



ENERGI VIBORG KRAFTVARME A/S

REFERAT

Mødedato:	2. maj 2017
Mødested:	Industrivej 15
Mødenummer:	4
Fraværende:	

SAG NR.	REFERAT	SIDE
15.	Forlig med Rambøll	34
16.	Det takstmæssige regnskab for 2016 (prisregnskab)	36
17.	Budgetopfølgninger pr. 31. marts 2017	38
18.	Revideret budget 2017 samt budget 2018	39
19.	Konkurrencefølsom forretningssag	42
20.	Personfølsom forretningssag	43
21.	Gensidig orientering	44

Sag nr.: 15
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: CH

15. Forlig med Rambøll

Som bestyrelsen tidligere er orienteret om, foreligger der nu et udkast til forlig med Rambøll i geotermisagen.

Baggrunden for sagen er følgende:

Som opfølgning på geotermiprojektet blev udarbejdet en teknisk evaluering, som bl.a. pegede på, at Rambøll som rådgiver for projektet havde pådraget sig et erstatningsansvar.

Sagen er flere gange drøftet med bestyrelsen bl.a. på mødet den 20. februar 2014, hvor bestyrelsen bl.a. besluttede følgende:

at der tages kontakt til Rambøll og Ross med henblik på at opnå en forligsmæssig løsning på deres fejl og mangler i forhold til geotermiprojektet.

Til brug for dette blev det aftalt, at direktionen i samarbejde med advokat Carsten Pedersen og Fridtjov Ruden udarbejder krav og henvendelser til hhv. Rambøll og Ross.

Formanden Niels Dueholm og direktør Christian Hagelskjær bemyndiges til at gennemføre forhandlingerne med Rambøll og Ross. Inden evt. indgåelse af aftaler med parterne skal disse forelægges bestyrelsen til godkendelse.

Det kan oplyses, at der efterfølgende har været en længere varig sagsbehandling. Herunder blev der bl.a. indgået en suspensionsaftale i januar 2015.

Vurdering af sagen:

På baggrund af erfaringer fra voldgiftssagen mod Ross vurderes det, at omkostningerne til føring af en voldgiftssag, herunder omkostningerne til Voldgiftsinstituttet, tekniske rådgivere, advokat samt internt forbrug af ressourcer vil være af en anelig størrelse, som samtidigt skal holdes op mod muligheden for at vinde en voldgiftssag mod Rambøll.

På den baggrund vurderes det hensigtsmæssigt i stedet at indgå et forlig med Rambøll, hvilket ligeledes anbefales af vores advokat.

Oplæg til forlig:

Oplægget til forlig tager udgangspunkt i en model, hvor EVK opnår en rabat på 35 % på en række definerede rådgiverydelser, dog maksimalt op til 700.000 kr.

Det kan oplyses, at de definerede rådgiver ydelser under alle omstændigheder skulle løses. Ydelserne fremgår af bilag A.

Forligsaftalen:

Selve forligsaftalen vedlægges om bilag, og beskriver, at forliget til fuld og endelig afgørelse dækker de krav, som var omfattet af suspensionsaftalen af 22. januar 2015. Samt at det efter underskrivelsen af forliget ikke vil være muligt at rejse krav mod hinanden, hvis kravet ville have været omfattet af suspensionsaftalen af den 22. januar 2015.

BILAG

Bilag 15.1: Oversigt over rådgiverydelser/ Bilag A.
Bilag 15.2: Bilag vedrørende forligsaftalen.

DIREKTØREN INDSTILLER

at bestyrelsen godkender forliget med Rambøll

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 16
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: MU

16. Det takstmæssige regnskab for 2016 (prisregnskab)

Det takstmæssige regnskab (prisregnskab) for 2016 er udover behandling i bestyrelsen udarbejdet med henblik på fremsendelse af materialet til det kommende møde med distributørerne.

Som beskrevet i bestyrelsessag nr. 12 fra 6. april 2017 foreligger der følgende bemærkninger til regnskabet:

Årets takstmæssige resultat udgør 39 mio. kr. mod det forventede resultat på 0 mio. kr. i det reviderede budget. Det takstmæssige resultat anvendes i henhold til varmforsyningsloven til nedbringelse af den samlede underdækning primo. Underdækningen pr. 31. december 2016 udgør 39,6 mio. kr. efter fradrag af viderefakturering til Omegnsbyerne.

