

**Bestyrelsesmøder i Viborg Varme a.m.b.a. (Ordinært
bestyrelsesmøde nr. 2 2024)**

03-04-2024 16:00 - 18:00

Fysisk møde på Håndværkervej 6

Godkendelsesark

Mødedato 3. april 2024

Udvalg Bestyrelsesmøder i Viborg Varme
a.m.b.a.

Møde Ordinært bestyrelsesmøde nr. 2
2024

Dagsordenpunkt 13 - Underskriftsbilag

Bruger	Status	Dato for godkendelse
Allan Andersen	Godkendt	9. april 2024
Benjamin Galacho	Godkendt	15. april 2024
Henrik Lund	Godkendt	9. april 2024
Johannes Stensgaard	Godkendt	11. april 2024
Kai Overgaard Andersen	Godkendt	9. april 2024
Kirsten Holmgaard	Godkendt	10. april 2024
Kristian Brøns Nielsen	Godkendt	11. april 2024
Michael Petersen	Godkendt	9. april 2024
Ole Anders Petersen	Godkendt	11. april 2024
Peter Rønning-Bæk	Godkendt	9. april 2024

Indhold

Punkt 0: Velkomst v/formanden.....	1
Punkt 1: Godkendelse af koncernregnskab 2023 v/direktøren.....	1
Punkt 2: Godkendelse af referat fra forrige bestyrelsesmøde /formanden.....	2
Punkt 3: Siden sidst v/direktøren.....	2
Punkt 4: Økonomi herunder revideret budget og takstblad 2024 til godkendelse v/direktøren.....	3
Punkt 5: Status på naturgaskonvertering v/direktøren.....	4
Punkt 6: Projektforslag vedr. Overlund og Amtmandshøjen til godkendelse v/direktøren.....	4
Punkt 7: Orientering om opdatering af notat for Energihub ved Tjele v/direktøren.....	6
Punkt 8: Status fra bestyrelsesmøderne i Viborg Varme Produktion A/S /formanden.....	7
Punkt 9: Forberedelse af den ordinære generalforsamling v/formanden.....	7
Punkt 10: Partnerskab med FN 17 v/direktøren.....	8
Punkt 11: Meddelelser til pressen v/formanden.....	9
Punkt 12: Eventuelt v/formanden.....	9
Punkt 13: Underskriftsbilag.....	9
Referat.....	10

Referat

Punkt 0: Velkomst v/formanden

KBN bød velkommen og konstaterede at bestyrelsen var fuldtallig.

Punkt 1: Godkendelse af koncernregnskab 2023 v/direktøren

Revisor gennemgik koncernregnskabet, som er aflagt med en blank påtegning uden forbehold.

Bestyrelsen godkendte årsregnskabet til forelæggelse på den Ordinære generalforsamling den 25. april 2024.

Punkt 2: Godkendelse af referat fra forrige bestyrelsesmøde /formanden

Det seneste referat er godkendt digitalt og offentliggjort på hjemmesiden.

Punkt 3: Siden sidst v/direktøren

MAB gav seneste status på de igangværende projekter for omlægning af produktionen.

Herudover orienterede MAB om at opgraderingen af Houlkærvej prioriteres i den kommende sommerperiode grundet meget vand i jorden.

Sidst men ikke mindst orienterede MAB om at vandtabet ser ud til at være faldende efter den seneste dronetermografering og de brud som blev konstateret og udbedret på baggrund heraf. Særligt bruddet på Vesterbrogade har givet et fald i vandtabet. Vandtabet monitoreres fortsat.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Punkt 4: Økonomi herunder revideret budget og takstblad 2024 til godkendelse v/direktøren

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og godkendte det reviderede budget og takstblad.

KBN og MAB udarbejder pressemeddelelse.

Punkt 5: Status på naturgaskonvertering v/direktøren

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Punkt 6: Projektforslag vedr. Overlund og Amtmandshøjen til godkendelse v/direktøren

Bestyrelsen godkendte projektforslaget.

Punkt 7: Orientering om opdatering af notat for Energihub ved Tjele v/direktøren

MAB gennemgik opdateringerne af notatet.

Bestyrelsen godkendte notatet og anmodede MAB om at udarbejde et indstillingsnotat til den Ordinære generalforsamling.

Punkt 8: Status fra bestyrelsesmøderne i Viborg Varme Produktion A/S /formanden

KBN orienterede fra det netop afholdte bestyrelsesmøde i VVP herunder:

- At bestyrelsen i VVP har godkendt opdateret budget med opdateret produktionspris pr. 1. maj.
- At bestyrelsen havde modtaget en mere detaljeret opdatering vedr. afleveringen af de to luft/vand varmepumper og konfliktpunkterne mellem VVP og Exodraft.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Punkt 9: Forberedelse af den ordinære generalforsamling v/formanden

Vedr. tilpasning af vedtægterne:

Ole Thiel foreslåes som dirigent. Indledningsvist orienteres om tilpasningen af vedtægterne iht. Forsyningstilsynet afgørelse tidligere på året.

Vedr. fremlæggelse af Energihub til godkendelse:

Bestyrelsen drøftede fremlæggelsen af indstillingen om at godkende igangsætning af Energihubbet, herunder at igangsætning er betinget af at prisloftet bortfalder eller indrettes på en måde, som sikrer at de faktiske omkostninger kan indregnes i varmeprisen.

MAB udarbejder indstillingsnotat med Rambølls notat som bilag.

Vedr. bestyrelsens honorar:

Bestyrelsen indstiller til fastholdelse af det gældende honorar

Vedr. valg af revisor:

Bestyrelsen indstiller til genvalg af BDO.

Vedr. dagsorden og annonce:

Bestyrelsen godkendte dagsorden og annonce.

Vedr. forberedelse til generalforsamlingen:

Bestyrelsesmødet den 22. april aflyses og bestyrelsen mødes kl. 18.00 i et tilstødende lokale i Viborg Lounge den 25. april.

Punkt 10: Partnerskab med FN 17 v/direktøren

Bestyrelsen drøftede forslaget og ønskede mere orientering omkring niveauet for det løbende kontingent og de indeholdte ydelser, før bestyrelsen vil træffe beslutning.

Punktet medtages på det næste bestyrelsesmøde i maj.

Punkt 11: Meddelelser til pressen v/formanden

Der udsendes pressemeddelelse vedr. beslutning om takstændring pr. 1. maj 2024.

Punkt 12: Eventuelt v/formanden

Der afholdes strategiseminar den 10. juni fra 09.00-15.00.

Her drøftes sædvanlige evalueringspunkter, ligesom bestyrelsen drøfter plan og timing for en kommende sammenlægning af VV og VVP.

Som led i strategiseminaret gennemføres Tour de Produktion, hvor bestyrelsen besigtiger de forskellige produktionsanlæg i drift og under opførsel.

Punkt 0: Velkomst v/formanden

VARIGHED:
5 min.

Velkomst v/formanden:

BILAG:
Ingen

INDSTILLING:
at: Ingen

Punkt 1: Godkendelse af koncernregnskab 2023 v/direktøren

VARIGHED:
5 min.

Godkendelse af koncernregnskab 2023 v/direktøren

Årsregnskab 2023 fremlægges til godkendelse.

BILAG:
Bilag 1.1 Koncernregnskab 2023
Bilag 1.2 Revisionsprotokol

INDSTILLING:
at: bestyrelsen godkender årsregnskabet for 2023

VIBORG VARME A.M.B.A.
HÅNDVÆRKERVEJ 6, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent

Udkast af 15. marts 2024, hvor der mangler afklaring af følgende forhold:

- Ledelsens og bestyrelsens godkendelse af årsrapporten
- Ledelsens regnskaberklæring
- Afsluttende revisionshandling

INDHOLDSFORTEGNELSE

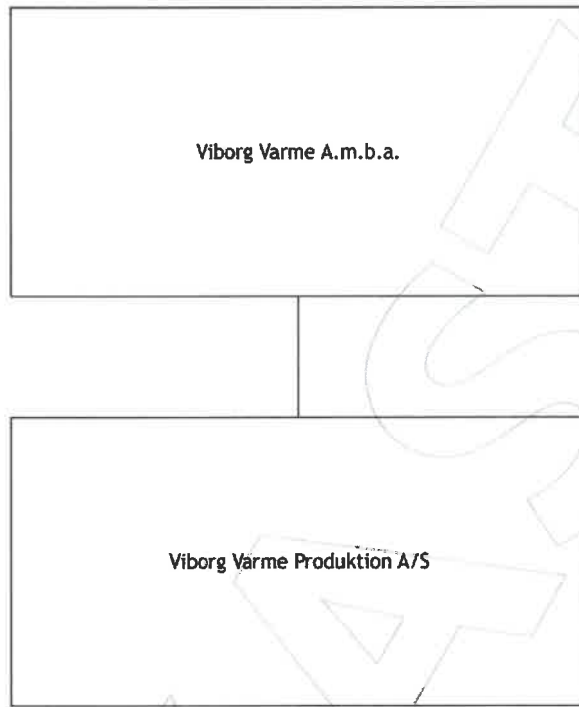
	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-8
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	9
Ledelsesberetning.....	10-20
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	21
Balance.....	22-23
Egenkapitalopgørelse.....	24
Pengestrømsopgørelse.....	25
Noter.....	26-34
Anvendt regnskabspraksis.....	35-39

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Viborg Varme A.m.b.a. Håndværkervej 6 8800 Viborg
	CVR-nr.: 41 89 75 97 Stiftet: 1. december 2020 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kristian Brøns Nielsen, formand Ole Anders Petersen, næstformand Peter Rønning-Bæk Benjamin Galacho Michael Bernhard Petersen Henrik Lund Johannes Stensgaard Kai Overgaard Andersen Allan Andersen Kirsten Holmgaard
Direktion	Morten Abildgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K
Advokat	Leoni Advokater Hulgaard Advokater 96 B 8800 Viborg



KONCERNOVERSIGT



UDKAST

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Viborg Varme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den

Direktion:

Morten Abildgaard

Bestyrelse:

Kristian Brøns Nielsen
Formand

Ole Anders Petersen
Næstformand

Peter Rønning-Bæk

Benjamin Galacho

Michael Bernhard Petersen

Henrik Lund

Johannes Stensgaard

Kai Overgaard Andersen

Allan Andersen

Kirsten Holmgaard

Vi har revideret udkast til koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023 for Viborg Varme A.m.b.a..

