



ENERGI VIBORG KRAFTVARME A/S

REFERAT

Mødedato:	21. oktober 2016
Mødested:	Bøssemagervej 8
Mødenummer:	6
Fraværende:	

SAG NR.	REFERAT	SIDE
31.	Afviklingsplan vedrørende geotermiomkostningerne	69
32.	Dom i sagen mod omegnsbyerne	72
33.	Budgetopfølgninger pr. 31. august 2016	73
34.	Forventet regnskab 2016 og budget 2017	76
35.	Konkurrencefølsom forretningssag	79
36.	Gensidig orientering	80

Sag nr.: 31
ESDH-nr.: 2016/00420 017
Ansvarlig: CH

31. Afviklingsplan vedrørende geotermiomkostningerne

Tilbage i 2014 indsendte Energi Viborg Kraftvarme A/S (EVK) en ansøgning til Sekretariatet for Energitilsynet (SET) om godkendelse af en afviklingsplan for indregning af geotermiomkostningerne.

Idet vi fortsat ikke har modtaget en afgørelse fra SET, skal vi overfor bestyrelsen redegøre for forløbet frem til nu, og vores forventninger til, hvornår en afgørelse vil blive modtaget.

Oprindeligt besluttede bestyrelsen for EVK (sag nr. 18 af 22. august 2014) at indstille en model blandt 4 til godkendelse hos distributørerne, nemlig den model, hvor indregning påbegyndtes i 2017 og afsluttedes i 2033.

Efter distributørernes godkendelse af modellen på distributørmødet den 2. september 2014, bekræftede bestyrelsen deres tidligere beslutning på bestyrelsesmøde samme dag og besluttede således, at modellen skulle anvendes i forbindelse med forhandling med Energitilsynet. Endvidere gav bestyrelsen direktør Christian Hagelskjær fuldmagt til at forhandle afviklingsplanen med Energitilsynet.

På baggrund af den indsendte afviklingsplan blev forhandlingerne indledt med SET ved møde den 16. september 2014.

Herefter har der løbende været dialog med SET vedrørende afviklingsplanen.

For 2014 udviste det takstmæssige regnskab et resultat på 39,6 mio. kr. og for 2015 var resultatet 36,2 mio. kr.

Begge år har ledelsen drøftet håndteringen af resultaterne med SET, og de har oplyst, at det er i fuld overensstemmelse med Varmeforsyningsloven at modregne disse resultater i den konstaterede underdækning vedrørende geotermiomkostningerne, idet der fra deres side er én samlet underdækning, hvor resultatet (underdækningen) opsamles. Behandlingen af resultaterne har været behandlet løbende på såvel bestyrelsesmøder som distributørmøder.

For 2016 ser det også ud til, som beskrevet i sag nr. 28 af 22. august 2016, at der pga. flere gunstige forhold vedr. vejret og el- og gaspriserne vil være et positivt takstmæssigt resultat i størrelsesordenen 38 mio. kr. før skat, efter skat ca. 29 mio. kr. Vi har via mail oplyst SET om dette forventede resultat, således at SET var orienteret om dette i forbindelse med behandling af afviklingsplanen.

Idet vi ikke har modtaget SET's afgørelse endnu, har vi ikke udarbejdet revideret budget for 2016, hvilket vi har informeret distributørerne om bl.a. i forbindelse med distributørmødet den 23. maj 2016.

Pga. udviklingen de senere år er der nu sket en kraftig reduktion af den oprindelige underdækning, således at vi faktisk med en faldende varmepris i forhold til 2016, kan reducere underdækningen til 30 mio. kr. ultimo 2017.

