage forud for kvartalsmødet fremsender Transportministeriet et udkast til dagsorden for mødet til bestyrelsesformanden. Dagsordenen vil udover nogle faste punkter indeholde punkter, som aftales nærmere mellem parterne. Det aftales ligeledes mellem parterne, hvilke informationer der skal udveksles forud for mødet, herunder informationer om Selskabets økonomiske udvikling og de væsentlige faktorer, som har indflydelse på økonomien.

På mødet orienterer bestyrelsens formand og næstformand om Selskabets udvikling herunder om forhold, der er af væsentlig økonomisk betydning for Selskabet.

Ministeriet udarbejder referat af kvartalsmøder og ad hoc møder. Udkast til referat sendes til bestyrelsesformanden.

7.3 Bemyndigelser til Selskabet

Transportministeren kan bemyndige Selskabet til at træffe de afgørelser, der efter tjenestemandsgivningen henhører under ministeren, dog ikke sager om afsked efter tjenestemandsgivningslovens § 26.

Selskabet kan efter finansministerens nærmere bestemmelse indgå aftaler, der vedrører ansættelsesvilkår for statstjenestemænd i Selskabet.

Også indgåelse af kollektive overenskomster, og i øvrigt fastsættelse af løn- og andre ansættelsesvilkår for Selskabets ikke-tjenestemandsansatte medarbejdere, skal ske i overensstemmelse med finansministerens nærmere bestemmelse.

8. Direktionen

Til at varetage Selskabets daglige ledelse ansætter bestyrelsen en direktion, der kan bestå af 1-3 medlemmer. Transportministeren orienteres herom. Såfremt direktionen består af flere medlemmer, ansættes en af disse som administrerende direktør.

Direktionen varetager den daglige ledelse af Selskabet jf. selskabslovens § 117, stk. 1, og skal derved følge de retningslinjer og anvisninger, som bestyrelsen har angivet. Den daglige ledelse omfatter ikke dispositioner, der efter Selskabets forhold er af usædvanlig art eller af stor betydning.

Direktionen skal sørge for, at Selskabets bogføring sker under iagttagelse af den til enhver tid gældende lovgivning, og at formueforvaltningen foregår på betryggende måde. Direktionen skal herudover sikre, at Selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde Selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.

9. Tegningsforhold

9.1 Tegningsforhold

Til at forpligte Selskabet kræves mindst to underskrifter, der kan gives af bestyrelsens formand eller næstformand i forening med et andet medlem af bestyrelsen, eller af et medlem af bestyrelsen i forening med en direktør, eller af to direktører i forening.

9.2 Prokura

Bestyrelsen kan meddele kollektiv prokura.

10. Offentlighed

Lov om offentlighed i forvaltningen, forvaltningsloven og lov om Folketingets Ombudsmand gælder for sager om de ansatte i Selskabet og for den jernbane-

virksomhed, der udøves af Selskabet som led i udførelsen af forhandlet trafik, jf. lov om jernbane § 8. De i 1. pkt. nævnte love gælder ikke for den øvrige virksomhed, der udøves af Selskabet.

Selskabet skal hurtigst muligt give meddelelse til Erhvervsstyrelsen om væsentlige forhold, der vedrører Selskabet eller koncernen og kan antages at få betydning for Selskabets eller koncernens fremtid, medarbejdere, ejer eller kreditorer.

Selskabet skal offentliggøre vedtægterne og årsrapporten på sin hjemmeside. På forlangende skal Selskabet senest 14 dage før det ordinære virksomhedsmøde på sit hovedkontor udlevere årsrapporten til enhver, ligesom Selskabet skal sende et eksemplar af årsrapporten til de af pressens repræsentanter, der anmoder herom.

11. Årsrapport, halvårsrapport og kvartalsrapport

11.1 Regnskabsår

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret.

11.2 Årsrapport og halvårsrapport

Selskabet aflægger regnskab efter reglerne i årsregnskabsloven, herunder de særlige bestemmelser for statslige aktieselskaber, medmindre andet følger af DSB-loven.

Årsrapporten skal indeholde oplysninger om vederlaget til de enkelte medlemmer af bestyrelsen og om aflønning af de enkelte medlemmer af direktionen, herunder direktionsmedlemmernes faste løn og en dækkende beskrivelse af principperne for eventuelle incitamentsaflønnings- og bonusordninger for direktionens medlemmer.

