



Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde

Onsdag, den 24. april 2019

Mødet afholdes på:

Europavej 2, Ikast

Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde 24. april 2019

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 2018
3. Årsrapport 2018
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2018
5. Økonomi 2018 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)
6. Budgetopfølgning pr. 31. marts 2019

### **SAGER TIL ORIENTERING:**

7. Orientering om syns- og skønssag Bording
8. Orientering om driften

### **MEDDELELSER:**

9. Formanden
10. Øvrige medlemmer
11. Direktør
12. Beslutning om punkter der må offentliggøres

## **SAGER TIL BESLUTNING**

### **1. Godkendelse af dagsorden**

**Beslutning:**

Godkendt

### **2. Revisionsrapportering til årsrapport 2018**

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

**Beslutning:**

Godkendt

**Indstilling:**

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2018 godkendes og underskrives.

**Sagsfremstilling:**

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2018 indeholder fig. punkter:

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

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2018 bliver gennemgået nærmere på mødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

**Bilag:**

Revisionsrapportering til årsrapport 2018

### **3. Årsrapport 2018**

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

#### **Beslutning:**

Godkendt

#### **Indstilling:**

Årsrapporten godkendes, underskrives og sendes med anbefaling til generalforsamlingen.

#### **Sagsfremstilling:**

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

Årsrapport 2018 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2018
- Balance pr. 31.12.2018
- Egenkapitalopgørelse for 2018
- Pengestrømsopgørelse for 2018
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 23.126 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 841.761 t.kr.

Revisionen konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

"Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Bilag:**

Årsrapport 2018

#### **4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2018**

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

**Beslutning:**

Godkendt

**Indstilling:**

Orienteringen tages til efterretning.

**Sagsfremstilling:**

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2018 indeholder:

- Ledelsespåtegning
- Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst
- Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst
- Skattepligtig indkomst for indkomståret 2018
- Skattemæssige specifikationer
- Regnskabsmæssige specifikationer

Årets skattepligtige indkomst udgør 0 kr.

Selvangivelsen er udarbejdet med udgangspunkt i de oprindelige selvangivne indgangsværdier (POLKA-værdierne) fra 2010, da det forventes, at værdierne, pga. Højesterets-dommen om vandforsyningerne indgangsværdier, vil blive ført tilbage til de selvangivne i 2010. Og selvangivelserne for alle år bliver genoptaget og tilbageført i overensstemmelse med disse værdier.

Der er p.t. endnu ikke modtaget et genoptagelsescirkulære fra SKAT, men dette forventes inden for kort tid. Den endelige værdiansættelse kendes derfor først endeligt, når retningslinjerne for genoptagelse er offentliggjorte.

**Bilag:**

Skattebilag 2018. (Udkast)

## 5. Økonomi 2018 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)

### Beslutning:

Godkendt

### Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

### Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2018 udgør		-44.637 t.kr.
Der er afholdt nettoudgifter til investeringer for	34.384 t.kr.	
Og afdrag på lån i Kommune Kredit for	4.433 t.kr.	
<u>Afdrag til Ikast-Brande Kommune</u>	<u>2.773 t.kr.</u>	<u>41.590 t.kr.</u>
Hvilket giver et kontant overskud på		<u>3.047 t.kr.</u>

Ved budgetopfølgningen pr. 30/9 2018 var forventningen et overskud på 520 t.kr. under forudsætning af, at der blev hjemtaget et lån på 10 mio.kr. Der er ikke hjemtaget nye lån i 2018.

Der blev også orienteret om dette under pkt. 4 på bestyrelsesmødet d. 19. februar 2019.

Der er ikke kommet nye budgetafvigelser til siden, men det endelige resultat efter bogføring af de sidste poster ender på 3 mio. kr. mod de anførte 2,6 mio. kr.

Dagsordenteksten i februar lød således:

*Det foreløbige årsresultat, opgjort som udgiftsregnskab (indtægter – udgifter til drift, investeringer og afdrag), viser et overskud på ca. 2,6 mio. kr. Der vil komme enkelte ændringer i forhold til det medsendte bilag, idet der stadig mangler indregning af nogle få periodeforskydninger, som endnu ikke er bogført.*

*Overskuddet er ca. 2,2 mio. kr. større end budgetteret. Dette skyldes:*

*at der er debiteret ca. 90.000 m<sup>3</sup> vand mere end budgetteret.*

*Det giver en yderligere indtægt på ca. 2,2 mio. kr.*

*at der er kommet ca.*

*4,0 mio. kr.*

*mere ind i tilslutningsbidrag end forventet, da der ultimo 2018 blev sat gang i bl.a. Birkelyst og erhvervsudstyknings i Pårup.*

*at der er brugt ca.*

*4,5 mio. kr.*

*mindre i anlægsudgifter, da det bl.a. på grund af koordinering med bl.a. Kommunen har været nødvendigt at omprioritere rækkefølgen af renoveringer, og derved udskyde noget af et projekt. En del af byggemodningen af Birkelyst og Vesterhåb blev også i sidste øjeblik udskudt til 2019 og de 1,6 mio. kr., der var sat af til renoveringer på renseanlæggene er ikke brugt i 2018, da den samlede planlægning og forundersøgelser af hvad der skal laves*

ikke har været klar før nu.

at driftsudgifterne især til el, spildevandsafgift og skat er ca. 1,0 mio. kr.  
mindre end budgetteret.

at der ikke blev hjemtaget lån i 2017, hvorfor det forventede afdrag på 0,5 mio. kr.  
ikke er blevet aktuelt.

at der ikke er hjemtaget lån i 2018 på -10,0 mio. kr.

Samlet "budgetoverskud" 2,2 mio. kr.

**Bilag:**

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2018 med 2016 og -17 tal.

Afstemning regnskabsmæssigt resultat ctr. resultat efter udgiftsprincip 2018

## 6. Budgetopfølgning pr. 31. marts 2019

**Beslutning:**

Godkendt

**Indstilling:**

Orienteringen tages til efterretning.

**Sagsfremstilling:**

Der mangler ikke likviditet, og regnskabet forventes på nuværende tidspunkt at blive som budgetteret.

Vandaflædningsbidraget 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 vandaflædningsbidrag.

En del abonnementer og kontingenter samt forsikringspræmier betales primo året for hele året, derfor fremstår posten "Personale, materiel, admin. i alt" med et forholdsvist højt forbrug på nuværende tidspunkt.

Der er ikke behov for budgetreguleringer på nuværende tidspunkt.

**Bilag:**

Budgetopfølgning pr. 31-03-2019 (udgiftsprincip)

Cashflow 31-03-2019

## **SAGER TIL ORIENTERING**

**7. Orientering om syns- og skønssag Bording**

**8. Orientering om driften**

## **MEDDELELSER**

**9. Formanden**

**10. Øvrige medlemmer**

**11. Direktør**



## **12. 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-Brande 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 beslutningsreferat - bestyrelsesmødet, den 24-04-2019**



---

**Brian Sigtenbjerggaard, formand**



---

**Frank Heidemann Sørensen**



---

**Jens Carl Jensen, næstformand**



---

**Lars Schou Lyhne**



---

**Marianne K. Møller, forbrugervalgt**



---

**Jesper Balle, forbrugervalgt**



---

**Gitte Skov, medarbejdervalgt**