

Favrskov Forsyning A/S

Referat

Mødedato	2. maj 2019
Starttidspunkt	16:00
Mødested/mødelokale	InSide, Dalvej 1, 8450 Hammel
Afbud fra	

INDHOLD

Favrskov Forsyning A/S

2. maj 2019

Sagsnr.		Side
42.	Budgetopfølgninger 2019 - Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT	74
43.	Forslag til indkaldelse og dagsorden til generalforsamling for Favrskov Forsyning 2019 - LUKKET	76
44.	Orientering til Bestyrelsen - Favrskov Forsyning A/S 2019 - ÅBENT	82
45.	Årsregnskab 2018- Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT	83
46.	Generalforsamling Favrskov Affald 2019 - ÅBENT	88
47.	Generalforsamling Favrskov Spildevand 2019 - ÅBENT	92
48.	Revision af vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT	97
49.	Procedure vedrørende koncerninternt køb og salg af ydelser - ÅBENT	98
50.	Bestyrelsen har ordet - LUKKET	100
51.	Kommunikation fra bestyrelsen - ÅBENT	101
	Underskriftsark	102

42. Budgetopfølgninger 2019 - Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-17452
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	Budget 2019 godkendt på bestyrelsesmøde den 1. november 2019
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

SAGENS INDHOLD

Der er udarbejdet en budgetopfølgning for Favrskov Forsyning A/S pr. 28.02.2019.

Bestyrelsen skal i denne sag behandle budgetopfølgning for perioden 01.01.2019 til 28.02.2019, og forventningerne for hele 2019.

VURDERING

Det vurderes at budgettet for Favrskov Forsyning A/S samlet set overholdes for året.

Nøgletal for perioden:

	1.1. - 28.2.19		1.1. - 31.12.19	
	Forbrug	Budget for perioden	Oprindelig Budget	Forbrug % af budget
Periodens resultat, 1.000 kr.				
Omsætning	-4.687	-4.881	-27.007	17%
Omkostninger	4.661	4.918	27.197	17%
Finansielle poster mv.	22	-37	-190	-12%
Resultat	-4	0	0	-
Investeringer, 1.000 kr.				
Investeringer	0	0	300	0%

Omsætningen for perioden har samlet været 4 % under budget, hvilket primært skyldes at der har været en ubesat projektlederstilling på Spildevand, og det fakturerede arbejde for Spildevand A/S derfor har været lavere end forventet.

De samlede omkostninger ligger 5% under budgettet, hvilket ligeledes primært kan henføres til den ledige projektleder stilling.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen

- At budgetopfølgningen pr. 28-02-2018 godkendes.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Bilag

Notat til budgetopfølgning pr. 28.02.2019 - Forsyning

[710-2019-87165](#)

43. Forslag til indkaldelse og dagsorden til generalforsamling for Favrskov Forsyning 2019 - LUKKET

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-17322
Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Generalforsamling den 29. maj 2019
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Forsyning A/S

SAGENS INDHOLD

Den 29. maj 2019 afholdes der ordinær generalforsamling i Favrskov Forsyning A/S. Bestyrelsen for Favrskov Forsyning skal indkalde til generalforsamlingen senest 14 dage før afholdelse. Bestyrelsen skal i denne sag vurdere dagsordenen og indstillingspunkterne til afholdelse af generalforsamling i Favrskov Forsyning.

På generalforsamlingen skal årsrapporten med ledelsesberetningen, koncernregnskabet og årsregnskabet for Favrskov Forsyning A/S godkendes.

Bestyrelsen for Favrskov Forsyning A/S afholder ordinær generalforsamling i de to datterselskaber Favrskov Spildevand A/S og Favrskov Affald A/S den 2. maj 2019, idet de to selskaber er 100 % ejet af Favrskov Forsyning A/S.

