

<p><b>Deltagere:</b> Henrik Aarup-Kristensen, formand, direktør for Sundhed &amp; Velfærd, Brønderslev Kommune</p> <p>Uffe Viegh Jørgensen, sundheds- og ældrechef Brønderslev Kommune</p> <p>Heidi Trap, Teamleder, Økonomi og Planlægning, Psykiatrien, Region Nordjylland</p> <p>Louise Bundgaard Andreasen, medarbejderrepræsentant</p> <p>Helle Krabbe, medarbejderrepræsentant</p> <p>Mary-Ann Sørensen, leder af Nordjysk Mad I/S</p> <p>Morten Steen Trads fra BDO deltog under pkt. 3</p> <p><b>Afbud:</b> Anette Sloth, næstformand, psykiatridirektør, Region Nordjylland</p>	<p><b><u>Referat</u></b></p> <p><b>45. Bestyrelsesmøde – Nordjysk Mad I/S</b></p> <p>Fredag den 26. november 2021 kl. 8 til 10</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 44. bestyrelsesmøde den 23. september 2021 .....	2
2. Godkendelse af dagsorden .....	2
3. Delingsbalance i forbindelse med virksomhedsoverdragelse af køkkenerne i Aalborg den 1. januar 2021.....	2
4. Budgetopfølgning 2021 .....	3
5. Budget 2022 .....	4
6. Lejeaftale for inventar på Mølleparkvej indtil 28. februar 2022 .....	6
7. Økologi .....	6
8. Eventuelt og gensidig orientering .....	7

## 1. Godkendelse af referat fra 44. bestyrelsesmøde den 23. september 2021

Referatet er udsendt til Bestyrelsen den 21. oktober 2021. Der er ikke indkommet bemærkninger inden fristen den 29. oktober.

### Referat:

Bestyrelsen godkendte referatet.

## 2. Godkendelse af dagsorden

### Referat:

Bestyrelsen godkendte dagsordenen

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

### Sagsfremstilling:

På bestyrelsesmødet den 23. september 2021 besluttede Bestyrelsen, at der inden godkendelse af delingsbalancen for Nordjysk Mad I/S efter virksomhedsoverdragelsen af køkkenerne på Mølleparkvej og Brandevej til Region Nordjylland, til næste møde, i samarbejde med Revisionen, skal laves et overblik over hvordan delingsbalancen påvirker resultatet og fordelingen af årsregnskabet for 2021.

Under dette arbejde er der opstået tvivl om hvilken fordelingsnøgle, der skal anvendes ved delingen af egenkapitalen.

Den oprindelige beregning er lavet ud fra en forudsætning om, at egenkapitalen deles efter fordelingsnøglen F1 (antal købte døgnkoster), men årsregnskabet deles efter flere fordelingsnøgler. Derfor er der også lavet en beregning, der tager udgangspunkt i den gennemsnitlige omsætning for de to interessenter. Denne fordeling er i tråd med Interessentskabskontaktens intentioner.

De to eksempler på delingsbalancen er fremkommet efter følgende principper (se også skema nedenfor):

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". Der er lavet beregninger efter de 2 mulige fordelingsnøgler (F1 eller gennemsnit omsætning).
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%/BK 38,47%).
4. Aktiver hhv. passiver tages konkret ud pr. part.
5. Det resterende beløb, der afhænger af hvilken fordelingsnøgle egenkapitalen deles efter, skal betales til eller af Nordjysk Mad.
  - **DB1) F1 fordeling af egenkapital** – Nordjysk Mad skal betale 61.378 kr. til Region Nordjylland
  - **DB2) Fordeling af egenkapital efter gennemsnitlig omsætning** – Region Nordjylland skal betale 22.335 kr. til Nordjysk Mad
6. Hertil kommer evt. regulering/refusionsopgørelse for aktiver uden bogført værdi, etc. Det svarer til at man "pejler olietanken ved en hushandel".

<b>F1-fordeling af egenkapital</b>	<u>RN ud</u>	<u>RN blive</u>	<u>BK blive</u>	<u>Nyt NM</u>
Fordelingsnøgle EK	34,7%	18,6%	46,8%	65,3%
Ideel andel af (neg.) regul. EK	588.427	315.376	794.308	1.109.684
Kontant udligning	61.378	293.456	-354.835	-61.378
<i>Dvs. RN skal have 61 tkr af nyNM for at 'træde ud'</i>				
<b>OMS-fordeling af egenkapital</b>	<u>RN ud</u>	<u>RN blive</u>	<u>BK blive</u>	<u>Nyt NM</u>
Fordelingsnøgle EK	39,6%	21,2%	39,2%	60,4%
Ideel andel af (neg.) regul. EK	672.110	360.227	665.843	1.026.070
Kontant udligning	-22.235	248.605	-226.370	22.235
<i>Dvs. RN skal betale 22 tkr til nyNM for at 'træde ud'</i>				

Opgørelsen er udarbejdet af revisionsfirmaet BDO, og Morten Steen Trads deltager under punktet på bestyrelsesmødet.