Årsrapporten skal oplyse om det samlede honorar i regnskabsåret til den revisionsvirksomhed, der har udført den lovpligtige revision samt til revisionsvirksomhedens dattervirksomheder. Endvidere skal oplyses, hvor stor en del af dette honorar, der angår andre ydelser end revision.

Årsrapporten skal oplyse, hvis ikke alle Selskabets dattervirksomheder revideres af modervirksomhedens statsautoriserede revisor, en af dennes udenlandske samarbejdspartnere eller af en anerkendt international revisionsvirksomhed.

Desuden indeholder årsrapporten oplysninger om DSB S-tog, jf. § 15 b, stk. 3 i DSB-loven.

Årsrapporten med fælles påtegning af den statsautoriserede revisor og rigsrevisor skal indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen uden ugrundet ophold efter godkendelse på virksomhedsmødet, dog senest 30. april.

Halvårsrapporten indsendes til transportministeren. Endvidere indsendes en bekræftet kopi til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget senest 31. august i regnskabsåret.

11.3 Kvartalsrapporter

Selskabet udarbejder kvartalsrapporter vedrørende den økonomiske udvikling i Selskabet.

Kvartalsrapporterne indsendes til transportministeren senest 2 måneder efter udløbet af den periode, som kvartalsrapporten dækker.

12. **Revision**

12.1 Revision af årsrapporten

Selskabets årsregnskab og koncernregnskab revideres af en statsautoriseret revisor og af rigsrevisor, der ligeledes afgiver en udtalelse om ledelsesberetningen i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser. Revisionen af årsregnskabet skal udføres i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Årsregnskabet og koncernregnskabet påtegnes af begge revisorer i fællesskab, der også skal udarbejde en fælles revisionsprotokol.

12.2 Rigsrevisor

Rigsrevisor reviderer Selskabets regnskaber efter reglerne i lov om revisionen af statens regnskaber m.m.

12.3 Den statsautoriserede revisor

Den statsautoriserede revisor vælges af transportministeren på virksomhedsmødet efter indstilling fra bestyrelsen. Valg sker for ét år ad gangen. Der kan ske genvalg.

Den statsautoriserede revisor kan til enhver tid afsættes af transportministeren ved beslutning på et virksomhedsmøde. Har revisor meddelt sin fratræden, skal bestyrelsen senest 8 dage efter dagen for revisors meddelelse om sin fratræden indkalde til ekstraordinært virksomhedsmøde til valg af ny revisor. Endvidere finder de til enhver tid gældende bestemmelser i revisorloven anvendelse vedrørende revisors tiltrædelse m.v.

Revisorernes fælles revisionsprotokol forelægges ved hvert bestyrelsesmøde, hvor enhver tilføjelse underskrives af samtlige medlemmer af bestyrelsen. Tilførsler til revisionsprotokollen sendes samtidig af revisor i kopi til bestyrelsens medlemmer. Er et bestyrelsesmedlem fraværende ved et bestyrelsesmøde, hvor revisionsprotokollen er fremlagt med en ny protokoltilførsel, skal det sikres, at vedkommende gøres bekendt med protokollatet. Ikke-tilstedeværende medlemmer har

pligt til at underskrive revisionsprotokollatet umiddelbart efter det bestyrelsesmøde, hvor protokollatet underskrives af de øvrige bestyrelsesmedlemmer.

Der er fastsat begrænsninger i ydelserne, som den valgte statsautoriserede revisor kan levere til DSB-koncernen. Formålet er at sikre, at det revisionsfirma, der vælges på virksomhedsmødet er fuldt opmærksom på, at det primært skal varetage en kontrolopgave for ejeren og for bestyrelsen. Begrænsningerne fremgår af retningslinjer herfor. Ændringer i retningslinjerne skal godkendes af transportministeren.

12.4 Intern revision

Bestyrelsen kan træffe bestemmelse om intern revision.

Intern revisions virksomhed, pligter og rettigheder fastlægges i en funktionsbeskrivelse, som udarbejdes af revisionschefen og godkendes af bestyrelsen. Revisionschefen udarbejder tillige en revisionsaftale, som indeholder en overordnet beskrivelse af opgavefordelingen og retningslinjer for samarbejdet mellem intern revision og ekstern revision. Revisionsaftalen godkendes af den statsautoriserede revisor og af rigsrevisor og forelægges bestyrelsen til orientering.

Chefen for den interne revision ansættes og afskediges af bestyrelsen.

13. **Tavshedspligt**

Bestyrelsesmedlemmer, direktører og revisorer har tavshedspligt og må ikke ubeføjet røbe, hvad de har fået kundskab om under udførelsen af deres hverv for Selskabet.