På indtægtssiden bidrager salg af varme og el til en øget omsætning, og under omkostninger er der besparelser på indkøb af gas til produktionen. Samtidig er der i forhold til de budgetterede omkostninger en væsentlig besparelse på drift og vedligeholdelse af maskinanlægget.

De væsentligste afvigelser i årets drift er:

- Elsalget er øget til 105.455 t.kr., som er 22.118 t.kr. mere end budgetteret, idet en kombination af lave gaspriser og højere elpriser gennem året har gjort det fordelagtigt at producere varmen på kraftværket, hvor der produceres både el og varme, i stedet for på kedlerne, hvor der kun produceres varme, ikke el. Grundbeløbstilskud fra staten udgør på 67.951 t.kr. mod budgetteret 68.428 t.kr.
- Varmesalget er øget med 9.905 t.kr. fra den budgetterede omsætning på 122.126 t.kr. til 132.031 t.kr. Der er solgt 319.703 MWh i året, hvilket er 13.642 MWh mere end budgetteret. Den øgede el- og gasproduktion har betydet et merforbrug på 8,6 mio. m3 gas i 2016.
- Der er modtaget tilbagebetaling af afgifter fra Skat ("Elpatron-sagen") på 7.678 t.kr. Indtægten indgår i budgetopfølgningen under posten "Brændsel/varmekøb".
- Den øgede el- og varmeproduktion har medført et øget gasforbrug i 2016. Da markedsprisen på gas har været lav gennem året, er der på trods af det øgede forbrug opnået en besparelse i forhold til den budgetterede omkostning til indkøb af gas på 5.265 t.kr.
- Drift og vedligeholdelse af maskiner og bygninger er blevet 7.192 t.kr. billigere end budgetteret. Blandt årsagerne har været, at omkostningen til driftstabs- og maskinskadeforsikringen har været 2.100 t.kr. mindre end budgettet samt at der ikke har været afholdt de omkostninger til rådgiver- og konsulenthonorarer i et omfang, som det budgetterede. Over driften har der været afholdt ca. 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret. En del rådgiveromkostninger, nemlig rådgivning i forbindelse med varmeproduktionsstrategien indgår som anlægsinvesteringer. Herudover har der generelt været mindre

omkostninger på alle poster på drift og vedligeholdelse set i forhold til det budgetterede.

- Løn- og administrationsydelse, indkøb af CO2 kvoter, finansielle poster og afskrivninger har givet en samlet besparelse på 3.616 t.kr. Heri indgår renteindtægter på 1.183 t.kr. fra Elpatron-sagen.
- Der er afholdt omkostninger til geotermi på 4.967 t.kr., som ikke var med i det oprindelige budget for 2016, der blev udarbejdet i efteråret 2015. Energitilsynet har efter udarbejdelse af budgettet oplyst, at de årlige omkostninger skal afholdes som driftsomkostninger og indregnes i selskabets regnskaber og budgetter med virkning fra 2015.
- Da årets resultat udviser en skattemæssigt indkomst, er der indregnet en skattebetaling på 11.615 t.kr.

BILAG

Bilag 16.1: Energi Viborg Kraftvarme A/S – Prisregnskab 2016.

DIREKTØREN INDSTILLER

at prisregnskab 2016 godkendes, og

at prisregnskab 2016 fremsendes til distributørerne med henblik på det kommende budgetmøde, og

at mødet med distributørerne indkaldes til den 23. maj 2017 kl. 16.30, og

at materialet fremsendes til Viborg Kommune til orientering.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 17
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: MU

17. Budgetopfølgninger pr. 31. marts 2017

Budgetopfølgningerne i selskabet udarbejdes på baggrund af selskabets bogholderi.

Budgetopfølgningen pr. 31. marts for kraftvarmeværket udviser et resultat på 10.448 t.kr., som er 2.759 t.kr. bedre end budgettet.

Årsagen kan primært henføres til et positivt indtjeningsbidrag (varmesalg + elsalg minus gas-køb). Omsætningen fra varmesalget er højere end budgetteret, og der har i forhold til det budgetterede været gunstige vilkår for el-produktion, hvor salgspriserne i forhold til produktionsomkostningerne har været gode. Der er således en ekstra omsætning på 5.909 t.kr. i perioden og ekstra produktionsomkostninger på 3.888 t.kr., hvilket bidrager væsentligt til det forbedrede perioderesultat.

