

Bestyrelse - VF Service A/S (Bestyrelsesmøde)

15-04-2019 15:00

Konferencen

## Mødeindhold

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	1
Beslutning for Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	2
Punkt 2: Godkendelse af referat.....	3
Beslutning for Punkt 2: Godkendelse af referat.....	4
Punkt 3: Revisionsprotokollat til årsregnskaberne 2018 af 15.....	5
Beslutning for Punkt 3: Revisionsprotokollat til årsregnskab.....	6
Punkt 4: Godkendelse af Årsrapport 2018.....	7
Beslutning for Punkt 4: Godkendelse af Årsrapport 2018.....	8
Punkt 5: Kvartalsrapport fra Shared A/S.....	9
Beslutning for Punkt 5: Kvartalsrapport fra Shared A/S.....	10
Punkt 6: Eventuelt.....	11
Beslutning for Punkt 6: Eventuelt.....	12

## Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

### Godkendelse af dagsorden

**Sagsfremstilling:**

Dagsorden til bestyrelsesmødet den 15. april 2019 fremlægges til godkendelse.

**Indstilling:**

At dagsordenen godkendes

**Bilag:**

Ingen

## **Beslutning for Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

Godkendt.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

## Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

### Godkendelse af referat fra sidste bestyrelsesmøde

**Sagsfremstilling:**

Referat fra bestyrelsesmødet afholdt den 25. februar 2019 fremlægges til godkendelse.

**Indstilling:**

At referatet godkendes

**Bilag:**

Referat – Bestyrelsesmøde 250219

## **Beslutning for Punkt 2: Godkendelse af referat**

Godkendt.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

## Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

### Revisionsprotokollat til årsregnskaberne for 2018 af 15. april 2019

#### **Sagsfremstilling:**

Revisionselskabet EY har i tilknytning til revisionen af årsregnskaberne for Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S og datterselskaber udarbejdet revisionsprotokollat af 15. april 2019. Dette er udarbejdet som et fælles protokollat, idet der i stort omfang er personsammenfald i de enkelte bestyrelser i koncernen.

Protokollatet er udarbejdet til bestyrelsen for at orientere om relevante punkter i forhold til aflæggelsen af årsregnskaberne for 2018.

EYs konklusion på den udførte revision, er at årsregnskaberne kan forsynes med en revisionspåtegning uden modifikationer samt en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Der er i forbindelse med revisionen ikke konstateret fejlinformation eller besvigelser. Det fremhæves, at direktør samt miljøansvarlig begge er udstyret med betalingskort, hvis transaktioner hæves på koncernens bankkonti. Dette sidestilles med en alenefuldmagt til selskabets konti.

Samtidig fremhæves at de interne kontroller er påvirket af størrelsen af koncernens administration, hvorved det ikke er muligt at etablere effektiv funktionsadskillelse på alle områder.

Revisionen har haft følgende fokusområder:

1. Nettoomsætning
2. Materielle anlægsaktiver
3. Reguleringsmæssig over-/underdækning

Protokollen indeholder en beskrivelse af revisionens fremgangsmåde på de enkelte fokusområder, opdelt pr. selskab, der hvor fremgangsmåden ikke har været helt ens.

Revisionen af områderne har ikke givet anledning til bemærkninger.

EY vil gennemgå protokollaterne på bestyrelsesmødet.

#### **Indstilling:**

At revisionsprotokollatet godkendes og underskrives

#### **Bilag:**

Revisionsprotokol 2018 Vesthimmerlands Forsyning

## **Beslutning for Punkt 3: Revisionsprotokollat til årsregnskaberne 2018 af 15. april 2019**

Godkendt.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.



### Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

#### Godkendelse af Årsrapport 2018

##### **Sagsfremstilling:**

Der fremlægges ekstern årsrapport for 2018 indeholdende resultat, balance og noter. Samtidig fremlægges den interne årsrapport indeholdende yderligere specifikationer samt en pengestrømsopgørelse. Endelig fremlægges også en analyse af administrationsomkostningerne i 2018 med henblik på at dokumentere opnået besparelsesmål.

Dette er selskabets første regnskabsår, og omfatter derfor perioden 14.12.2017 til 31.12.2018. Der var først reel drift i selskabet fra 01.01.2018.

Den eksterne årsrapport er forsynet med en revisionspåtegning uden bemærkninger fra EY.

Årets resultat udgør 212 t.kr., mod budgetteret 226 t.kr.

Omsætningen består af fakturerede timer til henholdsvis Vesthimmerlands Vand A/S og Renovest A/S. Faktureringen sker på baggrund af den enkelte medarbejders foretagne tidsregistrering. Omsætningen udgør 33,7 mio. kr. mod budgetteret 31,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels at der ikke blev budgetteret med omsætning fra de timer, der tilgår anlægssager i de øvrige selskaber, ligesom tallet er afhængigt af antallet af leverede timer. Jo flere medarbejdere, og/eller jo flere timer de leverer, jo højere bliver omsætningen.

Selskabet må ikke tjene penge på de timer, der leveres til Vesthimmerlands Vand A/S, som følge af den lovgivning som sidstnævnte selskab er underlagt. Der må godt være en mindre indtjening på timerne, der leveres til Renovest A/S. Ved beregning af timepriserne i service er der derfor lagt 1% til timeprisen for så vidt angår satsen til Renovest A/S. Der er faktureret 23,3 mio. kr. til Renovest, hvorfor procenttillægget stort set svarer til årets indtjening i Vesthimmerlands Forsyningservice A/S, som ønsket.