De 30 mio. kr. reserveres til følgende 3 poster:

- Krav vedr. omegnsbyerne ca. 10,5 mio. kr.
- Krav vedr. Ross på 10 mio. kr.
- Resten vedr. de evt. ikke-indregningsberettigede omkostninger

Indregningen skal i givet fald i 2017 udgøre ca. 29 mio. kr. i 2017, jf. nedenstående tabel som forevist bestyrelsen på seneste bestyrelsesmøde, i denne er forventningerne til 2017 dog medtaget:

	Takstm. regnskab	Takstm. regnskab	Takstm. regnskab	Takstm. regnskab	Takstm. regnskab	Takstm. forventet	Takstm. forventet
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Underdækning primo	-	-1.666	-153.717	-144.365	-125.946	-89.260	-59.365
Tilgang i året vedr. geotermi			-74	-2.195	479		
Underdækning før årets resultat		-1.666	-153.791	-146.560	-125.467	-89.260	-59.365
Takstmæssigt resultat	-1.666	9.590	19.016	39.630	36.207	29.895	29.365
Indregnet i priserne		1.666	-9.590	-19.016	-	-	-
Samlet underdækning ultimo	-1.666	-153.717	-144.365	-125.946	-89.260	-59.365	-30.000

Tilgodehavendet hos omegnsbyerne på 10,5 mio. kr. er indregnet i ovenstående underdækning.

Den samlede underdækning er ikke reduceret med evt. modtagne erstatninger m.v. fra rets- og voldgiftssager.

De takstmæssige resultater for 2011, 2012 og 2013 er indregnet i efterfølgende års priser.

De takstmæssige resultater for 2014, 2015, 2016 og 2017 er modregnet i den samlede underdækning.

Tabel 1: Oversigt over udvikling i underdækning.

Viborg Fjernvarme har givet udtryk for, at de ikke er enige i vores dispositioner, senest har de på baggrund af artikel i Viborg Stifts Folkeblad den 27. september 2016 (vedlagt som bilag til klagen) indsendt en klage til Energitilsynet, i hvilken de beskylder os for bevidst overbudgettering og overtrædelse af Varmeforsyningsloven (mail til Energitilsynet af 4. oktober 2016 vedlagt som bilag). Vi afventer SETs behandling af VF's klage.

SET har i sammenhæng med artiklen blot henvendt sig med ønske om, at vi opdaterer vores ansøgning, således at den er aktuel med de faktiske forhold pr. d.d.

På baggrund af vores drøftelser med SET forventer vi en afgørelse vedrørende afviklingsplanen inden udgangen af 2016.

BILAG

Bilag 31.1: Mail fra Viborg Fjernvarmes advokat til Energitilsynet af 4. oktober 2016

Bilag 31.2: Underbilag til mail, artikel fra Viborg Stifts Folkeblad den 27. september 2016

Bilag 31.3: Underbilag til mail, brev fra Viborg Fjernvarme til Energitilsynet af 1. februar 2016

DIREKTØREN INDSTILLER

at bestyrelse godkender indregning af et beløb i varmepriserne i 2017, således at underdækningen ultimo 2017 budgetteres til at udgøre 30 mio. kr., og

at orienteringen om forløbet i øvrigt tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 32
ESDH-nr.: 2016/00420 017
Ansvarlig: CH

32. Dom i sagen mod omegnsbyerne

Til orientering kan oplyses, at Byretten i Viborg den 1. september 2016 har afsagt dom i den af Energi Viborg Kraftvarme A/S anlagte sag mod Skals Kraftvarmeværk A.m.b.a., Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. samt Løgstrup Varmeværk A.m.b.a. (omegnsbyerne) vedrørende betaling af deres andele af geotermiprojektet.

Dommen imødekommer alle Energi Viborgs påstande.

Omegnsbyerne er således pålagt at betale deres andele af geotermiprojektet, hvor det samlede krav lyder på ca. 10,4 mio. kr.

Derudover er omegnsbyerne pålagt at betale sagsomkostningerne til Energi Viborg. Beløbet er af retten opgjort til ca. 560.000 kr.

Endvidere skal omegnsbyerne betale renter på det udestående beløb, hvilket samlet set er opgjort til ca. 3,1 mio.kr. pr. 15. september 2016.