Omkostningerne til geotermiprojektet er i perioden 468 t.kr., som er 948 t.kr. mindre end budgetteret. Det forventes fortsat, at der i 2017 vil være omkostninger for 4.100 t.kr., så den aktuelle difference skyldes periodeforskydninger mellem afholdte omkostninger og budget.

De finansielle omkostninger er højere end budgetteret. Der er for nuværende negative renter på indestående i bankerne, hvilket forklarer de rentekomkostninger, der har været i årets første kvartal.

For lossepladsgasanlægget er der i perioden et overskud på 115 t.kr. mod et budgetteret overskud på 174 t.kr. Det er henover vintermånederne konstateret, at gasudvindingen fra lossepladsen er væsentligt aftaget. For at sikre en fortsat rentabilitet for Energi Viborg Kraftvarme i energiudnyttelsen, pågår der nu drøftelser med Revas om den fremtidige drift af anlægget.

BILAG

Bilag 17.1: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2017 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (kraftvarmeværket).

Bilag 17.2: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2017 for Energi Viborg Kraftvarme A/S (lossepladsgasanlægget).

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 18
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: MU

18. Revideret budget 2017 samt budget 2018

Revideret budget 2017 samt budget 2018 udarbejdes udover til behandling i bestyrelsen med henblik på fremsendelse af materialet til et kommende møde med distributørerne.

Budgettet for 2018 vil som sædvanligt blive revideret i efteråret 2017.

Budgetmødet med distributørerne skal i henhold til indgået distributøraftale afholdes inden udgangen af maj, og der vil blive indkaldt til møde ultimo maj 2017.

Revideret budget 2017:

Det reviderede budget 2017 udviser et takstmæssigt resultat på 0 mio. kr. under forudsætning af uændrede varmepriser og indregning af 29,6 mio. kr. af tidligere års underdækning.

Der er således indregnet 29,6 mio. kr. i geotermiomkostninger og 8,4 mio. kr. i selskabsskat i resultatet. Skattebeløbet vedrører skat af årets beregnede skattemæssige resultat (38 mio. kr.). Selskabsskatteprocenten udgør i 2017 22 %.

De væsentligste ændringer i forhold til det allerede godkendte budget for 2017 er, at der budgetteres med en stigning i elproduktionen, som også har været tilfældet i 1. kvartal af 2017. Der forventes samlet øgede elsalgsindtægter på 13,9 mio. kr., heraf kan 5 mio. kr. henføres til et øget grundbeløb.

Med hensyn til varmesalget budgetteres der med et mindre varmesalg på 3,2 mio. kr. væsentligst p.g.a. en lavere pris i det sidste halvår, men også fordi den forventede produktion er lidt mindre end oprindeligt budgetteret.

Som følge heraf er der tale om en øget omkostning til gaskøb, hvilket også vil gøre sig gældende for hele året, også pga. stigende gaspriser. Gasomkostningerne er i de reviderede budget forøget med 8,7 mio. kr.

I forhold til det godkendte budget er der fortsat indregnet ca. 29 mio. kr. i afslidning på underdækning vedrørende tidligere år. Men til forskel fra det oprindelige budget udgør underdækningen ultimo alene 10 mio. kr. mod de 30 mio. kr.

Underdækningen på 10 mio. kr. indregnes ikke, da den igangværende voldgiftssag med boreledelsen fra Geotermiprojektet, Ross Engineering, forventes at medføre en erstatningsindtægt på 10 mio. kr., såfremt sagen vindes. Hovedforhandlingerne i sagen gennemføres i maj/juni 2017. Såfremt sagen ikke vindes, vil beløbet blive indregnet i revideret budget for 2018.

I det tidligere budget var der herudover reserveret et beløb i forbindelse med retssagen mod Omegnsbyerne på 10,5 mio. kr., et beløb, som nu er indbetalt. Det skal dog bemærkes, at sagen af Omegnsbyerne er anket til Landsretten, hvorfor der er en procesrisiko i forbindelse med retssagen.

