Bilag H - Økonomiske forudsætninger for etableringen af selskabet

Om bilaget

Dette bilag beskriver de økonomiske forudsætninger for etableringen af selskabet.

Bilaget redegør blandt andet for selskabets stiftelseskapital, as-is-princippet, transitionsøkonomien, den videre udvikling af økonomi- og betalingsmodeller samt de økonomiske forhold, som forventes afklaret efter selskabets etablering.

Økonomisk udgangspunkt

På tidspunktet for selskabets stiftelse foreligger der endnu ikke et tilstrækkeligt grundlag for at fastlægge den samlede transitions- og driftsøkonomi, herunder serviceniveauer, organisering og eventuelle konsolideringsgevinster. Disse forhold vil blive kvalificeret som led i det videre etableringsarbejde frem mod idriftsættelsen.

Selskabet etableres derfor efter et as-is-princip. Det indebærer, at ejerkommunerne ved opstart fortsætter deres nuværende aktivitets- og omkostningsniveau for netværks- og serverdrift. Etableringen af selskabet medfører således ikke i sig selv ændringer i kommunernes driftsøkonomi eller nye økonomiske forpligtelser ud over det aftalte kapitalindskud.

Selskabskapital

Selskabet stiftes med en selskabskapital på 400.000 kr., der indbetales kontant fordelt mellem ejerkommunerne efter den aftalte fordelingsnøgle. Fordelingen fremgår nederst i dette dokument.

Kommende behov for yderligere indskud i etablerings- eller transitionsfasen vil først blive konkretiseret og forelagt ejerkommunerne til særskilt politisk behandling og godkendelse. Der vil således ikke kunne pålægges ejerkommunerne yderligere økonomiske forpligtelser uden forudgående politisk stillingtagen.

Der arbejdes samtidig med udviklingen af den fremtidige økonomi- og betalingsmodel for selskabet. Modellen skal understøtte en gennemsigtig sammenhæng mellem ydelser, serviceniveauer og betaling og forventes på sigt at kunne rumme både et fælles grundniveau og mulighed for differentierede serviceydelser.

I det videre arbejde udarbejdes et samlet økonomisk perspektiv for de kommende 5-10 år, herunder forventede investeringsbehov, konsolideringstiltag og potentielle effektiviseringsgevinster. Formålet er at skabe et solidt beslutningsgrundlag for den fortsatte udvikling af selskabet og sikre, at eventuelle investeringer gennemføres kontrolleret, gennemsigtigt og med fuldt politisk ejerskab i ejerkommunerne samt at sikre en markedsmæssig forrentning af de økonomiske aktiviteter under hensyn til EU's statsstøtteregler.

Statslig lånepulje

Med ØA2026 blev der etableret lånepuljer på 90 mio. kr. i 2026 og 100 mio. kr. årligt i 2027-2029, som kan understøtte kommunernes arbejde med etablering af de nye IT-serviceorganisationer. Kommunerne har i august 2026 modtaget de foreløbige rammer og vilkår for lånepuljerne.

Transitionsorganisationen følger arbejdet med lånepuljerne tæt og understøtter løbende kommunernes muligheder for at anvende ordningen, hvis dette vurderes relevant. De endelige muligheder for ansøgning afhænger blandt andet af de statslige kriterier og den videre afklaring af ordningens rammer.

Det er i den forbindelse vigtigt at skelne mellem selve udgiften og finansieringen. Lånepuljen udgør efter de foreløbige oplysninger en låneadgang for kommunerne og ikke en adgang til en yderligere serviceramme eller anlægsramme. En eventuel lånedispensation giver alene mulighed for at finan-

siere relevante anlægsudgifter ved lån og dermed fordele finansieringen over en længere periode. Udgiften skal fortsat henføres til den relevante udgiftsramme i det år, den afholdes. Selve låneoptagelsen er ikke en serviceudgift.

Sundheds- og Indenrigsministeriet har i brevet om lånedispensation for 2026 oplyst, at der kan ansøges om lånedispensation til anlægsudgifter i forbindelse med indledende analyser, forundersøgelser og projektering som forberedelse til anskaffelser af anlæg til den nye it-serviceorganisation.

Det betyder, at udgifter til indledende analyser, forundersøgelser og projektering kan konteres som anlægsudgifter, når de vedrører forberedelsen af konkrete anlægsanskaffelser til den nye it-serviceorganisation. Udgifter til løbende drift, licenser og support mv. er ikke omfattet af lånepuljen. Som led i den fælles etableringsproces er de udgifter, der afholdes gennem transitionsorganisationen på vegne af de deltagende kommuner, derfor som udgangspunkt administreret som anlægsudgifter.

Appendix

Fordeling af indskudskapital

Selskabet stiftes med en selskabskapital på DKK 400.000 fordelt på kapitalandele med en nominel værdi på DKK 1 pr. kapitalandel, der tegnes som følger:

Kapitaltegner	**Selskabskapital (DKK)**	**Ejerandel**	**Antal aktier**	**Kurs**	**Stykpris (DKK)**	**Tegningsbeløb (DKK)**
Aarhus Kommune	109.411	27,35%	109.411	100	1,00	109.411,31
Silkeborg Kommune	29.713	7,43%	29.713	100	1,00	29.713,26
Randers Kommune	29.080	7,27%	29.080	100	1,00	29.080,27
Horsens Kommune	28.572	7,14%	28.572	100	1,00	28.571,90
Viborg Kommune	28.302	7,08%	28.302	100	1,00	28.302,40
Herning Kommune	26.183	6,55%	26.183	100	1,00	26.183,35
Skanderborg Kommune	19.187	4,80%	19.187	100	1,00	19.187,12
Holstebro Kommune	17.155	4,29%	17.155	100	1,00	17.154,82
Ringkøbing-Skjern Kommune	16.022	4,01%	16.022	100	1,00	16.021,56
Favrskov Kommune	14.393	3,60%	14.393	100	1,00	14.392,95
Hedensted Kommune	14.047	3,51%	14.047	100	1,00	14.047,39
Syddjurs Kommune	12.837	3,21%	12.837	100	1,00	12.837,49
Skive Kommune	12.754	3,19%	12.754	100	1,00	12.753,63
Ikast-Brande Kommune	12.523	3,13%	12.523	100	1,00	12.522,58
Norddjurs Kommune	10.548	2,64%	10.548	100	1,00	10.548,12
Odder Kommune	7.030	1,76%	7.030	100	1,00	7.029,77
Struer Kommune	5.819	1,45%	5.819	100	1,00	5.818,71
Lemvig Kommune	5.377	1,34%	5.377	100	1,00	5.377,44
Samsø Kommune	1.046	0,26%	1.046	100	1,00	1.045,93
I alt	**400.000**	**100%**	**400.000**	**100**	**1,00**	**400.000,00**

(Kilde Danmarks statistik, FOLK1AM: Befolkningen den 1. i måneden efter område og tid, Befolkningstallet fordelt efter kommuner, 1. januar 2026)