



## **ENERGI VIBORG VAND A/S**

### **REFERAT**

Mødedato:	20. april 2018
Mødested:	Industrivej 15
Mødenummer:	2
Fraværende:	

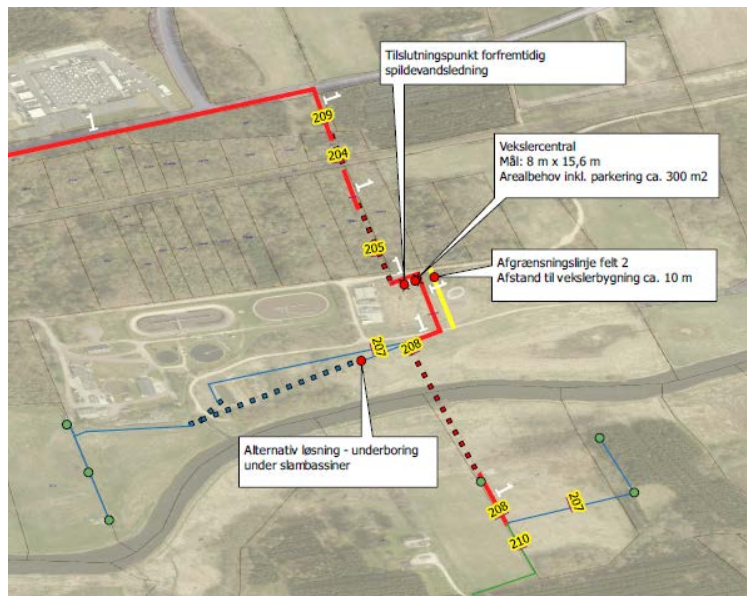
SAG NR.	REFERAT	SIDE
6.	Varmepumpeanlæg mm. på Bjerringbro renseanlæg	17
7.	Erklæring vedr. Energi Viborgs forsikringsdækning 2017	19
8.	Godkendelse af ledelsesberetning og årsrapport for 2017	21
9.	Konkurrencefølsom forretningssag	24
10.	Gensidig orientering	25

Sag nr.: 6  
ESDH-nr.: 2018/00053 015  
Ansvarlig: FLH

## 6. Varmepumpeanlæg mm. på Bjerringbro renseanlæg

Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab har kontaktet Energi Viborg Vand (EVV) for at høre om muligheden for at placere et vekslerhus med tilhørende ledningsanlæg på Bjerringbro renseanlæg. Vekslerhuset opføres i forbindelse med udførelse af et anlæg til lagring af overskudsvarme i grundvandet (et såkaldt ATES-anlæg).

Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab har sendt følgende skitse med placering af vekslercentralen, der er placeret i et område, hvor det vil være meget usandsynligt, at der fremtidigt vil forekomme udvidelser af renseanlægget. Vekslercentralen og alle installationer på Selskabets matrikel vil blive etableret efter gæsteprincippet. Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab ønsker at stadfæste aftalen i en langvarig lejekontrakt med EVV.



Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab har desuden for hørt sig om muligheden for at etablere et varmpumpeanlæg, der udnytter overskudsvarmen i det rensede spildevand på Bjerringbro renseanlæg. Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab vil etablere nødvendige bygværker og installationer på renseanlægget uden omkostninger for EVV.

EVV er indstillet på at indgå i en kontrakt med Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab dels om konditionerne for opførelse af varmpumpeanlægget dels for at sikre, at EVV får del i den know-how, der erhverves ved etablering og drift af et sådant anlæg.

**BILAG**

Ingen

**DIREKTØREN INDSTILLER**

- at EVV indgår en lejekontrakt med Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab vedrørende etablering af en vekslercentral i den østlige ende af matriklen på Bjerringbro renseanlæg, og
  
- at EVV indgår en kontrakt med Bjerringbro Varmeværk/Gudenåcentralens Energiselskab om etablering af bygværker og tilhørende installationer til udnyttelse af overskudsvarmen i det rensede spildevand ved hjælp af varmepumper.

**BESLUTNING**

*Det blev besluttet, at der i kontrakterne skal søges indføjet, at disse skal genforhandles efter 10 år.*

*Indstillingen blev herudover godkendt.*

Sag nr.: 7  
ESDH-nr.: 2018/00053 017  
Ansvarlig: CH

## 7. Erklæring vedr. Energi Viborgs forsikringsdækning 2017

Energi Viborg modtager normalt efter regnskabsårets afslutning en erklæring fra koncernens forsikringsmæglere vedr. Energi Viborgs og Energi Viborg Kraftvarmes forsikringsdækning. Contea er vores forsikringsmægler vedrørende forsikringerne i Energi Viborg, og Marsh er vores forsikringsmægler for Energi Viborg Kraftvarmes særskilte forsikringer.

