

Gribvand Spildevand A/S
Bestyrelse

7. maj 2014

Referat af Bestyrelsesmøde d. 29. april 2014

Mødedato / sted: 29. april 2014 / Gribvand Spildevand A/S, Holtvej 18c
kl. 15:00 – 18:30.

Mødedeltagere: Jannich Petersen (JP)
Flemming Møller (FM) – deltog indtil kl. 17:00
Susan Kjeldgaard (SK)
Birgit Roswall (BR)
Jonna H. Præst (JHP)
Mogens Pedersen (MP)
Erik Larsson (EL)
Bjarne Frølund (BF)
Mette Therkildsen (MT)
Henning Holm (HH), deltog under behandlingen af pkt. 11, 14 og 15
Lynge Skovgaard og Mai Hartz (Deloitte) deltog under behandling af
pkt. 3-10

Referent : Mette Therkildsen

Referatet er udarbejdet i forhold til fremsendt dagsorden.

Dagsorden for mødet

1. Godkendelse af referat fra bestyrelsesmødet d. 11. februar 2014
2. Meddelelser fra formanden
 - a. Deltagelse af medarbejderrepræsentanter på bestyrelsesmøder
3. Forelæggelse af eventuelle indførsler i revisionsprotokollen og stillingstagen hertil.
4. Udkast til regnskab, årsrapport og protokollat 2013 til godkendelse (Deloitte)
5. Regnskab for tømningssordning 2013 til godkendelse (Deloitte)
6. Revisionserklæring reguleringsregnskab 2013 til godkendelse (Deloitte)
7. Revisionserklæring investeringsregnskab 2013 til godkendelse (Deloitte)
8. Revisionserklæring intern overvågning 2013 til godkendelse (Deloitte)

9. Revisionserklæring – deltagelse i anden virksomhed 2013 til godkendelse (Deloitte)
10. Orientering om skattesag (Deloitte)
11. Orientering fra ledelsen om selskabets virksomhed i den forløbne periode.
 - a. 1. kvartalsrapport 2014
12. Balancen og likviditetsoversigt for perioden 1. januar – 31. marts 2014 til orientering
13. Generalforsamling, herunder dagsorden og Indstilling vedr. punkter på dagsorden til godkendelse
14. Uvedkommende vand til orientering
15. Kommunikation
16. Fastsættelse af mødedato for næste bestyrelsesmøde
17. Eventuelt

1. Godkendelse af referat fra bestyrelsesmøder d. 11. februar 2014.

Referatet blev godkendt og underskrevet af bestyrelsen.

2. Meddelelser fra formanden

- Deltagelse af medarbejderrepræsentanter på bestyrelsesmøder

JP orienterede kort om status for erstatningssag med Kildedal. Bestyrelsen gav mandat til JP og MT i forhold til at forhandle en aftale plads.

Der afholdes borgemøde d. 7. maj på Græsted Kro vedr. placering af nyt renseanlæg. Bestyrelsen understregede, at visualiseringen af nyt renseanlæg er vigtig.

Bestyrelsen godkendte at der deltager medarbejderrepræsentanter på bestyrelsesmødet. MT søger for at medarbejderrepræsentanter underskriver forretningsordenen.

3. Forelæggelse af eventuelle indførsler i revisionsprotokollen og stillingtagen hertil

Ingen bemærkninger.

4. Udkast til regnskab, årsrapport og protokollat 2013 til godkendelse (Deloitte)

Årsrapporten fremviser følgende hovedtal:

Regnskabspost	2013	2012
Nettoomsætning	98.651	107.867
Produktionsomkostninger	(76.531)	(84.662)
Bruttoresultat	22.120	23.205
<u>Administrationsomkostn.</u>	(10.715)	(10.968)
Driftsresultat	11.405	12.237
Finansielle indtægter	1.841	1.986
Finansielle omkostninger	(6.366)	(4.053)
Resultat før skat	6.880	10.170
Skat	(1.750)	(2.550)
Årets resultat	5.130	7.620
Anlægsinvesteringer	119.983	126.656

