

Deltagere: Søren Frandsen, Hanne Smedegaard, Rikke Randrup Skåning, Charlotte Green, Thomas Storm, Christian Bækgaard, Jens Andreas Halseth Krog, Peter Dyhre, Anne Nergaard, Annette Søgaard Schmidt

Sara Funch
Lone Bejder
Jens Drivsholm

Favrskov Spildevand A/S
Torvegade 7
8450 Hammel

Forsyning@favrskovforsyning.dk
www.favrskovforsyning.dk

Mødedato: Torsdag den 2. maj 2019 kl. 17.30
Mødested: Hammel Rådhus, Torvegade 7, 8450 Hammel - Mødelokale 1
Kopi til: Borgmester, Kommunaldirektør, Direktør for Job og Økonomi

2. maj 2019

Sagsbehandler:
Sara Funch
Tlf. 20 10 23 95
safu@favrskovforsyning.dk

Protokollat for ordinær generalforsamling i Favrskov Spildevand A/S

Den 2. maj 2019 afholdtes ordinær generalforsamling i Favrskov Spildevand A/S på adressen Torvegade 7, 8450 Hammel.

Sagsnr.
710-2019-17176

Dokument nr.
710-2019-84661

Der forelå følgende dagsorden i henhold til vedtægten:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.
- 3) Forelæggelse af revideret årsrapport og evt. koncernregnskab til godkendelse.
- 4) Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen.
- 5) Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
- 6) Valg af revisor.
- 7) Eventuelt

Ad 1 – Valg af dirigent

Til dirigent valgtes Søren Frandsen der konstaterede, at eneaktionæren – Favrskov Forsyning A/S - var repræsenteret, og at generalforsamlingen således var lovlig og beslutningsdygtig i enhver henseende.

Dirigenten konstaterede endvidere, at generalforsamlingen er indkaldt i overensstemmelse med vedtægternes almindelige regler herom.

Ad 2 – Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår

Generalforsamlingen tog den fremlagte beretning af formanden om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår til efterretning.

Ad 3 – Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse

Fremlagt af selskabets revisor Ernst & Young.

Årsregnskabet for Favrskov Spildevand A/S er revideret og godkendt af revisionsfirmaet Ernst & Young.

Revisors konklusion er følgende:

"Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

Revisionen har fremhævet følgende forhold i regnskabet:

" Vi henleder opmærksomheden på note 2 om særlige poster. Noten 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.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold."

Højesteret har i domme af den 8. november 2018 i to pilotsager afgjort, at de myndighedsfastsatte standardpriser kan anvendes som de skattemæssige indgangsværdier på vandselskabers anlægsaktiver, hvilket underkendte Skattestyrelsens (tidligere SKAT) hidtidige praksis.

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb, hvor Favrskov Spildevand A/S og branchen har ført sager mod Skattestyrelsen i Landsskatteretten, Landsretten og Højesteret.

På baggrund af de klare og entydige domme i Højesteret mangler nu alene realitetsbehandling af selskabets skattemæssige indgangsværdier og historiske selvangivelser hos Skattestyrelsen. Det er endnu ikke fastlagt, hvornår en tilbagebetaling vil effektueres af Skattestyrelsen. Favrskov Spildevand A/S har kunnet opgøre selskabets skattemæssige konsekvenser efter afgørelserne i Højesteret uden betydelig usikkerhed, selvom selskabets historiske selvangivelser endnu ikke er realitetsbehandlet af Skattestyrelsen.

I årsregnskabet for 2018 er skatten således opgjort med udgangspunkt i de myndighedsfastsatte standardpriser som skattemæssige indgangsværdier på selskabets anlægsaktiver.

Da der er stor forskel på de myndighedsfastsatte standardpriser og værdierne iht. Skattestyrelsens praksis, er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det

har medført, at udskudt skat er reduceret, og at tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt.

På baggrund heraf er den udskudte skat og den tilsvarende opkrævningsret, der blev indregnet i årsregnskabet for 2017, tilbageført. Posterne blev indregnet i årsregnskabet for 2017 på baggrund af bedste viden på dette tidspunkt, baseret på at Skattestyrelsen havde fået medhold i både Landsskatteretten og Landsretten.

Tilbageførsel af udskudt skat og den tilsvarende opkrævningsret er ændrede regnskabsmæssige skøn, hvorfor tilbageførslerne er sket ved indregning i resultatopgørelsen.

Opkrævningsretten på 259,2 mio. kr., der blev indregnet i 2017 er tilbageført i "nettoomsætning", mens udskudt skat på 259,2 mio. kr. er tilbageført i "skat af årets resultat". Indregningen af opkrævningsretten medfører en formindskelse af nettoomsætningen for 2018 med 259,2 mio. kr.

Derudover er der i "skat af årets resultat" og "finansielle indtægter" indregnet et tilgodehavende på samlet 15,9 mio. kr., som er tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, som vil blive tilbagebetalt til Favrskov Spildevand A/S.

ØKONOMI

Årsregnskabet skal aflægges i henhold til årsregnskabsloven.

