

I/S REFA (Bestyrelsesmøde I/S REFA)

29-04-2022 08:00 - 11:00

MSK, Tømmervej 1, 4990 Sakskøbing

Information:Indeholder punkt: 30 - 39

Mødedeltagere : Tine Vinther Clausen, Henning Tønning, Milad Rajabi, Mona Jensby, Muj Berisha, Eric Steffensen, Holger Schou Rasmussen og John Brædder.

Afbud: Annemette Johnsen.

Indhold

Punkt 30: Til efterretning - Nyt fra Dansk Affaldsforening.....	1
Beslutning for Punkt 30: Til efterretning - Nyt fra Dansk Affaldsforening.....	2
Punkt 32: Godkendelse af årsrapport 2021 med revisionsprotokollat.....	3
Beslutning for Punkt 32: Godkendelse af årsrapport 2021 med revisionsprotokollat.....	4
Punkt 33: Godkendelse af ALFA Specialaffald – årsrapport med revisionsprotokollat, budget 2023-2025, gebyrer for 2023, valg af revisor samt selskabets opgaver for 2023.....	5
Beslutning for Punkt 33: Godkendelse af ALFA Specialaffald – årsrapport med revisionsprotokollat, budget 2023-2025, gebyrer for 2023, valg af revisor samt selskabets opgaver for 2023.....	6
Punkt 35: Beslutning om sponsorater.....	8
Beslutning for Punkt 35: Beslutning om sponsorater.....	9
Punkt 36: Driftsorientering.....	10
Beslutning for Punkt 36: Driftsorientering.....	11
Punkt 37: Godkendelse af årshjul.....	12
Beslutning for Punkt 37: Godkendelse af årshjul.....	13
Punkt 38: Eventuelt.....	14
Beslutning for Punkt 38: Eventuelt.....	15
Punkt 39: Underskriftsark.....	16

Punkt 30: Til efterretning - Nyt fra Dansk Affaldsforening

Referat:

Beslutning for Punkt 30: Til efterretning - Nyt fra Dansk Affaldsforening

Referat:

Der er møde i DAF i næste uge.

Punkt 32: Godkendelse af årsrapport 2021 med revisionsprotokollat

Årsrapporten for 2021 er gennemgået af revisionsfirmaet Ernst & Young. Revisionsfirmaet har udarbejdet revisionsprotokollat og ifølge dette, er der ikke fundet anledning til bemærkninger.

Årsregnskabet viser følgende resultat (alle i 1.000 kr.)

Nettoomsætning:	kr. 306.011
Resultat (efter skat):	kr. 14.904
Anlægsaktiver:	kr. 443.793
Egenkapital:	kr. 2.895

Resultatet opstår blandt andet grundet positiv regulering på MSK, afgifter retur og salg af SWS A/S.

Direktøren indstiller årsrapporten for 2021 samt revisionsprotokollat til bestyrelsens godkendelse.

Bilag:

Årsrapport

Revisionsprotokollat

Beslutning:

Beslutning for Punkt 32: Godkendelse af årsrapport 2021 med revisionsprotokollat

Årsrapporten for 2021 er gennemgået af revisionsfirmaet Ernst & Young. Revisionsfirmaet har udarbejdet revisionsprotokollat og ifølge dette, er der ikke fundet anledning til bemærkninger.

Årsregnskabet viser følgende resultat (alle i 1.000 kr.)

Nettoomsætning:	kr. 306.011
Resultat (efter skat):	kr. 14.904
Anlægsaktiver:	kr. 443.793
Egenkapital:	kr. 2.895

Resultatet opstår blandt andet grundet positiv regulering på MSK, afgifter retur og salg af SWS A/S.

Direktøren indstiller årsrapporten for 2021 samt revisionsprotokollat til bestyrelsens godkendelse.

Bilag:

Årsrapport

Revisionsprotokollat

Beslutning:

Årsrapport og revisionsprotokollat blev gennemgået i fornødent omfang.

Det skal snarest undersøges hvorvidt det er hensigtsmæssigt at komme af med aftalen om renteswap.

Årsrapport og revisionsprotokollat blev herefter godkendt.