Den samlede betaling fra omegnsbyerne kan således opgøres til ca. 14 mio. kr.

Imidlertid har omegnsbyerne den 15. september 2016 valgt at anke Byrettens dom til Landsretten. Dette betyder, at Landsretten nu skal tage stilling til sagen og derefter afsige dom, hvilket forventes at kunne finde sted om ca. halvandet år.

BILAG

Bilag 32.1: Byretsdommen af den 1. september 2016

DIREKTØREN INDSTILLER

at bestyrelsen tager sagen til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 33
ESDH-nr.: 2016/00420 017
Ansvarlig: MU

33. Budgetopfølgninger pr. 31. august 2016

Budgetopfølgningerne i selskabet udarbejdes på baggrund af selskabets bogholderi, budgetter for 2016 samt ledelsens forventninger til resten af 2016.

Nærværende budgetopfølgninger er udarbejdet for perioden 1. januar til 31. august 2016.

Kraftvarmeværket:

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2016 udviser et resultat på 38.233 t.kr., som er 31.249 t.kr. større end budgetteret.

Årsagen kan primært henføres til et positivt indtjeningsbidrag (salg af el og varme minus gaskøb) for perioden.

Afvigelsen kan forklares med følgende:

Omsætning

Varmeproduktionen har været højere end forventet, hvilket skyldes det kolde vejr. Dette har resulteret i et øget varmesalg på 5.671 t.kr.

Elproduktionen har været væsentlig højere end budgetteret, som følge af høje elafregningspriser i flere af månederne, hvilket har resulteret i et øget elsalg på 7.086 t.kr. Lave produktionsomkostninger har gjort det økonomisk attraktivt for Energi Viborg Kraftvarme at producere el i perioder. Det er i perioden lykkedes at planlægge produktionen således, at der har været produceret i enkelte timer med høje afregningspriser.

Selvom der således har været tale om høje elafregningspriser, har den gennemsnitlige elafregningspris, som anvendes ved udbetaling af grundbeløb, været lavere end det budgetterede niveau i 5 måneder af 1. halvår. Dette har resulteret i et øget grundbeløb på 3.622 t.kr.

Omsætningen er i alt 16.278 t.kr. højere end budgetteret.

Produktions- og distributionsomkostninger

Den høje el- og varmeproduktion har naturligvis medført et øget gaskøb og hermed påvirket omkostningerne, men der har samtidig modsat været tale om væsentlige lavere gaspriser end budgetteret, hvilket sammenlagt har resulteret i lavere gasomkostninger på 7.571 t.kr. Selskabet indgår løbende fastprisaftaler på dele af fremtidige gasleverancer for at sikre mod pludselige prisstigninger i markedet. De indgåede aftaler for 2016 er indregnet i det forventede årsresultat sammen med opdaterede forward-priser pr. 11. oktober for resten af året. Forwardpriserne er estimeret på udviklingen i gaspriserne.

Herudover har vi rejst et tilbagebetalingskrav mod SKAT angående afgiftslempelser på centralerne for perioden 1. januar 2013 – 31. august 2015, idet vi i perioden ikke kunne få anerkendt fradrag for CO₂-afgifter. SKAT har imødekommet kravet fuldt ud, og beløbet på 7.678 t.kr. er modtaget i juni 2016. Supplerende kan det oplyses, at der ultimo juli 2016 er modtaget rentedekort fra SKAT på 1.183 t.kr. vedrørende sagen. Rentebeløbet er indregnet under finansielle poster.

Sammen med øvrige mindre afvigelser er der en besparelse på 18.282 t.kr. på produktions- og distributionsomkostninger i perioden.

Øvrige omkostninger

Modsat har der i perioden været omkostninger på 4.704 t.kr. vedrørende geotermiprojektet, som ikke er indregnet i budgettet. Af beløbet udgør 4.274 t.kr. advokatomkostninger og garanti-provision til Viborg Kommune for kommunegaranti på byggekreditten.

