



## **ENERGI VIBORG VAND A/S**

### **REFERAT**

Mødedato:	1. september 2017
Mødested:	Industrivej 15
Mødenummer:	4
Fraværende:	Inger Jakobsen

SAG NR.	REFERAT	SIDE
24.	Valg af bestyrelsesmedlemmer blandt medarbejderne til Energi Viborg Vand A/S' bestyrelse	
25.	Forbrugerrepræsentation i Energi Viborg Vands bestyrelse	57
26.	Orientering om færdiggørelse af ombygning til Spildevand Drift.	59
27.	Orientering om skattesagen og ønskerne om forlig	61
28.	Budgetopfølgninger pr. 30. juni 2017	63
29.	Konkurrencefølsom forretnings sag	65
30.	Gensidig orientering	66

Sag nr.: 24  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

## 24. Valg af bestyrelsesmedlemmer blandt medarbejderne til Energi Viborg Vand A/S' bestyrelse

Medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer i Energi Viborg Vand A/S blev valgt første gang på en ekstraordinær generalforsamling i januar 2014. Efter lovbekendtgørelse nr. 322 af 11. april 2011 om medarbejderrepræsentation i selskaber skal valget finde sted hvert fjerde år, og skal derfor være gennemført inden udgangen af 2017, således at medarbejderrepræsentanterne kan indtræde i bestyrelsen med virkning fra den 1. januar 2018.

Til varetagelse af valget er der nedsat et valgudvalg bestående af tre personer. Som medarbejderrepræsentanter valgtes Preben Larsen og Erik Mandrup. Som ledelsesrepræsentant deltager Flemming Hermann.

Koncernvalgsudvalget har udarbejdet et forslag til tidsplan for afholdelse af valget. Tidsplanen tager udgangspunkt i de tidsterminer, som skal overholdes i henhold til "Lovbekendtgørelse om medarbejdervalg af bestyrelsesmedlemmer i aktieselskaber".

### BILAG

Bilag 24.1: Tidsplan for afholdelse af valg af bestyrelsesmedlemmer blandt medarbejderne til Energi Viborg Vands bestyrelse.

### DIREKTØREN INDSTILLER

at tidsplan for afholdelse af valg af bestyrelsesmedlemmer blandt medarbejderne til Energi Viborg Vands bestyrelse godkendes.

### BESLUTNING

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 25  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

## 25. Forbrugerrepræsentation i Energi Viborg Vands bestyrelse

Siden 2014 har der siddet en forbrugerrepræsentant i Energi Viborg Vand A/S' bestyrelse jf. Bekendtgørelse om forbrugerindflydelse i vandselskaber.

Repræsentanten skal sidde i bestyrelsen i en periode på fire år, hvorfor der her i efteråret 2017 skal vælges en ny til valgperioden 2018-2021. For fire år siden var der ikke megen interesse for valget, og der var kun en kandidat, der stillede op, hvorfor der aldrig har været gennemført et decideret valg af forbrugerrepræsentant ved Energi Viborg Vand.

I forbindelse med valget 2017 er der nedsat en valgledelse bestående af Adm. direktør Christian Hagelskjær, chef for Energi Viborg Vand Flemming Hermann og kommunikations- og kundechef Inge Borggaard, hvoraf sidstnævnte også har været udførende på opgaven.

Der er som udgangspunkt for valget blevet lavet et nyt valgregulativ, der er vedlagt som bilag. Hovedpunkterne i valgregulativet er:

- Der skal vælges ét bestyrelsesmedlem og én suppleant.
- Alle borgerne kan stille op – også selv om de ikke selv er forbrugere af vand eller spildevand, men skal dog have 10 stillere.
- Forbrugerstatus og stemmeret.
- Valgets afvikling, hvor alt køres elektronisk med stemmeafgivelse med NemID.
- Forbrugerrepræsentantens rettigheder og pligter.

Valgregulativet er gennemgået af Danvas juridiske afdeling.

På baggrund af en forventning om relativ lav interesse for valget, er der til valget i 2017 blevet lagt en mere offensiv kommunikationsstrategi for - om muligt - at gøre valget mere synligt og vedkommende.

Valget har to perioder:

1. 7. august - 17. september: i denne periode kan kandidater til bestyrelsen opstille.
2. 1. oktober – 15. oktober: i denne periode kan forbrugerne stemme på opstillede kandidater.