Punkt 33: Godkendelse af ALFA Specialaffald – årsrapport med revisionsprotokollat, budget 20

I/S ALFA Specialaffald (ALFA) ejes af I/S REFA sammen med affaldsselskaberne I/S Norfors (ejet af 5 Nordsjællandske kommuner) og I/S AffaldPlus (ejet af 6 Sydsjællandske kommuner). ALFA har til formål, at varetage alle typer opgaver i forbindelse med affaldssorteringer for farligt affald for deres interessenter og disses interessentkommuner.

Jævnfør ALFA's vedtægter §4.4 skal moderselskabernes bestyrelser årligt (inden udgangen af maj måned) godkende følgende:

1. *Forslag til interessentskabets opgaver det kommende regnskabsår*
2. *Revideret årsregnskab og årsberetning*
3. *Forslag til revisor*
4. *Budgetforslag for kommende år samt overslagsårene og takster for det kommende regnskabsår*

1. *Forslag til Interessentskabets opgaver det kommende regnskabsår*

I/S ALFA Specialaffald (ALFA) har til formål, at varetage alle typer opgaver i forbindelse med affaldsordninger for farligt affald for deres interessenter og disses interessentkommuner. Der kan desuden varetages andre opgaver med tilknytning til formålet.

Opgaverne er uddybet i bilag 1.

2. *Revideret årsregnskab og årsberetning*

Regnskabet viser en omsætning på 26,2 million kr. og en reguleringsmæssig overdækning på 0,9 million kr. Omsætningen (ekskl. reguleringsmæssig overdækning) er øget fra 24,6 millioner kr. i 2021, svarende til 35%, hvilket var forventeligt som følge af en regulering af takster og priser i 2021.

Resultatet for 2021 er bedre end budgetteret, hvilket skyldes flere faktorer:

- Øgede affaldsmængder og øget salg af emballager har generet en højere omsætning.
- Fortsat tilpasning af ny kontoplan fra 2020 herunder optimering af økonomien i de enkelte affaldsordninger.
- I 2021 har der på visse områder fortsat været reducerede omkostninger som følge af coronapandemien, herunder til IT, øvrig drift og kurser.

Der foreligger en blank revisorpåtegning.

Årsregnskab, årsberetning, revisorpåtegning samt revisorberetning fremgår af bilag 2.

3. *Forslag til revisor*

I/S REFA varetager økonomisk assistance til ALFA Specialaffald, og det vil derfor være hensigtsmæssigt at vælge samme revisor, som REFA benytter. For regnskabsåret 2022 benytter REFA Ernst & Young, statsautoriseret revisionselskab.

4. *Budgetforslag for kommende år samt overslagsårene og takster for det kommende regnskabsår.*

Budget og budgetoverslag er baseret på regnskabstal for 2021 og en vurdering af udvikling af mængder, priser mv.

Budget 2023 og overslagsår fremgår af bilag 3.

Taksterne er stort set uændret i forhold til takster for 2022.

Takster fremgår af bilag 4, herunder a) og b), der viser priser for henholdsvis emballager og sikkerhedsrådgivernes opgaver.

Grundlaget for taksterne er budget 2023 med en forventet omsætning på 25,6 millioner kr. og et resultat på 183 t. kr.

Bilag:

1. Interessentskabets opgaver for det kommende år
2. Årsrapport og -regnskab 2021
3. Budget 2023 og overslagsårene 2024-2026
- 4.a. Takster 2023
- 4.b. Priser emballager 2023
- 4.c. Priser sikkerhedsrådgiveropgaver 2023

Beslutning:

Beslutning for Punkt 33: Godkendelse af ALFA Specialaffald – årsrapport med revisionsprotokollat, budget 2023-2025, gebyrer for 2023, valg af revisor samt selskabets opgaver for 2023

I/S ALFA Specialaffald (ALFA) ejes af I/S REFA sammen med affaldsselskaberne I/S Norfors (ejet af 5 Nordsjællandske kommuner) og I/S AffaldPlus (ejet af 6 Sydsjællandske kommuner). ALFA har til formål, at varetage alle typer opgaver i forbindelse med affaldssorteringer for farligt affald for deres interessenter og disses interessentkommuner.