Energitilsynet har meddelt, at de årlige omkostninger skal afholdes som driftsomkostninger og indregnes i selskabets regnskaber og budgetter med virkning fra 2015.

Perioden september – december 2016:

Der forventes et positivt indtjeningsbidrag (salg af el og varme minus gaskøb) for perioden på 2.902 t.kr.

Besparelser på driftstabsforsikring og rådgivningsbistand forventes at give en besparelse på 5.330 t.kr. i forhold til årets budget. Rådgiverbistand til varmeproduktionsstrategien er budgetteret som driftsomkostninger, men afholdes over investeringsbudgettet. Besparelsen på driftstabsforsikringen skyldes dels, at der ikke er sket en efterregulering af forsikringspræmien for tidligere periode, samt at der er opnået en lavere præmie på forsikringen (jf. Marsh rapport fremlagt på bestyrelsesmødet d. 16. januar 2016). Besparelsen er indregnet i det forventede årsresultat.

Markedsprisen på CO²-kvoter har i 2016 været stærkt faldende. Som konsekvens heraf er den forventede omkostning til CO²-kvoter i 2016 reduceret til 1.148 t.kr., hvilket er 2.184 t.kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Vedrørende geotermiprojektet forventes omkostninger på 2.501 t.kr., heraf kan 2.000 t.kr. henføres til en genetablering af Kvalsarealet.

Det bemærkes, at der i budgetopfølgningen er indregnet selskabsskat i resultatet. Det forventes, at selskabet vil blive skattebetalende i 2016. Det forventede takstmæssige resultat på 38.327 t.kr., vil medføre en skattebetaling på anslået 8.432 t.kr.

Der forventes et resultat efter skat i 2016 på 29.895 t.kr.

Det kan oplyses, at Energitilsynet endnu ikke har færdigbehandlet vores henvendelse vedr. afviklingsplanen for geotermiomkostningerne. Det forventede takstmæssige resultat forventes derfor p.t. modregnet i den samlede underdækning i selskabet som omtalt i særskilt sag på dagens bestyrelsesmøde vedr. afviklingsplanen.

Lossepladsgasanlægget:

Budgetopfølgningen pr. 31. august 2016 udviser et resultat på 561 t.kr. mod budgetteret 569 t.kr. Årsagen er en kombination af manglende indtægter og ikke afholdte omkostninger.

Det forventede årsresultat udviser et overskud på 366 t.kr. mod budgetteret 416 t.kr. Afvigelsen skyldes afskrivninger og en investering i eltavler, som afsluttes i efteråret 2016.

Det bemærkes, at i henhold til aftale skal overskuddet deles ligeligt med Revas.

BILAG

Bilag 33.1: Budgetopfølgning pr. 31. august 2016 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (kraftvarmeværket)

Bilag 33.2: Budgetopfølgning pr. 31. august 2016 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (lossepladsgasanlægget)

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 34
ESDH-nr.: 2016/00420 017
Ansvarlig: MU

34. Forventet regnskab 2016 og budget 2017

Forventet regnskab 2016 og budget 2017 er udover til behandling i bestyrelsen udarbejdet med henblik på fremsendelse af materialet til det kommende budgetmøde med distributørerne.

Fra de udarbejdede noter til talmaterialet kan fremhæves følgende bemærkninger:

Forventet regnskab 2016:

Der forventes et resultat efter skat i 2016 på 29,895 mio. kr. sammenholdt med en budgetteret balance.

Årsagen hertil kan primært henføres til et forventet indtjeningsbidrag (el- og varmesalg minus gaskøb) for hele året.

Afvigelsen kan forklares med følgende:

Varmeproduktionen forventes højere end budgetteret, hvilket skyldes det kolde vejrlig. Der forventes et øget varmesalg på 5,175 mio. kr.