14. **Vedtægtsændringer**

Vedtægterne kan ændres af transportministeren ved beslutning på et virksomhedsmøde.

Enhver ændring i vedtægterne skal anmeldes til Erhvervsstyrelsen.

---o0o---

Således vedtaget på det ekstraordinære virksomhedsmøde den 21. november 2013.

1

181

Trafikministeriet. København, den 21. maj 2002.

a. Trafikministeriet anmoder hermed om Finansudvalgets tilslutning til at ændre beløbsgrænsen for DSB's investeringer, jf. § 12, stk. 1, i lov om den selvstændige offentlige virksomhed DSB og om DSB S-tog A/S, således, at DSB inden for nærmere fastsatte rammer kan byde på jernbanetrafik, der udføres som offentlig service i EU- og EØS-lande, uden forudgående forelæggelse for Finansudvalget.

Der fastsættes beløbsgrænser for størrelsen af både DSB's samlede og det enkelte engagement i udlandet, ligesom der fastsættes krav til størrelsen af engagementer, hvor DSB kan byde uden partner(e). Udlandsaktiviteter placeres i særskilte selskaber med begrænset hæftelse, og forholdet mellem aktiviteter i Danmark og i udlandet skal såvel ved etableringen som efterfølgende være baseret på markedsmæssige vilkår. Derudover skal det enkelte engagement leve op til minimumskrav vedrørende overskudsgrad, lønsomhed og pay back-periode.

Kravene vil efterfølgende blive indarbejdet i DSB's vedtægter.

Ændringen medfører ikke udgifter i finansåret.

b. DSB fik i 1998 med vedtagelse af lov om den selvstændige offentlige virksomhed DSB og om DSB S-tog A/S § 2, stk. 3, hjemmel til at byde på udbudt togtrafik i udlandet. Baggrunden var hensynet til virksomhedens fremtidige udviklingsmuligheder i lyset af det samtidigt besluttede påbegyndte udbud af dansk passagertrafik.

I henhold til lovens § 12, stk. 1, skal alle investeringer på 100 mio. kr. eller derover forelægges Finansudvalget til godkendelse. Beløbsgrænsen kan ændres efter forelæggelse for Finansudvalget. DSB har udtrykt ønske om få ændret den gældende grænse for at kunne byde på kontraktbaseret jernbanetrafik i udlandet. Erfaringerne fra udlandet tilsiger, at de typisk nødvendige indskud og garantier i selv mindre trafikudbud vil overstige grænsen på 100 mio. kr. Forelæggelse for Finansudvalget i hvert enkelt tilfælde vil kræve en behandlingstid, som i praksis vil umuliggøre DSB's tilbudsgivning.

Der vurderes på den baggrund at være behov for en ny afgrænsning af DSB's dispositionsfrihed vedrørende kapitalindskud og moderselskabsgarantier i forbindelse med deltagelse i udenlandske udbud, hvis staten som oprindeligt forudsat reelt ønsker at udvikle virksomheden DSB gennem togdrift i udlandet.

Det vurderes derimod ikke hensigtsmæssigt generelt at ændre beløbsgrænsen for Finansudvalgets godkendelse af investeringer, herunder DSB's investeringer i forbindelse med anskaffelse af togmateriel og lignende til brug i den trafik, der udføres som offentlig service i Danmark. Der lægges således *ikke* med nærværende aktstykke op til en ændring af DSB's dispositionsrammer

på disse områder.

Ved en ændring af den hidtidige beløbsgrænse for deltagelse i udbud i udlandet, vurderes det af hensyn til den indenlandske offentlige service-trafik nødvendigt at fastsætte klare betingelser for DSB's deltagelse i udbud i udlandet. Det vurderes således hensigtsmæssigt, at DSB alene deltager med en afgrænset risiko, som står i et rimeligt forhold til DSB's samlede kapital. Samtidig vurderes det imidlertid hensigtsmæssigt at sikre et rimeligt kommercielt råderum, så virksomheden sikres rimelige udviklingsmuligheder.

Trafikministeren søger på den baggrund Finansudvalgets tilslutning til, at

- DSB's samlede engagement (investering og garantier) i udlandet må ikke overstige 15 pct. af DSB's egenkapital, der aktuelt svarer til 1 mia. kr. af DSB's samlede egenkapital på 7,1 mia. kr. primo 2002.