Favrskov Forsynings vedtægter punkt 3.6 indeholder følgende dagsorden:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.
- 3) Forelæggelse af revideret årsrapport 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

Favrskov Kommune er pt. i samarbejde med Skanderborg Kommune og advokatselskabet Horten ved at få afklaret de juridiske rammer omkring samarbejde mellem kommune og forsyningsselskab. De juridiske rammer skal sikre den bedst mulige balance for kommunerne mellem på den ene side kommunens rolle som myndighed og eneejer af selskaberne og på den anden side respekten for forsyningsselskaberne som selvstændige retlige enheder. Det forventes, at dette notat er færdigt ved generalforsamlingen afholdelse, hvorfor det foreslås, at følgende suppleres til dagsordenen:

- Samarbejde mellem Favrskov Forsyning og Favrskov Kommune

VURDERING

Ad 1 – Valg af dirigent

Til dirigent foreslås Søren Frandsen.

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

Formandsskabet og direktionen for Favrskov Forsyning A/S fremlægger beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.

Ad 3 – Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse

Årsregnskabet for hvert af de tre selskaber er revideret og godkendt af revisionsfirmaet Ernst & Young.

Revisors konklusion er følgende:

” Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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.”

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb, hvor daterselskabet 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. 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. Praksis anvendt af Skattestyrelsen, er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det har medført, at udskudt skat er reduceret, og at en eventuel tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt.

Som følge 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.

For koncernen Favrskov Forsyning A/S betyder det følgende i årsrapporten for 2018:

- Opkrævningsretten på 259,2 mio. kr. er tilbageført i "nettoomsætning", mens udskudt skat på 259,2 mio. kr. er tilbageført i "skat af årets resultat".
- Der er indregnet et tilgodehavende på 9,9 mio. kr., som er tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, der vil blive tilbagebetalt.

Favrskov Forsyning A/S og datterselskabet Favrskov Spildevand A/S er med afgørelserne i Højesteret fortsat skattepligtig, men har en betydeligt forbedret skattebase, baseret på de historiske anlægsaktiver.

Sandsynligheden for, at Favrskov Spildevand A/S og dermed sambeskatningen i koncernen i fremtiden vil realisere et skattemæssigt overskud, og dermed en skattebetaling, er reduceret betydeligt. Dog under forudsætning af, at Favrskov Spildevand A/S fortsat er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvor indtægter og udgifter over tid skal balancere.

ØKONOMI

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Årsresultatet for Favrskov Forsyning A/S viser et overskud efter skat på 11,9 mio. kr. Resultatet kan henføres til Favrskov Spildevand A/S, samt at der indregnes 9,9 mio. kr. i særlige poster, der vedrører tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, som vil blive tilbagebetalt. Fordelingen af de 9,9 mio. kr. fremgår af note 2 i årsregnskabet og vedrører 1,4 mio. kr. i finansielle indtægter og 8,5 mio. kr. i skat af årets resultat.

Favrskov Spildevand A/S

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, vejafvandingsbidrag, særbi- drag, gebyrer og finansielle indtægter.

Favrskov Spildevand A/S' samlede indtægter, der er omfattet af 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.

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 Affald A/S

I Favrskov Affald A/S realiseres i 2018 en underdækning på 0,9 mio. kr. mod en forventet budgetteret overdækning på 0,5 mio. kr. Afvigelsen er på 1,4 mio. kr. Den akkumulerede underdækning for Favrskov Affald A/S for alle ordninger er pr. 31. december 2018 på godt 2,8 mio. kr.

Over-/underdækning viser overordnet set, om virksomheden i forhold til omkostningsniveauet opkræver en for høj eller for lav takst. Afvigelsen på 1,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget er et resultat af et øget omkostningsniveau på 1,7 mio. kr. for 2018 sammenholdt med en merindtægt fra salg af genanvendelige materialer på 0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug i driftsaktiviteterne på 1,7 mio. kr. er primært et resultat af følgende forhold:

- For at sikre en bedre sortering og et bedre arbejdsmiljø på genbrugspladserne, blev det i december 2017 drøftet med den tidligere bestyrelse, at

mandskabet i den bemandede åbningstid på genbrugspladserne skulle forhøjes fra 1 til 2 mand i Hadsten, Hinnerup og Hammel. Denne beslutning er ikke blev nedfældet i et beslutningspunkt for bestyrelsen og har ikke været indarbejdet i budget 2018. Meromkostningen til ekstra bemanning er for 2018 0,9 mio. kr.