Favrskov Spildevand A/S' årsresultat udviser et overskud efter skat på 16,9 mio. kr. Budgettet for 2018 viser et forventet overskud på 6,1 mio. kr. Afvigelsen på 10,8 mio. kr. kan primært forklares ved et skattetilgodehavende inkl. renter på 15,9 mio. kr. i stedet for en forventet skattebetaling for 2018 på 3,3 mio. kr. Derudover har der i 2018 været en mindre omsætning end forventet på 3 mio. kr., meromkostninger på ca. 5,1 mio. kr. samt større realiserede nettofinansielle poster uden skattesagen på 0,3 mio. kr. Meromkostninger på 5,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetteret består af følgende afvigelser:

- Der har i de senere år ikke været hensat til tab på debitorer, hvilket betyder en ekstraordinær hensættelse til tab på debitorer i 2018 på debitorer på 1,3 mio. kr., som ikke er en del af budget for 2018.
- Historisk har omkostninger til afledning af spildevand til Aarhus Vand for områderne Lading, Fajstrup og Ødum ikke været periodiseret korrekt. Dette betyder, at regnskabet for 2018 indeholder omkostninger til afledning af disse områder for både 2017 og 2018 og derfor medfører en ekstraomkostning på 0,9 mio.kr.
- Ekstra omkostninger til slamdisponering på ca. 0,3 mio. kr. i 2018 efter udbud i 2017 samt nye lovkrav til fosforregulering ved aftageren.
- Ekstra administrative omkostninger på 0,4 mio.kr., der vedrører administrative ydelser købt af Favrskov Forsyning.

- Realiserede meromkostninger til afgang og afskrivninger for 2018 på 2,2 mio.kr. i forhold til det forventede for 2018.

Favrskov Spildevand A/S er underlagt en økonomisk ramme, som fastsættes af det nationale Forsyningssekretariat under Konkurrencestyrelsen. Den økonomiske ramme regulerer selskabets omkostninger og fastsætter krav til effektiviseringer i forhold til øvrige spildevandsselskabers omkostninger. De økonomiske rammer udgøres af årlige maksimale indtægtsrammer, som selskabet må opkræve hos forbrugerne af de primære forsyningsarter. Indtægterne opgøres som summen af indtægter fra faste og variable bidrag, tilslutningsbidrag, vejafvandsbidrag, særbidrag, gebyrer og finansielle indtægter. Selskabets samlede indtægter, der omfatter indtægtsrammen er i 2018 på 78 mio. kr. mod den udmeldte økonomiske ramme på 94,1 mio. kr. i 2018. Selskabets driftsomkostninger og investeringer overholder dermed den økonomiske ramme, der er udmeldt for 2018.

Beslutning: Generalforsamlingen godkendte årsrapporten for 2018

Ad 4 – Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen

Vedrørende generalforsamlingens dagsordenspunkt om decharge for direktion og bestyrelse kan oplyses, at det er et ældre selskabsretligt udtryk, som betyder, at generalforsamlingen, såfremt denne har fået i alt væsentlighed rigtige og fuldstændige oplysninger, meddeler ledelsen af selskabet ansvarsfrihed for det forgangne års handlinger og for det fremlagte årsregnskab.

Bestyrelsen for Favrskov Spildevand foreslår, at denne beslutning fremadrettet fjernes fra selskabets vedtægter, da ledelsens ansvar følger af selskabslovens regler.

Beslutning: Generalforsamlingen vedtog at der meddeles decharge for direktion og bestyrelsen.

Ad 5 – Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport

I forhold til generalforsamlingens dagsordenspunkt om anvendelse af overskud eller dækning af tab kan oplyses, at bestyrelsen foreslår, at årets resultat på 16,9 mio. kr., tilføres Favrskov Spildevand A/S' egenkapital, som herefter udgør 1,67 mia. kr. pr. 31. december 2018.

Beslutning: Generalforsamlingen godkendte, at årets resultat på 16,9 mio. kr. blev overført til selskabets egenkapital.

Ad 6 – Valg af revisor

Favrskov Spildevand havde i løbet af 2016 revisionsydelsen i udbud, hvor revisionsfirmaet Ernst og Young fik en kontrakt på revisionsydelsen i perioden 2017-2020. Formelt set skal generalforsamlingen hvert år vælge selskabets revisor. Bestyrelsen for Favrskov Spildevand indstiller genvalg til revisionsfirmaet Ernest og Young for revisionsopgaven i 2019.

Beslutning: Ernst og Young P/S, CVR-nr. 30 70 02 28, Værkmestergade 25, postboks 330, 8000 Aarhus C blev genvalgt som selskabets revisor.

Ad 7 – Eventuelt

Der var intet til behandling under dette punkt.

Generalforsamlingen bemyndigede enstemmigt og med alle stemmer Sara Funch med substitutionsret til at foretage anmeldelse af de vedtagne beslutninger til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen.

---oo0oo---

Generalforsamlingen blev derefter hævet.

Som dirigent

SØREN FRANDSEN
Søren Frandsen

