

## Dagsorden

For bestyrelsesmøde i  
**Hjørring Vandsekskab A/S**

**Mødedato:** d. 21-03-2017

**Mødetid:** 09:00 – 12:00

**Mødested:** Åstrupvej 9, 9800 Hjørring

Afbud: Peter Duetoft, Henrik Jørgensen, Mads Rubæk Sørensen og Per Møller  
Fraværende:  
Referent: Niels Nielsen

### Punkt 1. Referat

Der er udarbejdet referat fra mødet den 31. januar 2017.

#### **Indstilling:**

Det indstilles, at referatet godkendes og underskrives.

#### **Beslutning:**

Tiltrådt

#### **Bilag:**

### Punkt 2. Forbrugervalg 2017

Alle vandselskaber, som er omfattet af vandsektorloven, er som udgangspunkt omfattet af forbrugervalgsbekendtgørelsens krav om forbrugerindflydelse på bestyrelsesniveau. Det gælder også de vandselskaber, som er direkte eller indirekte ejet af en kommune.

Indenfor rammerne af bekendtgørelsen er der nogle muligheder for at tilpasse valget ud fra bestyrelsens ønsker. I det følgende er der gjort rede for de beslutninger, der skal træffes. Når bestyrelsen på dette møde har forholdt sig til de aktuelle emner, vil bestyrelsen på efterfølgende møde få forelagt forslag til valgregulativ og eventuelle vedtægtsændringer.

#### Forbrugerrepræsentanter

I selskabets vedtægter står der:

*7.1 Selskabet ledes af en bestyrelse på 9 medlemmer, hvoraf generalforsamlingen vælger 5 og forbrugerne 1 medlem ved direkte valg... Medarbejderne vælger 3 medlemmer af bestyrelsen...*

**Hjørring Vandsekskab A/S**

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

www.hjvand.dk

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706

### *7.3 Ved forbrugernes direkte valg af bestyrelsesmedlem vælger de samtidigt 2 suppleanter for vedkommende...*

#### Indstilling:

Det indstilles, at der ikke ændres på antallet af forbrugerrepræsentanter og suppleanter i selskabets bestyrelse. Det betyder, at vedtægterne ikke skal ændres.

#### Stemmeberettigede

Ved gennemførelsen af valget i 2013, var der følgende definition på stemmeberettiget:

*Stemmeberettiget forbruger er enhver, der indenfor kandidatopstillingsfristen er tilmeldt som kunde med kundenummer ved Hjørring Vandsekskab. Man har kun ét kundenummer, selvom man aftager flere ydelser fra selskabet.*

En anden måde at afgrænse de stemmeberettigede forbrugere kan være at lade såvel selskabets kunder som øvrige forbrugere være stemmeberettigede, dog således at der kun kan afgives én stemme pr. boligenhed eller husstand og erhvervsejendom.

En sådan afgrænsning af de stemmeberettigede er i overensstemmelse med Naturstyrelsens fortolkning af reglerne om forbrugervalg.

#### Indstilling:

Det indstilles, at både kunder og brugere får mulighed for at stemme.

#### Opstillingsberettigede

Ved gennemførelsen af valget i 2013, var der følgende definition på opstillingsberettiget:

*Valgbar er enhver fysisk person, der er myndig. Vedkommende skal samtidigt rettidigt dokumentere at have 20 stillere, der selv opfylder de nedenfor angivne stillerkrav (stemmeberettigede personer).*

Det er ikke muligt at begrænse tilknytningsforholdet til forsyningsområdet eller lignende. I bekendtgørelsen står der:

*§ 3. Valgbar til bestyrelse og forbrugerrepræsentantskab efter § 2, stk. 1 og 2, er enhver fysisk person, der er myndig, uanset om vedkommende er forbruger i vandsekskabet.*

Selskabet har mulighed for at beslutte, hvor mange stillere den enkelte kandidat skal kunne dokumentere. I de fleste selskaber har kravet været 10. Efter at stillelisterne er afleveret til selskabet, så skal de enkelte stilleres

oplysninger kontrolleres, for at sikre deres gyldighed. I 2013 var der 5 kandidater der opstillede og alle leverede 20 stillere.

