

Gribvand A/S
Bestyrelse

17. april 2019

Referat af Bestyrelsesmøde d. 11. april 2019

Mødedato / sted: 11. april 2019 / Gribvand Spildevand A/S, Holtvej 18c, Græsted, kl. 17:00 – 18:00.

Mødedeltagere: Jannich Petersen (JP) formand
Bo Jul Nielsen (BJN) næstformand
Pernille Søndergaard (PS) - afbud
Jonna Hildur Præst (JHP) - afbud
Birgit Roswall (BR)
Irene Toft Hjort (ITH) Medarbejderrepræsentant – deltog under pkt. 4
Karsten Andersen Medarbejderrepræsentant
Mette Therkildsen (MT)

Gæster: Finn Thomassen, FT (EY) deltog under behandlingen af pkt. 4.
Thomas Jacobsen, TJ (Gribvand) deltog under hele mødet.

Referent : Mette Therkildsen

Referatet er udarbejdet i forhold til fremsendt dagsorden.

Dagsorden for mødet

1. Godkendelse af referat fra bestyrelsesmødet d. 28. februar 2019
2. Meddelelser fra formanden
3. Forelæggelse af eventuelle indførsler i revisionsprotokollen og stillingtagen hertil.
4. Regnskab, årsrapport og protokollat 2018 til godkendelse (EY)
5. Orientering fra ledelsen om selskabets virksomhed i den forløbne periode.
6. Balancen og likviditetsoversigt for perioden 1. januar – 28. februar 2019 til orientering
7. Generalforsamling, herunder dagsorden, indstilling vedr. ændring af vedtægter og Indstilling vedr. punkter på dagsorden til godkendelse

8. Kommunikation
9. Fastsættelse af mødedato for næste bestyrelsesmøde
10. Eventuelt

1. Godkendelse af referat fra bestyrelsesmødet d. 28. februar 2019.

Referatet blev godkendt og underskrevet af bestyrelsen.

2. Meddelelser fra formanden

JP orienterede om ændring i bestyrelsen, som sker i forlængelse af ny konstituering, der blev tiltrådt af Byrådet d. 9. februar samt ekstra ordinær generalforsamling i GV d. 9. februar. JP er ny formand, BJN er ny næstformand. Der ud over ingen ændringer.

Der afholdes direktør/formandsmøde d. 26. april.

JP og MT har vendt og finder det hensigtsmæssigt, at driftslederen og anlægslederen deltager på bestyrelsesmøderne. Bestyrelsen havde ingen indvendinger i den forbindelse.

3. Forelæggelse af eventuelle indførsler i revisionsprotokollen og stillingtagen hertil.

Ingen bemærkninger. Bestyrelsen tog punktet til efterretning.

4. Regnskab, årsrapport og protokollat 2018 til godkendelse

FT indledte med, at regnskabet er uden forbehold men henledte opmærksomheden på note 2 om særlige poster, der beskriver de ændringer, der i 2018 er sket til regnskabsmæssige skøn for opgørelse af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver og den deraf afledte opkrævningsret, som følge af dommen i Højesteret af 8. november 2018 vedrørende vandselskabers skattemæssige forhold.

Under gennemgangen af resultatopgørelsen nævnte FT, at klassifikationen af omkostningerne er ændret mellem 2016 og 2017 som følge af tilretning vedr. indberetning til benchmarking.

Omsætningen er i 2018 øget som følge af lidt højere mængder. Regulering af vejbidrag vedr. tidligere år 2007-2017 påvirket omsætningen i 2017 negativt med 12,8 mio. kr. I 2018 er påvirkningen 0 kr.

Årets resultat er på 7.995 t.kr.

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst er 0 kr. der er kun regulering af udskudt skat og skat vedr. tidligere år.

Resultatet af særlige poster er 3.177 t.kr. (indtægt) og består af dels tilbagebetaling af for meget betalt skat vedrørende tidligere år på 2.144 t.kr. samt et hertil hørende rentetillæg på 1.033 t.kr.

For 2018 er der realiseret en overdækning på 1.869 t.kr. Modregnet i underdækning fra 2017 (10.577 t.kr.) – resten af 2017 underdækningen er tabt (8.708 t.kr.).

Selskabet har pr. 31. december 2018 skattemæssige merværdier på 21.853 t.kr. Den nominelle værdi udgør 22%, i alt 4.808 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om mulighed for anvendelse af aktivet. Sammenholdes med en udskudt skat pr. 31. december 2017 på 225.290 t.kr. er grundlaget væsentligt forbedret fremadrettet.

FT gennemgik derefter revisionsprotokollatet. Da der er personsammenfald i bestyrelsen er der et fælles protokol for begge selskaber.

