

Beslutningsreferat fra Bestyrelsesmøde

Tirsdag, den 26. april 2022, kl. 12.00

Mødet afholdes på Europavej 2, Ikast

Referat fra møde tirsdag d. 26. april 2022

- Inviterede:**
- Bestyrelsen:**
Palle Høj (Formand)
Bruno Ostenfeldt Jensen (Næstformand)
Mikael Würtz
Inge Dines Jensen deltog til og med pkt. 4
Frank Heidemann Sørensen (Forbrugerrepræsentant)
Jesper Balle (Forbrugerrepræsentant)
Erik Hedegaard Andersen (Medarbejderrepræsentant)
- Direktør Kenneth Jensen
Spildevandschef Johan Harkjær Kristensen
- Ikke mødt:**
- Afbud fra Frank Heidemann Sørensen
Afbud fra Mikael Würtz
- Andre inviterede:**
- Statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte – deltager i punkt 2,3 og 4
Thomas Borch Hansen, Envidan – deltager i punkt 7
Spildevandsingeniør Kenn H. Lange – deltager i punkt 7
- Sekretær:**
- Økonomileder Karen Stadsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

SAGER TIL BESLUTNING:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsrapportering til årsrapport 2021
3. Årsrapport 2021
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2021
5. Økonomi 2021 (Udgiftsregnskab kontra Årsregnskab)
6. Budgetopfølgning pr. 31/3 2022

Lukkede punkter:

7. Lukket punkt

SAGER TIL ORIENTERING:

8. Revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordelingen
9. Orientering om driften

MEDDELELSER:

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

SAGER TIL BESLUTNING

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Godkendt

2. Revisionsrapportering til årsrapport 2021

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2021 godkendes og underskrives digitalt med eget NemID.

Sagsfremstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2021 indeholder flg. punkter:

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

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2021 bliver gennemgået nærmere på bestyrelsesmødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - revisionsrapportering 2021

3. Årsrapport 2021

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 2021 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledelsespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2021
- Balance pr. 31.12.2021
- Egenkapitalopgørelse for 2021
- Pengestrømsopgørelse for 2021
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 13.876 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 885.375 t.kr.

Revisionens konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

”Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.”

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - årsrapport 2021 (Udkast)

4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2021

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2021 indeholder:

- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst
- Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst
- Skattepligtig indkomst for indkomståret 2021
- 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.

Det forventes at Skattestyrelsen får behandlet Ikast-Brande Spildevands genoptagelsessag i 2022. Skattestyrelsen har i februar 2022 bedt om indsendelse af oplysninger til brug for afslutning af sagen.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - skattebilag 2021 (Udkast)

Landsskatterettens afgørelse af 2. marts 2021

5. Økonomi 2021 (Udgiftsregnskab kontra årsregnskab)

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2021 udgør 43.981 t.kr.

Der er afholdt udgifter til:

Investeringer for	41.338 t.kr.	
Afdrag på lån i Kommune Kredit for	1.760 t.kr.	
Indbetaling af indefrosne feriepenge for	1.396 t.kr.	<u>44.494 t.kr.</u>

Hvilket giver et underskud efter udgiftsprincippet på 513 t.kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 30/9 2021 var forventningen et underskud på 3.145 t.kr.

Underskuddet er ca. 2,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skyldes:

at den samlede omsætning er ca. 2,4 mio. kr.
større end forventet primært pga. af flere tilslutningsbidrag.

at de samlede drifts-, løn- og personaleudgifter er mindre end budgetteret med ca. 0,6 mio. kr.

at tømningssordning, arbejde for andre og finansiering netto har været ca. -0,2 mio. kr.
dyrere end forventet.

at de samlede anlægsudgifter er større end budgetteret med -0,1 mio. kr.
Der er brugt ca. 1,2 mio. kr. mere til byggemodninger end forventet ved budgetlægningen. Dette merforbrug modsvares af flere indtægter fra tilslutningsbidrag.

Der er et mindre forbrug på øvrige anlægsudgifter på ca. 1,1 mio. kr. primært fordi forfiltreringsanlægget i Brande ikke blev helt færdigt,

Samlet merindtægt/mindreforbrug 2,7 mio. kr.

Bilag:

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2021 med -19 og -20-tal

Afstemning regnskabsmæssigt resultat med resultat efter udgiftsprincip 2021

6. Budgetopfølgning pr. ult. marts 2021

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning

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 næsten 50% af de 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 p.t. usikkerhed om, om alle budgetlagte byggemodninger realiseres i 2022. Budgettet blev på seneste bestyrelsesmøde forhøjet med 3,2 mio. til anlægsudgifter for byggemodninger, men indtægtsbudgettet for tilslutningsbidrag blev ikke forøget. Såfremt byggemodningerne ikke alle realiseres, bruges det forhøjede anlægsbudget ikke. Der følges op på næste bestyrelsesmøde mht. både tilslutningsbidrag og byggemodningsudgifter.

Bilag:

2022-03-31 - Budgetopfølgning 2022 (Udgiftsprincip)

2022-03-31 - Cashflow

7. Lukket punkt

SAGER TIL ORIENTERING

8. Revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordelingen

Sagsfremstilling:

Revisionen anbefaler at den nye bestyrelse orienteres om revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordelingen. Dette er beskrevet i vedlagte bilag.

Bilag:

Revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordelingen

9. Orientering om driften

MEDDELELSER

10. Formanden

11. Øvrige medlemmer

12. Direktør

13. Eventuelt

14. Beslutning om punkter der må offentliggøres

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Punkt 7 er et lukket punkt, øvrige 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 beslutningsreferat fra bestyrelsesmødet, den 26. april 2022:



Palle Høj
Formand



Bruno Ostenfeldt Jensen
Næstformand

Mikael Würtz -DELTOG IKKE



Inge Dines Jensen



Jesper Balle
Forbrugerrepræsentant

Frank Heidemann Sørensen -DELTOG IKKE
Forbrugerrepræsentant



Erik Hedegaard Andersen
Medarbejderrepræsentant