Der er som udgangspunkt etableret en valgside [www.energiviborg.dk/vandvalg](http://www.energiviborg.dk/vandvalg), som også indeholder det elektroniske valgmodul, som både bruges i forbindelse med opstilling af kandidater og til selve valget. Valgmodulet er åbnet mandag den 7. august, hvorefter kandidater elektronisk kan lade sig registrere i systemet.

Der er lavet en sammenhængende kampagne, hvor der fortløbende laves nye opslag om valget på Facebook fra 7. august og frem til 17. september. Samtidig annonceres af tre omgang med nye annoncer i Viborg Stifts Folkeblad, Viborg Nyt, Ugeavisen Karup, Fjends Ugeavis, Ugeavisen Møldrup/Aalestrup og Bjerringbro Avis, så vi potentielt kommer rundt til alle borgere i kommunen. I bilag er indsat eksempler på et par Facebook-opslag og en avisannonce.

Endvidere bliver der to gange udsendt pressemeddelelse om valget:

- Første gang i uge 31 forud for kandidatopstillingen går i gang
- Anden gang i uge 39, når selve valget går i gang

I ugerne 40 og 41, hvor selve valghandlingen kører, vil der som i første runde køre en fortløbende kampagne på Facebook, der opfordrer forbrugerne til at stemme. Samtidig vil der køre annoncer i ovenfor nævnte aviser, ligesom en 'omvendt U-banner annoncering' (den reklameomkransning, der er på VSF's hjemmeside) vil være synligt på [www.viborgfolkeblad.dk](http://www.viborgfolkeblad.dk) i samtlige to valguger. Denne valgkampagnedel er ikke sat ind som bilag, da den først udarbejdes i løbet af september.

Der sættes også nogle få af opslagene på Energi Viborgs Linked'In virksomhedsside – dog ikke så intensivt som på Facebook-siden.

## BILAG

Bilag 25.1: Bekendtgørelse, Forbrugerrepræsentation.

Bilag 25.2: Valgregulativ 2017 for forbrugerrepræsentation i bestyrelsen for Energi Viborg Vand A/S.

Bilag 25.3: En af tre avisannoncer: kandidater til vandvalg.

Bilag 25.4: Eksempler på første af flere FB-opslag på vandvalg.

Bilag 25.5: Eksempel på FB-opslag med video.

## DIREKTØREN INDSTILLER

at bestyrelsen godkender vedlagte valgregulativ. Kampagnedelen for kandidater og selve valget er til orientering.

## BESLUTNING

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 26  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

## **26. Orientering om færdiggørelse af ombygning til Spildevand Drift.**

I 2015 blev det besluttet, at samle Spildevand Drift til en samlet organisation. For at sikre fysisk plads og arbejdsmiljømæssige korrekte faciliteter var det nødvendigt at etablere nye mandskabsfaciliteter til driftspersonalet. Efter at have vurderet flere alternativer blev det besluttet at etablere de nye mandskabsfaciliteter og værksteder i de eksisterende garager ved Bøssesemagervej jf. bestyrelsesbeslutning af den 2. maj 2016, sag nr. 14. Driftspersonalet flyttede ind i den nye mandskabsbygning medio maj 2017.

På bestyrelsesmødet den 2. maj 2016 blev der bevilliget 7,1 mio. kr. til ombygning af garagerne og indretning af bygningen, dog ekskl. nyt laboratorium. Efter afholdelse af licitationer og gennemførelse af en række besparelsesforhandlinger med de bydende, endte summen på 7,373 mio. kr.

De sidste slutregninger er nu kendte. De samlede entreprenøromkostninger til ombygning af garagerne til nye mandskabsfaciliteter og indretning af bygningen kan opgøres til 7.623.856 kr. I forhold til det godkendte budget på 7,1 mio. kr. er dette en overskridelse på ca. 525.000 kr. svarende til 7,4 %. I forhold til den reviderede sum på 7,373 mio. kr. er dette en overskridelse af budgettet med ca. 250.000 kr. svarende til ca. 3,4 %. Årsagen til budgetoverskridelsen i forhold til licitationsresultatet har primært været skjulte forhold, som er dukket op i anlægsfasen. Som eksempler kan nævnes fjernelse af en gammel smøregrav under gulvkonstruktionen, nedrivning og fjernelse af gemte asbestlofter samt konstruktionsforhold på den eksisterende del af bygningen, som har medført ekstra isolering ved kuldebroer. Under etableringen af mandskabsfaciliteterne har der som ved alle andre ombygninger været tilpasninger af projektet. Økonomien ved disse er i stor udstrækning udjævnet ved at ændre andre steder i projektet, således at licitationsresultatet kunne overholdes bedst muligt.