Den akkumulerede overdækning ser ultimo 2013 således ud:

Selskab	Overdækning primo	Årets bevægelser og korrektioner	Overdækning ultimo
<u>Gribvand Spildevand A/S</u>	51.921	(3.686)	48.234

Herefter fremlagde Deloitte protokollatet for 2013 og fremhævede følgende hovedpunkter:

- Som tidligere år har der været rigtig god dialog og godt samarbejde
- Revisionen er forløbet som planlagt
- Deloitte har afgivet Management Letter om den løbende revision – uden væsentlige bemærkninger, men med anbefalinger til forbedringer
- Enefuldmagt til "skriftlig instruktion" (det blev besluttet, at denne skal slettes – direktøren tager fat herom)
- Usikkerhed om skattemæssige indgangsværdier, jf. nedenfor om orientering om skattesagen
- I løbet af året har der været løbende rådgivning om:
 - Reguleringsmæssige forhold
 - Skatte- og momsforhold
 - Regnskabsmæssig rådgivning
 - Løbende økonomiassistance
 - Finansiell styringspolitik og bankudbud

Bestyrelsen godkendte årsrapport og protokollat, som herefter blev underskrevet.

Præsentationen udsendes til bestyrelsesmedlemmerne sammen med referatet.

5. Regnskab for tømningssordning 2013 til godkendelse (Deloitte)

Deloitte fremlagde regnskabet for tømningssordningen for 2013. I regnskabet er indregnet tidligere års underdækninger og over-/underdækninger for 2013 forventes indregnet i 2014.

Regnskabet for tømningssordningen – fordelt på samletanke og septiktanke – udviser følgende hovedtal:

	Samletanke	Septiktanke	I alt
Indtægter	1.349	2.019	3.368
Udgifter	(1.274)	(2.009)	(3.283)
Årets resultat	75	10	85
Indregnet fra tidligere år	(66)	(200)	(266)
Underdækning i alt	9	(190)	(180)

Bestyrelsen godkendte regnskabet for tømningssordningen.

6. Revisorerklæring reguleringsregnskab 2013 til godkendelse (Deloitte)

Deloitte orienterede om, at der er afgivet erklæring om prisloft 2015 ("Reguleringsregnskab 2013") til Forsyningssekretariatet. Der er afgivet en erklæring uden forbehold og der er således ikke bemærkninger til det indberettede.

7. Revisorerklæring investeringsregnskab 2013 til godkendelse (Deloitte)

Deloitte orienterede om, at der er afgivet erklæring til Forsyningssekretariatet om selskabets investeringsregnskab for 2013.

Der er krav om, at der skal anvendes samme regnskabspraksis som i 2003-2005. Da regnskabspraksis i 2003-2005 ikke er kendt (da selskabet var en del af kommunen) er der afgivet erklæring med forbehold for dette. Der er ikke bemærkninger til investeringsregnskabet i øvrigt.

8. Revisorerklæring intern overvågning 2013 til godkendelse (Deloitte)

Deloitte orienterede om, at der afgivet erklæring vedrørende det interne overvågningsprogram. Der er afgivet en erklæring med forbehold for:

- Manglende indhentning af erklæring om kommunal prisfastsættelse
- Fuldstændighed - udvælgelse af stikprøver sker ikke ud fra bogføring, men fra kendte kontrakter

Indhentning af erklæring om kommunens prisfastsættelse af ydelser solgt til forsyningen overvejes næste år med baggrund i den omkostning, som det vil medføre at indhente erklæringen.

Stikprøveudtagningen er en omfattende proces, da mange kontrakter har været i udbud i året. Stikprøver udtages fremadrettet med baggrund i bogføringen.

9. Revisionserklæring – deltagelse i anden virksomhed 2013 til godkendelse (Deloitte)

Deloitte orienterede om, at der er afgivet erklæring til Forsyningssekretariatet om selskabets deltagelse i anden virksomhed ("Tilknyttede aktiviteter"). Der er afgivet erklæring uden forbehold og der er således ikke bemærkninger til selskabets redegørelse for året.