Vedrørende el- og gaspriser bemærkes, at der i forventet regnskab 2016 er indregnet nye forward-priser af 11. oktober 2016 for resten af året. Forward-priserne er estimater på udviklingen i gaspriserne.

Elproduktionen forventes væsentlig højere end budgetteret, som følge af høje elafregningspriser i flere af månederne, hvilket har resulteret i et øget elsalg.

Lave produktionsomkostninger har gjort det økonomisk attraktivt for Energi Viborg Kraftvarme at producere el i perioder. Det er i perioden lykkedes at planlægge produktionen således, at der har været produceret i enkelte timer med høje afregningspriser.

Selvom der således har været tale om høje elafregningspriser, har den gennemsnitlige elafregningspris, som anvendes ved udbetaling af grundbeløb, været lavere end det budgetterede niveau i de første 5 måneder af året, hvilket har resulteret i et øget grundbeløb.

Der forventes øgede elsalgsindtægter på 7,649 mio. kr.

Den høje el- og varmeproduktion har naturligvis medført et øget gaskøb og hermed påvirket omkostningerne, men der har samtidig modsat været tale om væsentlige lavere gaspriser end budgetteret, hvilket sammenlagt har resulteret i lavere gasomkostninger.

Selskabet indgår løbende fastprisaftaler på dele af fremtidige gasleverancer for at sikre mod pludselige prisstigninger i markedet. De indgåede aftaler for 2016 og 2017 er indregnet i det forventede årsresultat 2016 og budget 2017.

Herudover har vi rejst et tilbagebetalingskrav mod SKAT angående afgiftslempelser på centralerne for perioden 1. januar 2013 – 31. august 2015 vedrørende betalt CO2 afgift. SKAT har imødekommet kravet fuldt ud, og beløbet på 7,678 mio. kr. er modtaget i juni 2016. Supplerende kan det oplyses, at der ultimo juli 2016 er modtaget rente-dekort fra SKAT på 1,183 mio. kr. vedrørende sagen. Rentebeløbet er indregnet under finansielle poster og medvirkende til det positive resultat på denne konto.

Der forventes en besparelse på brændselskøb m.m. på 23,537 mio. kr.

Besparelser på driftstabsforsikring og rådgivningsbistand forventes at give en besparelse på 5,330 mio. kr. i forhold til årets budget. Rådgiverbistand til varmeproduktionsstrategien er budgetteret som driftsomkostninger, men afholdes over investeringsbudgettet og bliver således afskrevet. Besparelsen på driftstabsforsikringen skyldes dels, at der ikke er sket en efterregulering af forsikringspræmien for tidligere periode, samt at der er opnået en lavere præmie på forsikringen.

Besparelsen er indregnet under maskinanlæg i det forventede årsresultat.

Markedsprisen på CO²-kvoter har i 2016 været stærkt faldende. Som konsekvens heraf er den forventede omkostning til CO²-kvoter i 2016 reduceret til 1,148 mio. kr., hvilket er 2,184 mio. kr. mindre end budgetteret.

Der forventes omkostninger på 7,205 mio. kr. vedrørende geotermiprojektet, som ikke er indregnet i budgettet. Af beløbet udgør 4,555 mio. kr. advokatomkostninger og garantiprovision til Viborg Kommune for kommunegaranti på byggekrediten. Tillige forventes omkostninger på 2 mio. kr. til genetablering af Kvalsarealet.

Energitilsynet har meddelt, at de årlige omkostninger skal afholdes som driftsomkostninger og indregnes i selskabets regnskaber og budgetter med virkning fra 2015.

Det kan oplyses, at Energitilsynet endnu ikke har færdigbehandlet vores henvendelse vedrørende afviklingsplanen for geotermiomkostningerne. Det forventede takstmæssige resultat forventes derfor p.t. modregnet i den samlede underdækning i selskabet.

Det bemærkes, at der i forventet regnskab 2016 er indregnet selskabsskat i resultatet. Det forventes, at selskabet vil blive skattebetalende i 2016.