Efter ibrugtagning af mandskabsfaciliteterne har det vist sig, at den nuværende gaskedel ikke har tilstrækkelig kapacitet til at dække det samlede varmeforbrug til de nye og de eksisterende arealer, der opvarmes via gaskedlen. Det har derfor været nødvendigt at udskifte gaskedlen. Omkostningerne til installering af en ny gaskedel andrager 210.000 kr. Den nuværende gaskedel er fra 1999. Levetiden af gaskedler er ca. 20 år, og det ville derfor være nødvendigt med en reinvestering i eller udskiftning af gaskedlen inden for en kortere årrække. Energi Viborg A/S afholder investeringen i ny kedel, som afskrives over en årrække.

## **BILAG**

Ingen

**DIREKTØREN INDSTILLER**

at orientering tages til efterretning.

**BESLUTNING**

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 27  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

## 27. Orientering om skattesagen og ønskerne om forlig

### Status på skattesagen

Siden drikkevands- og spildevandsforsyningerne blev udskilt fra kommunerne som selvstændige aktieselskaber, har selskaberne generelt på landplan været skattepligtige. SKAT har vurderet selskabernes værdiansættelse af aktiver erhvervet før skattepligtens indtræden, og er kommet frem til væsentligt mindre værdier, end selskaberne selv har vurderet anlæggene til. Dette har medført, at selskaberne er blevet skattebetalende langt tidligere, end det var forventet ved vedtagelsen af Vandsektorloven i 2009.

Der har siden 2014 verseret en sag mellem to vandforsyninger (Hjørring Vand A/S og Hvidovre Vand A/S) og SKAT om selskabernes skattemæssige værdiansættelse. Først er sagen blevet behandlet i Landsskatteretten, og efterfølgende er der blevet rejst sag ved Landsretten, og hovedforhandlingerne forventes her påbegyndt i november 2017. Sagerne er udtaget som prøvesager, idet selskaberne er repræsentative for branchen.

Efter branchens opfattelse er det i modstrid med de politiske intentioner bag forliget om Vandsektorloven, at selskaberne skal være skattebetalende. Det har netop været intentionen, at selskaberne fortsat skal være underlagt hvile-i-sig-selv-princippet og ikke være profitskabende virksomheder. Af den grund bør selskaberne ikke være skattebetalende. Branchen har derfor opfordret og afventet en politisk løsning, men da den er udeblevet, valgte brancheorganisationen DANVA og selskaberne at stævne SKAT i september 2014.

Der pågår nu et forløb med syn- og skøn i forhold til Hvidovre Vand. Den fortrolige rapport herfra er afleveret til domstolen, og efterfølgende har parternes advokater opstillet tillægsspørgsmål, hvorom der har været møde. På baggrund heraf udarbejder syns- og skønsmanden en ny rapport, som forventes oversendt til domstolen i starten af september 2017.

Sagen er kompleks rent juridisk og dertil kommer politiske elementer i sagen. Udfaldet af sagen er derfor usikker, og alle parter har en risiko ved at føre sagen til doms. Dertil kommer det efterfølgende tidskrævende forløb med klagesagerne, hvor der også er andre uklarheder end de, som domstolssagen angår. Det er derfor DANVAs opfattelse, at det er i alles interesse at få et retsligt forlig, som i det væsentligste fastholder de selvangivne værdier. DANVA har derfor taget initiativ til at søge forlig med SKAT, inden sagen tages op til retsforhandling. Forventningen er dog, at Skatteministeriet først vil svare klart, når næste rapport fra syns- og skønsmandens foreligger i september.