- Meromkostninger på 0,4 mio. kr. til tømningssomkostninger til entreprenør vedrørende dagrenovation
- Ekstra administrative omkostninger på 0,4 mio.kr., der vedrører administrative ydelser købt af Favrskov Forsyning.

Selv om der reelt har været et overskud i 2018, udgør årets resultat i årsrapporten 0 kr. Det følger af hvile-i-sig-selv princippet i affaldsbekendtgørelsen, hvor et overskud betragtes som overdækning.

Ad 4 – Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen

I overensstemmelse med selskabets vedtægter skal generalforsamlingens træffe beslutning om decharge for direktion og bestyrelse. Punktet betyder, at generalforsamlingen, såfremt denne har fået fuldstændige, væsentlige og korrekte oplysninger, meddeler ledelsen af selskabet ansvarsfrihed for det forgangne års handlinger og for det fremlagte årsregnskab.

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

Forslag til selskabets korrigerede vedtægter fremgår af bilag.

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 11,9 mio. kr., tilføres Favrskov Forsynings A/S' egenkapital, som herefter udgør 1,67 mia. kr. pr. 31. december 2018.

Ad 6 – Valg af revisor

Favrskov Forsyning 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 Forsyning indstiller genvalg til revisionsfirmaet Ernst og Young for revisionsopgaven i 2019.

Ad 7 - Eventuelt

Intet fremkommet til dette punkt.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At forslag til indkaldelse og dagsorden til generalforsamling i Favrskov Forsyning A/S godkendes. Herefter vil direktøren på vegne af bestyrelsen sikre indkaldelse og udsendelse af dagsorden til generalforsamlingen.
2. At punktet afgøres lukket indtil generalforsamlingen i Favrskov Forsyning afholdes.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Bilag

Favrskov Forsyning - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmøde...	710-2019-86098
Favrskov Affald - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmøde	710-2019-85903
Favrskov Spildevand - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmød...	710-2019-85611
Godkendt vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - 2. maj 2019	710-2019-87150
Revision af vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - 2. maj 2019	710-2019-87197

44. Orientering til Bestyrelsen - Favrskov Forsyning A/S 2019 - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-14497
Sagsbehandler DPJEDR

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Forretningsorden for Favrskov Spildevand A/S

SAGENS INDHOLD

- Personalenytt
- Generalforsamling Shared
- Strategidag den 14. august
- Ejerstrategi
- Forretningsudviklingsplan 2019 – FUP 19

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At orienteringen tages til efterretning

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

45. Årsregnskab 2018- Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-17315
Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019 og Generalforsamling den 29. maj 2019
Lovgrundlag	Årsregnskabsloven

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle Årsrapport for 2018 og revisionsprotokollat for 2018, der er vedhæftet som bilag.

På mødet deltager revisor fra Ernst & Young, som fremlægger regnskabet.

VURDERING

Årsregnskabet for hvert af de tre selskaber er revideret og godkendt af revisionsfirmaet Ernst & Young.

Revisors konklusion er følgende:

” Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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.”

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb, hvor datterselskabet 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. 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. Praxis anvendt af Skattestyrelsen, er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det har medført, at udskudt skat er reduceret, og at en eventuel tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt.

Som følge 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.

For koncernen Favrskov Forsyning A/S betyder det følgende i årsrapporten for 2018:

- Opkrævningsretten på 259,2 mio. kr. er tilbageført i "nettoomsætning", mens udskudt skat på 259,2 mio. kr. er tilbageført i "skat af årets resultat".
- Der er indregnet et tilgodehavende på 9,9 mio. kr., som er tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, som vil blive tilbagebetalt.