### **Erklæring vedr. Energi Viborgs forsikringer**

Forsikringserklæringen fra Contea er inddelt i følgende emner:

- Forord
- Grundlaget for erklæringen
- Forsikringsomfang og betingelser
- Nye forsikringer i 2017
- Skadehistorik
- Forsikringsbetingelser og præmier

Hvoraf det under pkt. "Grundlag for erklæringen" fremgår, at (citater):

*"Det er Conteas vurdering, at E.V. er korrekt forsikret i overensstemmelse med den af E.V. udarbejdede forsikringspolitik, ligesom E.V. overholder forsikringsmægleraftalens forpligtelser.*

*En række risici er dog fortsat uforsikrede. Heraf er nogen ikke forsikringsbare af natur, mens andre risici er vurderet mest lønsomme at selvforsikre, alternativt forsikre med en større selvrisiko.*

*De uforsikrede risici er ligeledes uforsikrede hos mange andre forsyningsvirksomheder i Danmark, men Contea og E.V. drøfter løbende, om der skal indhentes tilbud på forsikring af disse risici, hvorefter ledelse/bestyrelse tager stilling til evt. fravalg på et oplyst grundlag."*

Uforsikrede risici fremgår af "Forsikringspolitik ver. 0.3" afsnit 3.9, dog med den ændring, at der i 2017 er tegnet Miljøansvarsforsikring (jvnf. afsnit 3.9.9) samt cyberrisikoforsikring.

### **Erklæring vedr. Energi Viborg Kraftvarmes forsikringer**

Marsh skriver:

*"Det er vores opfattelse, at EVK med den konstaterede forsikringsdækning er behørigt forsikringsdækket sammenholdt med lignende selskaber inden for el-, kraftvarme- og vandforsyningsområdet"*

## **BILAG**

Bilag 7.1: Energi Viborg Kraftvarme - Revisionsprotokol 2018 (Marsh)

Bilag 7.2: Forsikringserklæring til Energi Viborg-koncernens bestyrelse (Contea)

Bilag 7.3: Forsikringspolitik ver. 0.3

**DIREKTØREN INDSTILLER**

at orienteringen tages til efterretning.

**BESLUTNING**

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 8  
 ESDH-nr.: 2018/00053 017  
 Ansvarlig: MU

## 8. Godkendelse af ledelsesberetning og årsrapport for 2017

Årsrapporten for 2017 med tilhørende specifikationer er nu udarbejdet, og bestyrelsen skal på bestyrelsesmødet gennemgå regnskabsmaterialet, som ligger i udkast, med henblik på fremlæggelse af årsrapporten for generalforsamlingen til godkendelse.

Baggrunden for regnskabet er en sammenlægning af regnskabstallene for de to særskilte forsyninger; drikkevand og spildevand, og regnskabet indeholder således de samlede tal for de to områder.

I henhold til reglerne i vandsektorloven skal forsyningernes bogholderier dog holdes helt adskilte, og der er derfor til bestyrelsens orientering vedlagt interne regnskaber med noter og specifikationer for de to forsyninger.

Ledelsesberetningen fremgår af siderne 7 til 14 i årsrapporten.

Årets resultat kan opdeles således:

Beløb i t.kr.	I alt	Drikkevand	Spildevand
Årets resultat i alt	41.480	10.154	31.326

Tabel 1: Opdeling af årets resultat for 2017, Energi Viborg Vand A/S

Overskuddet anvendes som tidligere til finansiering af selskabets investeringer i såvel drikkevandsforsyningen som spildevandsforsyningen og afdrag på gæld i drikkevandsforsyningen.

Årsrapporten er revideret af virksomhedens revisor, PricewaterhouseCoopers, som har givet årsrapporten en påtegning uden forbehold, men dog med fremhævelse af forhold (tidligere supplerende oplysninger) om usikkerheder vedrørende den verserende skattesag om de skattemæssige værdier i vandselskaber.

Det bemærkes, at årsregnskabet, herunder især resultatposterne omsætning og beregnet skat, er væsentligt påvirket af, at der er afsat udskudt skat pr. 31. december 2017. Idet der i flere år har verseret prøvesager vedrørende to forsyninger til afklaring af branchens skattemæssige værdier af anlægsaktiverne, har der indtil nu ikke været afsat udskudt skat i årsrapporten. Den udskudte skat beregnes af forskellen mellem de skattemæssige værdier og de regnskabsmæssige værdier af balanceposterne, hvor den største værdi vedrører anlægsaktiverne. SKAT anser den skattemæssige værdi af aktiverne for langt lavere end branchen.