**Indstilling:**

Det indstilles, at der fastsættes et krav om 10 stillere.

Tidsplan for gennemførelsen af valget

Valget skal være gennemført i 2017 og forbrugerrepræsentanten skal senest indtræde i bestyrelsen på den efterfølgende ordinære generalforsamling. Ved generalforsamlingen i 2018, vil der ligeledes indtræde 5 bestyrelsesmedlemmer udpeget af generalforsamlingen.

I efteråret 2017 afholdes der kommunalvalg tirsdag den 21. november. For at undgå af forbrugervalget "drukner" i kommunalvalget, bør forbrugervalget gennemføres før eller efter.

I 2013 blev selve valghandlingen gennemført i uge 50 og med opstart af annoncering i ugen 42. Det gav ca. 8 uger til hele forløbet. Grunden til at forløbet var så langt, skyldes at kommunalvalget blev gennemført midtvejs.

**Indstilling:**

Det indstilles, at valget indledes fra uge 38 og med selve valghandlingen i uge 44. Forslag til tidsplan fremgår af bilag 2.1.

Annoncering

Der er ingen formelle krav om formen af annonceringen og derfor kan selskabet nøjes med udelukkende at benytte selskabets egen hjemmeside. For at øge stemmedeltagelsen ved forbrugervalget, vil lokale aviser kunne benyttes. I vedlagte tidsplan (bilag 2.1) er der angivet hvornår det anbefales at annoncere i Vendelboposten og Nordjyske Stiftstidende og på selskabets hjemmeside. De samlede annonceringsomkostninger forventes at være ca. 30.000 kr. Udover de enkelte annonceringer, så vil det ligeledes være muligt at udsende en eller flere pressemeddelelser.

**Indstilling:**

Det indstilles, at benytte selskabets hjemmeside og annoncering i Vendelboposten og Nordjyske Stiftstidende.

**Indstilling:**

Det indstilles, at bestyrelsen tager beslutning om de enkelte punkter.

**Beslutning:**

Bestyrelsen besluttede at:

- Der ikke ønskes ændringer i antallet af bestyrelsesmedlemmer i selskabets bestyrelse,
- Det kun er selskabets kunder der er stemmeberettiget,
- Der fastsættes krav om dokumentation af 10 stillere for at være kandidat,
- Forbrugervalgets valghandling gennemføres i uge 44, 2017,
- Annoncering af forbrugervalget foretages på selskabets hjemmeside og i flere forskellige lokale oplandsaviser.

**Bilag:**

*Bilag 2.1 Tidsplan for afholdelse af forbrugervalg.*

### **Punkt 3. Ny procedure for separatkloakering.**

Resume:

På fællesmødet mellem Teknik- og Miljøudvalget Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskabs bestyrelse den 5. oktober 2016 blev det præsenteret, at Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskab arbejdede med at lave en ny procedure for varsling ifm. separatkloakering.

Arbejdet er nu så fremskredet, at der er udarbejdet et forslag til årshjul for den nye procedure, hvoraf tidspunkter og ansvarlige for de enkelte handlinger fremgår.

På bestyrelsesmødet præsenteres årshjulet for den nye procedure.

Sagsfremstilling:

Separatkloakering er både gennemførelsen af kommunens spildevandsplanlægning og udførelsen af vandselskabets planlagte udskiftning af spildevandsledninger. Værdien, der opnås ved separatkloakering er at borgerne får færre overløb i forbindelse med regnhændelser, at mindre spildevandsmængder skal transporteres over lange afstande og at selskabet undgår at skulle foretage dyr rensning af regnvand, der var rent, da det faldt som regn.