Idet Energiankenævnet har hjemsendt Energitilsynets afgørelse om, at et beløb på 8,6 mio. kr. ikke var indregningsberettigede, er dette beløb også indregnet i varmeprisen for 2017. Det medfører, at Energitilsynet endnu en gang skal tage stilling til, om der er omkostningerne i geotermiprojektet, der ikke kan indregnes, hvorfor der kan påregnes endnu et langt behandlingsforløb, inden det afklares. Beløbet er derfor p.t. ukendt og kan blive både større og mindre, end det beløb, som var anført i den oprindelige afgørelse fra Energitilsynet i 2014.

Varmeprisen reduceres til 36,1 øre pr. kWh i 2. halvår af 2017 fra 37,8 øre pr. kWh for 1. halvår 2017

Budget 2018:

Der er budgetteret med et takstmæssigt resultat på 0 kr. i 2018.

Set i forhold til det reviderede budget for 2017 er der enkelte ændringer, idet der på produktionsiden budgetteres med en beskedent stigning i varmeproduktionen, hvorimod der er tale om et fald i elproduktionen.

Der er tale om reducerede indtægter på 9 mio. kr.

Modsat bevirker den faldende elproduktion et reduceret gaskøb i 2018, svarende til 1,2 mio. kr.

Der er ikke indregnet skat til betaling vedrørende 2018.

Der budgetteres med en varmepris på 25,7 øre pr. kWh i 2018.

Det bemærkes dog, at der kan blive tale om væsentlige ændringer af dette budget, såfremt der i 2017 tages beslutning om større investeringer, og bestyrelsen på baggrund heraf beslutter at foretage henlæggelser for 2018. Op til 5 år inden investeringen kan der henlægges 20 % af investeringen årligt, dog i alt maksimalt 75 % af investeringen.

Herudover kan der blive tale om betaling af selskabsskat i året. Dette afhænger væsentligst af resultatet af den igangværende skattesag vedrørende fradragsret for en del af geotermiomkostningerne. Sagen forventes afgjort i 2018. Skatten vedrørende skattesagen skyldes, at selskabet allerede i tidligere år har taget skattemæssigt fradrag for en del af omkostningerne, inden det modtog afgørelse om, at SKAT vurderede, at ca. 67 mio. kr. ikke kan fradrages. Såfremt sagen tabes, vil det fratrukne beløb (ca. 32 mio. kr.) blive korrigeret, og skatten heraf betales.

Budgettet revideres i efteråret 2017.

Budgetoverslag 2019:

Til bestyrelsens orientering er der i forbindelse med udarbejdelse af det reviderede budget for 2018 udarbejdet et budgetoverslag for 2019, således at virkningen af grundbeløbssikringens bortfald pr. 1. januar 2019 fremgår.

I forbindelse med overslaget er der den 20. april 2017 indhentet forventede el- og gaspriser for 2019, men herudover er budgetforudsætningerne for 2018 anvendt. Den gennemsnitlige el-pris

for 2019 forventes svagt faldende i forhold til 2018 og den gennemsnitlige gaspris svagt stigende. Det kan oplyses, at grundbeløbet i 2018 er beregnet til 75,7 mio. kr.

På baggrund af disse forudsætninger er beregnet en forventet pris på 47,7 øre pr. kWh for 2019, hvor prisen for 2018 er beregnet til 25,7 øre pr. kWh. Stigningen sker hovedsageligt pga. af bortfaldet af grundbeløbet og til et niveau væsentligt over det nuværende.

BILAG

Bilag 18.1: Energi Viborg Kraftvarme A/S – Revideret budget 2017 samt budget 2018 incl. investeringer.

DIREKTØREN INDSTILLER

- at bestyrelsen godkender det vedlagte reviderede budget for 2017 samt budget 2018, og
- at det godkendte reviderede budget 2017 samt budget 2018 fremsendes til distributørerne med henblik på et kommende budgetmøde, og
- at materialet fremsendes til Viborg Kommune til orientering.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 19
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: CH

19. Konkurrencefølsom forretnings sag

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

Sag nr.: 20
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: CH

20. Personfølsom forretnings sag

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

Sag nr.: 21
ESDH-nr.: 2017/00177 015
Ansvarlig: CH

21. Gensidig orientering

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

Der blev bl.a. orienteret om:

- Status på voldgifts- og retssager vedrørende 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