Skattesagerne er nu afgjort i Landsretten til fordel for SKAT, og på trods af at sagerne er anket til Højesteret anses det nu for god regnskabsskik at afsætte den beregnede udskudte skat i årsrapporten. Et beløb svarende til den udskudte skat er i årsrapporten medtaget i omsætning som en fremtidig opkrævningsret, idet det er tilladt at indregne faktisk betalt skat i taksterne. Årets resultat påvirkes derfor ikke.

Det bemærkes, at i drikkevandsforsyningen er der tale om et skatteaktiv på ca. 33 mio. kr., hvorimod i spildevandsforsyningen er der beregnet en udskudt skat på ca. 317 mio. kr., netto i alt 284 mio. kr.

I hvilket omfang selskabets skattemæssige værdier af aktiverne påvirkes, afklares først endeligt, efter at prøvesagerne er afgjort i Højesteret, og at SKAT eventuelt på baggrund af udfaldet af disse sager genberegner de skattemæssige værdier i spildevandsforsyningen. Der vil forventeligt ikke ske ændringer af drikkevandsforsyningens skattemæssige værdier, idet SKAT ikke har nedsat disse værdier pga. forældelse i forbindelse med sagsbehandlingen. Det er dermed usikkert, om den afsatte udskudte skat svarer til de fremtidige skattebetalinger.

Det bemærkes, at i selskabets skatteregnskab er de skattemæssige værdier nedsat i henhold til SKATs tidligere afgørelse.

I tabel 2 er opstillet de interne resultatopgørelser for henholdsvis drikkevands- og spildevandsforsyningen, som de ville have set ud uden indregning af den udskudte skat og det beregnede skatteaktiv.

	Drikkevands- forsyningen	Spildevands- forsyningen
<b>Nettoomsætning</b>	<b>26.871.103</b>	<b>153.744.075</b>
Produktionsomkostninger	-11.870.007	-103.980.167
<b>Bruttoresultat</b>	<b>15.001.096</b>	<b>49.763.908</b>
Distributionsomkostninger	-41.929	-138.738
Administrationsomkostninger	-6.053.082	-10.217.674
<b>Driftsresultat</b>	<b>8.906.085</b>	<b>39.407.496</b>
Finansielle indtægter	324.625	343.844
Finansielle omkostninger	-109.171	-57.739
<b>Resultat før skat</b>	<b>9.121.539</b>	<b>39.693.601</b>
Skat af årets resultat	1.033.225	-8.367.526
<b>Årets resultat</b>	<b>10.154.764</b>	<b>31.326.075</b>

Tabel 2: Interne resultatopgørelser uden regulering af udskudt skat

Revisionen og ledelsen har den 20. marts 2018 gennemgået årsrapporten med tilhørende specifikationer.

Der afholdes generalforsamling den 7. maj 2018.



**BILAG**

Bilag 8.1: Udkast til årsrapport 2017

Bilag 8.2: Budgetopfølgning (vandforsyningen) pr. 31. december 2017

Bilag 8.3: Budgetopfølgning (spildevandforsyningen) pr. 31. december 2017

Bilag 8.4: Fortroligt

Bilag 8.5: Fortroligt

Bilag 8.6: Fortroligt

**DIREKTØREN INDSTILLER**

at bestyrelsen behandler og vedtager ledelsesberetningen og årsrapporten og indstiller regnskabsmaterialet til generalforsamlingens godkendelse, og

at budgetopfølgningerne pr. 31. december, specifikationerne for 2017 og de interne regnskaber for 2017 tages til efterretning.

**BESLUTNING**

*Indstillingen blev godkendt.*

Sag nr.: 9  
ESDH-nr.: 2018/00053 017  
Ansvarlig: MU

## 9. Konkurrencefølsom forretningssag

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

Sag nr.: 10

ESDH-nr.: 2018/00053 017

Ansvarlig: CH

## 10. Gensidig orientering

Næste formandsmøde afholdes formandsmøde den 25. april 2018 kl. 14:00

Næste bestyrelsesmøde holdes den 7. maj 2018 kl. 11:00.

### BILAG

Ingen

### DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

### BESLUTNING

*Orienteringen blev taget til efterretning.*

---

Allan Clifford Christensen  
Formand

---

Peter Juhl  
Næstformand

---

Martin Sanderhoff  
Bestyrelsesmedlem

---

Anders Korsbæk Jensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Ove Kent Jørgensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Jens Haugstrup Jensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Jette Løgstrup  
Bestyrelsesmedlem

---

Mogens Lindgaard  
Bestyrelsesmedlem

---

Erik Haahr Møller Meyer  
Bestyrelsesmedlem

---

Christian Hagelskjær  
Direktør