Favrskov Forsyning A/S og datterselskabet Favrskov Spildevand A/S er med afgørelserne i Højesteret fortsat skattepligtig, men har en betydeligt forbedret skattebase, baseret på de historiske anlægsaktiver.

Sandsynligheden for, at Favrskov Spildevand A/S og dermed sambeskatningen i koncernen i fremtiden vil realisere et skattemæssigt overskud og dermed en skattebetaling, er reduceret betydeligt. Dog under forudsætning af, at Favrskov Spildevand A/S fortsat er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvor indtægter og udgifter over tid skal balancere

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Årsresultatet for Favrskov Forsyning A/S viser et overskud efter skat på 11,9 mio. kr. Resultatet kan henføres til Favrskov Spildevand A/S, samt at der indregnes 9,9 mio. kr. i særlige poster, der vedrører tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, som vil blive tilbagebetalt. Fordelingen af de 9,9 mio. kr. fremgår af note 2 i årsregnskabet og vedrører 1,4 mio. kr. i finansielle indtægter og 8,5 mio. kr. i skat af årets resultat.

Favrskov Spildevand A/S

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, vejafvandingsbidrag, særbidrag, gebyrer og finansielle indtægter. Favrskov Spildevand A/S' samlede indtægter, der er omfattet af 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.

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 Affald A/S

I Favrskov Affald A/S realiseres i 2018 en underdækning på 0,9 mio. kr. mod en forventet budgetteret overdækning på 0,5 mio. kr. Afvigelsen er på 1,4 mio. kr. Den akkumulerede underdækning for Favrskov Affald A/S for alle ordninger er pr. 31. december 2018 på godt 2,8 mio. kr.

Over-/underdækning viser overordnet set, om virksomheden i forhold til omkostningsniveauet opkræver en for høj eller for lav takst. Afvigelsen på 1,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget er et resultat af et øget omkostningsniveau på 1,7 mio. kr. for 2018 sammenholdt med en merindtægt fra salg af genanvendelige materialer på 0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug i driftsaktiviteterne på 1,7 mio. kr. er primært et resultat af følgende forhold:

- For at sikre en bedre sortering og et bedre arbejdsmiljø på genbrugspladserne, blev det i december 2017 drøftet med den tidligere bestyrelse, at mandskabet i den bemandede åbningstid på genbrugspladserne skulle forhøjes fra 1 til 2 mand i Hadsten, Hinnerup og Hammel. Denne beslutning er ikke blev nedfældet i et beslutningspunkt for bestyrelsen og har ikke været indarbejdet i budget 2018. Meromkostningen til ekstra bemanning er for 2018 0,9 mio. kr.
- Meromkostninger på 0,4 mio. kr. til tømningsomkostninger til entreprenør vedrørende dagrenovation
- Ekstra administrative omkostninger på 0,4 mio.kr., der vedrører administrative ydelser købt af Favrskov Forsyning

Selv om der reelt har været et overskud i 2018, udgør årets resultat i årsrapporten 0 kr. Det følger af hvile-i-sig-selv princippet i affaldsbekendtgørelsen, hvor et overskud betragtes som overdækning.

Revisionen oplyser i revisionsprotokollatet, at de ikke har identificeret væsentlige mangler i interne forretningsgange eller interne kontroller i forbindelse med vores revision af årsregnskabet. Revisionen har kommet med anbefalinger til de enkelte områder, hvor selskabet kan foretage yderligere kontroller.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At Bestyrelsen behandler og godkender årsrapport for 2018, som herefter fremlægges til Generalforsamlingens godkendelse.
2. At revisionsprotokollatet underskrives og tages til efterretning og at bilag statusprotokol 2018 afgøres lukket.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Bilag

Favrskov Forsyning - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmøde...

[710-2019-86099](#)

Favrskov Forsyning - Statusprotokol 2018 - til behandling på bestyrelses...