Følgende forhold mangler at blive afsluttet:

- Ledelsens og bestyrelsens godkendelse af årsrapporten
- Ledelsens regnskaberklæring
- Afsluttende revisionshandlinger

Såfremt koncernregnskabet og årsregnskabet ikke ændres, vil vi forsyne det med følgende revisionspåtegning:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Viborg Varme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Viborg Varme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnethed som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.
Resultatopgørelse				
Nettoomsætning før over-/underdækning og tidsmæssige forskelle.....	352.614	555.629	248.124	137.237
Årets regulering af over-/underdækning.....	-43.719	32.077	66.053	7.103
Årets regulering af tidsmæssige forskelle.....	8.323	-5.941	8.884	0
Nettoomsætning, netto.....	317.218	581.765	323.061	144.340
Bruttoresultat.....	96.945	98.668	65.355	53.204
Resultat af primær drift.....	21.099	2.279	6.918	1.352
Finansielle poster, netto.....	-7.309	-3.395	-2.132	-1.352
Årets resultat før skat.....	13.790	-1.116	4.786	0
Årets resultat.....	0	0	0	0
Balance				
Balancesum.....	542.573	531.345	322.366	125.321
Egenkapital.....	22.810	22.219	21.628	19.707
Takstmæssig over-/underdækning.....	-45.873	-89.592	-57.514	5.586
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-8.159	17.685	29.322	5.019
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-184.633	-97.062	-69.829	-20.402
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	96.310	177.389	39.448	-2.849
Pengestrømme i alt.....	-96.482	98.012	-1.059	-18.232
Investeringer i materielle anlægsaktiver.....	-184.633	-104.903	-70.662	-20.402
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.....	23	23	23	12
Nøgletal				
Bruttomargin.....	30,6	17,0	20,2	36,9
Likviditetsgrad.....	38,1	103,0	57,8	34,2
Likviditetsgrad (ekskl. byggekredit).....	64,2	103,0	57,8	34,2

Tallene for 2020 i nøgletaloversigten udgøres alene af moderselskabet (Viborg Varme A.m.b.a.). I 2021 er datterselskabet (Viborg Varme Produktions A/S) indregnet fra anskaffelsestidspunktet d. 1/7 2021, svarende til 2. halvår 2021. I 2022 er begge selskaber indregnet i hele regnskabsåret. Dette er gennemgående for hele årsregnskabet.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Likviditetsgrad (ekskl. byggekredit):	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld} - \text{byggekredit}}$

HOVED- OG NØGLETAL FOR MODERSELSKABET

		2019		2020		2021		2022		2023	
		Enh.	Index	Enh.	Index	Enh.	Index	Enh.	Index	Enh.	Index
Økonomiske hoved- og nøgletal											
Omsætning - inkl. sidste års over-/underdækning	1.000 kr	182.149	61	149.925	50	184.033	61	301.007	100	215.886	72
Varmekøbsudgifter	1.000 kr	141.985	40	114.394	32	150.808	42	356.510	100	217.494	61
Over-/underdækning	1.000 kr	12.689	-14	5.586	-6	834	-1	-89.592	100	-45.443	51
Afskrivninger	1.000 kr	13.329	77	14.044	81	15.233	88	17.397	100	21.103	121
Anlægsinvesteringer	1.000 kr	23.658	46	20.402	40	30.183	58	51.531	100	62.535	121
Byggemodning og tilslutningsbidrag	1.000 kr	-4.734	68	-1.908	27	-4.624	66	-6.968	100	-4.645	67
Balancesum	1.000 kr	115.294	41	115.005	41	199.050	57	279.055	100	206.342	74
Egenkapital	1.000 kr	19.197	86	19.707	89	21.628	97	22.219	100	22.809	103
Langfristet gæld	1.000 kr	36.018	65	30.756	56	38.118	69	55.226	100	89.045	161
Langfristet gæld pr. tilsluttet forbruger	Kr.	3.708	79	3.034	64	3.462	73	4.712	100	7.402	157
Antal medarb. (omregnet til heltidsansatte)	Styk	12,8	82	13,2	85	13,4	86	15,6	100	15,1	97

Sætser

VarmeSalgspris (gennemsnit)	øre/kWh	60,13	62	44,13	45	46,55	48	97,51	100	93,98	96
Varmekøbspris (gennemsnit)	øre/kWh	50,20	43	41,18	36	42,91	37	115,42	100	67,57	59
Fast bidrag (gennemsnit)	Kr/m ²	17,00	79	13,79	64	15,00	70	21,52	100	24,25	113
Målerfej (1,5 m ³ -måler)	Kr.	532	100	532	100	532	100	532	100	532	100
FjernvarmeUnit, lejesats (Lejesats/år)	Kr.	1.702	100	1.702	100	1.702	100	1.702	100	1.702	100
Årtige omk. for et Standardhus [2] (inkl.moms)	Kr.	17.032	65	12.884	49	13.634	52	26.223	100	25.870	99

Forbrugs data

Graddage [1] (normalår 3.037 dg)	Dage	2.544	100	2.433	96	2.830	111	2.545	100	2.640	104
Varmesalg	MWh	225.929	93	221.621	91	286.604	118	243.076	100	248.965	102
Varmekøb	MWh	282.822	92	277.756	90	351.435	114	308.893	100	321.889	104
Ledningsstab - Distribution [3]	MWh	56.893	86	56.135	85	64.831	99	65.817	100	72.924	111
Ledningsstab - Distribution	%	20,1	94	20,2	95	18,4	87	21,3	100	22,7	106
Virkningsgrad (MWh-salg i % af MWh-køb)	%	79,9	102	79,8	101	81,6	104	78,7	100	77,3	98
Varmesalg pr. graddag	MWh	88,8	93	91,1	95	104,3	106	95,5	100	94,3	99
Varmekøb pr. graddag	MWh	111,2	92	114,2	94	124,2	102	121,4	100	121,9	100
Ledningsstab - Distribution pr. graddag	MWh	22,4	86	23,1	89	22,9	89	25,9	100	27,6	107
Distrib.tab pr. forbrugsmålere	MWh/Styk	5,9	104	5,5	99	5,9	105	5,6	100	6,1	108
Distrib.tab pr. m ² tilsluttet areal	MWh/m ²	24,6	96	23,6	92	26,3	103	25,6	100	27,6	108
Distributionstab pr. km ledningsnet	MWh/lb.m	162	99	158	97	163	100	164	100	175	107
Areal, bolig og erhverv tilsluttet	1.000 m ²	2.309	90	2.377	92	2.465	96	2.571	100	2.640	103
Forbrugsmålere tilsluttet	Styk	9.714	83	10.137	86	11.009	94	11.720	100	12.030	103
FjernvarmeUnits tilsluttet	Styk	305	34	449	50	592	66	898	100	1.195	133

Tekniske data, drift

El-forbrug	MWh	1.779	85	1.648	79	2.308	111	2.085	100	2.067	99
Cirkuleret vandmængde i ledningsnet	1.000 m ³	9.578	110	9.156	105	9.873	113	8.724	100	7.513	86
Cirkul. vand i forhold til el-forbrug	m ³ /MWh	5,4	129	5,6	133	3,4	82	4,2	100	3,6	87
Energi til spædevandsopvarmning	MWh	211	45	294	63	306	65	470	100	1.085	231
Råvandskøb	m ³	7.326	51	8.172	57	8.185	57	14.342	100	25.701	179
Egen spædevandsforarbejdning	m ³	4.088	34	5.440	45	5.367	44	12.148	100	17.948	148
Ekstern spædevandskøb	m ³	2.512	47	3.590	68	1.523	29	5.315	100	5.502	104
Samlet spædevandsforbrug	m ³	6.600	38	9.030	52	6.890	39	17.463	100	23.450	134
Genm.snitlig fremløbstemp., an net vinter	Grad	67,8	99	66,4	97	69,0	101	68,4	100	71,6	105
Genm.snitlig fremløbstemp., an net sommer	Grad	63,6	97	64,3	98	66,2	101	65,7	100	66,4	101
Genm.snitlig returtemp., ab net vinter	Grad	39,3	103	39,0	102	39,9	104	38,3	100	37,2	97
Genm.snitlig returtemp., ab net sommer	Grad	41,3	102	40,6	101	40,7	101	40,3	100	39,7	99

Tekniske data, ledningsnet

Areal af forsyningsområdet (km ²)	Km ²	15,7	79	15,8	79	17,5	88	19,9	100	20,1	101
Reparationer efter ledningsbrud	Styk	9	53	5	29	11	65	17	100	29	171
Renoveret hovedledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	1.989	132	1.471	97	516	34	1.509	100	319	21
Renoveret transmissionsnet (lb.m dobb)	Ld.meter					0		0		969	
Renoveret stikledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	1.719	208	630	76	451	54	828	100	71	9
Samlet renoveret ledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	3.709	159	2.101	90	967	41	2.337	100	1.359	58
Nyetableret hovedledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	4.229	171	1.242	50	5.159	208	2.479	100	9.461	382
Nyetableret transmissionsnet (lb.m dobb)	Ld.meter									1.520	
Nyetableret stikledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	2.805	85	2.430	74	2.994	91	3.304	100	3.931	119
Samlet nyetabl. Ledningsnet (lb.m dobb)	Ld.meter	7.034	122	3.672	63	8.153	141	5.783	100	14.912	258
Hovedledningsnet (lb.m dobb) (4)	Ld.meter	199.774	91	200.344	91	218.492	99	220.104	100	229.320	104
Transmissionsledningsnet (lb.m dobb) (4)	Ld.meter		0	12.255	97	13.507	107	12.677	100	14.773	117
Totalt stikledningsnet (lb.m dobb) (4)	Ld.meter	151.813	90	154.005	91	166.109	98	169.470	100	172.987	102
Total ledningsnet (lb.m dobb) (4)	Ld.meter	351.586	87	366.603	91	398.108	99	402.251	100	417.080	104
Ledningsnettets gennemsnitlige levealder	År	20,1	90	21,1	94	19,1	85	22,4	100	22,1	99

Bemærkninger:

Alle beløb er i pågældende års priser ekskl. moms undtagen de samlede årtlige omkostninger for et standardhus.

Regnskabsåret 2022 er anvendt som indeks-basisår = 100.

[1] Graddage-indeks er for alle årene udtrykt i forhold til normalåret på 3.037 graddage = indeks 100.

[2] Standardhus iht. til Energistyrelsens norm: 130 m² med et årtigt forbrug på 18.100 kWh. Beløbet er inkl. moms, men ekskl. evt. incitamentstarif og unitleje.

[3] Omfatter tab i ledningsnet inkl. energi medgået til opvarmning af tilsat spædevand, samt tab i transmissionsnet fra 2020.

[4] Inkl. implementering af Blokcentraler sker i perioden 2021-2025.

LEDELSESBERETNING

VÆSENTLIGTSTE AKTIVITETER

Viborg Varme A.m.b.a. er ejet af andelshaverne og har som hovedformål at distribuere varme i Viborg kommune. Viborg Varme er reguleret af lov om varmforsyning.

Viborg Varme Produktion A/S er et 100 % ejet datterselskab af Viborg Varme A.m.b.a. Hovedformålet for Viborg Varme Produktion A/S er at producere varme til Viborg Varme A.m.b.a. sekundært at sælge el til nettet i forbindelse med kraftvarmeproduktionen.

Samlet set danner de to selskaber rammen for fjernvarmeforsyningen i Viborg. Den overordnede målsætning er at udvikle og fastholde et optimalt fjernvarmesystem med henblik på at sikre tryk, grøn og billig fjernvarmeforsyning i Viborg.

Det er målsætningen, at distributionstabet yderligere skal nedbringes og at eldrevne varmepumper over tid vil erstatte den nuværende varmeproduktion baseret på naturgas. I processen forventes en lang række synergier ved sammenlægningen af distribution og produktion af fjernvarmen ift. mere direkte og sammenhængende forretningsprocesser, organisationsudvikling og systemoptimering.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

2023 har været et begivenhedsrigt år, hvor de seneste års voldsomme udsving i energipriserne har stabiliseret sig. Dette er dog sket på et strukturelt højere niveau end gennemsnittet de seneste 10 år.