Jævnfør ALFA's vedtægter §4.4 skal moderselskabernes bestyrelser årligt (inden udgangen af maj måned) godkende følgende:

1. Forslag til interessentskabets opgaver det kommende regnskabsår
2. Revideret årsregnskab og årsberetning
3. Forslag til revisor
4. Budgetforslag for kommende år samt overslagsårene og takster for det kommende regnskabsår

1. Forslag til Interessentskabets opgaver det kommende regnskabsår
I/S ALFA Specialaffald (ALFA) har til formål, at varetage alle typer opgaver i forbindelse med affaldsordninger for farligt affald for deres interessenter og disses interessentkommuner. Der kan desuden varetages andre opgaver med tilknytning til formålet.

Opgaverne er uddybet i bilag 1.

2. Revideret årsregnskab og årsberetning

Regnskabet viser en omsætning på 26,2 million kr. og en reguleringsmæssig overdækning på 0,9 million kr. Omsætningen (ekskl. reguleringsmæssig overdækning) er øget fra 24,6 millioner kr. i 2021, svarende til 35%, hvilket var forventeligt som følge af en regulering af takster og priser i 2021.

Resultatet for 2021 er bedre end budgetteret, hvilket skyldes flere faktorer:

- Øgede affaldsmængder og øget salg af emballager har generet en højere omsætning.
- Fortsat tilpasning af ny kontoplan fra 2020 herunder optimering af økonomien i de enkelte affaldsordninger.
- I 2021 har der på visse områder fortsat været reducerede omkostninger som følge af corona-pandemien, herunder til IT, øvrig drift og kurser.

Der foreligger en blank revisorpåtegning.

Årsregnskab, årsberetning, revisorpåtegning samt revisorberetning fremgår af bilag 2.

3. Forslag til revisor

I/S REFA varetager økonomisk assistance til ALFA Specialaffald, og det vil derfor være hensigtsmæssigt at vælge samme revisor, som REFA benytter. For regnskabsåret 2022 benytter REFA Ernst & Young, statsautoriseret revisionselskab.

4. Budgetforslag for kommende år samt overslagsårene og takster for det kommende regnskabsår.

Budget og budgetoverslag er baseret på regnskabstal for 2021 og en vurdering af udvikling af mængder, priser mv.

Budget 2023 og overslagsår fremgår af bilag 3.

Taksterne er stort set uændret i forhold til takster for 2022.

Takster fremgår af bilag 4, herunder a) og b), der viser priser for henholdsvis emballager og sikkerhedsrådgivernes opgaver.

Grundlaget for taksterne er budget 2023 med en forventet omsætning på 25,6 millioner kr. og et resultat på 183 t. kr.

Bilag:

1. Interessentskabets opgaver for det kommende år
2. Årsrapport og –regnskab 2021
3. Budget 2023 og overslagsårene 2024-2026
- 4.a. Takster 2023
- 4.b. Priser emballager 2023
- 4.c. Priser sikkerhedsrådgiveropgaver 2023

Beslutning:

Årsrapport, budget, opgaver mv. godkendt.

Punkt 35: Beslutning om sponsorater

For indeværende budgetår besluttede bestyrelsen, at et beløb på kr. 270.000 blev øremærket som støtte til aktiviteter, der har betydning for markedsføring af Lolland-Falster.

Nedenstående foreninger kunne, efter ansøgning, modtage kr. 30.000,- til foreningernes aktiviteter, som blev afholdt på Lolland-Falster. Aktiviteterne kunne have deltagelse helt eller delvist fra andre dele af landet, men skulle skabe en væsentlig lokal interesse.

Foreningerne var TSØ, NFH, NFC, Brydeklubben Thor, Maribo Kajakklub, Lys over Lolland, Kunstmuseet Fuglsang, Madens Folkemøde og Vegvisir Race.

For ethvert sponsorat, uanset størrelse, indgås der en skriftlig aftale om sponsoratets størrelse og hvilke markedsføringsydelser REFA modtager som modydelse for sponsoratet.