[710-2019-86097](#)

46. Generalforsamling Favrskov Affald 2019 - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-17216
Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019 og Generalforsamling den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Affald A/S

SAGENS INDHOLD

Den 2. maj 2019 afholdes der ordinær generalforsamling i Favrskov Affald A/S.

Vedtægterne punkt 3.6 indeholder følgende dagsorden:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.
- 3) Forelæggelse af revideret årsrapport 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

VURDERING

Der er udarbejdet en dagsorden og indkaldelse til generalforsamlingen, som er udsendt den 17. april 2019 med årsrapport for Favrskov Affald A/S som bilag.

Ovenstående dagsorden er kommenteret i indkaldelsen:

Ad 1 – Valg af dirigent

Til dirigent foreslås Søren Frandsen.

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

Formandsskabet og direktionen for Favrskov Affald A/S fremlægger beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.

Ad 3 – Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse

Årsregnskabet for Favrskov Affald 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.”

Skanderborg Kommune er udtrådt af Feltengård I/S, hvorefter interessentskabet er opløst, og aktiver og passiver overføres til Favrskov Kommune. I forbindelse med Skanderborg Kommunes udtræden af Feltengård I/S blev hensættelsen til efterdrift revurderet til 44,6 mio. kr., hvilket medfører, at den akkumulerede underdækning er reguleret tilsvarende til 24,5 mio. kr. Skanderborg Kommune har afregnet sin del af underdækningen på 5,1 mio. kr. til Favrskov Kommune i forbindelse med opløsningen af Feltengård I/S. Den resterende underdækning på 19,4 mio. kr. vil ikke kunne afvikles via de almindelige takster for affald til deponi på Feltengård, da aktiviteterne vedrørende Feltengård forventes at nedlukke inden for kort tid. Favrskov Kommune har derfor besluttet, at underdækningen derfor også skal afvikles ved opkrævning af bidrag over affaldstaksterne hos borgerne i Favrskov Kommune, da Favrskov Affald har været den primære kunde hos Feltengård I/S.

Som følge af ovenstående er der indregnet en opkrævningsforpligtelse vedrørende det tidligere Feltengård I/S i årsregnskabet for Favrskov Affald A/S, idet Favrskov Affald A/S varetager aktiviteten med dagrenovation i Favrskov Kommune, herunder opkrævningsaktiviteten. Da opkrævningen af et ekstra bidrag til afvikling af underdækningen vedrørende Feltengård I/S i Favrskov Kommune ikke er relateret til aktiviteten i Favrskov Affald A/S, men alene vil være en opkrævning og videreafregning til Favrskov Kommune, er der indregnet en tilsvarende opkrævningsret i årsregnskabet for Favrskov Affald A/S.

Optrækningsforpligtelsen og opkrævningsretten reduceres i de kommende år i takt med, at bidrag opkræves og afregnes til Favrskov Kommune. Såfremt underdækningen vedrørende Feltengård I/S reguleres eller afvikles via de almindelige takster for affald til deponi på Feltengård, vil det medføre en tilsvarende regulering af opkrævningsforpligtelsen og opkrævningsretten i Favrskov Affald A/S.

ØKONOMI

Årsregnskabet skal aflægges i henhold til årsregnskabsloven.

I Favrskov Affald A/S realiseres i 2018 en underdækning på 0,9 mio. kr. mod en forventet budgetteret overdækning på 0,5 mio. kr. Afgivelsen er på 1,4 mio.kr. Den akkumulerede underdækning for Favrskov Affald A/S for alle ordninger er pr. 31. december 2018 på godt 2,8 mio. kr.