Forsyningsikkerheden har igen været i top og der har været styr på den løbende drift. Dette er sket samtidig med, at anlægsaktiviteten i både distributionen og produktionen har været høj. Der har været et særligt fokus på konvertering af kollektiv naturgas og den igangværende udskiftning af varmeproduktionsanlæggene fra naturgas til el-drevne varmepumper og en el-kedel.

Udviklingen i energipriserne

Tilbage i 4. kvartal 2021 steg el og naturgaspriserne voldsomt:

Situationen blev yderligere eskaleret med Ruslands invasion af Ukraine i marts 2022 og kulminerede i august 2022 med en spotpris på kr. 35 pr. kubikmeter naturgas. Med en naturgaspris på mellem kr. 1,0 2,5 over de seneste 10 år, var der tale om en prisstigning på toppen på op til 2.000 %. Samtidig med at spotprisen steg, fulgte de langsigtede kontraktpriser med op.

Viborg Varme og Viborg Varme Produktion har fulgt udviklingen tæt på både ledelses - og bestyrelsesniveau. De voldsomme udsving i energipriserne og den kaotiske geopolitiske situation gjorde det næsten umuligt at forudsige og planlægge det optimale indkøb af naturgas. Viborg Varme stod i dilemmaet mellem sikkerheden i en fast pris og at vi samtidig kunne se uholdbarheden i det gældende prisniveau. Viborg Varme Produktion besluttede at fastholde køb af naturgas på spotmarkedsprisen. Det har vist sig at være den rigtige beslutning, da naturgasprisen siden har været støt faldende.

Takstmæssigt medbragte Viborg Varme en underdækning på kr. 89,6 mio. fra varmeåret 2022. Underdækningen var indregnet i taksterne pr. 1. januar 2023. I august 2022 udarbejdede Viborg Varme budget for 2023 med udgangspunkt i de kendte priser og det nye takstblad blev varslet overfor forbrugerne i september 2022. Priserne i markedet faldt og i november kunne vi nå at sænke 2023-priserne allerede inden de var trådt i kraft.

For et gennemsnitligt hus i Viborg på 140 m² med et årligt varmeforbrug på 14.000 kWh var prisen tilbage i efteråret 2022 kr. 21.836. Ved det første takstblad for 2023 endte det samme hus med en pris på kr. 34.090 for året og med det 2. takstblad for 2023 betød de ændrede forudsætninger et fald til kr. 21.359; altså på niveau med 2022.

Viborg Varme A.m.b.a. anno 2023

Driften har generelt været stabil

Regnskabsåret 2023 har været præget af en stabil drift. Ledningsnettet har været drevet med forholdsvis lave og stabile temperaturer uden de store udsving. Fremløbstemperaturen gennemsnitlig er steget nogle grader, mens returtemperaturen er faldet omkring 1 grad.

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

Varmeforsyningen er forløbet uden nævneværdige driftsforstyrrelser. I årets løb blev der registreret 29 brud på Viborg Varmes ledningsnet, som er 12 mere end sidste år. Der er i hverdagen stor fokus på ledningstab. I 2021 overtog vi transmissionsnettet og transmissionstabet indgår tillige i ledningstabet. Ledningstabet for distributionen har de forrige år ligget omkring de 65.000 MWh. I 2023 er ledningstabet for distributionen øget til 72.924 MWh. Heraf står transmissionsnettet for 8.675 MWh.

Råvandskøbet stiger fra 14.000 m³ til 26.000 m³ i 2023.

Ved akutte brud og når vandtab konstateres sætter Viborg Varme mange ressourcer af i forhold til at finde lækagen og få den udbedret. Indsatsen er primært baseret på termografering af ledningsnettet. I 2023 blev det meste af nettet overfløjet i februar. Der blev fundet flere lækager, men på trods heraf konstateres et øget vandtab. Driftsorganisationen er derfor meget opmærksomme på afvigelser i driften og følger op på forbrugerhenvendelser, ligesom renovering af vejene Østervænget og Vesterbrogade i 2024 er afledt af flere konstaterede brud. Nettet overflyves igen i februar 2024 som led i indsatsen, da det er en hurtig og effektiv måde at overvåge nettet for utætheder.

Driftoptimering hos forbrugerne

Der er stort fokus på optimering af driften. Viborg Varme ønsker at fremme udnyttelsen af fjernvarme vandet til alles bedste. Det er en forudsætning for omkostningseffektiviteten, at fjernvarmenettet drives så effektivt som muligt og at forbrugerne afkøler effektivt.

En del af driftoptimering er begrænset af, hvor effektivt forbrugerne udnytter fjernvarmevandet. Viborg Varme anvender fortsat "Incitamentstariffen" som økonomisk incitament til at sikre, at varmeinstallationerne er effektive og "up to date".

Herudover stiller Viborg Varme en app til rådighed, så forbrugerne kan følge med i sit forbrug og anvendelse. Viborg Varme følger proaktivt op på forbrugere med en dårlig afkøling. Som led i at udskifte gamle og ineffektive fjernvarmevekslere, tilbyder Viborg Varme en lejeordning. Ved udgangen af 2023 havde vi i alt 1.195 forbrugere på den ordning, hvilket er en forøgelse på 297 enheder fra 2022 til 2023.

Viborg Varme har i løbet af året intensiveret energirådgivningen. Det er blandt andet sket ved afholdelse af en række arrangementer for større udlejere og deres lejere samt ved en række indlæg i forbindelse med Viborg Go Green. Herudover står personalet klar med råd og vejledning, når forbrugerne kontakter administrationen.

Renovering, opgradering og udvidelse af ledningsnettet

I 2023 har Viborg Varme renoveret Tværvej og Kjeldsgade.

Renoveringsaktiviteten er sat ned i tempo med henblik på at øge ressourcerne til konvertering af naturgas. Viborg Varme holder dog fortsat øje med kvaliteten af nettet samt øvrige ledningsejeres aktiviteter, så de nødvendige projekter fortsat har høj prioritet. Den mere langsigtede udskiftning af fjernvarmerør med en forbedret isoleringsevne, men hvor de eksisterende rør, som i øvrigt er velfungerende, udskydes nogle år.

Som led i at aftage varme fra varmepumpen på Randersvej er Viborg Varme i gang med at udvide kapaciteten i transmissionsnettet på Houlkærvej. Første etape blev påvirket af, at jorden var meget våd og derved kompliceret at håndtere. Delstrækket er på plads og det sidste stræk gennemføres i 2025 som planlagt.

Nybygningsaktiviteten i Viborg har aftaget det seneste år.

Viborg Varme har etableret hovedledning i Birkelunden og Orkideen i Arnbjerg samt i tre mindre områder i det nuværende hovedledningsnet

I 2023 er der etableret en pumpestation i Taphede. De kommende år vil den fortsatte udbygning af Taphede fortsat pågå.

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

Naturgaskonvertering

De seneste år er der kommet mere fokus på udfasning af naturgas i den kollektive varmforsyning. Det har blandt andet udmøntet sig i tilskudsordninger for fjernvarmeselskaberne.

Viborg Varme a.m.b.a. vil gerne bidrage til de kommunale klimamål. Der blev igangsat et analysearbejde med henblik på at afdække forsyningspotentialet i og omkring det eksisterende forsyningsområde.

Resultatet af analyserne var, at Viborg Varme a.m.b.a. kan påtage sig forsyningspligten i flere af de i alt 25 individuelle områder. Det forudsætter dels en høj tilslutningsprocent og at fjernvarmeproduktionen konverteres fra naturgas til fossilfri forsyning for at opnå en positiv samfunds- og forbrugerøkonomi. Dernæst vurderes der for hvert område, hvornår det teknisk og tidsmæssigt er en mulighed.

Viborg Varme a.m.b.a. igangsatte i 2. kvartal 2021 en kampagne med titlen "Slip Gassen". Konklusionen var, at der er stor forbrugerinteresse i at konvertere fra kollektiv naturgas til fjernvarme.

Med baggrund i tilkendegivelserne har Viborg Varme i 2021 indsendt projektforslag på konvertering af flere områder. Klokkelyngen/Hedelyngen var det første område, som blev konverteret, hvilket skete i 2. halvår 2022. Projekt har været en stor succes med en tilslutningsprocent på næsten 100 %.

Afledt af de voldsomt stigende naturgaspriser har interessen for at konvertere til fjernvarme i 2022 været enorm. Den solide opbakning er fortsat ind i 2023. Viborg Varme har afholdt et væld af informationsmøder og interessetilkendegivelserne på Slippgassen.dk har været solide. Det har betydet, at Viborg Varme har mange naturgasområder i kø for at blive konverteret. I 2023 påbegyndtes blandt andet konvertering af Hald Ege og erhvervsområdet omkring Industrivej og Vognmagervej, ligesom Hedevangen/Frstruphøjvej blev gennemført.

Viborg Varme vil konvertere så meget som organisationen kan håndtere på en ordentligt og sikker måde. Anlæggene skal ligge i jorden i 50 år og det er derfor vigtigt at arbejdet udføres med meget høj kvalitet. Som tidligere udmeldt er det et omfattende arbejde, som forventes at løbe udover 2030.

Omsætning

Viborg Varme har samlet set haft en omsætning på 305 mio.kr. i 2023. Varmeomsætningen er på niveau med 2022. Vi har haft en stabil pris hele året. Ingen ekstra takstændringer.

Viborg Varme har solgt 249.000 MWh varme i 2023 mod 243.000 MWh i 2022. Med ca. 300 nye forbrugere, så ligger varmeforbruget hos forbrugerne meget stabilt.

Varmekøbet i 2023 endte på 322.000 MWh, som er på niveau med 2021.

Distributionsomkostninger

De samlede distributionsomkostninger falder med 20 mio.kr. til 62,3 mio.kr. i 2023.

Den største faktor under distribution er ledningstabet med 33 mio.kr. Ledningstabet er dermed faldet med 26 mio.kr. fra sidste år.

Ledningstabet er den væsentligste omkostning og udgør i 2023 53% af distributionsomkostningerne imod 70% i 2022. Dermed er ledningstabet igen på niveau med 2021. Ledningstabet i MWh er steget 1,4% i forhold til 2022.

Administration

Der er anvendt 8,1 mio.kr. til administration samlet set.

Bestyrelses honorar har været på 442 tkr. (2022: 441 tkr.). Antallet af bestyrelsesmedlemmer er 10 medlemmer.

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

Administrationen af Viborg Varme og Viborg Varme Produktion er fortsat i gang med at blive sammenlagt. Organisationerne arbejder velfungerende som én i hverdagen. Samtidig pågår integrationen med etablering af fælles økonomistyringssystem, lønbogholderi mv. I takt med at opgaverne er overgået fra Energi Viborg til Viborg Varme vil administrationsaftalen mellem Energi Viborg og Viborg Varme helt bortfalde i 1. halvår 2024.

Årets resultat

Det takstmæssige resultat for 2023 ender på 45,4 mio. kr.

Vi har ændret procedure omkring håndtering af over og underdækning og fremadrettet samler vi over og underdækninger i Viborg Varme a.m.b.a. I 2022 har det betydet, at Viborg Varme Produktion A/S har slutfaktureret 74,4 mio.kr. ved årets afslutning og at Viborg Varme Produktion A/S dermed ender på et 0 resultat.