I forbindelse med markedsføringen tilstræbes det, at indgå aftaler som kun i meget ringe omfang kræver tidsmæssige ressourcer fra REFAs personale.

I forbindelse med indgåelse af markedsføringsaftaler kan REFA kræve opstilling af skilte, annoncering, synliggørelse på elektroniske medier, omdeling af posters eller lignende simpelt realiserbare ydelser. Produktionsomkostningerne til sådan markedsføring, eksempelvis udarbejdelse af annoncer, kan betales af REFA inden for driftsbudgettet.

De konkrete ydelser, som indgår i markedsføringen aftales i det enkelte tilfælde. Det vil typisk være et krav om, at REFA's navn og logo fremgår af al markedsføringsmateriale i forbindelse med aktiviteterne, kombineret med skiltning af REFA's navn i forbindelse med afviklingen af aktiviteterne.

Indstilling:

Direktøren indstiller, at der for budgetåret 2023 ligeledes indstilles kr. 270.000 til markedsføring af Lolland-Falster via sponsorater og at beløbet fordeles således, at nedenstående foreninger, efter ansøgning, kan modtage kr. 30.000 til foreningens aktiviteter der afholdes på Lolland-Falster. Aktiviteterne kan have deltagelse helt eller delvist fra andre dele af landet, men skal skabe en væsentlig lokal interesse.

Foreningerne er TSØ, NFH, NFC, Brydeklubben Thor, Maribo Kajakklub, Lys over Lolland, Kunstmuseet Fuglsang og Madens Folkemøde. Der ud over bevilliges en pulje på kr. 30.000, som kan deles til flere mindre arrangementer som opfylder ovenstående krav.

Skulle det vise sig, at der er en forening, som ikke ønsker at søge midlerne indstilles det, at disse midler uddeles af direktøren til særlige arrangementer, som har betydning for markedsføring af Lolland-Falster.

Beslutning:

Beslutning for Punkt 35: Beslutning om sponsorater

For indeværende budgetår besluttede bestyrelsen, at et beløb på kr. 270.000 blev øremærket som støtte til aktiviteter, der har betydning for markedsføring af Lolland-Falster.

Nedenstående foreninger kunne, efter ansøgning, modtage kr. 30.000,- til foreningernes aktiviteter, som blev afholdt på Lolland-Falster. Aktiviteterne kunne have deltagelse helt eller delvist fra andre dele af landet, men skulle skabe en væsentlig lokal interesse.

Foreningerne var TSØ, NFH, NFC, Brydeklubben Thor, Maribo Kajakklub, Lys over Lolland, Kunstmuseet Fuglsang, Madens Folkemøde og Vegvisir Race.

For ethvert sponsorat, uanset størrelse, indgås der en skriftlig aftale om sponsoratets størrelse og hvilke markedsføringsydelser REFA modtager som modydelse for sponsoratet.

I forbindelse med markedsføringen tilstræbes det, at indgå aftaler som kun i meget ringe omfang kræver tidsmæssige ressourcer fra REFA's personale.

I forbindelse med indgåelse af markedsføringsaftaler kan REFA kræve opstilling af skilte, annoncering, synliggørelse på elektroniske medier, omdeling af posters eller lignende simpelt realiserbare ydelser. Produktionsomkostningerne til sådan markedsføring, eksempelvis udarbejdelse af annoncer, kan betales af REFA inden for driftsbudgettet.

De konkrete ydelser, som indgår i markedsføringen aftales i det enkelte tilfælde. Det vil typisk være et krav om, at REFA's navn og logo fremgår af al markedsføringsmateriale i forbindelse med aktiviteterne, kombineret med skiltning af REFA's navn i forbindelse med afviklingen af aktiviteterne.

Indstilling:

Direktøren indstiller, at der for budgetåret 2023 ligeledes indstilles kr. 270.000 til markedsføring af Lolland-Falster via sponsorater og at beløbet fordeles således, at nedenstående foreninger, efter ansøgning, kan modtage kr. 30.000 til foreningens aktiviteter der afholdes på Lolland-Falster. Aktiviteterne kan have deltagelse helt eller delvist fra andre dele af landet, men skal skabe en væsentlig lokal interesse.