Et takstmæssigt resultat i denne størrelsesorden vil medføre en skattebetaling på anslået 8,432 mio. kr.

Budget 2017:

Der budgetteres med et resultat efter skat i 2017 på 29,365 mio. kr., som modregnes i den samlede underdækning, således at denne ultimo 2017 forventes at udgøre 30 mio. kr.

På produktionssiden budgetteres stort set med samme varmeproduktion som i 2016, men med en beskedent større elproduktion.

Set i forhold til 2016 og med hensyntagen til afgiftslempelsen fra SKAT er indtjeningsbidraget (elsalg + varmesalg minus gaskøb) 21,316 mio. kr. mindre i 2017.

Årsagen er især forventningen om stigende gaspriser mellem årene og nedsættelse af varmeprisen i 2017.

Den væsentligste post og ændring – set i forhold til 2016 – er, at værkets og centralernes investering fra etableringen i 1990'erne er fuldt ud afskrevet. Samlet set er der tale om reducere afskrivninger på 26,77 mio. kr. mellem årene.

Det kan oplyses, at Energitilsynet endnu ikke har færdigbehandlet vores henvendelse vedrørende afviklingsplanen for geotermiomkostningerne. Det forventede takstmæssige resultat forventes derfor p.t. modregnet i den samlede underdækning i selskabet.

Det bemærkes, at der i budget 2017 er indregnet selskabsskat i resultatet.

Et takstmæssigt resultat i denne størrelsesorden vil medføre en skattebetaling på anslået 8,282 mio. kr.

Der budgetteres med en varmepris på 37,8 øre pr. kWh i 2017 mod 41,3 i 2016.

Det skal til orientering oplyses, at der efterfølgende udarbejdes månedsbudgetter, således at likviditetens udsving kan følges over året, og dermed sikre et godt grundlag for udarbejdelse af månedlige interne budgetopfølgninger til direktionen, ligesom de lægges til grund for de kvartalsopfølgninger, der forelægges bestyrelsen.

Budgetmøde med distributørerne

Ifølge driftsaftalen med distributørerne skal der indkaldes til distributørmøde for gennemgang af blandt andet forventet regnskab og budget.

Det foreslås, at mødet afholdes den 8. november kl. 16:30 på kraftvarmeværket.

BILAG

Bilag 34.1: Energi Viborg Kraftvarme A/S – forventet regnskab 2016 og budget 2017 inkl. Investeringer og opgørelse over underdækningen for Geotermiprojektet.

DIREKTØREN INDSTILLER

at forventet regnskab 2016 og budget 2017 godkendes,

at materialet fremsendes til distributørerne med henblik på det kommende budgetmøde, som afholdes den 8. november 2016 kl. 16:30 og

at materialet fremsendes til Viborg Kommune til orientering.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 35

ESDH-nr.: 2016/00420 017

Ansvarlig: CH

35. Konkurrencefølsom forretningssag

Bestyrelsen har besluttet, at sagen behandles fortroligt jf. offentlighedslovens principper.

Sag nr.: 36

ESDH-nr.: 2016/00420 017

Ansvarlig: CH

36. Gensidig orientering

- Status for Energiklagenævnets behandling af geotermisagen vedrørende indregning i varmepriserne, forventes i uge 43.
- Fastsættelse af datoer for voldgiftsbehandling af sagen mod Ross Engineering i foråret 2017.
- Sagsbehandlingstiden i ankesagen vedrørende skattefradrag vedr. geotermiprojektet er oplyst til ca. 27 måneder.
- Kraftvarmeværket har 20 års jubilæum i november 2016. Der afholdes åben-hus arrangement 19. november.

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Niels Dueholm
Formand

Allan Clifford Christensen
Næstformand

Flemming Lund
Bestyrelsesmedlem

Anders Korsbæk Jensen
Bestyrelsesmedlem

Peter Juhl
Bestyrelsesmedlem

Christian Hagelskjær
Direktør