Anlægsinvesteringer og afskrivninger

Det totale investeringsbudget for 2023 var på 100 mio.kr., heraf realiseret 57,9 mio.kr. (2022: 44,6 mio.kr.). Afskrivninger blev med en lavere realiseret anlægsinvestering på i alt 21 mio.kr., hvilket er 9 mio.kr. lavere end budget.

I løbet af året har vi lavet mindre nyetableringer i Taphede området, plus områder af Arnbjerg og Asanihaven. Gaskonverteringerne omfattede i starten af året Fristruphøjvej, Hedevangen og Klokkelyngen. Henover året fik vi startet op på Gymnastikskolen, Industrivej og Vognmagervej. I Hald Ege har vi fokuseret på Kolbækken og hovedledning.

Hald Ege centralen er påbegyndt ombygning af centralen og med et supplerende træpillefyrr.

På distributionsapparatet har vi arbejdet med SRO styringssystemer og Taphede pumpestation.

Hos forbrugerne installeres fortsat mange lejeaanlæg og i gasområderne er det næsten uden afvigelse en fast del af tilslutningen hos de nye kunder.

Målerudskiftning ifm. turnusudskiftningen blev væsentlig neddroset, da nye målere ikke kunne leveres.

Viborg Varme Produktion A/S anno 2023

Driften i varmeproduktionen

For driften i varmeproduktionen er nøgleordene stabilitet og høj forsyningssikkerhed. Driften har været stabil i 2023 på trods af at kraftvarmeværket ikke har produceret el og varme siden maj 2023 grundet en utæthed i varmeveksleren. Evaluering, med henblik på at beslutte om værket skal tages definitivt ud af drift, pågår og beslutningen forventes taget i 2. halvår 2024.

Herudover har året været præget af integration af de store varmepumpeprojekter samt el-kedlen. De nye varmeproduktionsenheder, som skal erstatte det gamle produktionsapparat, leverer anderledes i både temperatur og sted, hvilket kræver at de interne styringssystemer skal opdateres. Omlægningen kræver betydelige ressourcer, både i forhold opsætning, træning og drift hos personalet.

Etablering af varmepumpeanlæg på Industrivej og Randersvej

Sideløbende med den løbende drift har organisationen, som nævnt, arbejdet koncentreret med at forny varmeproduktionen. Anlæggen af de to store varmepumpeanlæg på Industrivej og Randersvej er afsluttet. Anlægget på Industrivej blev afleveret i august 2023 og performer som lovet. Anlægget på Randersvej er under indkøring med aflevering i marts 2024. Grundet forsinkelser pågår der drøftelser med en af leverandørerne omkring slutafregning. Men, i det store hele er slutresultatet fint.

Herudover er der arbejdet med yderligere to varmeproduktionsanlæg. Dels en el kedel på 50 MW inde i kraftvarmebygningen, som blev idriftsat i efteråret 2023. Dels et varmepumpeanlæg ved Nørresø med grund og søvand som energikilde. Varmepumpeanlægget er under opførelse og forventes idriftsat i 4 kvartal 2024.

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

På den kommende ordinære generalforsamling fremlægger bestyrelsen forslag om at igangsætte et større anlægsprojekt med henblik på at udnytte overskudsvarme fra Foulum hos dels Apple's datacenter og dels Energinets transformerstation. Den overordnede analyse og planlægning vil blive fremlagt på generalforsamlingen.

Omsætning

Omsætningen hos Viborg Varme Produktion A/S endte ud med 264,3 mio.kr. i 2023 mod 609,3 mio.kr. i 2022. Omsætningen er i 2023 på niveau med 2021.

Fjernvarmeomsætningen står for 216,6 mio.kr., hvor det var 354,5 mio.kr. i 2022. El-produktionen endte med 47,1 mio.kr. på 5 måneder.

Produktionsomkostninger

2023 har produktionsmæssigt været et anderledes år, hvor vi har skiftet gassen ud med el. Gas har været det primære brændsel i næsten 3 årtier. I 2023 er udgiften til gas halveret i forhold til 2022 af 2 årsager. Prisen på gas har været faldende hen over året og derudover har gasturbinen med et større gasforbrug end gaskedlerne kun været i gang til og med maj måned.

El bliver fremadrettet det primære brændsel/drivmiddel. El-købet for året er mere end fordoblet. Merforbruget på el udgjorde 10 mio.kr.

Omkostningen til naturgas har ligget på 194 mio.kr., hvor det lå på 469 mio.kr. sidste år. Reduktionen ligger i anvendelse af gas såvel som de faldende priser. Besparelsen på gas endte dermed på 275 mio.kr. målt ift. 2022.

CO2 kvoter har også haft en påvirkning af resultatet. I 2023 kostede kvoterne 17,3 mio.kr. mod 32,2 mio.kr. i 2022. En besparelse på 14,9 mio.kr.

Reparationer på driftsmidler lå i 2022 på 8,2 mio.kr., hvor vi i 2023 kan nøjes med 2,2 mio.kr. Her ender vi med en besparelse på 6 mio.kr.

Administration

Administrationsomkostninger er på kr. 4,4 mio.kr. og er stort set på samme niveau som tidligere år, hvor 2022 var på 4,0 mio.kr. Det er primært konsulent og advokatomkostninger, som er øget en anelse.

Årets resultat

Viborg Varme Produktion A/S ender ud med et takstmæssigt resultat på 0 mio. kr. for året. Per december blev der indberettet en ny pris for selskabet, hvorved den forventede underdækning kunne faktureres videre til Viborg Varme A.m.b.a.

Anlægsinvesteringer og afskrivninger

Årets anlægsinvesteringer knytter sig op omkring etablering af de 2 varmepumper på henholdsvis Industrivej og Rändersvej. Derudover el-kedel, Søværket og ændringer på centralerne på Industrivej og på Hamlen.

Samlet finansiering af koncernen

I 2023 var der planlagt anlægsfinansiering på i alt 295 mio.kr. på koncernniveau. I Viborg Varme lød budgettet på 100 mio.kr., mens Viborg Varme Produktion stod for et budget på 194 mio.kr.

Vi har arbejdet med en fælles kreditramme i bank. Derudover blev der henover sommeren etableret 2 byggekreditter i KommuneKredit på henholdsvis 64 mio.kr. (VV) og 104,5 mio.kr. (VVP).

Vedrørende 2023 har vi medtaget forrentning af indskudskapitalen på 591 tkr. i Viborg Varme A.m.b.a.

LEDELSESBERETNING**UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)****Risikovurdering**

Fjernvarmeforsyningen er grundlæggende stabil og sikker. De væsentligste usikkerheder vedrører på den korte bane udviklingen i energipriserne og den løbende projektstyring.

Udviklingen i energipriserne

Udviklingen i energipriserne følges tæt af ledelsen og drøftes løbende i bestyrelsen. Til dato har vi valgt at følge spotmarkedet ud fra en forventning om, at det er umuligt at time markedet og at udsving i energipriserne over tid udlignes.

Forudsætningen for denne strategi er, at Viborg Varme har løbende driftslikviditet stillet til rådighed til at klare udsvingene, hvilket der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse omkring.

Over tid vil en bredere palette af produktionsanlæg forventeligt udligne følsomheden med det i mente at energi over en bred kam har været voldsomt stigende pris over den seneste periode.

Den løbende projektstyring

Projekterne, som koncernen gennemfører, er væsentlige i omfang såvel som kompleksitet. Viborg Varme og Viborg Varme Produktion har en dygtig og erfaren organisation, som muliggør en selvstændig og kvalificeret projektstyring. Det er et fortsat fokus at udvikle og fastholde de dygtige medarbejdere med henblik på at sikre de rigtige løsninger på den lange bane.

Projekterne har det seneste år været påvirket af den generelle prisudvikling, som har presset flere leverandører ift. de aftaler, som de har indgået med koncernen. Det er et fokusområde for organisationen at navigere så optimalt som muligt i denne situation både ift. indgåelse af nye aftaler såvel som sikring af levering inden for de eksisterende aftaler.

Udvidelse af fjernvarmeområdet

Viborg Varme arbejder kontinuerligt med at udvide fjernvarmeområdet som led i den naturlige byudvikling og på det seneste i forbindelse med det udprægede ønske hos forbrugerne om at konvertere fra kollektiv naturgas til fjernvarme. Viborg Varme arbejder detaljeret med at sikre at korrekt beslutningsgrundlag, herunder at validere anlægspriser og sikre den fornødne forbrugertilslutning, inden Viborg Varme påtager sig forsyningspligten. Dette sker med henblik på at sikre at udvidelser ikke gennemføres til ugunst for de eksisterende forbrugere.

Udviklingen af det samlede fjernvarmesystem

Visionen om et trygt, grønt og billigt fjernvarmesystem er klar. De overordnede linjer ift. at udvikle fjernvarmesystemet til at kunne fungere på lavere driftstemperaturer uden at gå på kompromis med kvaliteten i leverancen og gennem el-drevne varmepumper at sikre grøn og billig varme er intakt.

Der ligger imidlertid en række valg som skal foretages i spændingsfeltet mellem hvornår en given energikilde er til rådighed, hvor den ligger og hvordan den spiller sammen med de øvrige produktionsfaciliteter. På samme vis ligger der en række afvejninger mellem driften og udnyttelsen af det eksisterende fjernvarmesystem holdt op imod investeringer i tilpasninger i nettet, såvel som ude hos forbrugerne.

Koncernen skal hele tiden afveje fordele og ulemper, synergier ift. investeringer og at den varmeproduktionskapacitet, som der investeres i, også er den optimale på den lange bane.

Der anvendes betydelige ressourcer på løbende scenarieanalyser, ligesom der sker en løbende evaluering af timing og prioritering af projekter og ikke mindst med fokus på udviklingen i energipriserne over tid. Analyser og beslutningsgrundlag søges at være objektivt begrundet, afdækket og belyst. Analyserne påvirkes af konjunkturer og udvikler sig dynamisk, hvorfor analyserne vil være behæftet med en vis grad af usikkerhed.

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

Ledelsen i Viborg Varme A.m.b.a.

Den daglige ledelse i Viborg Varme A.m.b.a. er med Morten Abildgaard som direktør og med Tom Diget som Distributionschef.

Bestyrelsen bestod af følgende medlemmer valgt af generalforsamlingen:

Kristian Brøns Nielsen (formand)
Ole Anders Petersen (næstformand)
Benjamin Galacho
Johannes Stensgaard
Kai O. Andersen
Henrik Lund
Peter Rønning-Bæk
Michael Bernhard Petersen
Allan Andersen
Kirsten Holmgaard

På årets ordinære generalforsamling blev Kristian Brøns Nielsen genvalgt til bestyrelsen og Kirsten Holmgaard blev nyvalgt i gruppe A (Ejere). Ole Anders Petersen blev genvalgt i gruppe B (Private udlejere/lejere). Johannes Stensgaard blev genvalgt i gruppe C (Almene boligselskaber (lejere)). Som eksternt bestyrelsesmedlem blev valgt professor Henrik Lund.

Byrådet har udpeget Allan Andersen, som kommunal repræsentant, så bestyrelsen bestod af 10 personer.