Der er fire aktører, der skal handle præcist og rationelt, hvis separatkloakering skal kunne udføres med mindst mulige gener for borgerne. Det er kommunen, lodsejerne, entreprenører og vandselskab.

I samarbejde med Hjørring Kommune er der udarbejdet forslag til udvikling af koordineringen mellem de fire aktører.

Det foreslås, at samarbejdet mellem Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskab justeres således, at information af lodsejerne i princippet afkobles fra vandselskabets udførende opgave, og overgår til at skulle udføres som en fælles opgave for Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskab i forlængelse af planlægnings/myndighedsopgaven. Dertil foreslås det, at rækkefølgen i kloakeringsprocessen vendes, således at separatkloakering hos lodsejerne udføres forud for eller samtidig med etablering af vandselskabets separatanlæg.

Endvidere foreslås det at informationen til grundejerne kædes sammen med den rullende planlægning af separering af regnvand fra spildevand, således:

- At grundejerne op til 5 år forinden har adgang til at vide hvornår deres område skal renoveres.

**Hjørring Vandselskab A/S**

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

[www.hjvand.dk](http://www.hjvand.dk)

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706

- At der er god tid til at overveje om der skal etableres en LAR løsning.
- At grundejerne mindst 2 år inden reoveringen er afsluttet, får en dato for hvornår der senest skal være separeret på egen grund.

Nøglepunktet i den foreslåede procedureomlægning er samarbejdet mellem kommunen og vandselskabet i planlægningen op til udførelsen af kloakreoveringen. De hensyn, der skal bringes sammen er:

- Kommunens behov for fleksibilitet til at planlægge og processe løsninger, der i højere grad er rettet mod forbedring af bymiljøet, f.eks. nedsivningsløsninger eller LAR.
- Kommunens behov for at koordinere med andre aktører.
- Vandselskabets behov for i god tid at kunne planlægge og programmere den løbende reovering af ledninger samt at projektere og udbyde udførelsen af entreprenøropgaver.

De tre hensyn kan tilgodeses ved, at samarbejdet mellem Hjørring Kommune og Hjørring Vandsekskab baseres på 5 års rullende planlægning, hvor der i det 5. planlægnings år er relativt store frihedsgrader i forhold til det konkrete valg af udførelse. Modsetningsvis mindskes frihedsgraderne hen imod de to første planlægnings år.

I selskabets planlægning af kloakreovering indgår nødvendigheden i at leve op til spildevandsplanen, myndighedskrav og andre ønsker fra kommunens side. Men der ud over er det selskabets vurdering af, hvilke rør, der er de ringeste, der er grundlaget for prioriteringen. Det er behovet for at prioritere, projektere og udbyde, der gør det praktisk for selskabet at have en næsten fast oversigt over, hvad der skal udføres de første to år af planlægningsperioden.

Selskabets behov for adgang til en tilstrækkelig stor pulje af projekter, der ligger fast til to års arbejde kan realiseres ved at Hjørring Kommune hvert år "frigiver" de områder til udførelse de kommende 2 år, hvor kommunen er sikker på, at kloakeringsmetoden ligger fast.

I de områder, som Hjørring Kommune har frigivet til udførelse (rullende 2 år), varsles lodsejerne om, at separatkloakeringen nu er kommet til deres kvarter. Ved samme lejlighed orienteres borgerne om, at de nu har to år til at gennemføre separatkloakering på egen grund.

Varslingen og den tilhørende informationsopgave planlægges og udføres i fællesskab mellem Hjørring Kommune og Hjørring Vandsekskab.

