

Bestyrelsens forslag om ændring af vedtægter for Værløse Varmeværk (VVV). Forslaget fremsættes på ekstraordinær generalforsamling 19. februar 2018.

Baggrund.

På varmekærets ordinære generalforsamling 25.1.2018 stillede bestyrelsen forslag om ændring af selskabets vedtægter. Forslaget blev vedtaget med det i henhold til vedtægterne nødvendige flertal på mindst 2/3 af de på generalforsamlingen repræsenterede stemmer.

Da der ikke var mindst halvdelen af selskabets andelshavere, beregnet efter stemmetal, repræsenteret på generalforsamlingen, er vedtagelsen kun foreløbig. Endelig vedtagelse kræver i henhold til vedtægterne, at forslaget vedtages med mindst 2/3 stemmeflerhed på en ekstraordinær generalforsamling, som skal afholdes senest 4 uger efter den ordinære generalforsamling.

Derfor fremsættes forslaget på ny på ekstraordinær generalforsamling 19.2.2018. Hovedindhold og begrundelse fremgår nedenfor. Bortset fra en mindre redaktionel rettelse er forslaget uændret.

Bestyrelsens forslag.

Som anført nedenfor fører en lovændring til, at det for danske varmekærker vil være uhensigtsmæssigt at have et regnskabsår, der ikke følger kalenderåret.

En sådan omlægning forudsætter en ændring af VVV's vedtægter. Henset til, at en ændring af selskabets vedtægter altid er en tung proces, der i reglen kræver afholdelse af to generalforsamlinger, har bestyrelsen i den forbindelse gennemgået vedtægterne med henblik på at afklare om vedtægterne i samme forbindelse burde ajourføres på øvrige punkter.

På baggrund af dette arbejde foreslår bestyrelsen VVV's vedtægter ændret. Ændringerne knytter sig primært til 3 områder:

1. Ændring af regnskabsår, således at regnskabsåret følger kalenderåret
2. Digital post ved indkaldelse til generalforsamlinger og anden kommunikation til forbrugere
3. Opdatering af vedtægter vedrørende generalforsamlinger

Dertil har bestyrelsen foreslået en række mere redaktionelle ændringer, som f.eks. ændring af "Værløse Kommune" til "Furesø Kommune", enkelte afsnit der er flyttet og en ændret opstilling, så vedtægterne bliver lettere at få overblik over

Begrundelsen for ændring inden for de 3 nævnte områder følger nedenfor. De reviderede vedtægter med fremhævelse af ændringer er tilgængelig på værkets hjemmeside, v-v-v.dk, fra den 2.2.2018 samt på værkets kontor fra den 5.2.2018.

Hvis generalforsamlingen godkender de ændrede vedtægter, skal ændringen efterfølgende godkendes af Furesø Kommune.

Det bemærkes, at forslaget stilles således, at der på generalforsamlingen kan stilles modforslag, hvorefter kun dele af de foreslåede vedtægtsændringer gennemføres.

Ad 1. Ændring af regnskabsår, således at regnskabsåret følger kalenderåret.

En bred forligskreds af de politiske partier har i 2017 indgået en aftale, der bemyndiger Energitilsynet til at fastlægge regler for standardisering af varmeforsyningsvirksomhedernes regnskabsføring og budgettering. De nye regler pålægger fjernvarmeværker, at varmeåret senest 1.1.2019 skal være omlagt til at følge kalenderåret. Varmeåret er den periode, for hvilken der fastsættes priser og der laves årsopgørelse og slutafregning for forbrugerne. Baggrunden for lovgivningen er bedre at kunne sammenligne varmeværker med hensyn til priser, omkostningsniveau mv.

VVV har i øjeblikket regnskabsår og varmeår, der begge går fra 1. oktober til 30. september. Den ny lovgivning kræver, at varmeåret omlægges til kalenderår, mens det ikke er lovpligtigt at omlægge regnskabsåret.

Det vil imidlertid kræve ekstra administration og yderligere omkostninger til revision, hvis varmeår og regnskabsår ikke følges. Denne holdning understøttes af vores brancheforening, Dansk Fjernvarme, der har udgivet en vejledning herom: Dansk Fjernvarme, Omlægning af regnskabsår til kalenderår, 1. udgave september 2017. Herfra citeres:

”I praksis vil det dog være meget ressourcekrævende at køre med 2 forskellige regnskabsperioder, da der vil skulle udarbejdes et budget og en resultatopgørelse flere gange om året.

Selskaber omfattet af bestemmelserne vil derfor i praksis oftest reelt være tvunget til at følge kalenderåret og i nogen grad til at følge en standardkontoplan.