Ledelsen i Viborg Varme Produktion A/S

Den daglige ledelse i Viborg Varme Produktion A/S er med Morten Abildgaard som direktør og Benny Højholt som Produktionschef.

Bestyrelsen bestod af følgende medlemmer valgt af og blandt bestyrelsen i Viborg Varme a.m.b.a.:

Kristian Brøns Nielsen (formand)
Ole Anders Petersen (næstformand)
Johannes Stensgaard
Michael Bernhard Petersen
Henrik Lund

Fælles strategi og målsætninger

Viborg Varme har en klar virksomhedsstrategi:

- Forbedring af ledningsnettets virkningsgrad med henblik på at reducere ledningstab og optimere driftsforudsætningerne for den fremtidige varmeproduktion
- Bedre udnyttelsesgrad af varmen hos de enkelte forbrugere
- Bedre udnyttelse af ledningskapaciteten gennem en højere tilslutningsgrad
- Understøtte den grønne omstilling gennem konvertering af kollektiv naturgas til fjernvarme
- Yde en solid og omkostningseffektiv service i forhold til forbrugerne
- Samarbejde med andre forsyningsvirksomheder

LEDELSESBERETNING

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD (fortsat)

Viborg Varme Produktion har ligeledes en klar virksomhedsstrategi:

- Sikre en høj forsyningsikkerhed i varmeproduktionen
- Sikre en grøn og konkurrencedygtig varmeproduktion

Strategien er solidt forankret i den samlede organisation og er styrende for de indsatser, som igangsættes og gennemføres i sammenhæng med den daglige drift. De udviklingsrettede driftsomkostninger er målrettet omkostningseffektiviseringer og skarpere indkøb. Derforuden kunderettede aktiviteter med henblik på at sikre optimal udnyttelse af fjernvarmen hos forbrugerne, samt at øge tilslutningsprocenten.

Den langsigtede udvikling med anlægsinvesteringer er primært målrettet forbedringer i distributionsnettet, konvertering af kollektiv naturgas til fjernvarme og etablering af et nyt grønt produktionsapparat.

ÅRETS RESULTAT SAMMENHOLDT MED FORVENTET UDVIKLING

Årets resultat udgør 0 kr., hvilket er som forventet, da selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet jf. Varmeforsyningsloven, hvorfor eventuelle overskud eller underskud skal indregnes som over-/underdækning til indregning i næste års priser.

BETYDNINGSFULDE BEGIVENHEDER, INDTRUFFET EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

VIDENRESSOURCER

Koncernens forretningsgrundlag er primært at drive virksomhed med produktion og distribution af varmt vand til opvarmningsformål. For at kunne gøre dette på en såvel miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde er det, udover den nødvendige teknologi, en forudsætning at have en veluddannet medarbejderstab. Vi er derfor opmærksomme på videre- og efteruddannelse af medarbejderne.

ÅRETS RESULTAT SAMMENHOLDT MED FORVENTET UDVIKLING

Budgettet for 2024 er iht. til varmforsyningsloven budgetteret til et nul resultat. I budgettet er indregnet den forventede underdækning i 2023.

Budgettet resulterer i en varmepris stort set svarende til 2023.

Det faktiske resultat er grundet de volatile energipriser behæftet med stor usikkerhed.

Budget 2024 er fremlagt og tilgængeligt på www.viborgvarme.dk.

LEDELSESBERETNING

REDEGØRELSE FOR SAMFUNDSANSVAR

Selskabet er bevidst om sit samfundsansvar, hvilket er indbygget i formålsparagraffen i Viborg Varmes vedtægter.

Samfundsansvaret løftes ved at Viborg Varme proaktivt sikrer og udvikler fjernvarmeforsyningen til at være så tryk og billig som muligt og derved understøtter forbrugernes velfærd. Samtidig indrettes fjernvarmeforsyning efter at være grøn og sund, hvilket reducerer den generelle miljøpåvirkning lokalt.

Miljøforhold:

Mere fjernvarme i fremtiden og den grønne dagsorden

Viborg by udvikler sig støt, ved at den eksisterende bygningsmasse renoveres og fortættes, samt ved at nye områder udlægges til beboelse og erhverv.

Som led i den grønne omstilling er det samtidig et landspolitisk mål at udfase fossile brændsler. Fjernvarmenettet er en hjørnesten i realiseringen af dette mål.

Der er nationalpolitisk fokus på at optimere fjernvarmesektoren. Det kan betyde ændringer i de gældende rammevilkår, hvilket har stor betydning for, hvordan fjernvarmen udvikler sig fremover både i forhold til at understøtte den fremtidige byudvikling, men også i forhold til udviklingen i de eksisterende fjernvarmeforsynede områder. Ændringerne betyder blandt andet, at der fra 2019 i nye områder ikke kan pålægges ejendommene tilslutningspligt.

Viborg Varme tager ovenstående meget alvorligt og arbejder på at forbedre sin konkurrenceevne med henblik på altid at være det selvfølgeligste valg, når man som forbruger skal vælge varmeforsyning. Samtidig betyder det, at Viborg Varme nøje vil overveje, hvorvidt det er rentabelt og dermed fornuftigt at påtage sig forsyningspligten i nye store udstykningsområder.

Den grønne dagsorden har stort fokus i Viborg Varme A.m.b.a.

Fortsat fokus på reduktion af temperaturerne i ledningsnettet og ledningstab vil medføre behov for mindre energi.

Konvertering af naturgas vil bidrage til en betydelig reduktion af CO₂ udledningen i Viborg.

Energirådgivning overfor forbrugerne vil understøtte et mindre forbrug og samtidig skabe bedst mulige rammer for implementering af grøn fjernvarmeproduktion.

Varmeproduktionen i regi af datterselskabet Viborg Varme Produktion A/S står til at blive erstattet af fossilfrie brændsler. Dette indebærer væsentlige investeringer og projektaktiviteter frem mod 2030.

I forbindelse med udbygning af fjernvarmen gennemføres en lang række bygge- og anlægsaktiviteter. Viborg Varme har stort fokus på, at de forskellige tiltag gennemføres på en miljøvenlig måde, hvilket eksempelvis kommer til udtryk ved, at materialer genindbygges, der etableres de fornødne installationer til inddæmning af regnvand, frie arealer tilsås med blomster for biodiversitet og der arbejdes med forbedring af vandmiljøet i sø- og grundvand som led i etablering af ny varmeproduktion.

Sociale forhold og personaleforhold:

Virksomheden har ikke en egentlig politik for sociale forhold og personaleforhold, men arbejder tillidsbaseret med en meget høj grad af frihed under ansvar. Selskabet har en begrænset medarbejderstab med egne ansvarsområder og med en høj grad af ansvarlig selvbestemmelse indenfor fagområdet.

Ledelsen er opmærksom på at have et trygt og sundt arbejdsmiljø og være en attraktiv arbejdsplads, der kan tiltrække og fastholde dygtige og kompetente medarbejdere.

Viborg Varme sikrer en medarbejdersammensætning, som har den nødvendige kompetence og ser forskellighed som en styrke som led i at finde og implementere de bedste løsninger.

LEDELSEBERETNING

REDEGØRELSE FOR SAMFUNDSANSVAR (fortsat)

Respekt for menneskerettigheder:

Selskabet har ikke en særskilt politik for området "Respekt for menneskerettigheder". Virksomhedens aktiviteter med forsyningsvirksomhed medfører ikke risici for krænkelse af grundlæggende menneskerettigheder, hvilket er begrundelsen for at der ikke er udarbejdet en særskilt politik for området.

Det er i høj grad virksomhedens holdning, at menneskerettigheder skal respekteres.

Antikorruption og bestikkelse:

Selskabet har ikke en særskilt politik for området "Antikorruption og bestikkelse".

Dette anses ikke for at være nødvendigt da virksomheden følger den generelle danske lovgivning. Derudover arbejdes ud fra en indkøbspolitik hvor de billigste og bedste leverandører udvælges ud fra objektive kriterier som kvalitet, pris og leveringsevne.

Det er vigtigt for virksomheden, at vi har gode, solide og langvarige samarbejdsrelationer til vores leverandører, så vi opnår en ensartet og stabil eksekvering af vores drifts- og udviklingsplaner. For at sikre konkurrencedygtige indkøbspriser udbydes alle større opgaver og løbende driftssamarbejder.

REDEGØRELSE FOR MÅLTAL OG POLITIKKER FOR DET UNDERREPRÆSENTEREDE KØN

Kønsmæssig sammensætning i ledelsen

	2023
Antal medlemmer i det øverste ledelsesorgan.....	10
Underrepræsenteret køn, andel i pct. i det øverste ledelsesorgan.....	10%

Det seneste regnskabsår har selskabet beskæftiget færre end 50 medarbejdere, hvorfor selskabet ikke er pligtigt til at opstille måltal og udarbejde en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer.

Måltal for det øverste ledelsesorgan

	2023
Måltal i pct. i det øverste ledelsesorgan.....	20%
Årstal for forventet opfyldelse af måltal.....	2028

Status for opfyldelse af måltal for det øverste ledelsesorgan

Bestyrelsen for Viborg Varme Produktion A.m.b.a. har vedtaget en målsætning, der tilsigter, at andelen af kvinder i bestyrelsen i 2028 skal udgøre 20%. Der er idag 1 kvinde i bestyrelsen, svarende til 10%. Der arbejdes på at finde opstillingsberettigede kvinder til bestyrelsen. Bestyrelsen er aktive i at opsøge og anbefale kvindelige kandidater til bestyrelsen forinden den ordinære generalforsamling.

REDEGØRELSE FOR DATAETIK

Der henvises til følgende hjemmeside: <https://viborgvarme.dk/wp-content/uploads/2024/03/210x297-Dataetik-Rettet-28.02.2024.pdf>.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	317.218	581.765	261.759	391.626
Produktions- og transmissions- omkostninger.....	2, 3	-224.154	-483.097	-187.962	-298.650
BRUTTORESULTAT		93.064	98.668	73.797	92.976
Distributionsomkostninger.....	2, 4	-61.759	-83.663	-61.996	-84.076
Administrationsomkostninger.....	2, 5, 6	-14.770	-13.776	-8.066	-7.342
Andre indtægter.....		4.564	1.050	185	377
DRIFTSRESULTAT		21.099	2.279	3.920	1.935
Finansielle indtægter.....		128	19	110	19
Finansielle omkostninger.....		-7.437	-3.414	-4.030	-1.954
RESULTAT FØR SKAT		13.790	-1.116	0	0
Skat af årets resultat.....	7	-13.790	1.116	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Ledningsnet.....		136.596	91.408	115.938	91.408
Produktionsanlæg og maskiner.....		115.321	43.941	29.262	20.424
Målere.....		6.267	6.159	6.267	6.159
Transmissionsanlæg.....		19.145	13.855	19.145	13.855
Fjernvarmeunits.....		15.527	13.882	15.527	13.882
Køretøjer, IT og øvrige driftsmidler.....		2.950	3.134	2.258	2.446
Grunde og bygninger.....		6.315	6.889	0	0
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		132.022	97.920	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	434.143	277.188	188.397	148.174
Kapitalandele i dattervirk- somheder.....		0	0	500	500
Andre værdipapirer.....		7	7	7	7
Finansielle anlægsaktiver.....	9	7	7	507	507
ANLÆGSAKTIVER.....		434.150	277.195	188.904	148.681
Ledningskomponenter.....		3.580	3.541	3.580	3.541
Fjernvarmeunits og målere.....		5.108	4.584	5.108	4.584
Varebeholdninger.....		8.688	8.125	8.688	8.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.217	24.018	12.217	8.495
Udskudte skatteaktiver.....	10	0	8.385	0	0
Andre tilgodehavender.....		21.012	40.098	13.931	32.061
Periodeafgrænsningsposter.....	11	211	463	190	386
Underdækning.....		45.873	89.592	45.873	89.592
Tilgodehavender.....		79.313	162.556	72.211	130.534
Likvide beholdninger.....	12	20.422	83.469	409	14.276
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		108.423	254.150	81.308	152.935
AKTIVER.....		542.573	531.345	270.212	301.616