Fremgangsmåden giver en række fordele:

**Hjørring Vandsekskab A/S**

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

[www.hjvand.dk](http://www.hjvand.dk)

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706

- Synlighed omkring separatkloakeringsprojekterne.
- Gør det nemmere at koordinere anlægsarbejder.
- Reduktion af fejkoblinger.
- God mulighed for fysisk kontrol af borgernes udførte separatkloakering.
- Det nye kloakanlægs funktion er korrekt umiddelbart efter anlægsfasen.
- Det er Hjørring Kommunes operationalisering af spildevandsplanen der er basis for udvælgelsen af områder og kontakten til borgerne.
- Forbedrer kommunens muligheder for at koordinere andre kommunale aktiviteter med vandselskabets udskiftningsarbejde.
- Giver mulighed for ændringer i Hjørring Vandsekskabs investeringsplan uden gener for borgerne.
- Giver fuld valuta for de investeringer som Hjørring Vandsekskab gennemfører.

#### **Indstilling:**

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter om den beskrevne procedure giver et passende serviceniveau i forhold til berørte borgere.

#### **Beslutning:**

Drøftelse fandt sted.

#### **Bilag:**

#### **Punkt 4. Skatteministeriets analyse af skatteforhold i vandsektoren.**

Resumé:

SKAT har netop offentliggjort en rapport om vandsektorens skatteforhold. Hovedindholdet er refereret i det nedenstående. Hele rapporten er vedlagt som bilag 8.1.

Rapporten forholder sig ikke til selskabets verserende skattesag bortset fra det sted, hvor det fremgår, at de generelle regler for opgørelse af indgangsværdi "ikke er velegnet for selskaber, der er underlagt et "hvile i sig selv princip". Rapporten er sat på dagsordenen til orientering, fordi den forventeligt vil blive grundlag for de kommende måneders politiske debat om vandsektorens fremtidige skatteforhold.

Sagsfremstilling:

Et bredt flertal indgik den 1. februar 2007 "Aftale for en mere effektiv vandsektor", der blev udmøntet i 2009 med vedtagelsen af vandsektorloven (inklusiv følgelovgivning) og efterfølgende bekendtgørelser. Aftalen indeholder bl.a. de overordnede principper for reguleringen af vandselskabernes takstfastsættelse, krav om selskabsgørelse og indførelse af generel skattepligt (dog undtaget små private vandværker).

**Hjørring Vandsekskab A/S**

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

www.hjvand.dk

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706

Indførelsen af skattepligt for vandselskaberne har efterfølgende mødt kritik. I aftalen af 29. april 2015 om en ny og forbedret regulering af den danske vandsektor indgik derfor bl.a., at der skulle iværksættes en analyse af vandselskabernes skatteforhold.

Den omtalte analyse foreligger nu. Af resuméet fremgår:

Ifølge de generelle skatteregler er selskaber som udgangspunkt skattepligtige af deres overskud, hvad end dette udbetales som udbytte til ejerne eller tilbageholdes og investeres i virksomheden. Ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst har selskaberne mulighed for at fratække bl.a. tidligere års underskud og afskrivninger på deres kapitalapparat. Når et tidligere skattefrit selskab indtræder i skattepligt, skal værdien af dets aktiver opgøres i form af de såkaldte skattemæssige indgangsværdier. Disse skal ifølge de generelle skatteregler opgøres til aktivernes "handelsværdi". I det omfang handelsværdierne ikke kendes, fordi aktiverne ikke handles på markedsvilkår, skal værdien fastsættes skønsmæssigt. De skattemæssige indgangsværdier har stor betydning for selskabernes fremtidige beskatning, fordi de bl.a. danner udgangspunkt for opgørelsen af deres skattemæssige afskrivningsgrundlag.

Analysen viser, at de generelle skatteregler for opgørelse af indgangsværdier ikke er velegnede for selskaber, der er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip. Vandselskabernes skattemæssige indgangsværdier skal efter de generelle skatteregler opgøres til handelsværdien. Dette princip giver god mening for almindelige virksomheder, der opererer på et helt eller delvist frit marked. For virksomheder underlagt et hvile-i-sig-selv-princip samtidig med en restriktiv prisregulering, giver princippet ikke mening, da handelsværdierne opgjort ud fra den fremtidige driftsindtjening typisk vil være relativt lave. For så vidt angår vandselskaberne bemærkes det dog, at prisloftsreguleringen og i et vist omfang kan give mulighed for en vis driftsindtjening.

