



Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde

Onsdag, den 14. april 2021, kl. 14.00

Mødet afholdt online via Teams

Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde onsdag d. 14. april 2021

- Inviterede: Bestyrelsen:
Brian Sigtenbjerggaard (formand)
Jens Carl Jensen (næstformand)
Lars Schou Lyhne
Frank Heidemann Sørensen
Jesper Balle (forbrugerrepræsentant)
Marianne K. Møller (forbrugerrepræsentant)
Gitte Skov (medarbejderrepræsentant)
- Direktør Kenneth Jensen
Spildevandschef Thomas Kruse Madsen
- Ikke mødt:
- Andre inviterede: Statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte
- Sekretær: Økonomileder Karen Stadsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

SAGER TIL BESLUTNING:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsrapportering til årsrapport 2020
3. Årsrapport 2020
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2020
5. Økonomi 2020 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)
6. Budgetopfølgning pr. 31/3 2021
7. Valgregulativ – valg af forbrugerrepræsentanter
8. Nedsættelse af valgudvalg
9. Procesplan for valgets gennemførelse

SAGER TIL ORIENTERING:

10. Orientering om driften

MEDDELELSER:

11. Formanden
12. Øvrige medlemmer
13. Direktør
14. Beslutning om punkter der må offentliggøres

SAGER TIL BESLUTNING

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Godkendt

2. Revisionsrapportering til årsrapport 2020

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2020 godkendes og underskrives digitalt med eget NemID.

Sagsfremstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2020 indeholder flg. punkter:

1. Konklusion på revisionen
2. Ledelsens påtegninger
3. Selskabets interne kontrolmiljø
4. Generelle it-kontroller
5. Centrale områder fra revisionen
6. Takstregnskab

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2020 bliver gennemgået nærmere på bestyrelsesmødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Bilag:

Revisionsrapportering til årsrapporten 2020 (Udkast)

3. Årsrapport 2020

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Årsrapporten godkendes, underskrives digitalt med eget NemID og sendes med anbefaling til generalforsamlingen.

Sagsfremstilling:

Årsrapporten bliver gennemgået nærmere på mødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Årsrapport 2020 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2020
- Balance pr. 31.12.2020
- Egenkapitalopgørelse for 2020
- Pengestrømsopgørelse for 2020
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 11.205 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 871.014 t.kr.

Revisionens konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

"Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bilag:

Årsrapport 2020 (Udkast)

4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2020

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Goodkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 indeholder:

- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst
- Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst
- Skattepligtig indkomst for indkomståret 2020
- Skattemæssige specifikationer
- Regnskabsmæssige specifikationer

Årets skattepligtige indkomst udgør 0 kr.

Selvangivelsen er udarbejdet med udgangspunkt i de oprindelige selvangivne indgangsværdier (POLKA-værdierne) fra 2010.

Landsskatteretten har truffet afgørelse i den anlagte sag vedr. værdiansættelsen af de skattemæssige indgangsværdier ved selskabets stiftelse i 2010. SKAT har nedsat de skattemæssige saldi for produktions- og distributionsanlæg væsentligt. Sagen er nu afgjort i Landsskatterettet, som har truffet flg. afgørelse d. 2. marts 2020.

Afgørelsen lyder således:

"Landsskatteretten ændrer SKATs afgørelse således, at de skattemæssige indgangsværdier af produktions- og distributionsanlæg skal fastsættes i overensstemmelse med POLKA-værdierne.

Den talmæssige opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af produktions- og distributionsanlæg overlades til Skattestyrelsen."

Selvangivelserne for alle år skal derfor genoptages og tilbageføres i overensstemmelse med disse værdier.

Bilag:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2020 (Udkast)

Landsskatterettens afgørelse af 2. marts 2021

5. Økonomi 2020 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2020 udgør 48.511 t.kr.

Der er afholdt nettoudgifter til investeringer for 43.756 t.kr.

Og afdrag på lån i Kommune Kredit for 3.096 t.kr. 46.852 t.kr.

Hvilket giver et kontant overskud på 1.659 t.kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 30/9 2020 var forventningen et underskud på 4.463 t.kr.

Dette giver "et budgetoverskud" på i alt 6,1 mio. kr.

Dette "budgetoverskud" kan specificeres således:

- Yderligere indtægt på vandafledningsbidraget ca. 0,8 mio. kr.
Dette skyldes at der er modtaget en større vandmængde end forudsat ved budgetlægningen.
 - Yderligere indtægt fra tilslutningsbidrag ca. 3,8 mio. kr.
 - Færre anlægsudgifter ca. 0,4 mio. kr.
Forfiltreringsanlægget i Brande er udskudt til 2021, men der er i stedet brugt penge på andre anlægsprojekter, jf. beslutningen på bestyrelsesmødet d. 30. oktober 2020. Herudover er der brugt mere til byggemodninger end forventet ved budgetlægningen
 - Færre driftsudgifter til transport, og rensning end budgetteret ca. 0,9 mio. kr.
 - Øvrige indtægter og udgifter ved bl.a. tømningssordning, arbejde for andre og finansiering er bedre end budgetlagt 0,2 mio. kr.
- Samlet budgetoverskud **6,1 mio. kr.**

Bilag:

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2020 med -18 og -19-tal.