Personaleomkostningerne udgør 31,7 mio. kr., mod budgetteret 30,3 mio. kr. En del af denne afvigelse skyldes de timer, der går på anlægssager i henholdsvis Renovest A/S og Vesthimmerlands Vand A/S. Tidligere blev disse timer blot modregnet personaleomkostningerne i det enkelte selskab, og det er ligeledes sket i budgettet. Dette svarer til ca. 1 mio. kr. i 2018.

Administrationsomkostningerne udgør 1,4 mio. kr., og er ca. 1 mio. kr. højere end budgetteret. Dette skyldes at mængden af fællesomkostninger, som er placeret i serviceselskabet, er højere end man forventede ved budgetlægningen.

Af årets resultat på 212 t.kr. er det vores forslag at 50%, svarende til 106 t.kr., udbetales som udbytte til Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S.

Selskabet har i året erhvervet administrationsbygningen fra Renovest A/S, ligesom der er investeret ca. 0,5 mio. kr. i fælles IT-løsninger

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2018 udgør 727 t.kr., ud af en samlet balancesum på 11,1 mio. kr., og dermed svarende til en soliditetsgrad på 6,5 %.

## Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

Analysen af administrationsomkostningerne, der er vedlagt dette dagsordenspunkt, omfatter hele Vesthimmerland Forsyning koncernen.

I forbindelse med etableringen af koncernen var det skønnet, at der kunne spares 1.275 t.kr., svarende til 7,34% af de administrative omkostninger. Af vedlagte analysen fremgår det, at administrationsomkostningerne er reduceret til 9.340 t.kr., svarende til en besparelse i forhold til budget 2017 (som var udgangspunktet for drøftelserne vedr. sammenlægningen), på i alt 7,5 mio. kr., eller ca. 45%.

En del af årsagen til den store positive afvigelse er, at de administrative omkostninger, der er placeret i serviceselskabet, indregnes i timepriserne, hvormed de øvrige selskaber faktureres. Dvs. at også driftsfolkernes timepriser er påvirket heraf.

Derfor er der samtidig lavet en sammenligning på tværs af alle selskaberne og alle omkostninger (ekskl. afskrivninger og renter). Denne analyse viser ligeledes, at der er realiseret besparelser ved sammenlægningen. Sammenlignet med budget 2017 er der sparet 4,7 mio. kr. svarende til 6% af de samlede driftsomkostninger.

### **Indstilling:**

At den interne årsrapport tages til efterretning.

At den eksterne årsrapport, herunder også resultatdisponeringen godkendes og underskrives.

### **Bilag:**

Årsrapport 2018

Intern årsrapport 2018

Analyse administrationsomkostninger 2018

## **Beslutning for Punkt 4: Godkendelse af Årsrapport 2018**

Intern årsrapport taget til efterretning og årsrapport godkendt. Bestyrelsen er enig i disponeringen af overskudet.

Analyse af administrationsomkostninger taget til efterretning.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

## Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

### Kvartalsrapport fra Shared A/S

#### **Sagsfremstilling:**

Der er udarbejdet en kvartalsrapport pr. 28. februar 2019 om bl.a. opnåede resultater og status på kontakter for Shared og Vesthimmerlands Forsyning. Rapporten er udarbejdet med henblik på gennemgang på et arbejdsmøde den 12. marts 2019, hvorfor rapporten ikke dækker hele 1. kvartal af 2019.

Det samlede besparelsesmål for Shared i 2019 er 16,057 mio. kr. Pr. 28. februar 2019 er indhentet en samlet besparelse på 11,308 mio. kr. svarende til 70,4% af besparelsesmålet. Besparelsen for Vesthimmerlands Forsyning A/S er beskedne 131 t.kr., hvilket hænger sammen med, at indtrædelsen i Shared først er sket pr. 1. januar 2019.

Besparelserne for Vesthimmerlands Forsyning er hentet på indtrædelse i små aftaler og på brug af konsulenttimer ved Shared.

I forhold til eksisterende kontrakter er 35 kontrakter indlæst i Shareds kontraktstyringssystem, og 9 leverandører har underskrevet Shareds Code of Conduct. Dette er nogle retningslinjer, som Shareds ejere ønsker, at leverandører følger i forhold til et socialt ansvar. Retningslinjerne skal vedlægges alle nye aftaler, som Shared indgår på vegne af ejerne.

Af kvartalsrapporten fremgår desuden en oversigt over compliance. Compliancen angiver, hvor stor en del af de indsamlede indkøb, som bliver indkøbt på baggrund af en kontrakt. Tallene, som er for 2018, viser at Vesthimmerlands Forsyning har indkøbt varer og tjenesteydelser for ca. 84 mio. kr. ved 370 forskellige leverandører. Af kvartalsrapporten fremgår, at størstedelen af indkøbene er foretaget ved leverandører uden kontrakten. Denne opgørelse skyldes, at der på opgørelsestidspunktet "kun" er indlæst 35 kontrakter i kontraktstyringssystemet, og samtidig er en vis andel af de indkøbte varer/tjenesteydelser engangskøb eller anlægsopgaver på etårige kontrakter.

#### **Indstilling:**

At kvartalsrapporten tages til efterretning

#### **Bilag:**

Kvartalsrapport pr. 28. februar 2019

Bilag 1, Opgaveporteføljen

Bilag 2, Indkøb med aftalestatus

Code of Conduct - Shared

## **Beslutning for Punkt 5: Kvartalsrapport fra Shared A/S**

Taget til efterretning.

Brian Christensen og Rasmus Vetter deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

Vesthimmerlands Forsyningservice A/S

---

Eventuelt

## **Beslutning for Punkt 6: Eventuelt**

Intet.

Brian Christensen og Rasmus Vetter deltog ikke i behandlingen af dette punkt.