

# **Vesthimmerland Forsyning**

Bestyrelse - VF Holding 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: Revisionsprotokollat til årsregnskaberne 2018 af 15.....	3
Beslutning for Punkt 2: Revisionsprotokollat til årsregnskab.....	4
Punkt 3: Godkendelse af Årsrapport 2018.....	5
Beslutning for Punkt 3: Godkendelse af Årsrapport 2018.....	6
Punkt 4: Optagelse af lån til afvikling af gæld.....	7
Beslutning for Punkt 4: Optagelse af lån til afvikling af gæ.....	8
Punkt 5: Eventuelt.....	9
Beslutning for Punkt 5: Eventuelt.....	10

## Vesthimmerlands Forsyning Holding 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 Forsyning Holding 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.

EY har dog i årsregnskabet for Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S henledt opmærksomheden på note 2 om særlige poster. Det drejer sig om 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 vedr. vandselskabers skattemæssige forhold.

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 2: Revisionsprotokollat til årsregnskaberne 2018 af 15. april 2019**

Godkendt.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

### Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S

---

#### Godkendelse af Årsrapport 2018

##### **Sagsfremstilling:**

Der fremlægges eksternt årsrapport for 2018, indeholdende resultat, balance, noter samt pengestrømsopgørelse. Regnskabet omfatter såvel moderselskabet som koncernen som helhed.

Dette er selskabets og koncernens første regnskabsår, og omfatter derfor perioden 14.12.2017 til 31.12.2018. I koncernregnskabet er der således tillagt 18/365-dele af driftsresultatet for 2017 for at afspejle hele perioden, hvor koncernen har eksisteret.

Den eksterne årsrapport er forsynet med en revisionspåtegning uden bemærkninger fra EY. Dog henviser de til de særlige forhold, som afgørelsen af skattesagen har medført i koncernregnskabet.

Ved udarbejdelse af koncernregnskabet elimineres alle indtægter og omkostninger, der foregår mellem koncernens selskaber, ligesom det samme sker med henholdsvis tilgodehavender og gæld. Koncernregnskabet er således udtryk for den samlede koncerns aktiviteter med eksterne parter.

Moderselskabet har i året realiseret et resultat på 32 mio. kr., som genereres ved indregning af resultater fra datterselskaberne. Holdingselskabet selv har haft omkostninger på 191 t.kr., som vedrører stiftelsen, forsikringer samt revision o.l.

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Selskabets egenkapital pr. 31.12.2018 udgør 1.077 mio. kr., ud af en samlet balancesum på 1.169 mio. kr., dermed svarende til en soliditetsgrad på 92 %.

##### **Indstilling:**

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

##### **Bilag:**

Årsrapport 2018



## **Beslutning for Punkt 3: Godkendelse af Årsrapport 2018**

Årsrapport og resultatdisponering godkendt.

Brian Christensen deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

### Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S

---

#### Optagelse af lån til afvikling af gæld

##### **Sagsfremstilling:**

I forbindelse med stiftelsen af Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S lånte Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S 515 t.kr. af Vesthimmerlands Kommune. De 515 t.kr. blev anvendt til aktiekapital, 500 t.kr., og overkurs ved stiftelsen, 15 t.kr.

Der er ikke siden afdraget på gælden, idet holdingselskabet ingen likvide midler har haft. Gælden fremgår derfor også af årsrapporten for 2018, som "Gæld til kommunen" under koncernen og moderselskabets passiver.

Det er vores indstilling, at Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S optager et banklån til at indfri gælden til kommunen. Banklånet kan i de kommende år nedbringes med et årligt afdrag i forbindelse med udbytteudlodning fra Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S.

I forbindelse med årsrapporterne for 2018 er det foreslået, at der foretages udbytteudlodning med 106 t.kr. fra Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S til Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S. Denne udlodning kan ske, når generalforsamlingen har godkendt årsrapporten for serviceselskabet, og kan anvendes helt eller delvist til at reducere lånebehovet.

##### **Indstilling:**

At direktionen bemyndiges til at optage banklån med en hovedstol på 515 t.kr. i Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S, og samtidig forhandle vilkår og løbetid herfor med koncernens pengeinstitut.

##### **Bilag:**

Ingen

## **Beslutning for Punkt 4: Optagelse af lån til afvikling af gæld**

Bestyrelsen indstiller, at finansieringen evt. sker ved lån gennem Veshimmerlands Vand. Punktet sættes på dagsordener i Vesthimmerlands Vand A/S og Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S til næste bestyrelsesmøder.

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

Vesthimmerlands Forsyning Holding A/S

---

Eventuelt

## **Beslutning for Punkt 5: Eventuelt**

Intet under punktet.

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