Afstemning regnskabsmæssigt resultat ctr. resultat efter udgiftsprincip 2020

6. Budgetopfølgning pr. ult. marts 2021

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Budgetændringen godkendes.

Sagsfremstilling:

Der mangler ikke likviditet.

Vandafledningsbidraget opkræves i 2 a'conto-rater i henholdsvis februar og august måneder. Det betyder, at selskabet på nuværende tidspunkt har modtaget ca. 50% af det forventede vandafledningsbidrag.

En del abonnementer og kontingenter samt forsikringspræmier betales primo året for hele året, derfor fremstår posten "Personale, materiel, admin. i alt" med en forholdsvis høj forbrugsprocent.

Der er ikke indregnet større udgifter til spildevandsplanlægningen i budgettet, men da Kommunen har sat gang i udarbejdelsen af ny spildevandsplan, og det forventes, at Ikast-Brande Spildevand skal bidrage med input m.v. til dette, skal der bruges ca. 300.000 kr. til dette dels til eksterne konsulenter (hydraulikberegninger, robusthedsanalyser og evt. licens) og dels til egne timer.

Herudover vil der blive et konsulentonorar til en arbejdsmiljørådgiver på ca. 50-100.000 kr. fordelt over 2 år, samt forbrug af egne timer til arbejdsmiljøprojektet.

Der er afsat i alt 180.000 kr. til konsulentbistand under administration, som forventes at kunne dække arbejdsmiljøprojektet inkl. egne timer.

Der afsættes 300.000 kr. til spildevandsplanlægning som finansieres ved yderligere likviditetstræk.

Bilag:

Budgetopfølgning ult. marts 2021 (udgiftsprincip)

Cashflow 31-03-2021

7. Valgregulativ – valg af forbrugerrepræsentanter

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Valgregulativet tilrettes og godkendes.

Sagsfremstilling:

Til brug for gennemførelsen af valg til forbrugerrepræsentation i bestyrelsen skal der udarbejdes et Valgregulativ.

Bilag:

Udkast - Valgregulativ for forbrugervalget i 2021.

8. Nedsættelse af valgudvalg

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Formand og næstformand udpeges til "Valgudvalget".

Sagsfremstilling:

Jf. Valgregulativets pkt. 6 – Valgledelse:

"Valget ledes af den siddende bestyrelse i Selskabet eller af et blandt bestyrelsen udpeget udvalg (herefter "Valgudvalget"), der har det overordnede ansvar for valgets gennemførelse og træffer alle beslutninger angående ledelsen af valget"

Dette forudsætter at valgregulativets ordlyd fastholdes og godkendes under pkt. 6.

9. Procesplan for valgets gennemførelse

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Procesplanen godkendes

Sagsfremstilling:

For at sikre en korrekt proces ved gennemførelsen af valg til forbrugerrepræsentation i bestyrelsen, herunder overholdelse af de i Valgregulativet fastlagte tidsfrister, er der udarbejdet en procesplan som er vedlagt dagsordenen.

Bilag:

Udkast til procesplan for forbrugervalget i 2021

SAGER TIL ORIENTERING

10. Orientering om driften

MEDDELELSER

11. Formanden

12. Øvrige medlemmer

13. Direktør

14. Beslutning om punkter der må offentliggøres

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Alle punkter offentliggøres i beslutningsreferatet.

Sagsfremstilling:

Der udarbejdes for hvert bestyrelsesmøde et beslutningsreferat, som sendes til Ikast-Brandes Kommune (ejer).

Når referatet bliver sendt til Kommunen bliver det et offentligt dokument.

Det skal derfor vurderes om, der er punkter som ikke må offentliggøres, enten fordi de f.eks. er tavshedsbelagte eller omhandler forretningsfølsomme oplysninger, og derfor skal behandles som lukkede punkter.

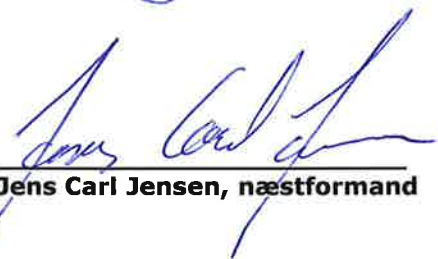
Underskriftsblad til beslutningsreferat fra bestyrelsesmødet, den 14-04-2021



Brian Sigtenbjerggaard, formand



Frank Heidemann Sørensen




Jens Carl Jensen, næstformand



Lars Schou Lyhne



Marianne K. Møller, forbrugervalgt



Jesper Balle, forbrugervalgt



Gitte Skov, medarbejdervalgt