2

Det betinges i sammenhæng hermed endvidere, at

- Af hensyn til risikospredning må intet enkelt engagement i udlandet overstige 500 mio. kr.
- DSB's aktiviteter i udlandet skal placeres i særskilte selskaber med begrænset hæftelse.
- Forholdet mellem *det øvrige DSB* og *DSB's aktiviteter i udlandet* skal såvel ved etableringen

som efterfølgende være baseret på markedsmæssige vilkår.

- DSB's aktiviteter i udlandet begrænses til EU- og EØS-lande.

- Der opstilles yderligere følgende geografisk betingede krav:

For Sverige, Norge og Tyskland foreslås:

- For projekter, som kræver investering og garantier mv. på *under 350 mio. kr.* af DSB, forudsættes ingen krav om partner.

- For projekter, hvor DSB investerer og stiller garantier mv. på *over 350 mio. kr.*, forudsættes krav om en eller flere partnere med en samlet andel på mindst 24 pct.

For andre EU- og EØS-lande foreslås:

- For projekter, som kræver investering og garantier mv. på *under 100 mio. kr.* af DSB forudsættes ingen krav om partner.

- For projekter, hvor DSB investerer og stiller garantier mv. på *over 100 mio. kr.*, forudsættes krav om en eller flere partnere med en samlet andel på mindst 24 pct.

- Den enkelte investering på tidspunktet for beslutning skal leve op til følgende betingelser:

- Lønsomhedskravet i kontraktperioden for driftsaktiviteter er fastlagt til en overskudsgrad på minimum 5 pct. før skat.

- Lønsomhedskravet for investeringer er fastlagt til minimum 10 pct.

- Pay back-perioden i længere kontrakter skal være under 7 år.

Det er såvel DSB's som Trafikministeriets vurdering, at der med de foreslåede beløbsgrænser med tilhørende rammebetingelser er fundet en hensigtsmæssig balance mellem hensynet til at afgrænse risici og at sikre kommerciel frihed.

Det er således foreslået, at den præcise beløbsgrænse varierer afhængigt af den geografiske nærhed, idet DSB uden Finansudvalgets godkendelse vil kunne påtage sig en større finansiell risiko på de nære markeder, hvor DSB's markedskendskab som udgangspunkt er størst, og hvor markedskendskabet således i sig selv bør kunne begrænse tabsrisikoen.

Kravet om privat deltagelse ved større investeringer skyldes, at det vurderes hensigtsmæssigt, at DSB ikke bærer den fulde finansielle risiko ved store investeringer. Det foreslåede krav på 24 pct. ekstern deltagelse udtrykker en så høj andel som muligt under forudsætning af, at DSB fortsat i alle tilfælde skal kunne fastholde bestemmende indflydelse, såfremt selskabet vurderer dette hensigtsmæssigt.

Kravene til lønsomhed, overskudsgrad og pay back-periode stiller efter Trafikministeriets vurdering forholdsvis stramme krav til, hvilke investeringer virksomheden kan deltage i, idet alle tre krav skal være opfyldt for hver enkelt investering. Det understreges imidlertid, at der i sagens natur er tale om krav til forventet afkast, og at kun den fremtidige udvikling kan vise, hvorvidt virksomheden reelt vil være i stand til at honorere kravene.

Om de generelle risici og betydningen for DSB's soliditet kan oplyses følgende:

På grund af de senere års positive udvikling i DSB udgør koncernens soliditet pr. 31. december 2001 43,8 pct., hvilket er højere end forudsat ved stiftelsen af DSB som selvstændig offentlig virksomhed, hvor der i akt 249 af 11. juni 1999 blev forudsat en soliditet for DSB på 32 pct.

For udenlandske aktiviteter gælder, at som udgangspunkt vil alene kapitalindskuddet påvirke DSB's soliditet. Eventuelle limiterede moderselskabsgarantier vil således kun påvirke soliditeten, i det omfang de effektueres.

Et kapitalindskud fra DSB på 100 mio. kr. i en given aktivitet vil påvirke soliditeten med 0,3 procentpoint. Tænkes DSB rent teoretisk at udnytte hele råderummet, svarende til 15 pct.

3

af DSB's nuværende egenkapital som kapitalindskud, vil det påvirke soliditeten negativt med 2,5 procentpoint. DSB's engagementer vil som nævnt ovenfor bestå af både indskud og garantier, og derfor vil soliditetsbelastningen blive betydelig mindre.