Konklusion på revisionen af koncern- og årsregnskaberne er ingen forbehold men fremhævet forhold omkring skat (fra Gribvand Spildevand A/S)

FT gennemgik kort afgørelse i skattesagen, hvor SKAT's praksis blev underkendt (DCF-model ikke anvendelig). POLKA værdier kan anvendes som de skattemæssige indgangsværdier.

Det har medført at udskudt skat på 225,2 mio. kr. er tilbageført i "Skat af årets resultat" (beløbet blev afsat sidste år). Endvidere forventes tilbagebetaling af tidligere afregnet skat inkl. rentetillæg – i alt 3,2 mio. kr. (jævnfør omtale ovenfor).

Fremadrettet anvendes POLKA værdier som de skattemæssige indgangsværdier. Det medfører:

- Betydeligt forbedret skattebase baseret på de historiske værdier
- Sandsynligheden for at realisere et skattemæssigt overskud og dermed skattebetaling er reduceret betydeligt
- Sambeskatningskredsen har et udskudt skatteaktiv på 22,7 mio. kr. pr. 31. december 2018 – skatteværdien (22%) heraf udgør 5,0 mio. kr. (skal sammenholdes mod sidste års udskudte skat på 225,2 mio. kr.)

FT afsluttede med at nævne fokusområder ved revisionen:

- Reguleringsmæssig over-/underdækning er gennemgået i forbindelse med gennemgang af årsregnskabet for Gribvand Spildevand A/S
- Indberetning til Forsyningssekretariatet er igangværende og der forventes afgivet en blank revisorerklæring (frist 15. april)

Bestyrelsen tog bemærkningerne fra FT til efterretning, godkendte og underskrev regnskabet og protokollatet.

5. Orientering fra ledelsen om selskabets virksomhed i den forløbne periode.

MT nævnte følgende under orienteringen:

- Der afholdes værdiseminar 21. maj.

- Rekruttering til anlæg og drift som følge af, at der er medarbejder der er stoppet og medarbejder, der går på pension.
- I løbet af Q2 2019 bliver der fastsat specifikke sletteregler samt sletteprocedurer for alle de behandlinger og typer af persondata der arbejdes med i GV/GVS.
- Næste oprydningsdag bliver d. 13 maj, hvor der vil være fokus på selskabets elektroniske drev samt alle medarbejderes Outlook mapper.
- Der arbejdes på at finde et mere overskueligt og brugervenligt journaliseringssystem.
- Revideret udgave af risikovurderingen er under udarbejdelse i samarbejde med en lille gruppe af persondatamedarbejdere fra andre forsyninger. Samtidig følges der op på de handleplaner der blev udarbejdet ifm. første udgave af risikovurderingen.
- Udbud bank, revision og økonomistyring skal gennemføres inden april 2019.

Bestyrelsen tog punktet til efterretning.

6. Balancen og likviditetsoversigt for perioden 1. januar – 30. september 2018 - til orientering

Resultatet, primær drift pr. 28. februar viser et lille underskud på DKK 127.807. Der har været færre fakturerede timer til Gribvand Spildevand samt flere omkostninger. Det sidste er normalt, da især IT omkostningerne typisk er højere i Q1.

Forventningen for året er et 0 resultat.

Gribvand / Gribvand Spildevand har nominel 27,9 mio. DKK liggende i depot. Siden starten 2.2.17 har vi haft et positivt netto provenu på 639.000 kr. Det dækker over et tab i 2018 på 369.135 kr. og indtil videre i 2019 et positivt provenu på 588.000 kr.

MT har bedt Sydbank udarbejde en kalkulation på at yderligere 5 mio. kr. placeres. Bestyrelsen bemyndigede bestyrelsesformand og direktør til at træffe beslutningen.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

7. Generalforsamling, herunder dagsorden, indstilling vedr. ændring af vedtægter og Indstilling vedr. punkter på dagsorden til godkendelse

MT indstillede til bestyrelsen, at godkende dagsorden samt behandling af punkterne på dagsorden.

Endvidere, at generalforsamlingen afholdes som "en papirs generalforsamling". Generalforsamlingen annonceres ikke. Fra GVS deltager JP og MT.

Bestyrelsen godkendte indstillingen.

8. Kommunikation

Bestyrelsen besluttede, at referatet offentliggøres på hjemmesiden. Dog ikke informationer, der vedrører igangværende sagsbehandling, strategiske eller personrelaterede oplysninger.

9. Fastsættelse af mødedato for bestyrelsesmøder i 2019.

Næste møde afholdes d. 20. juni 2019 kl. 14.

10. Eventuelt

Ingen bemærkninger

Godkendt d. 20. juni 2019

Jannich Petersen

Bo Jul Nielsen

Pernille Søndergaard

Birgit Roswall

Jonna Hildur Præst

Irene Toft Hjorth

Karsten Andersen