

Bestyrelsesmøde i Måløv Rens A/S

| | |
|-----------|--|
| Mødedato | 24. april 2018, kl. 17.00 – 19.00 |
| Mødested | Måløv Rens A/S, Brydegårdsvej 41, 2760 Måløv |
| Deltagere | <i>Bestyrelsen:</i> Bestyrelsesformand Helle Hardø Tiedemann (Ballerup), næstformand Karsten Søndergaard (Egedal), Per Mortensen (Ballerup) og Eddi Meier (Furesø). |
| Afbud | Peter Nielsen (Herlev) <i>Novafos direktion:</i> Adm. dir. Carsten Nystrup Chef for Rens Jane Britta Madsen Chef for Administration John Guldhammer Poulsen <i>Revision:</i> Per Timmermann, PwC |
| Referent | Chefkonsulent Michael Lilja-Nielsen |

Referat

- 1. Godkendelse af dagsorden**
Dagsordenen for bestyrelsesmødet blev godkendt.
- 2. Referat fra bestyrelsesmødet den 6. marts 2018**
Referatet fra bestyrelsesmødet den 6. marts 2018 blev godkendt og efterfølgende underskrevet af de tilstedeværende bestyrelsesmedlemmer.
- 3. Indførsler i revisionsprotokollen**
Bestyrelsesformanden gav ordet til revisionen.

Revisionen redegjorde kort for arbejdsdelingen mellem revisionen og administrationen og bemærkede, at revisionen gør, hvad de kan for at give en blank påtegning i revisionsprotokollatet, men det kunne de ikke denne gang, fordi Novafos-koncernen, herunder Måløv Rens A/S, er part i en verserende skattesag om fastsættelse af det skattemæssige afskrivningsgrundlag ved overgang til skattepligt.

Næsten hele branchen er part i skattesagen, og hvis sagen tabes, vil det på landsplan udløse takststigninger i størrelsesorden 36 mia. kr. + moms og afgifter. Det vil resultere i en stor skatteforpligtelse i selskabernes balance, som modsvares af et tilsvarende tilgodehavende hos forbrugerne. Selskabernes egenkapital vil ikke blive berørt, da skatten vil kunne indregnes i taksterne.

Erhvervsstyrelsen har krævet, at revisorerne tager et forbehold, hvis skattegælden ikke indregnes i selskabernes regnskaber. Det skyldes, at SKAT har truffet en afgørelse, som er blevet stadfæstet i Landsskatteretten og hos Østre Landsret.

Der går formentlig 2-3 år, før der afsiges dom i Højesteret.

På forespørgsel fra Eddi Meier supplerede den adm. direktør med at oplyse, at der er en almen erkendelse af, at lovgrundlaget på dette område ikke har været tilstrækkeligt/bygget på de rigtige forudsætninger. Det fremgår også af bemærkningerne i Østre Landsrets afgørelse. Der var i forarbejderne til vandsektorloven kun anslået en samlet skattebetaling i størrelsesorden 100 mio. kr. Der arbejdes på en politisk løsning inden afsigelse af dom i Højesteret.

Den administrerende direktør supplerede endvidere med at oplyse, at Novafos ligesom HOFOR og en række vand- og spildevandsselskaber har valgt ikke at indregne skattesagen i regnskaberne, da det vil betyde en stigning i omsætningen på 2-3 gange, for så efterfølgende at blive ændret igen, hvis der kommer en politisk løsning eller gives med hold i Højesteret. Indregningen af skattesagen vil i nogle selskaber give forbrugerne en årlig ekstraomkostning på 5-700 kr. i andre selskaber flere tusinde kr.

Revisionen supplerede med at bemærke, at en løsning af vandsektorens skattesag er en væsentlig forudsætning for regeringens overvejelser om valg af regulering af varme- og affaldssektoren.

Revisionen gav herefter en kort orientering om ændring af regnskabsprincipperne, således at hele Novafos-koncernen anvender de samme regnskabsprincipper.

Bestyrelsen tog revisionens orientering til efterretning, hvorefter revisionsprotokollat og vilkår for revisionsopgaven blev underskrevet af de tilstedeværende bestyrelsesmedlemmer.

4. Godkendelse af årsrapport og indstilling til ordinær generalforsamling

Bestyrelsesformanden gav ordet til revisionen, som indledte med at fortælle, at 2017 har været et atypisk år, hvor 6 bogholderier skulle samles samtidig med almindelig drift. Revisionen har koncentreret sig om ind- og udbetalinger, herunder lønudbetalinger, samt værdierne i selskaberne. Der har været et rigtig godt samarbejde med administrationen.

