

Beslutningsreferat fra

bestyrelsesmøde

Onsdag, den 3. juni 2020, kl. 14,00

Mødet afholdes på

Europavej 2, Ikast

Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde onsdag d. 3. juni 2020

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:	Afbud fra Lars Schou Lyhne
Andre inviterede:	Statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte
Sekretær:	Økonomileder Karen Stadsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

SAGER TIL BESLUTNING:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsrapportering til årsrapport 2019
3. Årsrapport 2019
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2019
5. Økonomi 2019 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)
6. Betalingsvedtægt
7. Budgetopfølgning pr. 30/4 2020

SAGER TIL ORIENTERING:

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 2019

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2019 godkendes og underskrives digitalt med eget NemID.

Sagsfremstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2019 indeholder flg. 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 2019 bliver gennemgået nærmere på mødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Bilag:

Revisionsrapportering til årsrapporten 2019 (Udkast)

3. Årsrapport 2019

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 2019 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2019
- Balance pr. 31.12.2019
- Egenkapitalopgørelse for 2019
- Pengestrømsopgørelse for 2019
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 18.541 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 859.905 t.kr.

Revisionens konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

"Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bilag:

Årsrapport 2019 (Udkast)

4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2019

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

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 2019
- 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 at selvangivelserne for alle år bliver genoptaget og tilbageført i overensstemmelse med disse værdier.

Ikast-Brande Spildevands skattesag ligger stadig hos Landsskatteretten. Det er uvist hvornår sagen kan forventes behandlet, men det forventes at blive inden for det næste år.

Den endelige værdiansættelse kendes først endeligt, når sagen er endelig afgjort hos Skattemyndighederne.

Bilag:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 (Udkast)

5. Økonomi 2019 (Udgiftsregnskab ctr. årsregnskab)

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2019 udgør	47.014 t.kr.
Der er afholdt nettoudgifter til investeringer for	34.089 t.kr.
Og afdrag på lån i Kommune Kredit for	<u>4.433 t.kr.</u> <u>38.522 t.kr.</u>
Hvilket giver et kontant overskud på	<u>8.492 t.kr.</u>

Ved budgetopfølgningen pr. 30/9 2019 var forventningen et underskud på 1.262 t.kr.

Dette giver "et budgetoverskud" på i alt 9,7 mio. kr.

Dette "budgetoverskud" kan specificeres således:

- Yderligere indtægt på vandafledningsbidraget ca. 1,7 mio. kr.
Dette skyldes at der er modtaget en større vandmængde end forudsat ved budgetlægningen.
 - Yderligere indtægt fra tilslutningsbidrag ca. 1,1 mio. kr.
 - Færre anlægsudgifter ca. 3,6 mio. kr.
da forfiltreringsanlægget i Brande er udskudt til 2020.
Der er til gengæld brugt mere på byggemodninger og materiel end forventet.
 - Færre driftsudgifterne til transport, og rensning end budgetteret ca. 3,2 mio. kr.
 - Flere udgifter til drift af materiel, IT og personale end budgetteret ca. -1,2 mio. kr.
 - Mindre afdrag på gæld, da der mod forventet ikke blev hjemtaget lån i 2018, 0,5 mio. kr.
 - Øvrige indtægter og udgifter ved bl.a. tømningsordning, arbejde for andre, finansiering og skat er bedre end budgetlagt 0,8 mio. kr.
- Samlet "budgetoverskud" **9,7 mio. kr.**

Bilag:

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2019 med 2016, -17 og -18 tal.

Afstemning regnskabsmæssigt resultat ctr. resultat efter udgiftsprincip 2019)

6. Betalingsvedtægt

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Betalingsvedtægt 2020 godkendes

Sagsfremstilling:

Den nuværende betalingsvedtægt fra februar 2016 trænger på flere områder til en opdatering. Der er sket ændringer i både lovgivning og forhold, der gør opdateringen aktuel.

En ny betalingsvedtægt blev godkendt på bestyrelsesmødet d. 24. oktober 2019.

Betalingsvedtægten skulle efterfølgende legalitetsgodkendes af Byrådet.

Ved Ikast-Brande Kommunes sagsbehandling af vedtægten inden den politiske behandling opstod nogle spørgsmål og ønsker om ændringer.

Oversigt over ændringer i det nu fremlagte forslag til betalingsvedtægt i forhold til det der blev godkendt i oktober 2019 fremgår af vedlagte bilag "Oversigt over ændringer i betalingsvedtægt".

Bilag:

Betalingsvedtægt 2020 – udkast

Bilag 1 til betalingsvedtægt 2020 – udkast

Bilag 2 til betalingsvedtægt 2020 – (bygherrevejledning) - udkast

Oversigt over ændringer i betalingsvedtægt

7. Budgetopfølgning pr. 30. april 2020

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

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

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, og der har været en del ikke produktive timer pga Corona, derfor fremstår posten "Personale, materiel, admin. i alt" med en forholdsvis høj forbrugsprocent.

Der er ikke behov for budgetreguleringer på nuværende tidspunkt.

Bilag:

Budgetopfølgning pr. 30-04-2020 (udgiftsprincip)

Cashflow 30-04-2020

SAGER TIL ORIENTERING

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 til bestyrelsesmødet, den 03-06-2020



Brian Sigtenbjerggaard, formand



Frank Heidemann Sørensen



Jens Carl Jensen, næstformand

Lars Schou Lyhne - DELTOG IKKE



Marianne K. Møller, forbrugervalgt



Jesper Balle, forbrugervalgt



Gitte Skov, medarbejdervalgt