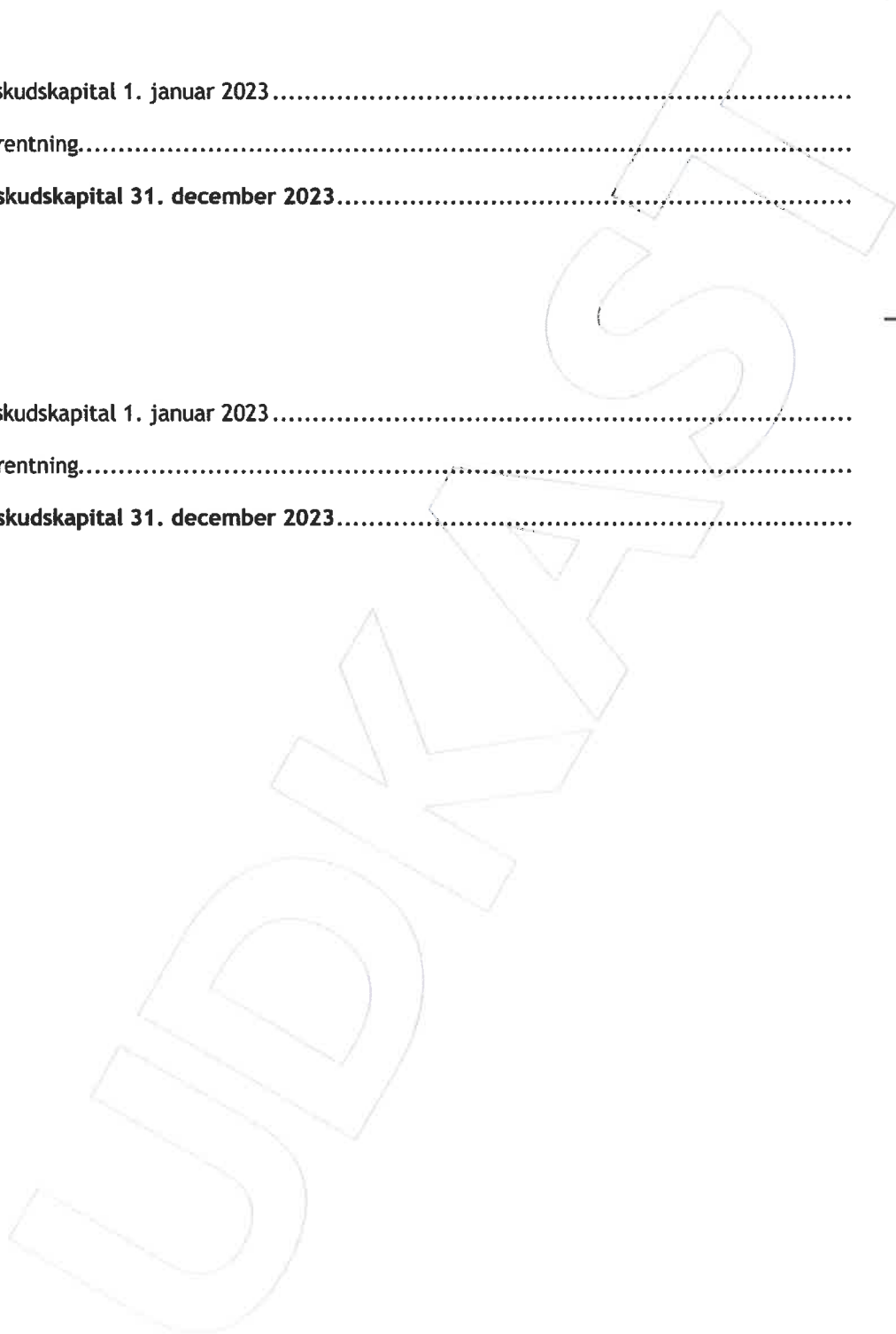
BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Indskudskapital.....		22.810	22.219	22.810	22.219
EGENKAPITAL.....		22.810	22.219	22.810	22.219
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.....	13	24.859	33.183	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		24.859	33.183	0	0
Gæld til kreditinstitutter.....		171.562	186.570	21.554	24.082
Gæld til pengeinstitutter.....		24.379	31.144	24.379	31.144
Tilslutningsbidrag og tilskud.....		14.636	11.543	14.262	11.137
Langfristede gældsforpligtelser...	14	210.577	229.257	60.195	66.363
Gæld til kreditinstitutter.....		128.270	14.934	45.638	2.525
Gæld til pengeinstitutter.....	15	40.492	6.951	40.492	6.951
Tilslutningsbidrag og tilskud.....		1.242	932	1.210	900
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		89.343	143.320	4.977	5.485
Gæld til tilknyttede virksomheder.	16	0	0	74.676	122.318
Selskabsskat.....		3.600	4.763	0	0
Anden gæld.....	17	21.380	75.786	20.214	74.855
Kortfristede gældsforpligtelser ...		284.327	246.686	187.207	213.034
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		494.904	475.943	247.402	279.397
PASSIVER.....		542.573	531.345	270.212	301.616
Eventualposter mv.	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter	20				
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven	21				



EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Koncernen</u>
	Indskuds- kapital
Indskudskapital 1. januar 2023.....	22.219
Forrentning.....	591
Indskudskapital 31. december 2023.....	22.810
	<u>Moder- selskabet</u>
	Indskuds- kapital
Indskudskapital 1. januar 2023.....	22.219
Forrentning.....	591
Indskudskapital 31. december 2023.....	22.810



PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen	
	2023	2022
	tkr.	tkr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger tilbageført.....	27.682	22.830
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	-147
Tilbageførsel af indtægtsførte tilslutningsbidrag og tilskud.....	-1.242	-933
Regulering af over-/underdækning.....	43.719	-32.078
Regulering af tidsmæssig forskel.....	-8.324	5.942
Skat af årets resultat tilbageført.....	13.790	-1.116
Betalt selskabsskat.....	-6.568	-3.068
Ændring i varebeholdninger.....	-563	-4.762
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat og underdækning).....	31.139	-26.363
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag, kassekredit og overdækning).....	-108.383	56.789
Tilbageførsel af forretning af indskudskapital.....	591	591
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-8.159	17.685
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-184.633	-97.247
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	185
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-184.633	-97.062
Provenu ved langfristet lånoptagelse.....	0	191.000
Afdrag på lån.....	-21.597	-20.579
Provenu ved byggekredit.....	113.262	0
Modtagne tilslutningsbidrag og tilskud.....	4.645	6.968
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	96.310	177.389
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-96.482	98.012
Likvider 1. januar.....	83.469	-14.543
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-13.013	83.469
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	20.422	83.469
Kassekredit.....	-33.435	0
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-13.013	83.469

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Nettoomsætning					1
Salg af varme:					
Varmebidrag.....	230.805	236.561	230.805	236.561	
Incitamentsbidrag.....	1.341	893	1.341	893	
Faste bidrag.....	65.038	56.363	65.038	56.363	
Måler- og vekslerteje.....	6.495	6.168	6.495	6.168	
Fjernvarmeunit.....	1.799	1.215	1.799	1.215	
Salg af el.....	47.136	254.429	0	0	
	352.614	555.629	305.478	301.200	
Over-/underdækning primo.....	-89.592	-57.515	-89.592	834	
Over- / underdækning, ultimo.....	45.873	89.592	45.873	89.592	
Årets regulering tidsmæssige forskelle.....	8.323	-5.941	0	0	
	317.218	581.765	261.759	391.626	
Nettoomsætningen segmenteres ikke på geografi, da aktiviteterne kun afsættes på et geografisk marked.					
Medarbejderforhold					2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	23	23	14	13	
Løn og gager.....	16.578	15.887	10.119	9.167	
Pensioner og social sikring.....	1.552	1.373	971	870	
Andre personaleomkostninger.....	584	702	311	323	
Heraf aktiverede lønomkostninger...	-4.619	-4.088	-3.858	-3.535	
	14.095	13.874	7.543	6.825	
Opdeling af løn					
Produktionsomkostninger.....	4.057	4.353	0	0	
Distributionsomkostninger.....	3.237	3.012	3.237	3.012	
Administrationsomkostninger.....	6.443	6.376	3.973	3.732	
Sideordnet aktivitet og vagtordninger(andre driftsposter)...	358	133	333	81	
	14.095	13.874	7.543	6.825	

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Produktions- og transmissionsomkostninger					3
Varmekøb.....	0	0	212.411	349.824	
Varekøb, egen produktion.....	1.301	1.978	-1.301	1.978	
Produktion af varme.....	-1.301	-1.978	-1.301	-1.978	
Gas, el og vand.....	226.410	506.367	1.077	1.234	
Andre produktionsomkostninger.....	5.950	5.390	187	6	
Afskrivninger.....	6.168	4.625	1.021	439	
Indtægtsført tilskud.....	-32	-33	0	0	
Personaleomkostninger.....	3.881	3.850	0	0	
Ledningstab.....	-32.753	-58.583	-32.753	-58.583	
Direkte produktionsomkostninger..	209.624	461.616	181.943	292.920	
Transmissionsomkostninger.....	4.546	4.708	4.546	4.708	
Afskrivninger.....	1.473	1.022	1.473	1.022	
Transmissionsomkostninger.....	6.019	5.730	6.019	5.730	
Drift og vedligehold af bygninger....	1.308	1.652	0	0	
Drift og vedligehold af værket og centraler.....	6.388	12.769	0	0	
Omkostninger til maskinpark.....	55	90	0	0	
Drift og vedligehold af lossepladsanlæg.....	442	588	0	0	
Afskrivninger.....	142	149	0	0	
Personaleomkostninger.....	176	503	0	0	
Indirekte produktionsomkostninger.....	8.511	15.751	0	0	
	224.154	483.097	187.962	298.650	
Distributionsomkostninger					4
Vand og tilsætningsstoffer.....	149	38	386	451	
Reparation og vedligeh. af distributionsapparat.....	2.502	2.133	2.502	2.133	
Reparation og vedligeh. af ledningsnet.....	2.825	1.263	2.825	1.263	
El.....	1.528	2.496	1.528	2.496	
Måleromkostninger.....	296	280	296	280	
Brugerinstall-/fjernvarmeunits.....	253	105	253	105	
Personaleomkostninger.....	3.237	3.012	3.237	3.012	
Ledningstab.....	32.753	58.583	32.753	58.583	
Afskrivninger.....	19.426	16.653	19.426	16.653	
Tilslutningsbidrag.....	-1.210	-900	-1.210	-900	
	61.759	83.663	61.996	84.076	