På DANVAs generalforsamling ultimo maj 2017 orienterede DANVAs formand om status på sagen, og om et eventuelt forlig i prøvesagerne, som vil skabe præcedens for hele vandbranchen. Tidligere har medlemmerne indbetalt et engangsbeløb til at dække omkostninger ved at føre skattesagen. DANVAs bestyrelse fik på generalforsamlingen opbakning til et forslag om, at medlemsselskaberne solidarisk bidrager med endnu en ekstraordinær indbetaling, idet der nu er mindre end 1.000.000 kr. tilbage af den første indbetaling. Det er vurderingen, at hvert medlem bidrager med ca. 30.000 kr. Sideløbende undersøger DANVA muligheden for at få godtgørelse, hvilket er praksis i store skattesager.



**Konsekvenser af skattesagen for Energi Viborg Vand A/S**

Da SKAT i foråret 2015 gennemgik værdiansættelsen af aktiver i Energi Viborg Vand A/S, blev værdierne nedskrevet med 4.748.789.378 kr., så selskabet pr. 1.1.2010 havde anlæg til en skattemæssig værdi af 781.392.799 kr. Nedskrivningen svarer til, at 86 % af selskabets skattemæssige afskrivningsgrundlag blev fjernet.

Anlæg anskaffet efter 1.1.2010 bliver skattemæssigt optaget til den faktiske anlægsudgift. Derfor er selskabets afskrivningsgrundlag voksende, men ikke i en takt, der kan modsvare den nedskrivning, SKAT har vurderet de ældre anlægs skattemæssige værdi til.

Med den oprindelige skattemæssige anlægsværdi, havde selskabet et så stort afskrivningsgrundlag, at der i en lang årrække ville være tilstrækkeligt med afskrivninger til, at selskabet ikke ville blive skattebetalende. Da de værdier nu er reduceret væsentligt, er selskabet blevet skattebetalende allerede i 2015.

I 2016 udgjorde skatten i Energi Viborg Vand A/S 3.268.700 kr.

I den økonomiske regulering af vandselskaber er skat en ikke-påvirkelig omkostning, der indgår i fastsættelsen af den økonomiske indtægtsramme. Selskabet får mulighed for at indregne skattebetalingen i fastsættelsen af takster, og kan således pålægge kunderne skattebetalingen via taksterne. Såfremt selskabet ikke indregner skatten i taksterne, vil skattebetalingen få samme konsekvenser som de øvrige effektiviseringskrav, den økonomiske regulering pålægger selskabet. Selskabet må i så fald enten reducere driftsomkostninger eller investeringer, eller selskabet må optage lån for at gennemføre de planlagte investeringer.

**BILAG**

Ingen

**DIREKTØREN INDSTILLER**

at orienteringen tages til efterretning.

**BESLUTNING**

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 28

ESDH-nr.: 2017/00294 019

Ansvarlig: MU

## 28. Budgetopfølgninger pr. 30. juni 2017

Budgetopfølgningerne i selskabet udarbejdes på baggrund af selskabets bogholderi.

Nærværende budgetopfølgninger er udarbejdet for perioden 1. januar til 30. juni 2017.

### Drikkevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017 udviser et overskud på 3.998 t.kr., som er 1.112 t.kr. større end budgetteret.

Omsætningen er 504 t.kr. større end budgetteret, men da omsætningen baseres på a'conto fakturering af vandforbrug, kendes den endelige omsætning først ved regnskabets afslutning i foråret 2018. Den budgetterede omsætning fastholdes derfor som årets forventede omsætning.

Lønomsætningerne er mindre end budgetteret. Der er dels afholdt færre lønomsætninger end budgetteret, og så er der på baggrund af tidsregistreringer overført flere lønomsætninger til drifts- og anlægsprojekter, end det var forventet i perioden.

Omkostningerne til vandbehandling er højere end budgetteret og hænger sammen med den vandforurening, selskabet blev ramt af i 1. halvår. Budgetoverskridelsen opvejes delvist af besparelser på andre områder og har derfor ingen væsentlig betydning i forhold til det samlede budget.

Det forventede årsresultat udviser derfor et overskud på 5.830 t.kr., som svarer til årets budgetterede resultat.

Investeringerne i perioden udgør 4.234 t.kr. mod en budgetteret investeringsramme på 10.987 t.kr.

### Spildevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017 udviser et overskud på 14.399 t.kr., som er 3.204 t.kr. større end budgetteret.