Såfremt et engagement i udlandet måtte blive tabsgivende, vil det naturligvis være DSB's opgave at reducere dette tab, bl.a. gennem en mulig genforhandling af kontrakten, hvilket eksempelvis har været tilfældet med tabsgivende kontrakter i Storbritannien. Derfor vil den samlede

indskudte kapital og afgivne garantier normalt ikke blive tabt/effektueret.

Hvis man alligevel forestiller sig, at DSB's samlede udlandsaktiviteter på 1 mia. kr. må afvikles, herunder at kapitalindskuddene må afskrives og samtlige garantier bliver 100 pct. effektive, vil belastningen med udgangspunkt i den nuværende balance påvirke DSB's soliditet negativt med 6,2 procentpoint. I givet fald vil soliditeten stadig ligge over de i akt 249 af 11. juni 1999 forudsatte 32 pct.

Med de foreslåede rammer for DSB's engagementer i udlandet vurderes selv det værst tænkelige scenario ikke at få afgørende betydning for DSB's evne til at varetage kontrakttrafikken i Danmark.

Opfølgning

Med de skitserede beløbsgrænser og rammebetingelser påhviler ansvaret for tilbudsgivningen i udlandet i højere grad DSB's ledelse, idet de kommercielle frihedsgrader udvides i forhold til gældende regler. Trafikministeriet vil udmønte de foreslåede regler således, at DSB ikke skal søge tilslutning i ministeriet forud for tilbudsafgivning, idet DSB's tilbudsgivning behandles efter samme retningslinjer som virksomhedens almindelige finansielle dispositioner, der kan foretage uden Finansudvalgets godkendelse.

Det forventes, at der i takt med en gradvis liberalisering af jernbaneområdet i de europæiske lande i de kommende år vil kunne indhøstes erfaringer, der gør det muligt at foretage en løbende opfølgning på, hvorvidt de foreslåede rammer for DSB's deltagelse i udenlandske udbudsforretninger af jernbanetrafik er hensigtsmæssige såvel på kortere som på længere sigt.

c. Der søges om Finansudvalgets tilslutning til at ændre beløbsgrænsen for, hvornår DSB skal søge Finansudvalgets godkendelse af investeringer, for så vidt angår bud på udførelse af jernbanetrafik som offentlig service i udlandet, idet Finansudvalget i henhold til lov om den selvstændige offentlige virksomhed DSB og om DSB S-tog A/S § 12, stk. 1, er tillagt kompetence til at ændre beløbsgrænsen.

e. Under henvisning til ovenstående anmodes om Finansudvalgets tilslutning til, at DSB uden forudgående forelæggelse for Finansudvalget kan byde på jernbanetrafik, der udføres som offentlig service i udlandet, og at DSB med Finansudvalgets tilslutning kan indarbejde følgende rammebetingelser i sine vedtægter:

- DSB's aktiviteter i udlandet begrænses til EU- og EØS-lande.
- DSB's samlede engagement (investering og garantier) i udlandet må ikke overstige 15 pct. af DSB's egenkapital.
- Intet enkelt engagement i udlandet må overstige 500 mio. kr.
- DSB's aktiviteter i udlandet skal placeres i særskilte selskaber med begrænset hæftelse.
- Forholdet mellem det øvrige DSB og DSB's aktiviteter i udlandet skal såvel ved etableringen som efterfølgende være baseret på markedsmæssige vilkår.
- For engagementer i Sverige, Norge og Tyskland:
 - Ved investering og garantier mv. på *under 350 mio. kr.* af DSB forudsættes ingen partner.
 - Ved projekter, hvor DSB investerer og stiller garantier mv. på *over 350 mio. kr.*, forudsættes en eller flere partnere med en samlet andel på mindst 24 pct.

For engagementer i andre EU- og EØS-lande:

- Ved investering og garantier mv. på *under 100 mio. kr.* af DSB forudsættes ingen krav om partner.

4

- Ved projekter, hvor DSB investerer og stiller garantier mv. på *over 100 mio. kr.*, forudsættes krav om en eller flere partnere med en samlet andel på mindst 24 pct.

- Den enkelte investering på tidspunktet for beslutning skal leve op til følgende betingelser:
 - Lønsomhedskravet i kontraktperioden for driftsaktiviteter er fastlagt til en overskudsgrad på minimum 5 pct. før skat.
 - Lønsomhedskravet for investeringer er fastlagt til minimum 10 pct.
 - Pay back-perioden i længere kontrakter skal være under 7 år.

f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

FLEMMING HANSEN
/ Helle Werchmeister
Til Finansudvalget.