

Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde

Onsdag, den 23. april 2025, kl. 8.00

Mødet blev afholdt på Europavej 2, Ikast

Beslutningsreferat fra bestyrelsesmøde onsdag, den 23. april 2025

Inviterede: Bestyrelsen:
Thomas Østergaard (Formand)
Bruno Ostenfeldt Jensen (Næstformand)
Mikael Würtz
Inge Dines Jensen
Frank Heidemann Sørensen (Forbrugerrepræsentant)
Jesper Balle (Forbrugerrepræsentant)
Jesper Østergaard Vinbæk (Medarbejderrepræsentant)

Direktør Kenneth Jensen
Spildevandschef Anders Harpøth

Ikke mødt:

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

Sekretær: Økonomileder Gitte Balle Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SAGER TIL BESLUTNING:

1. Godkendelse af dagsorden
2. Revisionsrapportering til årsrapport 2024
3. Årsrapport 2024
4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2024
5. Økonomi 2024 (Udgiftsregnskab kontra Årsregnskab)
6. Budgetopfølgning pr. 1. april 2025

SAGER TIL ORIENTERING:

7. Orientering om driften

MEDDELELSER:

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

SAGER TIL BESLUTNING

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Godkendt.

2. Revisionsrapportering til årsrapport 2024

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt.

Indstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2024 godkendes og underskrives digitalt med eget MitID.

Sagsfremstilling:

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2024 indeholder flg. punkter:

1. Konklusion på revisionen
2. Forespørgsler om besvigelser og ledelsens regnskabserklæring
3. Virksomhedens interne kontrolmiljø
4. Væsentlige områder og risici fra revisionen
5. Ledelsens tilsidesættelse af kontroller
6. Udvalgte generelle it-kontroller
7. Takstregnskab
8. Underskriftsside

Revisionsrapporteringen til årsrapporten 2024 bliver gennemgået nærmere på bestyrelsesmødet af statsautoriseret revisor Per Schøtt fra Deloitte.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - Revisionsrapportering 2024

3. Årsrapport 2024

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Godkendt.

Indstilling:

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

Sagsfremstilling:

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

Årsrapport 2024 indeholder:

- Virksomhedsoplysninger
- Ledelsespåtegning
- Den uafhængige revisors revisionspåtegning
- Ledelsesberetning
- Resultatopgørelse for 2024
- Balance pr. 31.12.2024
- Egenkapitalopgørelse for 2024
- Pengestrømsopgørelse for 2024
- Noter
- Anvendt regnskabspraksis

Årets resultat if. årsregnskabet udgør 173 t.kr. som foreslås overført til egenkapitalen. Egenkapitalen udgør herefter 926.515 t.kr.

Revisionens konklusion i revisionspåtegningen lyder således:

"Vi har revideret årsregnskabet for Ikast-Brande Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand - årsrapport 2024 (Udkast)

4. Opgørelse skattepligtig indkomst 2024

v/statsautoriseret revisor Per Schøtt, Deloitte

Beslutning:

Taget til efterretning.

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2024 indeholder:

- Ledelsespåtegning
- Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst
- Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst
- Skattepligtig indkomst for indkomståret 2024
- Skattemæssige specifikationer
- Regnskabsmæssige specifikationer

Årets skattepligtige indkomst udgør 0 kr.

Bilag:

Ikast-Brande Spildevand – Skattepligtig indkomst 2024 (Udkast)

5. Økonomi 2024 (Udgiftsregnskab kontra årsregnskab)

Beslutning:

Taget til efterretning.

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer og afdrag i 2024 udgør 41.961 t.kr.

Der er afholdt udgifter til:

Investeringer for	48.967 t.kr.	
Afdrag på lån i Kommune Kredit for	1.760 t.kr.	<u>50.727 t.kr.</u>

Hvilket giver et underskud efter udgiftsprincippet på 8.766 t.kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 1/10 2024 var forventningen et underskud på 18,2 mio.kr.

Underskuddet er ca. 9,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Dette skyldes:

at den samlede omsætning er ca. -1,5 mio. kr.
mindre end forventet primært pga. mindre vandforbrug og færre tilslutningsbidrag.

at de samlede drifts-, vedligeholdelses- og administrationsomkostninger
er mindre end budgetteret med ca. 2,1 mio. kr.

og finansiering netto har været ca. 0,7 mio. kr.
billigere end forventet

Større varelager -1,1 mio. kr.

at de samlede anlægsudgifter er mindre end budgetteret med 9,2 mio. kr.
Specificeret på mødet 13. marts 2025

Mindre indtægt og mindre forbrug i alt 9,4 mio. kr.

Bilag:

Årets resultat efter udgiftsprincippet for 2024 med 2022 og 2023 tal

Afstemning regnskabsmæssigt resultat med resultat efter udgiftsprincip 2024

6. Budgetopfølgning pr. 1. april 2025

Beslutning:

Taget til efterretning.

Indstilling:

Orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling:

Der vedlægges budgetopfølgning pr. 1. april 2025, der overordnet viser budgettet følges.

Der mangler ikke likviditet.

Bilag:

Budgetopfølgning 1 april 2025

2025-04-01 – Cash flow

SAGER TIL ORIENTERING

7. Orientering om driften

MEDDELELSER

8. Formanden

9. Øvrige medlemmer

10. Direktør

11. Eventuelt

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 beslutningsreferatet fra bestyrelsesmødet, den 23. april 2025:



Thomas Østergaard
Formand



Bruno Ostenfeldt Jensen
Næstformand



Mikael Würtz



Inge Dines Jensen



Jesper Balle
Forbrugerrepræsentant



Frank Heidemann Sørensen
Forbrugerrepræsentant



Jesper Østergaard Vinbæk
Medarbejderrepræsentant