Revisionen gav herefter en kort orientering om principperne for fordeling af udgifter fra det opgaveudførende selskab (Novafos A/S) til de 16 datterselskaber. Ca. 90 % af udgifterne, kan henføres direkte til et selskab. Resten skal fordeles efter en fælles fordelingsnøgle, godkendt af bestyrelsen for Novafos Holding A/S. Princippet er, at dem, der trækker på ressourcer, skal også betale for omkostningerne. Revision kan konstatere, at det ser rigtig fornuftigt ud med de fastsatte fordelingsnøgler p.t.

Revisionen har endvidere som en af sine opgaver skulle undersøge, at der ikke har fundet nogle besvigelser, regnskabsmanipulation m.m. sted. Revisionen har ikke konstateret nogen besvigelser eller lignende i selskabet.

Revisionen bemærkede herefter, at årsresultatet for Måløv Rens A/S altid vil blive 0, så længe de økonomiske rammer overholdes. Hvis de økonomiske rammer overskrides, vil resultatet blive negativt.

Den adm. direktør supplerede med at oplyse, at der er tale om hvile-i-sig-selv regnskab, og egenkapitalen er illikvid. Mellemværendet med forbrugne fremgår af balancen som over- eller underdækning.

På forespørgsel fra Eddi Meier bemærkede revisionen, at egenkapitalen ikke bliver reguleret med inflationen.

Chefen for Administrationen oplyste, at de af Forsyningssekretariatet fastsatte økonomiske rammer overholdes i hele Novafos-koncernen, og at der allerede er opnået en effektivisering på 2 % i etableringsåret.

Den adm. direktør bemærkede hertil, at det ved beslutning om sammenlægning af de 6 forsyninger var estimeret synergier på 20 % over 5 år. Etableringsomkostningerne var dog samtidig estimeret til at udgøre mellem 50-150 % af sammenlægningssynergien. Derfor er en effektivisering på 2 % allerede i etableringsåret et flot resultat. Det var der enighed om.

Den adm. direktør og Michael Lilja-Nielsen gav herefter en kort orientering om indstillingen til ordinær generalforsamling den 23. maj 2018.

Bestyrelsen godkendte herefter selskabets årsrapport for 2017, som blev underskrevet af de tilstedeværende bestyrelsesmedlemmer, og at indstille til generalforsamlingen, at:

- Godkende ledelsens beretning i årsrapporten,
- godkende den fremlagte, reviderede årsrapport,
- godkende bestyrelsens forslag om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport, og
- at vælge PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab som revisor.

Bestyrelsen godkendte endvidere, at:

Revisionsprotokollen underskrives af bestyrelsen, og at chefkonsulent Michael Lilja-Nielsen vælges som dirigent for den ordinære generalforsamling, herunder bemyndiges til at gennemføre de praktiske foranstaltninger vedrørende indkaldelse og gennemførelse af generalforsamlingen. Den ordinære generalforsamling gennemføres som "papirgeneralforsamling" den 23. maj 2018, medmindre en eller flere ejere beder om fysisk fremmøde.

5. Direktionens beretning

Den adm. direktør gav en kort orientering om:

- Status for organisering af Novafos
 - Status på nyt administrativt domicil, beliggende Blokken 9, 1., 3460 Birkerød.

- Status for selskabsorganisering
 - Valg af forbrugerrepræsentanter til bestyrelserne i Novafos' vand- og spildevandsselskaber i de øvrige 8 ejerkommuner. De valgte forbrugerrepræsentanter og suppleanter har udført samme hverv i nogle af Novafos' vand- og spildevandsselskaber indtil udgangen af 2017 i regi af de tidligere 6 forsyningsselskaber.
 - Alle selskaber i Novafos-koncernen, herunder Måløv Rens A/S, har nu fået adresse på Blokken 9, 1., 3460 Birkerød.
- Henvendelser fra naboer til Novafos og ejerkommunerne, herunder klager over støj-, trafik- og lugtgener fra Måløv Rens A/S samt bekymring om evt. forhastede beslutninger vedrørende renseanlæggets fremtid.

Bestyrelsen tog direktionens beretning tages til efterretning.

6. **Strukturanalyse for Måløv Renseanlæg**

Chefen for Rens gav en orientering om de økonomiske beregninger vedrørende scenarierne om renovering og udbygning af Måløv Renseanlæg, afskæring til et nyt renseanlæg eller til BIOFOS.

Der er i de økonomiske beregninger anvendt en tidshorisont på 20 år eller 50 år i analysen, og konklusionen er, at afskæring til BIOFOS ikke er økonomisk attraktivt, mens de to øvrige scenarier økonomisk set er jævnbyrdige.

Det anbefales derfor, at der udarbejdes mere detaljerede økonomiske beregninger vedrørende disse to scenarier, suppleret med en kortlægning af de miljømæssige forhold, herunder påvirkning af vandføring i vandløb, støj, lugt, trafik og energi.

