



Bestyrelsesmøde den 15. november 2018 i:
Forsyning Helsingør Vand A/S
Forsyning Helsingør Spildevand A/S

Møde-deltagere

- Formand Per Tærsebøl
- Næstformand Gitte Kondrup
- Bestyrelsesmedlem Peter Poulsen
- Bestyrelsesmedlem Jens Erik Jacobsen
- Bestyrelsesmedlem Jens Jensen
- Bestyrelsesmedlem Dennis Knudsen
- Bestyrelsesmedlem Michael Madsen
- Bestyrelsesmedlem Steffen Agger
- Bestyrelsesmedlem Jørgen E. Hansen
- Adm. Direktør Jacob Brønnum
- Økonomichef Thomas Pihl
- Plan og Projektchef Claus Bo Frederiksen
- Direktionskonsulent Anne-Cathrine S. Tolsøe (referent)

Afbud:

- Bestyrelsesmedlem Michael Mathiesen

Dagsorden

Beslutningspunkter

1. Godkendelse af dagsorden

2. Underskrift af protokollater

3. Formanden og Direktionen orienterer

4. Økonomi- og ledelsesrapportering

5. ~~Budget 2019~~

Orienteringspunkter

6. Skattesagen

7. Havledning - projektstatus

8. Hospitalsgrunden – status

9. Snekkersten Vandværk - status

Proces- og beslutningspunkter

10. Fravigelse af tavshedspligt

11. Kommunikation

12. Mødeplan 2018 samt 2019

13. Eventuelt

1. Godkendelse af dagsorden

- Direktionen indstiller, at dagsordenen godkendes.

Bestyrelsen godkendte dagsordenen med bemærkning om, at pkt. 6 (Orientering om skattesagen) blev drøftet forinden pkt. 5 (Budget 2019).



2. Underskrift af Protokollat

- Referat fra bestyrelsesmøder i selskaberne afholdt den 29. august 2018 blev udsendt den 4. september 2018.
- Der indkom ikke bemærkninger til referatet, der herefter er godkendt af den samlede bestyrelse.
- Protokollat underskrives således, jf. Forretningsordenens pkt. 10.1.

Protokollatet blev underskrevet.



3. Formanden og Direktionen orienterer

- Bestyrelsesformanden orienterer mundtligt om relevante sager og forhold relateret til varetagelsen af bestyrelsesarbejdet i selskaberne.
- Direktionen orienterer mundtligt om relevante forhold og sager, herunder organisatoriske, relateret til varetagelsen af den daglige ledelse af selskaberne.

Intet at berette.



4. Økonomi- og ledelsesrapportering

Tavshedspligt ej fraveget for dette punkt – dog følger på næste slide et resumé af det på bestyrelsesmødet gennemgåede punkt.



LIS - april 2018

LIS -rapportering

- LIS rapporteringen pr. september ÅTD 2018 blev præsenteret for bestyrelsen. Rapporteringen omfatter nøgletal vedrørende opfølgning på afsætning af produkter og tjenesteydelser samt drifts- og produktionsforhold.
- Afsætningen af drikkevand er 6 pct. over budget, hvilket kan henføres til den varme og tørre sommer. Det kolde vejr i marts og den varme og tørre sommer har medført mange sprængte vandledninger, som har medført et højere nettab i vandselskabet end budgetteret. Det rensede spildevand er 10 pct. under budget på grund af den varme og tørre sommer.

Nettoomsætning og driftsresultat

- Vandselskabernes nettoomsætning og driftsresultat før skat og over-/underdækninger, og koncernelimineringer pr. september ÅTD 2018 blev præsenteret for bestyrelsen.
- Den samlede nettoomsætning i drikkevandselskabet udgjorde 33,8 mio.kr., mod budgetteret 30,2 mio.kr., mens det samlede resultat før skat og over-/underdækninger udgjorde 6,8 mio.kr. mod budgetteret 3,6 mio.kr. Stigningen kan primært henføres til højere indtægter som følge af den højere afsatte vandmængde, og øgede indtægter fra tilslutningsbidrag.
- Den samlede nettoomsætning i spildevandselskabet udgjorde 69,7 mio.kr., mod budgetteret 66,8 mio.kr., mens det samlede resultat før skat og over-/underdækninger udgjorde minus 1,3 mio.kr. mod budgetteret minus 6,6 mio.kr. Stigningen kan primært henføres til højere indtægter som følge af den højere afsatte vandmængde, jfr. ovenfor.

Regulatoriske forhold 2018 – Koncern

- Vandselskabernes regulatoriske forhold pr. september 2018 blev præsenteret for bestyrelsen.

Anlægsinvesteringer – september 2018

- Anlægsrapporteringen pr. september 2018 blev præsenteret for bestyrelsen.
- Der er ved udgangen af september investeret for 29,0 mio.kr. i drikkevandselskabet og 30,1 mio.kr. i spildevandsselskabet, svarende til 54 pct. henholdsvis 39 pct. af de reviderede anlægsbudgetter for helåret 2018.
- Bestyrelsen tog den samlede økonomi- og ledelsesrapportering for vandselskaberne til efterretning.

5. Budget 2019

- Tavshedspligt ej fraveget for dette punkt.



