

<p><b>Deltagere:</b> Henrik Aarup-Kristensen, formand, direktør for Sundhed &amp; Velfærd, Brønderslev Kommune</p> <p>Anette Sloth, næstformand, psykiatridirektør, Region Nordjylland</p> <p>Uffe Viegh Jørgensen, sundheds- og ældrechef Brønderslev Kommune</p> <p>Louise Bundgaard Andreasen, medarbejderrepræsentant</p> <p>Helle Krabbe, medarbejderrepræsentant</p> <p>Mary-Ann Sørensen, leder af Nordjysk Mad I/S</p> <p>Afbud: Heidi Trap, Teamleder, Økonomi og Planlægning, Psykiatrien, Region Nordjylland</p>	<p><b><u>Referat</u></b></p> <p><b>44. Bestyrelsesmøde – Nordjysk Mad I/S</b></p> <p>Torsdag den 23. september 2021 kl. 13 til 15</p> <p>Mødet er virtuelt via Outlook som elektronisk møde i Teams</p> <p>Referent: Mary-Ann Sørensen</p>
---	--

## Dagsorden:

Dagsorden: .....	1
1. Godkendelse af referat fra 43. bestyrelsesmøde den 21. juni 2021 .....	2
2. Godkendelse af dagsorden .....	2
3. Delingsbalance i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af køkkenerne i Aalborg den 1. januar 2021.....	2
4. Momsafregning for Nordjysk Mad I/S .....	3
5. Indefrosne feriepenge.....	3
6. Budgetopfølgning 2021 .....	4
7. Budget 2022 .....	5
8. Bæredygtighedsprojekt (Madspild og økologi mm.) .....	6
9. Eventuelt og gensidig orientering .....	6

## 1. Godkendelse af referat fra 43. bestyrelsesmøde den 21. juni 2021

### Referat:

Godkendt

## 2. Godkendelse af dagsorden

### Referat:

Godkendt

## 3. Delingsbalance i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af køkkenerne i Aalborg den 1. januar 2021

### Sagsfremstilling:

Delingsbalancen for Nordjysk Mad I/S efter virksomhedsoverdragelsen af køkkenerne på Mølleparkvej og Brandevej til Region Nordjylland er nu klar.

Den er udarbejdet af revisionsfirmaet BDO, og Morten Steen Trads og Christian Bisgaard Leegaard deltager under punktet på bestyrelsesmødet.

Resultatet afdelingsbalancen kan ses neden for, og den mere detaljerede fordeling kan ses i det medfølgende bilag.

Delingsbalancen er fremkommet efter følgende principper:

1. Der er tre parter i delingen. Den del af Region Nordjylland, der træder ud af Nordjysk Mad (Mølleparkvej + Brandevej), Den del af Region Nordjylland, der bliver (Psykiatrisk Sygehus i Brønderslev på Hjørringvej) og Brønderslev Kommune (Mad til kommunale plejecentre (produktion på Hjørringvej).
2. Egenkapitalen skal deles, og da den er negativ (kr.-1.698.111), koster det som udgangspunkt ”penge at træde ud”.  
Egenkapitalen i Nordjysk Mad er herefter kr. -1.109.684 fordelt på kr. -315.376 til Region Nordjylland og kr. -794.308 til Brønderslev Kommune
3. Nettogælden deles efter fordelingsnøgler, svarende til at man deler boet efter en skilsmisse. Fordelingsnøglen F1, beregnet som et gennemsnit af antal døgnkoster i årene 2013-2020 (Reg, 53,22%/BK46,78%) bruges på alle poster undtagen medarbejderforpligtelser, hvor F5 anvendes (Reg. 61,53/38,47).
4. Aktiver hhv. passiver tages konkret ud pr. part.
5. Det resterende beløb på kr.61.378 skal Nordjysk Mad/Brønderslev Kommune betale til region Nordjylland
6. Hertil kommer evt. regulering/refusionsopgørelse for aktiver uden bogført værdi, etc. Det svarer til at man ”pejler olietanken ved en hushandel”.