På forespørgsel fra Eddi Meier oplyste den adm. direktør, at et renseanlæg på over 100.000 PE pr. år, driftsøkonomisk giver nogle nye muligheder, herunder at blive et nettoenergiproducerende anlæg. Der er ikke regnet på et anlæg med spildevand fra Frederikssund Renseanlæg og Vinge. Mulighederne herfra afhænger også af vandføringen.

Eddi Meier omtalte i den forbindelse problemer med meget vand længere nede ad Værebros Å, hvortil chefen for Rens bemærkede, at der skal være en vis vandføring hele året rundt, og at der er mange hensyn at varetage.

Mht. scenarier og vandmængder bemærkede den adm. direktør til Eddi Meier, at Måløv Renseanlæg under alle omstændigheder vil være i drift i mindst 10 år endnu før et evt. nyt anlæg kan tages i brug. Derfor er der blevet sat tiltag i gang for 45 mio. kr. for at forbedre driften og imødegå de fra naboer til anlægget fremførte gener.

Den adm. direktør gav samtidig en orientering om det planlagte borgermøde/åben hus-arrangement.

Det blev aftalt, at åbent hus-arrangementet skal holdes den 12. juni 2018, kl. 17.00 – 19.00.

Bestyrelsen tog herefter orienteringen til efterretning.

7. Bestyrelsens forretningsorden

Bestyrelsen skal i henhold til selskabslovens § 130 have en forretningsorden, som beskriver bestyrelsens rettigheder og pligter.

Den adm. direktør gav ordet til Michael Lilja-Nielsen, som oplyste, at bestyrelsen ved sin godkendelse og underskrift af forretningsordenen viderefører den hidtidige forretningsorden for bestyrelsen.

Bestyrelsen godkendte herefter forretningsordenen og de tilstedeværende bestyrelsesmedlemmer underskrev forretningsordenen.

8. Redegørelse for Novafos-koncernens forsikringer

Chef for Administrationen gav en kort orientering om Novafos-koncernens forsikringer, herunder brug af forsikringsmægler, ledelsesansvarsforsikringen, som dækker direktion og bestyrelse, og at sammenlægningen allerede har givet 9 % besparelser på de samlede udgifter til forsikringer. Der er planlagt et udbud af forsikringerne i efteråret 2018.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

9. Lånepolitik 2018-2021 for Novafos-koncernen

Chef for Administrationen gennemgik kort forslaget til lånepolitik 2018 – 2021 for Novafos-koncernen, herunder optagelse af lån i KommuneKredit i danske kroner med fast rente samt placering af overskudslikviditet i systemiske banker og lejlighedsvis høj likviditet i obligationer med kort varighed.

Chef for Administrationen bemærkede endvidere, at Novafos har kompetente medarbejdere ansat til økonomistyring, men revisionen og Danske Banks Fondsafdeling anvendes også som finansielle rådgivere. Novafos' lånepolitik m.m. er meget konservativ/forsigtig.

Bestyrelsen godkendte herefter forslaget til lånepolitik 2018 – 2021.

10. Beslutning om oplysninger, der kan offentliggøres eller videregives

Bestyrelsen besluttede, at dagsorden, bilag og referat fra mødet kan offentliggøres og videregives, bortset fra revisionsprotokollatet for 2017 samt årsrapporten for 2017 (indtil afholdelse af ordinær generalforsamling den 23. maj 2018), jf. dagsordenens punkt 3 og 4.

11. Planlagte møder i bestyrelsen

- Den 28. juni 2018, kl. 16.00 – 19.00, på Blokken 9, 3460 Birkerød
- Den 27. september 2018, kl. 16.00 – 18.00, hos Måløv Rens A/S, Brydegårdsvej 41, 2760 Måløv
- Den 15. november 2018, kl. 16.00 – 18.00, hos Måløv Rens A/S, Brydegårdsvej 41, 2760 Måløv

Der var ingen bemærkninger hertil.

12. Eventuelt

Der var ingen bemærkninger.

Der var efterfølgende en rundvisning på Måløv Renseanlæg med bl.a. en orientering om de tiltag, der er sat i gang for 45 mio. kr. for at forbedre driften og imødegå generne for naboerne.

Referat fra bestyrelsesmøde i Måløv Rens A/S den 24. april 2018

Helle Hardø Tiedemann
Bestyrelsesformand
(Ballerup)

Karsten Søndergaard
Næstformand
(Egedal)

Per Mortensen
Bestyrelsesmedlem
(Ballerup)

Eddi Meier
Bestyrelsesmedlem
(Furesø)

Læst:

Peter Nielsen
Bestyrelsesmedlem
(Herlev)

Carsten Nystrup
Adm. direktør