Vandselskabernes samlede regulatoriske indgangsværdier er af Forsyningssekretariatet opgjort til 219 mia. kr., mens de samlede skattemæssige indgangsværdier af SKAT er opgjort til 55 mia. kr. Skatteværdien af denne forskel kan mekanisk beregnes til 36 mia. kr. ved en selskabsskattesats på 22. pct. I de senere år har selskabernes skattepligtige overskud udgjort 3-500 mio. kr. årligt, og betalingen af selskabsskat har udgjort ca. 100 mio. kr.

Selskabsskattebetalingen kan fremadrettet blive både større og mindre afhængig af vandselskabernes dispositioner. Skatten vil kunne mindskes eller undgås, i det omfang selskaberne foretager (de nævnte investeringer), idet skattemæssige afskrivninger og renter i forbindelse med lånefinansiering vil trække i retning af at mindske det skattepligtige overskud. Vandselskaberne vil principielt også kunne undgå beskatning, i det omfang et investeringsefterslæb finansieres ved, at de hidtidige ejere (typisk kommunerne) indskyder yderligere egenkapital i vandselskaberne. Det bemærkes i den forbindelse, at et sådan



kapitalindskud kan ses som en naturlig konsekvens af et eventuelt investeringsefterslæb.

Det bemærkes, at der aktuelt verserer et antal retssager mellem Skatteministeriet og en række vandselskaber vedr. fortolkningen af de gældende regler om opgørelsen af selskabernes skattemæssige indgangsværdier. Analysen forholder sig ikke til disse retssager.

**Indstilling:**

Til orientering.

**Beslutning:**

Orientering givet.

**Bilag:**

*Bilag 4.1 Analyse af skatteforhold i vandsektoren.*

**Punkt 5. Handleplan for vandforsyningen, Hjørring Vandsekskab.**

På bestyrelsesmødet den 10. november 2016 blev det besluttet at drøftelserne med Hjørring Kommune angående handleplan for vandforsyningen for Hjørring Vandsekskab skulle tage afsæt i:

- Kulfiltret anvendes indtil det er hensigtsmæssigt at afskrive anlægget.
- Arbejdet med optimering af selskabets boringer fortsættes.
- Arbejdet med at udvide indvindingsmuligheden ved Ejstrup og Astrup fortsættes.
- Krav til reservekapacitet drøftes med Hjørring Kommune.
- Selskabet sammen med Hjørring Kommune fortsætter bestræbelserne for at indgå i Grøn Industrisymbiose.

Efter forelæggelse af forslaget for administrationen i Hjørring Kommune er sagen behandlet i udvalget for Teknik- og Miljø den 11. januar 2017.

I sagsfremstillingen blev følgende fremført, som en del af indstillingen:

- Administrationen ønsker, at muligheden for alternativ forsyning fra nogle af kommunens private vandværker undersøges inden der igangsættes yderligere undersøgelser ift. indvinding i Astrup.
- Hjørring Kommune finder, at en reservekapacitet på ca. 500.000 m<sup>3</sup>/år er tilstrækkelig.
- At Hjørring Vandsekskab kun vil kunne forvente at få forlænget tilladelsen til brug af kulfilter i yderlige en periode af 5 år, altså frem til 2024.

Beslutningen på mødet blev, at Teknik- og Miljøudvalget i udgangspunktet var indstillet på at følge administrationens indstilling, men ønskede en drøftelse med Hjørring Vandsekskabs bestyrelse, inden der laves indstilling til Byrådet.