Punkter til orientering



6. Skattesagen

Status:

- Vandselskaberne fik ved Østre Landsrets dom af 16. januar 2018 ikke medhold.
- Afgørelsen var imidlertid ikke énstemmig, og et flertal blandt de 5 dommere rejste stor kritik af den af SKAT anvendte værdiansættelsesmetode.
- Højesteret har den 8. november 2018 afsagt dom, hvor de fastslår, at den skattemæssige indgangsværdi af vandselskabers aktiver skal fastsættes efter den beregningsmetode, hvorved den såkaldte "POLKA-værdi"-opgøres.
- Højesteret fandt, at den beregningsmetode, som SKAT (nu Skattestyrelsen) havde anvendt, ikke udgjorde et egnet grundlag for at opgøre den skattemæssige værdi af de overdragne aktiver.
- Højesteret udtalte, at det for vandforsynings- og spildevandsvirksomhed gælder, at der påhviler selskaberne en forsyningspligt, og at "hvile i sig selv"-princippet indebærer, at der ikke kan tjenes penge på aktiviteterne.

6. Skattesagen

- Højesteret fandt på denne baggrund, at det afgørende for den skattemæssige værdiansættelse af aktiverne måtte være, hvilken værdi aktiverne måtte skønnes at have haft for vandselskaberne.
- Højesteret fandt således, at den beregningsmetode, hvorved den regulatoriske værdi opgøres som et gennemsnit af den nedskrevne genanskaffelsesværdi og den nedskrevne anskaffelsesværdi (den såkaldte POLKA-værdi), er et rimeligt udtryk for, hvorledes aktivernes værdi efter ligningslovens § 2 bør fastsættes.
- Højesteret havde ikke fornødent grundlag for at fastslå, hvad POLKA-værdien ville udgøre i forbindelse med kommunernes overdragelse af aktiver i de konkrete sager. Sagerne blev som følge heraf hjemvist til Skattestyrelsen til fornyet behandling.
- Direktionen vil på bestyrelsesmødet forsøge at redegøre for betydningen af dommen for Forsyning Helsingør.

Direktionen orienterede om sagen, herunder at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt konkret at vurdere betydningen for skatteansættelsen for perioden 2009-2017.

7. Havledning v. Kronborg Strandpark – status

Havledningen:

- Myndighedsmateriale er udarbejdet.
- Tilladelse til etablering af havledning modtaget 25. oktober 2018.
- Udløbsbygværket placeres 310 m fra kysten og afsluttes 0,5 m over havbunden.
- Ansøgning om udledningstilladelse og VVM screening m.v. ligger til behandling hos kommunen. Tillæg til spildevandsplanen har været i høring og der er ikke kommet indsigelse. Sagen behandles politisk i november (TMU – Byråd).
- Valg af rådgiver til opgaven igangsættes.



Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

8. Hospitalsgrunden – status

Status:

- Omlægning af ledninger i forbindelse med ny rundkørsel er afsluttet
- Fjernvarmeledning til ny Rema1000 er lagt.
- Krydsning af Esrumvej er udført
- Placering af regnvandsbassin på arealet opretholdes
- Fjernvarmestik til eksisterende hospitalsbygning udført
- Myndighedsgodkendelse og dispensation til placering af filter container/bygning udestår

Løsning:

- Regnvand fra oplandet ledes gennem skivefilter og via ny udløbsledning til recipient.
- Overslagspris: 6 – 7,5 mio. kr.
- Der arbejdes forsat med afklaring af tekniske og fysiske muligheder.

Ramme:

- Eksisterende investeringsbeslutning 3,1 mio. kr.
- Formand og direktion er bemyndiget til at igangsætte opgaven inden for en samlet ramme på 12 mio. kr.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.



9. Snekkersten Vandværk

Tidsplan - Stade

Aktivitet	% udført	Leveringsdato
Projektering	95	
Udførelse, Byggeri	15	30-11-2019
Udførelse, Proces anlæg	0	30-11-2019
Indkøring	0	16-04-2020
Nedrivning af gammelt vandværk	0	14-08-2020

Økonomi

Bevilling = 80 mio. kr.

Betalingsplan/aftaler følges



5. november 2018



2. oktober 2018

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

SIDE 18

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE DEN 15. NOVEMBER 2018 I FORSYNING HELSINGØR VAND A/S OG FORSYNING HELSINGØR SPILDEVAND A/S

ENERGI VAND AFFALD

10. Fravigelse af tavshedspligt

Bestyrelsen skal beslutte, hvilke dagsordenpunkter tavshedspligten skal fraviges.

Formand og direktion indstiller, at

- Tavshedspligten fraviges på samtlige punkter med undtagelse af punkt 4 og 5. For så vidt angår punkt 4 udarbejdes dog et resumé.

Bestyrelsen tiltrådte indstillingen.



11. Kommunikation

- Formand og direktion vil fremlægge forslag til kommunikation, som anbefales offentliggjort på baggrund af bestyrelsesmødet.

Der udarbejdes pressemeddelelse om skattesagen.

12. Mødeplan 2018 samt 2019

Følgende bestyrelsesmøder er aftalt for begge selskaber:

Mødeplan 2018

- 6. december 2018 kl. 16.00-17.00

Mødeplan 2019:

- Tirsdag 30. april 2019
- Onsdag 19. juni 2019
- Torsdag 29. august 2019
- Torsdag 14. november 2019
- Torsdag 12. december 2019

Bestyrelsen blev enige om, at der indkaldes til et bestyrelsesmøde i marts, dog således at dette møde aflyses, såfremt der ikke måtte være forhold at drøfte.



14. Eventuelt

Intet at berette.

