



ENERGI VIBORG KRAFTVARME A/S

REFERAT

| | |
|-------------|----------------------------|
| Mødedato: | 18. november 2016 |
| Mødested: | Industrivej 15 |
| Mødenummer: | 7 |
| Fraværende: | Allan Clifford Christensen |

| SAG NR. | REFERAT | SIDE |
|---------|--|------|
| 37. | Energiklagenævnets afgørelse af 2. november 2016 | 86 |
| 38. | Budgetopfølgninger pr. 30. september 2016 | 88 |
| 39. | Konkurrencefølsom forretnings sag | 91 |
| 40. | Gensidig orientering | 92 |

Sag nr.: 37
ESDH-nr.: 2016/00518 010
Ansvarlig: CH

37. Energiklagenævnets afgørelse af 2. november 2016

Til bestyrelsens orientering kan oplyses, at Energiklagenævnet den 2. november 2016 har fremsendt deres afgørelse i sagen vedrørende indregning af geotermiomkostningerne i varmeprisen.

Baggrunden for ovenstående afgørelse fra Energiklagenævnet er, at Energitilsynet den 9. oktober 2015 afgjorde, at udelukkende omkostninger til geotermiprojektet, som kunne betegnes efterforskningsomkostninger, kunne indregnes i varmeprisen. Dette betød jf. Energitilsynet, at et beløb på min. 8,5 mio. kr. ikke kunne indregnes i varmeprisen.

Bestyrelsen har tidligere behandlet Energitilsynets afgørelse i følgende sager:

Sag nr. 18. den 22. august 2014, hvor bestyrelsen besluttede at anke Energitilsynets afgørelse.

Sag nr. 24. den 21. august 2015, hvor bestyrelsen fik en orientering om Energitilsynets høringsudkast.

Sag nr. 36. den 23. oktober 2015, hvor bestyrelsen besluttede at anke den endelige afgørelse fra Energitilsynet.

På baggrund af beslutningen den 23. oktober 2015 blev Energitilsynets afgørelse af 9. oktober 2015 anket til Energiklagenævnet, med det formål at få ret til indregning af de samlede geotermiomkostninger i varmeprisen.

Energiklagenævnet afgørelse af vores klage foreligger jf. ovenstående nu og er følgende:

Energiklagenævnet ophæver og hjemviser Energitilsynets afgørelse af den 9. oktober 2015.

Baggrunden for Energiklagenævnets afgørelse er, at Energiklagenævnet har vurderet, at der i Energitilsynets afgørelse ikke i tilstrækkelig grad har været inddraget alle relevante faktiske omstændigheder ved projektet.

Betydningen af afgørelsen er, at Energitilsynet nu skal gennemføre en fornyet sagsbehandling med udgangspunkt i en række forhold, som Energiklagenævnet har fundet som værende væsentlige for sagen. De nævnte forhold kan læses i afgørelsen fra side 28 til side 36. De væsentligste vil blive gennemgået på bestyrelsesmødet.

Vedrørende det videre forløb kan oplyses, at tidsplanen for Energitilsynets fornyede behandling ikke kendes på nuværende tidspunkt, men opgavens omfang vurderes umiddelbart som betydelig, og dermed må forventes en lang sagsbehandlingstid.

Ledelsen for EVK vil med bistand fra vores advokat indgå i den fornyede sagsbehandling.

BILAG

Bilag 37.1: Energiklagenævnets afgørelse af 2. november 2016.

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 38
ESDH-nr.: 2016/00518 010
Ansvarlig: MU

38. Budgetopfølgninger pr. 30. september 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 30. september 2016.

Kraftvarmeværket:

Budgetopfølgningen pr. 30. september udviser et resultat på 40.465 t.kr., som er 32.663 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 5.028 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 5.898 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 3.187 t.kr.

Omsætningen er i alt 14.033 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 10.488 t.kr.

Selskabet indgår løbende fastpris aftaler 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. Forward-priserne 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 21.568 t.kr. på produktions- og distributionsomkostninger i perioden.

Øvrige omkostninger

Modsat har der i perioden været omkostninger på 4.931 t.kr. vedrørende geotermiprojektet, som ikke er indregnet i budgettet. Af beløbet udgør 4.303 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 oktober – december 2016:

I den kommende periode forventes markedsprisen på gas at udvikle sig i opadgående retning. Der er i overensstemmelse med indkøbsstrategien allerede indgået pris aftaler for dele af forbruget i 4. kvartal. Der er derudover estimeret priser for perioden i henhold til de forwardpriser, der blev oplyst ved udarbejdelsen af budget 2017.

Der forventes et positivt indtjeningsbidrag (salg af el og varme minus gaskøb) for perioden på 3.379 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 2.274 t.kr., heraf kan 1.805 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 nr. 33 på bestyrelsesmødet den 21. oktober 2016.

Lossepladsgasanlægget:

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2016 udviser et resultat på 629 t.kr. mod budgetteret 648 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 38.1: Budgetopfølgning pr. 30. september 2016 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (kraftvarmeværket).

Bilag 38.2: Budgetopfølgning pr. 30. september 2016 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (lossepladsgasanlægget).

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 39
ESDH-nr.: 2016/00518 010
Ansvarlig: CH

39. Konkurrencefølsom forretnings sag

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

Sag nr.: 40

ESDH-nr.: 2016/00518 010

Ansvarlig: CH

40. Gensidig orientering

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

Der blev orienteret om diverse retssager m.v. vedr. geotermiprojektet.

Orienteringen blev taget til efterretning.

Niels Dueholm
Formand

Allan Clifford Christensen
Næstformand

Flemming Lund
Bestyrelsesmedlem

Anders Korsbæk Jensen
Bestyrelsesmedlem

Peter Juhl
Bestyrelsesmedlem

Christian Hagelskjær
Direktør