De tre parters ideelle andel kan opgøres til:

	Regul.	<u>RN ud</u>	<u>RN blive</u>	<u>BK blive</u>	<u>NyNM</u>	<u>I alt</u>
		34,7%	18,6%	46,8%	65,3%	100,0%
Ideel andel af (negativ) egenkapital	-1.698.111	-588.427	-315.376	-794.308	-1.109.684	-1.698.111
Udtag af aktiver	6.587.400	0	1.872.163	4.715.237	6.587.400	6.587.400
Udtag af gæld	-8.285.511	-649.805	-2.480.996	5.154.709	-7.635.705	-8.285.510
Nettoudtag	-1.698.111	-649.805	-608.833	-439.473	-1.048.305	-1.698.111
Kontant udligning		<b>61.378</b>	293.456	-354.835	<b>-61.379</b>	0
	-1.698.111	-588.427	-315.376	-794.308	-1.109.684	-1.698.111

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at bestyrelsen godkender delingsbalancen.

BILAG: Delingsbalance Nordjysk Mad-prim021(v3a)

### **Referat:**

Morten Steen Trads fra BDO gennemgik delingsbalancen, og Bestyrelsen havde mulighed for at stille spørgsmål.

Inden godkendelse af delingsbalancen ønsker Bestyrelsen et overblik over hvordan delingsbalancen påvirker resultatet og fordelingen af årsregnskabet for 2021.

Overblikket vil blive udsendt, så Interessenterne har mulighed for at stille spørgsmål inden næste bestyrelsesmøde den 26. november 2021.

## **4. Momsafregning for Nordjysk Mad I/S**

### **Sagsfremstilling:**

I forbindelse med regnskabet for 2021 gjorde Revisionen opmærksom på, at momsafregningen enten skal ske igennem udligningsordningen eller SKAT. Økonomiafdelingen har valgt, at der fremover sker momsafregning til SKAT. Det vil ikke få indflydelse på resultatet i Nordjysk Mad I/S. Bestyrelsen ønskede på baggrund af orienteringen om momsafregningen mere information om det kan få indflydelse hos de to interessenter, at momsafregningen ændres. Derfor deltager Christian Bisgaard Legaard fra BDO på bestyrelsesmødet.

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

BILAG: Ingen

### **Referat:**

Christian Bisgaard Legaard fra BDO redegjorde for baggrunden, hvor en dom har afgjort at selskaber som Nordjysk mad ikke kan skattefritages efter momsloven, og derfor kan udligningsordningen ikke anvendes. Det ændrer ikke på fradragsmulighederne, og den ændrede praksis vil derfor hverken påvirke resultatet for de enkelte interessenter eller for Nordjysk Mad.

## **5. Indefrosne feriepenge**

### **Sagsfremstilling:**

Nordjysk Mad har beholdt de indefrosne feriemidler i virksomheden, og der vil hvert år herefter skulle tages stilling til, om feriemidlerne skal indbetales eller om skal beholdes i virksomheden. Hvis en medarbejder, der har ret til indefrosne feriemidler fra Nordjysk Mad, går på pension, vil vedkommendes tilgodehavende blive udbetalt.

Det beløb, der beholdes i virksomheden, vil blive indekseret med en procentsats svarende til lønudviklingen (pt. Ca. 1,5%).

Nordjysk Mad skyldte pr. 31/12 2020 kr. 1.665.877 (altså uden indeksering for 2021).

Fordelingen mellem interessenterne kan ses i skemaet neden for:

	<b>Psykiatrien</b>	<b>Brønderslev Kommune</b>
<b>2019</b>	<b>Kr. 340.606</b>	<b>Kr. 203.135</b>
<b>2020</b>	<b>Kr. 679.271</b>	<b>Kr. 443.805</b>
<b>I alt</b>	<b>Kr. 1.019.877</b>	<b>Kr. 646.940</b>
<b>Betalt for 2019</b>	<b>Kr. -340.606</b>	<b>Kr. 0</b>
<b>Skylldig andel</b>	<b>Kr. 679.271</b>	<b>Kr. 646.940</b>

Det beløb, som Psykiatrien har betalt for 2019, er ikke indbetalt, men indgår i Nordjysk Mads regnskab som skyldigt beløb til Psykiatrien.