10. Orientering om skattesag (Deloitte)

Deloitte orienterede om status på skattesagen.

Selskabet har nu modtaget SKAT's agterskrivelse, hvor de skattemæssige indgangsværdier forventes nedsat med 1.044.182 t.kr.

Det er aftalt, at Deloitte på selskabets vegne fører skattesagen videre.

Pt. afventes de første afgørelser i Landsskatteretten, som forventes afgjort i sommeren 2014. Der er dog tale om selskaber, som er stiftet før GV – og der er derfor tvivl om, hvorvidt de første sager kommer til at danne præcedens, da de har nogle særlige forhold i forhold til de selskaber, der er stiftet senere. Det må forventes, at afgørelserne ankes – og derfor kan en endelig afgørelse i sagerne have lange udsigter.

Reglerne tilsiger, at selskabet – uanset at der klages til SKAT – allerede nu skal anvende de nye skatteværdier. Det betyder, at selskabets skattemæssige afskrivningsgrundlag nedsættes med 1.044.182 t.kr. allerede nu og derved vil selskabet have langt færre afskrivninger at trække på inden der skal betales skat. Som følge heraf anbefalede Deloitte, at der udarbejdes en skatteprognose, således at der kan gives en indikation af, hvornår det forventes, at selskabet vil skulle betale skat første gang. Derved kan det sikres, at skat opkræves i taksterne, således at der er penge i kassen til at betale.

Det blev besluttet at iværksætte en skatteprognose med det samme.

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

HH gennemgik baggrunden for etablering af nyt renseanlæg, herunder Vandsektorlovens intention om lavere driftsudgifter og forventningen om deraf følgende lavere priser for forbrugerne på sigt. Således er centraliseringen af spildevandsrensningen og rensning på et nyt renseanlæg bygget som bemandingsfrit

og fjernovervåget, en nødvendig forudsætning for at Gribvand Spildevand på sigt kan påbegynde en nedsættelse af taksten på sigt.

Placeringerne der er i spil bør snart finde sin endelige afgørelse, da hele myndighedsbehandlingen af renseanlægget forudsætter endeligt valg af placering.

Der afholdes borgermøde d. 7. maj og efterfølgende skal sagen behandles i PMU. Mødedato er ikke fastsat.

En særlig komplikation i forbindelse med de afskærende ledninger fra de renseanlæg der nedlægges, er når ledninger krydser vandboringer.

Krydsning af vandboringer er med alle implicerede vandværker aftalt at ske i foringsrør og denne løsning er godkendt af Gribskov Kommune.

Bestyrelsen vil blive orienteret på næste møde om sagen samt status på nyt renseanlæg.

Bestyrelsen forespurgte til den samlede økonomi på tunnelprojektet. Det blev aftalt, at ledelsen redegør for denne i referatet.

Tunnellen fra Helsing Renseanlæg til VP-Torvet afsluttes i 2014 og har indtil udgangen af 2013 kostet 82,1 mio. kr. Udgifterne fordeler sig som følger:

- Tunnelentreprise	59,5 mio. kr.
- Egen intern løn	0,8 mio. kr.
- COWIs honorar	6,7 mio. kr.
- Landmåler, erstatninger	0,3 mio. kr.
- Jorddeponering	1,5 mio. kr.
- Leje af jord til deponering	0,5 mio. kr.
- El og SRO	0,3 mio. kr.
- Forlænget byggeperiode	2,4 mio. kr.
- Jordbundsproblemer, Helsing	3,0 mio. kr.
- Udløb B3 og B4	3,0 mio. kr.
- Vejrligsforanstaltning grundet forlænget byggeperiode	4,1 mio. kr.

I alt 82,1 mio. kr.

Dertil kommer tunnellen fra VP-Torvet til Lærkevej som er udført af tunnelentreprenøren, men som ikke er en del af entreprisen fra Helsing Renseanlæg til VP-Torvet. Projektet blev udført af tunnelentreprenøren, fordi denne kunne løse kapacitetsproblemerne i området omkring Lærkevej ca. 10 mio. kr. billigere end en traditionel løsning ville koste.