Over-/underdækning viser overordnet set, om virksomheden i forhold til omkostningsniveauet opkræver en for høj eller for lav takst. Afgivelsen på 1,4 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget er et resultat af et øget omkostningsniveau på 1,7 mio. kr. for 2018 sammenholdt med en merindtægt fra salg af genanvendelige materialer på 0,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug i driftsaktiviteterne på 1,7 mio. kr. er primært et resultat af følgende forhold:

- For at sikre en bedre sortering og et bedre arbejdsmiljø på genbrugspladserne, blev det i december 2017 drøftet med den tidligere bestyrelse, at mandskabet i den bemandede åbningstid på genbrugspladserne skulle forhøjes fra 1 til 2 mand i Hadsten, Hinnerup og Hammel. Denne beslutning er ikke blev nedfældet i et beslutningspunkt for bestyrelsen, og har ikke været indarbejdet i budget 2018. Meromkostningen til ekstra bemanning er for 2018 0,9 mio. kr.
- Meromkostninger på 0,4 mio. kr. til tømningssomkostninger til entreprenør vedrørende dagrenovation.
- Ekstra administrative omkostninger på 0,4 mio. kr., der vedrører administrative ydelser købt af Favrskov Forsyning.

Selv om der reelt har været et overskud i 2018, udgør årets resultat i årsrapporten 0 kr. Det følger af hvile-i-sig-selv princippet i affaldsbekendtgørelsen, hvor et overskud betragtes som overdækning.

Årsrapporten, for Favrskov Affald A/S, for 2018 er vedhæftet som bilag.

Ad 4 – Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen

I overensstemmelse med selskabets vedtægter skal generalforsamlingens træffe beslutning om decharge for direktion og bestyrelse. Punktet betyder, at generalforsamlingen, såfremt denne har fået fuldstændige, væsentlige og korrekte oplysninger, meddeler ledelsen af selskabet ansvarsfrihed for det forgangne års handlinger og for det fremlagte årsregnskab.

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

Forslag til selskabets korrigerede vedtægter fremgår af bilag.

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 årets resultat er på 0 kr. for 2018. Selskabets egenkapital er således uændret i forhold til 2017 og udgør pr. 31. december 2018 0,5 mio. kr.

Ad 6 – Valg af revisor

Favrskov Affald A/S 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 Affald A/S indstiller genvalg til revisionsfirmaet Ernst og Young for revisionsopgaven i 2019.

Ad 7 - Eventuelt

INDSTILLING

Bestyrelsen for Favrskov Affald indstiller til generalforsamlingen, at

1. Søren Frandsen vælges som dirigent.
2. Formandsskabet og direktionen for Favrskov Affald A/S' beretning tages til efterretning.
3. Årsrapport for Favrskov Affald A/S for 2018 godkendes.
4. Favrskov Affalds vedtægter punkt 3.6 korrigeres, så dagsordenspunktet til generalforsamlingen nr. 4 vedrørende beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen fremadrettet fjernes og udgår.
5. Årets resultat på 0 kr. anvendes i overensstemmelse med årsrapporten.
6. Der er genvalg til revisionsfirmaet Ernest og Young, for revisionsopgaven for 2019.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Direktør Sara Funch bemyndiges til at foretage indberetning til Selskabsstyrelsen.

Bilag

Favrskov Affald - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmøde	710-2019-85903
Godkendt vedtægt for Favrskov Affald A/S - 2. maj 2019	710-2019-87271
Revision af vedtægt for Favrskov Affald A/S - 2. maj 2019	710-2019-87296

47. Generalforsamling Favrskov Spildevand 2019 - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-17176
Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Generalforsamling den 2. maj 2019
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Spildevand A/S

SAGENS INDHOLD

Den 2. maj 2019 afholdes der ordinær generalforsamling i Favrskov Spildevand A/S.

Vedtægterne punkt 3.6 indeholder følgende dagsorden:

- 1) Valg af dirigent.
- 2) Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.
- 3) Forelæggelse af revideret årsrapport 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

VURDERING

Der er udarbejdet en dagsorden og indkaldelse til generalforsamlingen, som er udsendt den 17. april 2019 med årsrapport for Favrskov Spildevand A/S som bilag.

