



Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde

Mandag, den 15. maj 2023, kl. 8.00

Mødet afholdes på Europavej 2, Ikast

Dagsorden til bestyrelsesmøde mandag, den 15. maj 2023

Inviterede: Bestyrelsen:
Palle Høj (Formand)
Bruno Ostenfeldt Jensen (Næstformand)
Mikael Würtz
Inge Dines Jensen
Frank Heidemann Sørensen (Forbrugerrepræsentant)
Jesper Balle (Forbrugerrepræsentant)
Erik Hedegaard Andersen (Medarbejderrepræsentant)

Direktør Kenneth Jensen
Spildevandschef Johan Harkjær Kristensen

Ikke mødt:

Andre inviterede: Statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte – deltager i punkt 2,3 og 4

Sekretær: Økonomileder Karen Stadsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

SAGER TIL BESLUTNING:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsrapportering til årsrapport 2022
3. Årsrapport 2022
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2022
5. Økonomi 2022 (Udgiftsregnskab kontra Årsregnskab)
6. Budgetopfølgning pr. 30/4 2023

SAGER TIL ORIENTERING:

7. Orientering bassinet i Bording
8. Orientering om driften

MEDDELELSER:

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

SAGER TIL BESLUTNING

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Godkendt

2. Revisionsrapportering til årsrapport 2022

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte via Teams

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2022 godkendes og underskrives digitalt med eget NemID eller eget MitID.

Sagsfremstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2022 indeholder flg. punkter:

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

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2022 bliver gennemgået nærmere på bestyrelsesmødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - Revisionsrapportering 2022

3. Årsrapport 2022

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte via Teams

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

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

Sagsfremstilling:

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

Årsrapport 2022 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2022
- Balance pr. 31.12.2022
- Egenkapitalopgørelse for 2022
- Pengestrømsopgørelse for 2022
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 28.752 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 915.535 t.kr.

Revisionens konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

“Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.”

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - årsrapport 2022 (Udkast)

4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2022

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte via Teams

Beslutning:

Orienteringen taget til efterretning

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2022 indeholder:

- Ledelsespåtegning
- Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst
- Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst
- Skattepligtig indkomst for indkomståret 2022
- 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 er genoptaget og tilbageført i overensstemmelse med disse værdier.

Skattesagen er endelig afsluttet 15. juni 2022, og den indbetalte skat er tilbagebetalt med renter den 22. august 2022.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - skattebilag 2022 (Udkast)

5. Økonomi 2022 (Udgiftsregnskab kontra årsregnskab)

Beslutning:

Orienteringen taget til efterretning

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2022 udgør 45.619 t.kr.

Der er afholdt udgifter til:

Investeringer for	41.371 t.kr.	
Afdrag på lån i Kommune Kredit for	1.760 t.kr.	<u>43.131 t.kr.</u>

Hvilket giver et overskud efter udgiftsprincippet på 2.488 t.kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 15/10 2022 var forventningen et overskud på 38 t.kr.

Overskuddet er ca. 2,4 mio. kr. større end budgetteret. Dette skyldes:

at den samlede omsætning er ca. -4,4 mio. kr.
mindre end forventet pga. af færre tilslutningsbidrag og lavere vandforbrug.

og finansiering netto har været ca. -2,4 mio. kr.
dyrere end forventet primært pga. et urealiseret kurstab

øvrige forskydninger i resultatopgørelsen 0,9 mio. kr.

at de samlede anlægsudgifter er mindre end budgetteret med 8,3 mio. kr.
Dette skyldes bl.a. at der er brugt ca. 3,5 mio. kr. mindre til byggemodninger,
og 4,7 mio. kr. mindre vedr. øvrige anlægsarbejder og køb af materiel end
der er budgetlagt. Dette mindreforbrug skyldes at en del arbejder gik i stå
pga. vintervejret i december og dels pga leveringsproblemer vedr. forskellige
komponenter til renseanlæggene.

Samlet merindtægt/mindreforbrug 2,4 mio. kr.

Bilag:

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2022 med 2020 og 2021-tal

Afstemning regnskabsmæssigt resultat med resultat efter udgiftsprincip 2022

6. Budgetopfølgning pr. ult. april 2023

Beslutning:

Godkendt

Indstilling:

Budgetforøgelsen godkendes

Sagsfremstilling:

Der mangler ikke likviditet.

Der er ingen bemærkninger vedr. indtægter fra vandafledningsbidrag og løbende drifts- og administrationsudgifter.

Byggemodninger:

På nuværende tidspunkt er det allerede nået ca. 80 % af den budgetlagte årsindtægt fra tilslutningsbidrag. Det forventes derfor, at denne indtægt vil blive væsentlig højere, da der er igangsat byggemodningsprojekter for en anlægssum på ca. 9,7 mio. kr., og der er evt. flere projekter på vej. Der er dog stor usikkerhed om, hvornår det bliver, og hvor mange af de igangsatte der fuldføres i 2023.

Der er budgetteret med en anlægssum på 6 mio. kr. i byggemodningsudgifter og 4 mio. kr. i indtægter fra tilslutningsbidrag.

Anlægsbudgettet forhøjes med 3.700.000 kr.

Indtægtsbudgettet forhøjes med 3.000.000 kr.

Bilag:

2023-04-ult - Budgetopfølgning

2023-04-15 - Cashflow

SAGER TIL ORIENTERING

7. Orientering om bassinet i Bording

8. Orientering om driften

MEDDELELSER

9. Formanden

10. Øvrige medlemmer

11. Direktør

12. Eventuelt

13. Beslutning om punkter der må offentliggøres

Beslutning

Godkendt

Indstilling:

Alle punkter offentliggøres i beslutningsreferatet.

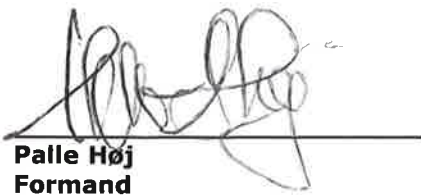
Sagsfremstilling:

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 beslutningsreferat fra bestyrelsesmødet, den 15. maj 2023:



Palle Høj
Formand



Bruno Ostenfeldt Jensen
Næstformand



Mikael Würtz



Inge Dines Jensen



Jesper Balle
Forbrugerrepræsentant



Frank Heidemann Sørensen
Forbrugerrepræsentant



Erik Hedegaard Andersen
Medarbejderrepræsentant