Tunnellen fra VP-Torvet til Lærkevej kostede 20,1 mio. kr. inkl. intern løn på 0,2 mio. kr.

12. Balance og likviditetsoversigt for perioden 1. januar – 31. marts 2014 til orientering

MT gennemgik kort balancen pr. 31. marts 2014 med følgende supplerende bemærkninger:

- Resultatet af den primære drift i Gribvand Spildevand lyder på et overskud på 25.049.174. Det er ca. 5 mio. kr. bedre end budgettet. Det positive resultat skyldes i høj grad en højere omsætning på 1,6 mio. kr. og lavere produktionsomkostninger på 1,4 mio. kr. Den højere omsætning skyldes primært årskørslen, hvor efterposteringserne ikke er foretaget.
- Omsætningen Q1 forventes, efter regulering, på niveau med budget.
- Hertil kommer også de øvrige omkostningsgrupper, der samlet bidrager til en positiv forskydning på ca. 2 mio. kr. i forhold til budgettet. Det lavere omkostningsniveau er primært relateret til periodisering, i det omkostningsniveauet i Q1 traditionelt er lavere.
- Resultat for 1. kvartal 2014 bliver på 2.678.727 mio. over budgettet, da de finansielle omkostninger overstiger budgettet med 2,4 mio. kr. Der er alene tale om periodisering.

Bestyrelsen tog punktet til efterretning.

13. Generalforsamling, herunder dagsorden og Indstilling vedr. punkter på dagsorden til godkendelse

Bestyrelsen godkendte dagsorden og indstilling.

Ledelsen retter Nordøstsjælland til Nordsjælland samt tydeliggør at samarbejdet er mellem forsyningsselskaber.

14. Uvedkommende vand til orientering

Bestyrelsen er tidligere blevet orienteret om det uvedkommende vand. Der resumeres de væsentligste forhold omkring det uvedkommende vand som tidligere oplyst:

- Uvedkommende vand der formodes at kunne fjernes ved diverse tiltag i form af frakobling af dræn, tætning af ledninger udgør ca. 1,5 mio. m³/år
- Gribvand er blandt de mest belastede forsyninger i Danmark
- De 5 sommerhusrenseanlæg er langt de mest belastede
- Uvedkommende vand belaster forsyningens økonomi med ca. 1,25 kr./m³/år
- Fjernes 1,5 mio. m³/år, vil Gribvand placere sig på landsgennemsnittet
- Fjernelse af uvedkommende vand er en del af effektiviseringsstrategien frem til 2019 hvor det nye renseanlæg endeligt ibrugtages og de gamle renseanlæg nedlægges

Nyt i forhold til uvedkommende vand:

Med det nye SRO-anlæg arbejdes der på at få målinger af vandmængder fra pumpestationer omsat til brugbare data, i forhold til at lave vandbalancer for de enkelte oplande til renseanlæggene. Disse data vil udgøre grundlaget for indsatsen på den lange bane og det er i tankerne at tolkning af sådanne data kan ske i et partnerskab med andre forsyninger og evt. deltagelse af eksterne rådgivere.

Der er sat fokus på at få opsporet 15 formodede, navngivne dræn og få frakoblet disse hvis det viser sig at de har væsentlig betydning.

15. Kommunikation

Det blev besluttet, at ledelsen orienterer om beslutningerne truffet på bestyrelsesmødet.

16. Fastsættelse af mødedato for næste bestyrelsesmøde

Næste bestyrelsesmøde afholdes d. 17. juni kl. 14:30 på Helsinge renseanlæg

17. Eventuelt

Ingen bemærkninger

Godkendt d. 17. juni 2014

Jannich Petersen

Birgit Roswall

Flemming Møller

Susan Kjeldgaard

Jonna Præst

Mogens Pedersen

Erik Larsson

Bjarne Frølund