Foreningerne er TSØ, NFH, NFC, Brydeklubben Thor, Maribo Kajakklub, Lys over Lolland, Kunstmuseet Fuglsang og Madens Folkemøde. Der ud over bevilliges en pulje på kr. 30.000, som kan deles til flere mindre arrangementer som opfylder ovenstående krav.

Skulle det vise sig, at der er en forening, som ikke ønsker at søge midlerne indstilles det, at disse midler uddeles af direktøren til særlige arrangementer, som har betydning for markedsføring af Lolland-Falster.

Beslutning:

Bestyrelsen drøftede spørgsmålet om sponsorater generelt.

Bestyrelsen besluttede at udskyde drøftelsen og tage en fornyet drøftelse på baggrund af et oplæg fra direktionen.

Punkt 36: Driftsorientering

Landsskatteretten har ultimo 2020 truffet afgørelse om, at opkrævning af renovationsgebyrer ikke på pålægges moms hvilket er en ændring af hidtidige praksis. Omfanget af praksisændringen og konsekvenserne heraf er endnu ikke fastlagt i et styresignal fra Skattestyrelsen.

Vi får en del henvendelse fra borgere/kunder som ikke mener, at de skal betale momsdelen af deres faktura, ligesom de mener at de skal have momsen tilbagebetalt fra de sidste fem år. Derfor har E&Y på anmodning, udarbejdet et skriv som lægges på REFA's hjemmeside som baggrund til et kortere let læseligt skriv om opkrævning af moms på renovationsydelser.

Bilag:

E&Y, I/S REFA, Moms på renovationsydelser – orientering til borgere dateret den 21. april 2022.

Referat:

Beslutning for Punkt 36: Driftsorientering

Landsskatteretten har ultimo 2020 truffet afgørelse om, at opkrævning af renovationsgebyrer ikke pålægges moms hvilket er en ændring af hidtidige praksis. Omfanget af praksisændringen og konsekvenserne heraf er endnu ikke fastlagt i et styresignal fra Skattestyrelsen.

Vi får en del henvendelse fra borgere/kunder som ikke mener, at de skal betale momsdelen af deres faktura, ligesom de mener at de skal have momsen tilbagebetalt fra de sidste fem år.

Derfor har E&Y på anmodning, udarbejdet et skriv som lægges på REFA's hjemmeside som baggrund til et kortere let læseligt skriv om opkrævning af moms på renovationsydelser.

Bilag:

E&Y, I/S REFA, Moms på renovationsydelser – orientering til borgere dateret den 21. april 2022.

Referat:

Til efterretning.

Punkt 37: Godkendelse af årshjul

Godkendelse af årshjul

Årshjulet er tilpasset med 6 årlige bestyrelsesmøder. Mødetidspunktet i november er endnu ikke fastsat. Den 20. maj 2022 arrangeres en anlægsbesigtigelse på Falster (program er vedlagt) tilsvarende arrangeres en anlægsbesigtigelse den 24. juni på Lolland.

Bilag:

Årshjul

Program for begge ture

Beslutning:

Beslutning for Punkt 37: Godkendelse af årshjul

Årshjulet er tilpasset med 6 årlige bestyrelsesmøder. Mødetidspunktet i november er endnu ikke fastsat.

Den 20. maj 2022 arrangeres en anlægsbesigtigelse på Falster (program er vedlagt) tilsvarende arrangeres en anlægsbesigtigelse den 24. juni på Lolland.

Bilag:

Årshjul

Program for begge ture

Beslutning:

Godkendt.

Punkt 38: Eventuelt

Referat:

Beslutning for Punkt 38: Eventuelt

Referat:

Spørgsmål til nummerpladegenkendelse på genbrugspladserne for erhvervsdrivende. Det er iværksat på baggrund om ønske fra erhvervslivet. Erhvervsaffaldet er steget fra 1-4% efter idriftsættelsen af systemet.

REFA's genbrugspladser er blevet recertificeret.

Punkt 39: Underskriftsark