På den baggrund er der arrangeret fællesmøde mellem Teknik- og Miljøudvalget Hjørring Kommune og Hjørring Vandsekskabs bestyrelse den 27. marts 2017.

På bestyrelsesmødet præsenteres, hvilke konsekvenser de ovennævnte justeringer vil have ift. den tids- og økonomiplan der blev præsenteret på bestyrelsesmødet den 10. november 2016, som en del af forberedelsesarbejdet til fællesmødet.

**Indstilling:**

Til drøftelse.

**Beslutning:**

Drøftelse fandt sted.

**Bilag:**

**Punkt 6. Hjørring Vandsekskabs deltagelse i Naturmødet**

Hjørring Vandsekskab deltog i Naturmødet 2016 i Hirtshals i dagene 26. - 28. maj. Bidraget fra Hjørring Vandsekskab var en stand med oplysningsmateriale, plancher og vores modelby, der illustrerer vandets kredsløb og vores brug af vand. Vores største trækplaster var vores vandbar med kølefunktion, hvor koldt vand kunne afhentes. Deltagelsen var en rimelig succes. Vi fik mange mennesker i tale. Men der var også et vist præg af forventelig præmiere usikkerhed.

Vi er nu ved at forberede deltagelse i Naturmødet 2017 den 18. - 20. maj. Vi forbereder en mere praktisk og fysisk præget deltagelse denne gang.

Centrum af standen skal være en af vores værkstedsbiler. Den forventes flankeret af to trailere. Én trailer med komponenter fra vandforsyningen og én trailer med komponenter fra spildevandshåndtering og –rensning. Bil og trailere skal også udstyres med oplysende plancher, der fortæller at vi låner vandet i naturen for en kort bemærkning, og at vi skal returnere det uden skadevirkning for mennesker og miljø. Såfremt pladsen tillader det, vil vi forsøge at placere en gammeldags vandpumpe på en opstillet brønd, således at besøgende på standen kan prøve at pumpe deres eget dagsforbrug af vand.

Vi har for adskillelige år siden haft held med konceptet på en fællesstand med Hjørring Kommune på dyrskuet i Hjørring.

Omkostningen til Hjørring Vandsekskabs deltagelse i Naturmødet 2017 anslås til 150.000 – 200.000 kr.

**Indstilling:**

Til drøftelse.

**Beslutning:**

Bestyrelsen besluttede, at Hjørring Vandsekskab A/S deltager i Naturmødet 2017.

**Bilag:**

## **Punkt 7. Orientering**

### **Formanden:**

### **Den øvrige bestyrelse:**

### **Direktøren:**

- Den 5. april fejrer Hjørring Vandselskab 10 års gode resultater.
- Regulativ og betalingsvedtægt genfremsendes til godkendelse hos Hjørring Kommune.
- Der arbejdes med at søge flere midler fra Regionen til at inddrage flere virksomheder i Regionen i arbejdet vedrørende projektet i Changchun.
- Hjørring Vandselskab vil lægge op til en drøftelse af de aftaler der er i forbindelse med Beredskabsplaner i Hjørring Kommune.
- I den forgangne uge har forrentning af egenkapital i varmesektoren været et emne i pressen. Forventninger er, at det ikke bliver relevant for vandbranchen, men emnet er ikke fuldt afklaret.

Med venlig hilsen

Tommy Mostrup  
Administrerende direktør

Ovenstående referat er godkendt d. / 2017

\_\_\_\_\_  
Peter Duetoft

\_\_\_\_\_  
Kim Bach

\_\_\_\_\_  
Alex Lynnerup Jensen

\_\_\_\_\_  
Per Møller

\_\_\_\_\_  
Henrik Jørgensen

\_\_\_\_\_  
Mads Rubæk Sørensen

\_\_\_\_\_  
Henrik Christian Sørensen

\_\_\_\_\_  
Anders Vestergaard

\_\_\_\_\_  
Erik Sørensen