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Administrationsomkostninger					5
Bestyrelse og generalforsamling.....	185	137	185	137	
Bestyrelshonorar.....	608	610	442	441	
Administrative IT-omkostninger inkl. Nets.....	1.510	1.385	1.405	1.276	
Energirådgivning.....	48	54	48	54	
Øvrige administrationsomkostninger	3.665	3.148	2.063	1.960	
Personaleomkostninger.....	5.835	5.766	3.531	3.291	
Administrationsaftale, Energi Viborg	2.447	2.443	0	0	
Afskrivninger.....	472	380	392	323	
Afskrivninger realisationavancer.....	0	-147	0	-140	
	14.770	13.776	8.066	7.342	
Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer					6
Samlet honorar:					
BDO.....	250	245	127	146	
	250	245	127	146	
Specifikation af honorar:					
Lovpligtig revision.....	143	159	74	90	
Erklæringsopgaver med sikkerhed...	34	18	24	8	
Skatterådgivning.....	12	12	0	0	
Andre ydelser.....	61	56	29	48	
	250	245	127	146	
Skat af årets resultat					7
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	4.763	0	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	5.405	0	0	0	
Regulering af udskudt skat.....	8.385	-5.879	0	0	
	13.790	-1.116	0	0	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note

8

	Koncernen		
	Ledningsnet	Produktions- anlæg og maskiner	Målere
Kostpris 1. januar 2023.....	121.145	409.147	15.238
Overførsel.....	20.658	67.113	0
Tilgang.....	37.642	11.602	3.263
Kostpris 31. december 2023.....	179.445	487.862	18.501
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	29.737	365.203	9.079
Årets afskrivninger	13.112	7.338	3.155
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	42.849	372.541	12.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	136.596	115.321	6.267

	Koncernen		
	Transmissions- anlæg	Fjernvarmeunits	Køretøjer, IT og øvrige driftsmidler
Kostpris 1. januar 2023.....	15.331	15.633	8.692
Tilgang.....	6.763	2.581	909
Kostpris 31. december 2023.....	22.094	18.214	9.601
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.476	1.751	5.558
Årets afskrivninger	1.473	936	1.093
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	2.949	2.687	6.651
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	19.145	15.527	2.950

	Koncernen	
	Grunde og bygninger	Mat. anlægs- aktiver under udførelse og forudbet.
Kostpris 1. januar 2023.....	140.344	97.920
Overførsel.....	0	-87.771
Tilgang.....	0	121.873
Kostpris 31. december 2023.....	140.344	132.022
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	133.454	
Årets afskrivninger	575	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	134.029	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	6.315	132.022

NOTER

Materielle anlægsaktiver (fortsat) **Note**
8

	Moderselskabet		
	Ledningsnet	Produktions- anlæg og maskiner	Målere
Kostpris 1. januar 2023.....	121.145	24.702	15.238
Tilgang.....	37.642	11.602	3.263
Kostpris 31. december 2023.....	158.787	36.304	18.501
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	29.737	4.276	9.079
Årets afskrivninger	13.112	2.766	3.155
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	42.849	7.042	12.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	115.938	29.262	6.267

	Moderselskabet		
	Transmissions- anlæg	Fjernvarmeunits	Køretøjer, IT og øvrige driftsmidler
Kostpris 1. januar 2023.....	15.331	15.633	4.262
Tilgang.....	6.763	2.581	684
Kostpris 31. december 2023.....	22.094	18.214	4.946
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.476	1.751	1.817
Årets afskrivninger	1.473	936	871
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	2.949	2.687	2.688
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	19.145	15.527	2.258

Finansielle anlægsaktiver

	Koncernen
	Andre værdi- papirer
Kostpris 1. januar 2023.....	7
Kostpris 31. december 2023.....	7
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	7

	Moderselskabet	
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdi- papirer
Kostpris 1. januar 2023.....	500	7
Kostpris 31. december 2023.....	500	7
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	500	7

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					9
Kapitalandele i dattervirksomheder (tkr.)					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
Viborg Varme Produktion, Viborg	500	-	100 %		
Udskudt skatteaktiv					10
Det udskudte skatteaktiv vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige, skattemæssige og takstmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver, ej skattemæssige fratrukne omkostninger til geotermi projekt, over-/underdækning og skattemæssige underskud.					
	<u>Koncernen</u>		<u>Moderselskabet</u>		
	2023	2022	2023	2022	
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	
Udskudt skat vedrører:					
Materielle anlægsaktiver, forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger.....	0	37	0	0	
Materielle anlægsaktiver, forskel mellem regnskabsmæssige og takstmæssige afskrivninger	0	1.055	0	0	
Geotermi.....	0	7.293	0	0	
Specifikation af bevægelser:					
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....	8.385	2.506	0	0	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-8.385	5.879	0	0	
Udskudt skatteaktiv 31. december.	0	8.385	0	0	
Periodeafgrænsningsposter					11
Omkostninger.....	211	463	190	386	
	211	463	190	386	
Likvide beholdninger					12
Indestående i pengeinstitutter.....	20.418	83.464	405	14.271	
Kassebeholdning.....	4	5	4	5	
	20.422	83.469	409	14.276	

NOTER

Note

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

13

	Koncernen			
	Andel overskud elproduktion	Afskrivninger på anlægsaktiver	Udskudt skat	I alt
Saldo primo.....	20.000	4.798	8.385	33.183
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger.....	0	61	0	61
Årets regulering udskudt skat.....	0	0	-8.385	-8.385
Saldo ultimo.....	20.000	4.859	0	24.859

Andel overskud elproduktion jf. ovenfor

Beløbet består af en andel af overskuddet på elproduktionen, der ikke er modregnet i priseftervisningen. Beløbet kan jf. indgået driftsaftale anvendes til efterfølgende nedsættelse af varmeprisen eller til betaling af ikke-indregningsberettigede omkostninger.

Langfristede gældsforpligtelser

14

	Koncernen			
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter.....	186.570	15.008	113.828	201.504
Gæld til pengeinstitutter.....	31.435	7.056	3.671	38.095
Tilslutningsbidrag og tilskud.....	15.878	1.242	9.669	12.475
	233.883	23.306	127.168	252.074

Morderselskabet

	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter.....	24.081	2.527	11.779	26.607
Gæld til pengeinstitutter.....	31.435	7.056	3.671	38.095
Tilslutningsbidrag og tilskud.....	15.472	1.210	9.424	12.037
	70.988	10.793	24.874	76.739

Gæld til pengeinstitutter

15

Kassekredit.....	33.435	0	33.435	0
Banklån.....	7.057	6.951	7.057	6.951
	40.492	6.951	40.492	6.951

Gæld til tilknyttede virksomheder

16

Viborg Varme Produktion A/S.....	0	0	74.676	122.318
	0	0	74.676	122.318

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Anden gæld					17
A-skat og AM-bidrag	488	0	319	0	
ATP og sociale omkostninger.....	20	21	12	12	
Skyldige feriepenge.....	962	930	598	555	
Øvrig gæld personale.....	879	774	329	301	
Tilbagebetalinger til forbrugeren....	18.956	73.987	18.956	73.987	
Depositem.....	75	74	0	0	
	21.380	75.786	20.214	74.855	

Eventualposter mv.

18

Eventualforpligtelser

Erstatningsforeningen Fjernvarmesagen har i foråret 2015 anlagt erstatningssag mod den tidligere ledelse i Viborg Fjernvarme i relation til fjernvarmeforbrugernes tab som følge af geotermiprojektet. I denne forbindelse modtog Viborg Varme Produktion A/S procestilvarsling, hvormed Erstatningsforeningen Fjernvarmesagen forbeholder sig ret til på et senere tidspunkt at indlede retslige skridt mod Viborg Varme Produktion A/S.

Moderselskabet, Viborg Varme A.m.b.a. har overfor datterselskabet Viborg Varme Produktion A/S, engagement med pengeinstitut stillet en selvskyldnerkaution. Datterselskabet har et indestående pr. 31. december 2023.

Datterselskabet, Viborg Varme Produktion A/S har overfor en del af moderselskabet Viborg Varme A.m.b.a., engagement med pengeinstitut stillet en selvskyldnerkaution. Gælden som der stilles kaution for hos moderselskabet udgør pr. 31. december 2023 i alt 33.423 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19

Moderselskabet har til sikkerhed for bankmellemværende, som på balancedagen udgør 64.871 tkr., afgivet pant på nom. 1.500 tkr. i én af moderselskabets ejendomme samt pant på nom. 66.500 tkr. i distributionspumper og ledningsnet.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2023 i alt 115.938 tkr.

Nærtstående parter

20

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Viborg Varme Produktion A/S, Industrivej 40, 8800 Viborg, der er dattervirksomhed.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
	Koncernen		Moderselskabet		
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Afstemning mellem årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven					21
Årets resultat før skat.....	13.790	-1.116	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	-8.323	5.941	0	0	
Årets over-/underdækning.....	43.719	-32.077	43.719	-90.426	
Årets resultat før årsreguleringer og skat.....	49.186	-27.252	43.719	-90.426	
Skat af årets resultat.....	-13.790	1.116	0	0	
Årets resultat før årsreguleringer..	35.396	-26.136	43.719	-90.426	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	27.682	22.829	22.313	18.437	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen jf. varmeforsyningsloven.....	-26.502	-21.959	-21.103	-17.537	
Tilbageførsel af årets indtægtsføring af periodiseret tilskud/tilslutningsbidrag.....	-1.242	-932	-1.210	-900	
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen.....	8.385	-5.879	0	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning).....	43.719	-32.077	43.719	-90.426	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Viborg Varme A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen i koncernregnskabet kan ikke sammenholdes med indeværende år, da dattervirksomheden blev erhvervet sidste år den 1/7-2021 og derfor kun indgår med en periode på 6 måneder i sammenligningstallene, mod en periode på 12 måneder i indeværende år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Viborg Varme A.m.b.a. samt dattervirksomheder, hvori Viborg Varme A.m.b.a. direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet, som om virksomheden har været sammenlagt fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i koncernregnskabet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i koncernregnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"- princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningslove, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningsloven regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmepriisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

En henlæggelse efter varmeforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling under hensatte forpligtelser.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varme og elproduktion. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter og tilslutningsbidrag mv. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb med tillæg af varmesalg fra perioden for aflæsning frem til regnskabsårets afslutning. Imens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Tilslutningsbidrag periodiseres over aktivets levetid.

Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, køb af varme, transmission, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realiserbar. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelselskabet har foretaget forrentning af indskudskapitalen med 580.000 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Ledningsnet.....	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-30 år	0%
Målere.....	5 år	0%
Transmissionsanlæg.....	25 år	0%
Køretøjer, IT og øvrige driftsmidler.....	3-10 år	0%
Fjernvarmeunits.....	20 år	0%
Bygninger.....	10-30 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VIBORG VARME A.M.B.A.

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 19 - 23

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET OG KONCERNREGNSKABET 2023

CVR-NR. 41 89 75 97

VIBORG VARME A.M.B.A., CVR-NR. 41 89 75 97

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET OG KONCERNREGNSKABET 2023

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet og koncernregnskabet for 2023, der udviser et resultat på 0 tkr., samlede aktiver på 542.573 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 22.810 tkr. for koncernen.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Den udførte revision, art og omfang
4. Selskabsretlige formalia
4. Assistance og rådgivning
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet og koncernregnskabet for 2023.