Budgetafvigelsen skyldes, at der, ligesom i drikkevandsforsyningen, er a'conto faktureret mere, end der er budgetteret i årets omsætning. A'conto fakturering sker som udgangspunkt ud fra sidste års forbrug. Først ved regnskabets afslutning i foråret 2018 kendes den endelige omsætning, hvorfor periodens afvigelse ikke er indregnet i det forventede årsresultat.

Med hensyn til indtægterne fra vejafvandning, har Viborg Kommune betalt et for højt a'conto bidrag for 2016, som vil blive modregnet i bidraget for 2017. Indtægten i 2017 er derfor reduceret med 372 t.kr. til i alt 9.280 t.kr.

Lønomsætningerne, som er indeholdt i driftsomkostningerne, er mindre end budgetteret og afviger med 1.048 kr. fra budgettet. Lønomsætninger fordeles på baggrund af tidsregistrering til projektopgaver, hvoraf nogle vedrører drift og vedligeholdelsesopgaver og andre vedrører an-

lægsopgaver. Det er fordelingen af lønomkostninger, der er forklaringen på, at omkostningerne er lavere end forventet for perioden.

Der i årets første halvår afholdt færre drifts- og vedligeholdelsesomkostninger på renseanlægene og ledningsnettet end budgetteret.

En eventuel besparelse på drifts- og vedligeholdelsesomkostninger kan finansiere en del af omkostningen til bortskaffelse af slam.

På Bruunshåb Renseanlæg lå der pr. 1. januar 2017 2 ældre slambede, hvoraf det ene er tømt pr. 30. juni 2017 med en omkostning på ca. 7,5 mio. kr. til følge. Selskabet er over tid forpligtet til at tømme slambedene, men tømningen af det sidste bed er p.t. ikke planlagt.

Der er pr. 31. december 2016 hensat 22.944 t.kr. til den samlede opgave. Oprindeligt i 2013 er der hensat 26.155 t.kr., hvoraf de 3.211 t.kr. tidligere er anvendt til bortskaffelse af slam og opkrævet hos kunderne.

Ultimo 2017 revurderes den forventede omkostning ved at tømme det sidste slambed, og dermed også om den resterende henlæggelse på ca. 15,5 mio. kr. er tilstrækkelig.

Til orientering kan det oplyses, at slammet håndteres og behandles af et eksternt firma, inden det køres på landbrugsjord.

Det forventede årsresultat udviser et overskud på 31.864 t.kr.

Investeringerne i perioden udgør 32.070 t.kr. ud af en samlet investeringsramme på 120.000 t.kr.

## BILAG

Bilag 28.1: Budgetopfølgning pr. 30. juni 2017 for Energi Viborg Vand A/S (drikkevandsforsyningen).

Bilag 28.2: Budgetopfølgning pr. 30. juni 2017 for Energi Viborg Vand A/S (spildevandsforsyningen).

## DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

## BESLUTNING

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 29  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

## **29. Konkurrencefølsom forretnings sag**

Bestyrelsen har besluttet, at sagen behandles fortroligt jf. offentlighedslovens principper.

Sag nr.: 30  
ESDH-nr.: 2017/00294 019  
Ansvarlig: CH

### 30. Gensidig orientering

#### BILAG

Ingen

#### DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

#### BESLUTNING

*Der blev orienteret om den i pressen omtalte pesticid-forurening med desphenyl-chloridazon i et andet vandselskabs vandværk, - der blev udtaget prøver fra vores vandværker i tirsdags, og resultatet forventes primo næste uge. Der er indsat en faktaboks på Energi Viborgs hjemmeside, der er p.t. ikke konstateret kundeforholdelser om emnet.*

*Herudover intet til orientering.*

---

Niels Dueholm  
Formand

---

Allan Clifford Christensen  
Næstformand

---

Flemming Lund  
Bestyrelsesmedlem

---

Anders Korsbæk Jensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Peter Juhl  
Bestyrelsesmedlem

---

Inger Jakobsen  
Bestyrelsesmedlem

---

Jette Løgstrup  
Bestyrelsesmedlem

---

Mogens Lindgaard  
Bestyrelsesmedlem

---

Jan L. Andersen  
Bestyrelsesmedlem

---

Christian Hagelskjær  
Direktør