Det er muligt at indbetale delvist på den måde, at man indbetaler for navngivne medarbejdere. Det er f.eks. ikke muligt at indbetale det samlede beregnede beløb for en enkelt interessent, da det vil være svært at sammensætte betalingen, så det passer med det beløb, som interessenten skylder. Der skal kun betales for indeksering (pt. 1,5%) til der sker betaling.

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen tager stilling til om de indefrosne feriemidler skal indbetales til Lønmodtagernes Feriemidler eller om midlerne skal blive i virksomheden. Af hensyn til administrationen indstilles det at der sker enten samlet indbetaling eller at alle midlerne bliver i virksomheden.

BILAG: Ingen

### **Referat:**

Bestyrelsen besluttede at midlerne til de indefrosne feriepenge skal blive i Nordjysk Mad. Det er op til den enkelte interessent, om der skal indbetales beløb, der kommer til at stå som skyldigt beløb i årsregnskabet.

## **6. Budgetopfølgning 2021**

### **Sagsfremstilling:**

Der er en marginal stigning i produktionen i forhold til den sidste budgetopfølgning, og hvis niveauet holder, vil der samlet set blive produceret knapt 1 % over det budgetterede antal døgnkoster. For Psykiatriens vedkommende er det stadig de særlige pladser på afd. N1, der ikke er fyldt op men der er sket en svag stigning.

Omsætningen i kantinen har været let stigende og ligger lidt over det budgetterede. Mødeforplejningen har som forventet været let stigende i forbindelse med udfasningen af coronarestriktionerne, og det forventes at der over efteråret sker en yderligere stigning. Samlet set forventes der en produktion, der ligger godt 9 % over budgettet. Antal producerede døgnkoster januar til august 2021 (møder og kantine januar til juli), samt prognose kan ses i skemaet nedenfor:

	Antal døgnkoster	Helårsbudget	Forventet	Forventet i % af budget
Psykiatrien patienter 8 mdr.	20.345	33.121	32.723	98,8 %
Psykiatrien møder og kantine 7 mdr*.	2.016	3.154	3.455	109,5 %
Brønderslev Kommune 8 mdr.	55.128	80.554	82.692	102,7 %
<b>I alt</b>	<b>n/a</b>	<b>116.829</b>	<b>118.870</b>	<b>101,7 %</b>

\*Det er kun muligt at beregne 7 måneder.

I forhold til den økonomiske del, ser der ikke ud til at være væsentlige udsving i omkostningerne i forhold til indtægterne. Der forventes derfor, som det ser ud nu, et resultat i balance.

### **Omkostninger til reparation og inventar på Mølleparkvej**

På bestyrelsesmødet den 18. januar 2021 blev det besluttet at reparation af inventar på Mølleparkvej fastsættes til 103.000 kr. i 2021.

Beløbet skal dække udgifter til vedligehold inkl. serviceabonnement samt lovpligtig service og reparation af køle- og frostanlæg. Reparationerne administreres af Nordjysk Mad, og udgifterne hertil finansieres af Psykiatriens hensættelser/opsparring fra tidligere år. Der skal udarbejdes kvartalsvis oversigt over forbrug på reparation af inventar.

Der er i de første 8 måneder af 2021 er der i alt brugt kr. 44.787,04 kr. til reparationer. Da der er endnu ikke udført den årlige lovpligtige kontrol at køle- og frostrum forventes det at udgifterne kommer til at ligge på samme niveau som forventet ved virksomhedsoverdragelsen

Derudover er der indkøbt en ny grøntsniiter til kr. 17.000 og et komfur til kr. 13.550, da de eksisterende maskiner ikke kunne repareres.

BILAG: Ingen

### Indstilling:

Lederen af Nordjysk mad indstiller at Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

BILAG: Ingen

### Referat:

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

## 7. Budget 2022

### Sagsfremstilling:

Udgangspunktet for budget forlag 2022 er 118.172 døgnkoster. Det er en stigning på 1.343 døgnkoster i forhold til 2021, da Psykiatrien har åbnet 4 nye sengepladser.