Ovenstående dagsorden er kommenteret i indkaldelsen:

Ad 1 – Valg af dirigent

Til dirigent foreslås Søren Frandsen valgt.

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

Formandsskabet og direktionen for Favrskov Spildevand A/S fremlægger beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.

Ad 3 – Forelæggelse af revideret årsrapport til godkendelse

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.

Årsresultatet i Favrskov Spildevand A/S 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 skatte-sagen 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, vejafvandingsbidrag, 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 drifts-omkostninger og investeringer overholder dermed den økonomiske ramme, der er udmeldt for 2018.

Årsrapporten, for Favrskov Spildevand A/S, for 2018 er vedhæftet som bilag.

Ad 4 – Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen

I overensstemmelse med selskabets vedtægter skal generalforsamlingens træffe beslutning om decharge for direktion og bestyrelse. Punktet betyder, at generalforsamlingen, såfremt denne har fået fuldstændige, væsentlige og korrekte oplysninger, meddeler ledelsen af selskabet ansvarsfrihed for det forgangne års handlinger og for det fremlagte årsregnskab.

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

Forslag til selskabets korrigerede vedtægter fremgår af bilag.

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.

Ad 6 – Valg af revisor

Favrskov Spildevand A/S 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 A/S indstiller genvalg til revisionsfirmaet Ernst og Young for revisionsopgaven i 2019.

Ad 7 - Eventuelt

INDSTILLING

Bestyrelsen for Favrskov Spildevand A/S indstiller til generalforsamlingen, at

1. Søren Frandsen vælges som dirigent.
2. Formandsskabet og direktionen for Favrskov Spildevand A/S' beretning tages til efterretning.
3. Årsrapport for Favrskov Spildevand A/S for 2018 godkendes.

4. Favrskov Spildevands vedtægter punkt 3.6 korrigeres, så dagsordenspunktet til generalforsamlingen vedrørende beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen nr. 4, fremadrettet fjernes og udgår.
5. Årets resultat på 16,9 mio. kr., tilføres Favrskov Spildevand A/S' egenkapital i overensstemmelse med årsrapporten.
6. Der er genvalg til revisionsfirmaet Ernst og Young, for revisionsopgaven for 2019.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Direktør Sara Funch bemyndiges til at foretage indberetning til Selskabsstyrelsen.

Bilag

Favrskov Spildevand - Årsrapport 2018 - til behandling på bestyrelsesmød...	710-2019-85611
Godkendt Vedtægt for Favrskov Spildevand A/S - 2. maj 2019	710-2019-86283
Revision af Vedtægt for Favrskov Spildevand A/S - 2. maj 2019	710-2019-86270

48. Revision af vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - ÅBENT

Tidl. politisk behandling	13. december 2018, sag nr. 28
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 2. maj og generalforsamling den 29. maj i Favrskov Forsyning A/S
Lovgrundlag	Selskabsloven

SAGENS INDHOLD

Administrationen har udarbejdet et forslag til vedtægtsændringer. Vedtægtsændringer blev drøftet på bestyrelsesmødet den 13. december 2018. Her var der enighed om, at fjerne punktet vedr. decharge for bestyrelse og direktion.

Ændringerne er markeret med rødt i vedhæftede dokument "Revision af vedtægt for Favrskov Forsyning A/S – 2. maj 2019". Den endelige version af vedtægterne ses i "Godkendt vedtægt for Favrskov Forsyning A/S – 2. maj 2019".

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

1. At vedtægtsændringerne godkendes og indstilles til endelig godkendelse af Generalforsamlingen for Favrskov Forsyning A/S.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Ingen

Godkendt.

Bilag

Revision af vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - 2. maj 2019	710-2019-87197
Godkendt vedtægt for Favrskov Forsyning A/S - 2. maj 2019	710-2019-87150

49. Procedure vedrørende koncerninternt køb og salg af ydelser - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2019-14443
Sagsbehandler DPSAFU

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang Bestyrelsesmøde den 2. maj 2019 og bestyrelses-
 møde den 28. marts 2019

Lovgrundlag

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen i Favrskov Forsyning A/S skal i denne sag tage stilling til indførelsen af en procedure for koncerninternt køb og salg af ydelser i Favrskov Koncernen.