Delingen kommer ikke til at berøre fordelingen af driftsresultatet for 2021, men indgår i balancen med det nye beløb for egenkapitalen.

#### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen vælger at bruge fordelingsnøglen efter den gennemsnitlige omsætning til beregning og fordeling af egenkapitalen i delingsbalancen, da det i samarbejde med Revisionen vurderes at være den mest retvisende fordeling er i tråd med Interessentskabskontraktens intentioner om fordeling.

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at bestyrelsen godkender delingsbalancen.

BILAG: Delingsbalance Nordjysk Mad-prim021(v4a)

#### **Referat:**

Morten Steen Trads og Mary-Ann Sørensen redegjorde for de forskellige nøgletal, der kan anvendes til delingen af den negative egenkapital i forbindelse med delingen af Nordjysk Mad. Begrundelsen for at foreslå anvendelsen af den gennemsnitlige omsætning fra 2014 er, at det i Interessentskabskontrakten § 7.2 om hæftelse, står at det er omsætningen der skal ligge til grund for fordelingen.

Der blev også redegjort for, at delingen ikke får indflydelse på resultatet for 2021, men at den nye negative egenkapital vi fremgår af balancen,

Bestyrelsen besluttede at det er den gennemsnitlige omsætning, der anvendes til fordelingen af egenkapitalen.

Bestyrelsen ønsker en juridisk vurdering af, om man indenfor Interessentskabskontraktens rammer kan arbejde henimod en egenkapital på 0 kr. i stedet for den negative egenkapital, der har været uændret siden Nordjysk Mad I/S' opstart i 2012.

## **4. Budgetopfølgning 2021**

### **Sagsfremstilling:**

Der er et marginalet fald i produktionen i forhold til den sidste budgetopfølgning, og hvis niveauet holder, vil der samlet set blive produceret ca. 1,5 % over det budgetterede antal døgnkoster. Det er produktionen til patienter i Psykiatrien, der ligger under budgettet, da kantinesalg, mødeforplejning og produktion til plejecentrene er let stigende.

Om corona-situationen får indflydelse på kantine- og mødesalg er svært at vurdere, men der kan ske en nedgang i omsætningen. Det er ikke indregnet i prognosen.

Antal producerede døgnkoster januar til oktober 2021, samt prognose kan ses i skemaet nedenfor:

	Antal døgnkoster	Helårsbudget	Forventet	Forventet i % af budget
Psykiatrien patienter 10 mdr.	26.463	33.121	31.755	95,9 %
Psykiatrien møder og kantine 10 mdr.	3.213	3.154	3.856	122,3 %
Brønderslev Kommune 10 mdr.	69.091	80.554	82.909	102,9 %
<b>I alt</b>	<b>98.767</b>	<b>116.829</b>	<b>118.520</b>	<b>101,5 %</b>

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 10 måneder af 2021 er der i alt brugt kr. 62.252 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 lidt over det niveau, som blev forventet ved virksomhedsoverdragelsen

Derudover er der indkøbt en ny grøntsnitter til kr. 17.500 og et komfur til kr. 13.550, da de eksisterende maskiner ikke kunne repareres.

#### **Indstilling:**

BILAG: Ingen

#### **Referat:**

Bestyrelsen tog budgetopfølgningen til efterretning.

## **5. 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. Som det ser ud lige nu, er der bekymring for at fødevarerne stiger væsentligt mere end forventet. Lederne af køkkenerne har derfor bedt Regionens indkøbsafdeling om at beregne prisudviklingen på fødevarer i løbet af 2021. Der er f.eks. lige blevet meldt om prisstigninger på kød på 1,14% fra 1. december 2021, og der forventes store prisstigninger på frugt og grønt i forbindelse med et nyt udbud, der skal i gang i løbet af 2022.

<b>Sammensætningen af det samlede antal døgnkoster, budget 2022</b>				
	<b>Antal pladser</b>	<b>Belægnings %</b>	<b>Forplejningsdøgn pr. dag</b>	<b>Døgnkoster/ år</b>
<b>Brønderslev Kommune plejecentre</b>	246	93%	216,69	84.505
<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>315,61</b>	<b>122.585</b>

Budgettet ender på kr. 17.816.916, og taksterne er faldet i forhold 2021 på grund af stigningen i forventede antal døgnkoster.

Takst 2022 Brønderslev Kommune: kr. 134,01 (2021: 135,61)

Takst 2022 Psykiatrien, patienter kr. 169,84 (2021:172,10)

Bestyrelsen har bedt om en beregning på, hvad en højere økologiprocent betyder for taksterne. Der er lavet et eksempel med økologiske kartofler, der vil koste 121.600 kr. mere per år end konventionelle kartofler, og taksterne vil stige med hhv. 0,99 kr. for Brønderslev Kommune og 1,28 kr. for Psykiatrien.

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen tager stilling til om der skal ske en overgang til økologiske kartofler og dermed en ekstra omkostning på 121.600 kr. og en takststigning på hhv. 0,99 kr. for Brønderslev Kommune og 1,28 kr. for Psykiatrien.

Det indstilles at Bestyrelsen godkender budgettet og tager orienteringen om de forventede prisstigninger til efterretning.