Dansk Fjernvarme anbefaler derfor, at man omlægger regnskabsåret til at følge kalenderåret.”

Ydermere skal det nævnes, at den samarbejdsaftale, som VVV i 2017 har indgået med Vestforbrænding, forudsætter, at regnskabsåret fra 2019 omlægges til kalenderår for derved at kunne realisere synergieffekter imellem varmeopkrævning og administration for de to selskaber.

Baseret på ovennævnte anbefaler bestyrelsen, at VVVs regnskabsår omlægges til at følge kalenderåret.

Hvad sker der, hvis vedtægterne ændres som foreslået.

2018 bliver en omlægningsperiode, hvor der afsluttes regnskab både 30.9. (for perioden 1.10.2017 – 30.9.2018) og 31.12.2018 (for perioden 1.10.2018 –

31.12.2018). Der vil blive afholdt generalforsamling for begge perioder, men den ene generalforsamling forventes kun at have det ene formål at godkende regnskab for 4. kvartal 2018.

Fremover vil budget, regnskab og varmepriser dække en periode svarende til kalenderåret.

Den årlige generalforsamling vil ikke ligge i januar men i stedet i marts/april/maj.

Hvad sker der, hvis vedtægterne ikke ændres som foreslået.

Varmeåret skal jfr. lovgivning omlægges til kalenderår, men regnskabsår og tidspunkt for generalforsamling fortsætter som hidtil.

I forbindelse med udarbejdelsen af vores regnskab skal revisor således gennemgå to varmeregnskaber og periodisere omkostninger og indtægter, hvilket kræver et væsentligt merarbejde, som VVV vil skulle betale. Meromkostningerne vil kunne udgøre op mod 90.000 kr. årligt, hvortil kommer en væsentlig forøget omkostning til intern administration i forbindelse med opdelingen og forberedelsen af varmeregnskabet.

Den nuværende samarbejdsaftale med Vestforbrænding kan ikke fortsætte i nuværende form, men skal om muligt genforhandles, alternativt vil den i værste fald ophøre (det sker, hvis det ikke lykkes at genforhandle).

Ad 2. Digital post ved indkaldelse til generalforsamlinger og anden kommunikation til brugere

De nuværende vedtægter kræver, at indkaldelse til generalforsamling sker via annoncering i lokalt dagblad samt ved skriftlig indkaldelse til alle andelshavere. Det sidste sker som brev, omdelt af PostNord.

VVV bruger i dag betydelige beløb på at udsende skriftlige indkaldelser, både til porto og til administration i samme forbindelse. Omkostningerne vil dertil kun stige i de kommende år, ligesom en brevforsendelse efterhånden er blevet unødigt langsommelig. Bestyrelsen foreslår derfor, indkaldelse fremover kan ske via annoncering i lokalt dagblad (som hidtil) samt via digital post.

Andelshavere, der er fritaget fra Digital Post ved kommunikation med offentlige myndigheder, kan fortsat efter anmodning modtage indkaldelse and andre meddelelser med brev. Indkaldelser afsendes senest 14 dage inden generalforsamlingen.

I samme forbindelse er afsnit om varsler og frister for indkaldelser blevet flyttet fra sidst i afsnittet (nuværende vedtægters pkt. 7.12 og 7.13) til starten af afsnittet, hvor de øvrige bestemmelser omkring indkaldelse findes. Bestemmelserne er i samme forbindelse blevet opdateret, herunder som konsekvens af det ændrede regnskabsår.

Ad 3. Opdatering af vedtægter vedrørende generalforsamlinger

Bestyrelsen foreslår, at vedtægterne skives mere tydeligt, så det klart og entydigt fremgår at storforbrugerne og kun storforbrugerne vælger storforbrugerrepræsentanter og suppleant i bestyrelsen, mens småforbrugerne og kun småforbrugerne vælger småforbrugerrepræsentanter og suppleant.

Dertil har vi tidligere haft en bestemmelse om, at en række storforbrugere kunne delegere stemmeretten til deres varmeaftagere. Bestemmelsen har bestyrelsen bekendt aldrig været udnyttet og foreslås derfor udtaget.

Hovedsageligt mener vi således, at ændringerne primært bringer vores vedtægter ajour med den praksis der har været i VVV gennem de sidste mange år.

Endelig er vedtægterne som nævnt overfor ændret med hensyn til indkaldelse. Dels en tilpasning til omlægning af kalenderår og digital post, dels en større fleksibilitet vedrørende forslag fra andelshavere og tidspunkt for afholdelse.

Med venlig hilsen

Bestyrelsen