Proceduren fastlægger og synliggør rammerne for koncerninternt køb og salg af ydelser mellem Favrskov Forsyning A/S og datterselskaberne Favrskov Affald A/S og Favrskov Spildevand A/S.

Proceduren behandler beslutningskompetencen, de handlede ydelser og prissætningen heraf.

Målet med proceduren er at skabe en klar forventningsafstemning og rollefordeling mellem bestyrelserne i Favrskov Forsyning, Favrskov Affald og Favrskov Spildevand i forhold til koncerninternt køb og salg af ydelser.

Det er ikke et lovkrav, at koncernen skal have en procedure for koncerninternt salg og en kompetencefordelingsplan. Disse er imidlertid med til at skabe tydelighed og gennemsigtighed i ansvar og kompetence.

VURDERING

Proceduren blev godkendt på sidste bestyrelsesmøde af Favrskov Forsyning og Favrskov Affald, men blev besluttet genoptaget på næste bestyrelsesmøde af Favrskov Spildevand. Kommentarer fra sidste bestyrelsesmøde er blevet indarbejdet i proceduren, så proceduren nu klart fastlægger, at det er datterselskaberne, der fastlægger serviceniveau, opgaveløsning og køb af ydelser hos Favrskov Forsyning.

Proceduren omfatter følgende enkeltdele:

- Beslutningskompetence, som beskriver den formelle fordeling af beslutningskompetence mellem henholdsvis Favrskov Forsyning, Favrskov Affald og Favrskov Spildevand og administrationen for køb og salg af koncerninterne ydelser.
- Ydelsesoversigt, som viser de ydelser, datterselskaberne pt. køber hos Favrskov Forsyning A/S.
- Prissætning af de koncerninterne ydelser, der løbende prifsættes efter fastlagte fordelingsnøgler, som anvendes til fordeling af de omfattede ydelser.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen

1. At proceduren for koncerninternt køb og salg af ydelser godkendes

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Charlotte Green

Godkendt.

Bilag

Procedure for koncerninternt køb og salg af ydelser

[710-2019-87090](#)

50. Bestyrelsen har ordet - LUKKET

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2018-38680
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang Bestyrelsesmøde 2. maj 2019

Lovgrundlag

SAGENS INDHOLD

Gensidig orientering i bestyrelsen uden ledelsens tilstedeværelse. Der refereres ikke fra dette punkt.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Charlotte Green

Der refereres ikke fra dette punkt.

51. Kommunikation fra bestyrelsen - ÅBENT

Favrskov Forsyning A/S
2. maj 2019
Sagsnr. 710-2014-27402
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde 2. maj 2019
Lovgrundlag	Selskabsloven

SAGENS INDHOLD

Ifølge Selskabsloven må medlemmer af bestyrelsen og direktører ikke videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Bestyrelsen afslutter hvert bestyrelsesmøde med at tage aktivt stilling til, hvad der kan kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen aftaler, hvad der kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

BESLUTNING

Favrskov Forsyning A/S, 2. maj 2019:

Fraværende: Charlotte Green

Alle punkter afgøres åbne - bortset fra punkt 43: Forslag til indkaldelse og dagsorden til generalforsamling for Favrskov Forsyning, punkt 50: Bestyrelsen har ordet samt punkt 45: Årsregnskab 2018 - Favrskov Forsyning A/S, statusprotokollatet. Disse sager og / eller bilag afgøres lukkede.

Underskriftsark**Favrskov Forsyning A/S**

2. maj 2019

Søren Frandsen

Hanne Smedegaard

Rikke Randrup Skåning

Thomas Storm

Charlotte Green

Christian Bækgaard

Jens Krog

Peter Dyhre