BILAG: Budgetforslag 2022 Nordjysk Mad ver3  
Budgetforslag 2022 Nordjysk Mad ver3 økokartofler

### **Referat:**

Bestyrelsen godkendte budget 2022 uden overgang til økologiske kartofler,

## 6. Lejeaftale for inventar på Mølleparkvej indtil 28. februar 2022

### Sagsfremstilling:

Produktionen af mad i køkkenet på Mølleparkvej forventes at ophøre med udgangen af februar 2021, da det er planlagt at maden indtil udflytningen i det nye køkken skal produceres i køkkenet på Hobrovej.

Psykiatrien har derfor bedt om, at den aftale, der blev lavet for 2021 om leje af Nordjysk Mads udstyr forlænges til 28. februar 2022.

Aftalen ser således ud:

- 1. Der fastsættes en årlig leje på 106.000 kr. Forsikring af inventaret er dækket af lejen.*
- 2. Reparation af inventar fastsættes til 103.000 kr. Beløbet dækker 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/opsparing fra tidligere år. Der udarbejdes kvartalsvis oversigt over forbrug på reparation af inventar.*
- 3. Udgifter til service fra Teknisk afdeling i Psykiatrien afholdes direkte af Psykiatrien.*
- 4. Anskaffelser på 100.000 kr. eller derover beslutes i Bestyrelsen. Ved vurdering af udgiftsfordeling mellem parterne kan fremtidige anvendelsesmuligheder (efter 2021) af den pågældende anskaffelse have betydning. Udgifterne hertil kan finansieres af hensættelser/opsparing fra tidligere år.*

Med udgangspunkt i aftalen for 2021, skal der laves en aftale for 1. januar til 28. februar 2021.

- Lejen fastsættes til 18.000 kr. for de to måneder.
- Øvrige vilkår er uændrede.
- I tilfælde af, at lukningen forsinkes, fortsætte lejeaftalen indtil lukningen kan realiseres.

Inden udgangen af 2021 forventes en afklaring af hvilket udstyr, der skal blive på Mølleparkvej for at det kan virke som modtagekøkken for Psykiatrien og der kan ske en forhandling om afregningen. Derefter kan Nordjysk Mad vurdere, hvad der kan flyttes fra Mølleparkvej til Brønderslev, hvad der kan sælges og hvad der skal skrottes.

BILAG: Ingen

### Indstilling:

Lederen af Nordjysk mad indstiller at Bestyrelsen godkender den foreslåede forlængelse af lejeaftalen for inventaret i køkkenet på Mølleparkvej til den 28. februar 2022.

Det indstilles også at Bestyrelsen tager orienteringen om det videre forløb til efterretning.

BILAG: Ingen

### Referat:

Bestyrelsen godkendte forlængelsen af lejeaftalen på Mølleparkvej til den 28. februar 2022

## 7. Økologi

Bestyrelsen har en forventning om, at Nordjysk Mad inden for en kort tidshorisont får tildelt det økologiske spisemærke i bronze.

Der er desværre opstået en forhindring, da det tilsyneladende ikke er muligt at indregne den store økologiandel, der udgøres af plejecentrenes kolonialvarer. Den besked, der er givet fra Fødevarestyrelsen er, at man ikke kan indregne varer, der ikke er direkte leveret af Nordjysk Mad, Det gælder også selvom varerne er bestilt og betalt af Nordjysk Mad.

Der arbejdes videre med fortolkningen af reglerne i et forsøg på at det accepteres, at plejecentrene kolonialvarer kan tælle med i regnskabet.

Ved at gå over til økologiske kartofler, som det er foreslået i dagsordenens pkt. 5, Budget 2022, vil økologiprocenten i selve produktionen komme over 30%, men der skal findes nye tiltag for at holde økologiandelen stabil.

Der vil derfor ikke kunne søges om det økologiske spsemærke i bronze, før der er sket en afklaring af ovennævnte.

### **Indstilling:**

Lederen af Nordjysk Mad indstiller at Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

BILAG:               Ingen

### **Referat:**

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og bakkede op om, at der skal arbejdes videre på at kolonialvarerne til plejecentrene skal indgå i den samlede beregning af økologiandelen i Nordjysk Mad.

## **8. Eventuelt og gensidig orientering**

### **Referat:**

Mary-Ann Sørensen orienterede om, at der er ved at være en løsning på priser og betaling for ernæringsdrikke til plejecentrene. Der vil blive arrangeret et møde med lederen for plejecenterområdet og den kliniske diætist for at få det sidste på plads.

Uffe Viegh Jørgensen spurgte ind til samarbejdet mellem transportøren af mad til plejecentrene og Nordjysk Mad. Samarbejdet fungerer fra Nordjysk Mads synspunkt fint. Det opleves dog, at plejecentrene henvender sig til Nordjysk Mad, hvis de har udfordringer. De bliver henvist til egen forvaltning eller transportøren.

Henrik Aarup-Kristensen informerede om at renoveringen af Margrethelund sendes i nyt udbud, og at det forventes at arbejdet kan gå i gang ultimo 2022/primus 2023.