Fremskrivningen for løn er på 1,16% og på øvrigt 1,08%. Fremskrivningerne baserer sig på forudsætningerne for Økonomiaftalen 2022 mellem Danske Regioner og Regeringen.

<b>Sammensætningen af det samlede antal døgnkoster, budget 2022</b>				
	<b>Antal pladser</b>	<b>Belægnings %</b>	<b>Forplejningsdøgn pr. dag</b>	<b>Antal døgnkoster pr. år</b>
<b>Brønderslev Kommune plejecentre</b>	233	93%	216,69	80.092
<b>Brønderslev Kommune daghjem</b>	6	100 %	6	462
<b>Psykiatrien, patientmad</b>	101	92 %	92,92	33.916
<b>Psykiatrien, patientmad ekstra</b>				548
<b>Psykiatrien, kantine</b>				1.353
<b>Psykiatrien kantine valgmulighed</b>				451
<b>Psykiatrien, mødeforplejning</b>				1.350
<b>I alt</b>				<b>118.172</b>

Budgettet ender på kr. 17.416.931, og taksterne er næsten uændrede i forhold til 2021 på grund af stigningen i forventede antal døgnkoster.

Takst 2022 Brønderslev Kommune: kr. 135,74 (2021: 135,61)

Takst 2022 Psykiatrien, patienter kr. 172,22 (2021:172,10)

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen tager stilling til udgangspunktet for Budget 2022 og godkender budgetforslaget.

BILAG: Budgetforslag 2022 Nordjysk Mad  
Notat om pris og lønfremskrivning 2021-22

### **Referat:**

Mary-Ann Sørensen gennemgik forudsætningerne for budgettet.

For at sikre et retvisende budget, ønsker Brønderslev Kommune at tjekke antallet af forventede plejehjemspladser.

Bestyrelsen ønsker en beregning til næste møde på hvilken indflydelse en højere økologiandel får på taksterne.

Budgettet forventes godkendt på bestyrelsmødet den 26. november 2021.

## **8. Bæredygtighedsprojekt (Madspild og økologi mm.)**

Med udgangspunkt i FNs 17 Verdensmål for bæredygtig udvikling ønsker Bestyrelsen, at der igangsættes et bæredygtighedsprojekt i Nordjysk Mad.

Økologi Spisemærke i bronze og begrænsning af madspild er i første omgang hovedfokus i projektet, men forbrug af el og vand samt affaldshåndtering indgår også.

Projektet forventes at gå i gang med de første analyser og tiltag i eftersommeren, og det forventes at løbe i det første halve år af 2022.

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen godkender rammerne for Bæredygtighedsprojektet.

BILAG: Følger

### **Referat:**

Mary-Ann Sørensen gennemgik projektet, og viste bl.a. hvordan forbrugsstatistikker kan give et billede af om der kan være madspild.

Bestyrelsen takkede for orienteringen og pointerede vigtigheden af information til afdelinger, og især til dem, der skal være med i den praktiske gennemførelse.

## **9. Eventuelt og gensidig orientering**

### **Referat:**

Mary-Ann Sørensen orienterede om følgende:

- Nordjysk Mad deltager i dagen ”Smag på klimaet” den 4. oktober 2021. Det er et initiativ, som bl.a. Fødevarerministeriet står bag. Planen er, at kødet hovedretten til middag skal skiftes ud med 50% linser. Der vil blive lavet en beregning på besparelsen på udledningen af CO<sub>2</sub>, og der vil stadig være fokus på god ernæring og god smag.
- Nordjysk Mad deltager i Ernæringsugen i 44 ved at sætte fokus på morgenmaden til Psykiatriens patienter. Der koordineres med Psykiatrien i Aalborg, så det bliver et fælles projekt.
- Produktionen af mad på Mølleparkvej lukker den 1. marts 2022. Det betyder bl.a., at der i den kommende tid skal ske en afklaring af hvilke maskiner i køkkenet Aalborg Universitetshospital

skal anvende i fremtiden. Når det er afklaret, kan Nordjysk Mad tage stilling til, hvad der skal ske med det resterende udstyr.