Godkender ledelsen årsregnskabet og koncernregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 13. februar 2023.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet og koncernregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Beholdningseftersyn

Ved revisionen af årsregnskabet har vi modtaget svar på vores engagementsforespørgsel fra pengeinstituttet. Heraf fremgår, at ingen i selskabet har fuldmagt til alene at kunne udføre betalinger på selskabets vegne, men at betalinger alene kan foretages af 2 personer i forening.

Som følge af, at der ikke forefindes en væsentlig kontant beholdning i selskabet og på baggrund af ovenstående sikkerhedsforanstaltning omkring betalinger har vi valgt ikke at foretage et uanmeldt beholdningseftersyn. Som led i revisionen har vi revideret områderne for likvide midler og bankmellemlværender samt foretaget stikprøvevis revision af afholdte omkostninger inklusiv kontrol af overholdelse af selskabets procedurer for godkendelse af bilag uden bemærkninger.

Det er vores opfattelse at den udførte revision i fornødent omfang afdækker, at der ikke anses for at være væsentlige risici omkring selskabets forvaltning af beholdninger.

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2023. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer.

Vi har påset, at omsætningen er afstemt til forbrugerafregningssystemet samt foretaget sandsynliggørelse og analyse af omsætningen i forhold til solgte mængder og anmeldte priser.

Viborg Varme A.m.b.a. er reguleret af varmforsyningsloven, som forudsætter at selskabet følger

"hvile-i-sig-selv" princippet, hvorfor der på nettoomsætningen er indregnet årets over-/underdækning.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger

Vi har foretaget revision af omkostninger i perioden 1. januar - 31. december 2023. Vi har gennemgået forretningsgange og de interne kontroller på området og herunder konstateret en effektiv intern godkendelseskontrol på indgående købsbilag.

Vi har stikprøvet efterprøvet kontrollen og konstateret at denne gennem hele regnskabsåret har været effektiv og dermed baseret vores revision herpå.

Vi har foretaget afstemning af periodens varmekøb til det modstående salg i datterselskabets (Viborg Varme Produktion A/S) bogholderi.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lønninger

Vi har foretaget revision af lønninger for perioden 1. januar - 31. december 2023, og gennemgået forretningsgange og de interne kontroller. Vi har stikprøvet kontrolleret, at aflønning sker i overensstemmelse med underliggende aftaler med medarbejderen og selskabet imellem.

I denne forbindelse vil vi anbefale, at der udarbejdes kontrakttillæg for hver enkelt medarbejder som en del af processen med lønreguleringer, således der på ethvert tidspunkt foreligger opdaterede skriftlige aftaler for de aftalte lønninger.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret selskabets materielle anlægsaktiver og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvet kontrolleret tilstedeværelsen og selskabets ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varebeholdninger

Vi har foretaget stikprøvevis fysisk kontrol af varelagerets tilstedeværelse med udgangspunkt i selskabets egen lageroptælling ved besøg den 21. december 2023. Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af værdiansættelsen af lageret i forhold til selskabets indkøbspriser og prislister fra leverandører.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender fra salg

Vi har revideret selskabets tilgodehavender fra salg pr. 31. december 2023. Vi har herunder vurderet debitorernes værdiansættelse og stikprøvet eftersat, at de i regnskabet anførte varedebitorer svarer til de tilgodehavender, som selskabet retligt har på balancedagen.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af selskabets likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Langfristede gældsforpligtelser

Vi har stikprøvevist kontrolleret afstemning af banklån og KommuneKredit til foreliggende årsopgørelser eller seneste terminsopkrævning. Vi har ligeledes stikprøvevist kontrolleret afstemning af pengeinstitutlån til engagementsforespørgsler modtaget fra selskabets pengeinstitut. Vi har efterset, at gældsforpligtelserne indregnes i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis for selskabet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Vi har revideret selskabets gæld til tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2023, herunder foretaget afstemning gælden til modstående tilgodehavende i datterselskabets (Viborg Varme Produktion A/S) bogholderi.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anden gæld

Vi har revideret gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne, herunder den skyldige tilbagebetaling til værkets forbrugere.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Eventualforpligtelser

I forbindelse med overdragelsen af aktiviteten fra Viborg Fjernvarme overtog Viborg Varme a.m.b.a. ligeledes de eksisterende eventualforpligtelser. Som det fremgik af åbningsbalancen, har Erstatningsforeningen Fjernvarmesagen i foråret 2015 anlagt erstatningssag mod den tidligere ledelse i Viborg Fjernvarme i relation til fjernvarmeforbrugernes tab som følge af geotermiprojektet. I denne forbindelse modtog Viborg Fjernvarme som bekendt processtilvarsling, hvormed Erstatningsforeningen Fjernvarmesagen forbeholder sig ret til på et senere tidspunkt, at indlede retslige skridt mod Viborg Fjernvarme.

Selskabets ledelse har oplyst, at der endnu ikke er sket yderligere i sagen, hvorfor denne alene er omtalt i noten for eventualforpligtelser.

Forsikringer

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Det bemærkes, at det er vores indtryk, at selskabet har tegnet de nødvendige forsikringer. Vi er dog ikke i stand til at vurdere alle forsikringsforhold, herunder forsikringssummernes tilstrækkelighed. Selskabets ledelse har oplyst, at forsikringsforholdene gennemgås årligt.

Forsikringsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har vi foretaget en gennemgang af begivenheder efter balancedagen. Vi har foretaget en gennemlæsning af selskabets kontoudtog efter balancedagen, gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder og forespurgt om forhold, som måtte være behandlet på møder, hvoraf der endnu ikke foreligger referater samt forespurgt direktionen, om der er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som kan påvirke årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker

årsregnskabet for 2023, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Koncernregnskab

Som revisorer for moderselskabet har vi tillige revideret koncernregnskabet.

Revisionen af koncernregnskabet er baseret på revision af betydelige koncernvirksomheders rapporteringspakker med tilhørende specifikationer, som aflægges efter koncernens regnskabsprincipper. Viborg Varme Produktion A/S, som er den eneste dattervirksomhed, er revideret af BDO.

Vi har kontrolleret, at koncernresultatopgørelsen og koncernbalancen er udarbejdet på grundlag af de enkelte koncernvirksomheders koncernrapportering for 2023 ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter og med efterfølgende eliminering af interne transaktioner. Det er endvidere kontrolleret, at der er foretaget fradrag for ikke-realiserede koncerninterne avancer fra salg mellem koncernens virksomheder. Vi har påset, at de pågældende regnskabsoplysninger er udarbejdet i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Vores koncernrevision har ikke givet anledning til at fremhæve forhold i øvrigt.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet og koncernregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet og koncernregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet og koncernregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Advokatbrev

Selskabets advokat har oplyst, at selskabet ikke er part i verserende sager, der i væsentlig grad vil kunne påvirke årsregnskabet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet og koncernregnskabet har koncernens og selskabets ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets og koncernregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

3. Selskabsretlige formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden, oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokol er overholdt.

4. Assistance og rådgivning**Assistance og rådgivning**

Ud over revision af årsregnskabet og koncernregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet og koncernregnskabet.
- Assistance ved opgørelse af grundlag for ansøgning om forrentning af indskudskapital.

5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Viborg, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor

Viborg, den

Kristian Brøns Nielsen
Formand

Ole Anders Petersen
Næstformand

Peter Rønning-Bæk

Benjamin Galacho

Michael Bernhard Petersen

Henrik Lund

Johannes Stensgaard

Kai Overgaard Andersen

Allan Andersen

Kirsten Holmgaard

Punkt 2: Godkendelse af referat fra forrige bestyrelsesmøde /formanden

VARIGHED:
5 min.

Godkendelse af referat fra forrige bestyrelsesmøde v/formanden:

Bestyrelsen har godkendt referatet via First Agenda.

BILAG:

INDSTILLING:
at: Ingen

Punkt 3: Siden sidst v/direktøren

VARIGHED:
10 min.

Siden sidst v/direktøren:
Opdateret status på udvalgte punkter i Bilag 1.

BILAG:
Bilag 3.1 - Siden sidst

INDSTILLING:
at: Orienteringen tages til efterretning

Bilag 1 ”Siden sidst”

- Orientering af bestyrelsen ift. daglig drift og igangværende projekter

Strategi og Planer	
Vedr. igangværende varmeproduktionsprojekter	<p>VP og pillefyr i Hald Ege:</p> <p>08-03-2023 Ombygningen påbegyndes i marts.</p> <p>07-09-2023 Ombygningen pågår efter planen.</p> <p>04-01-2024 Bygningsrenovering pågår. Den tekniske installation ift. pillefyr opstartes i januar.</p> <p>21-03-2024 Pillefyrret er under indkøring. Første prøvedrift 19. marts. Fuldstændt gennemføres først til efteråret, når fyringssæsonen går i gang igen. Aflevering forventes ultimo april. Næste skridt er 3 etape på bygningen med henblik på at udvide grundvandsvarmepumpen. Når bygningsdelen er gennemført monteres endnu en varmepumpe i bygningen, pumpeaggatet i boringen opgraderes og ledningsføringen til grundvandspumperne udføres. Det samlede anlæg forventes afsluttet i 1. kvartal 2025, hvilket er i god tid ift. gaskonverteringsprojektet i Hald Ege.</p> <p>VP i Randersvej:</p> <p>04-08-2023 Projektet følger planen. Idriftsættelse forventes fortsat i Q1 2024.</p> <p>06-09-2023 Overtaksationsudvalget mødtes den 27/9 vedr. klagen over ekspropriationserstatningen fra afgiver. Selve udførslen pågår.</p> <p>04-01-2024 Overtaksationsens afgørelse foreligger og følger i det store hele taksationsudvalget. De afsluttende arbejder inden 720 timers test pågår.</p> <p>21-03-2024 Anlægget er afleveret fredag den 15. marts. Mindre fejl og mangler udbedres.</p> <p>Varmpumpe på City Værket</p> <p>04-08-2023 Projektet udvikler sig ift. planen. Indgåelse af diverse aftaler og disponering er påbegyndt.</p> <p>04-01-2024 Der er indgået endelig købsaftale med Energi Viborg om køb af ejendommen. De tekniske installationsarbejder pågår efter planen.</p> <p>21-03-2024 Anlægsarbejderne skrider planmæssigt frem. Bygningsrenoveringen og de tekniske installationer uden for bygningen pågår. El-installationen pågår fra Elnet Midts side. Varmepumpen forventes at blive testet efter sommerferien, hvorefter prøvedrift kan igangsættes. Såfremt der ikke opstår komplikationer, vil anlægget kunne idriftsættes i september. Kontraktuelt er der aftalt senest aflevering i december.</p>

<p>Vedr. transmissionsprojekter</p>	<p>08-11-2023 Arbejdet er genoptaget på Houlkærvej og forventes afsluttet slut november. Herefter afventer det resterende stræk fra rundkørslen til Fristruphøj-centralen, hvilket udføres i 2025, når blokcentralen Houlkærvangen/Houlkærparken om lægges til forsyning fra distributionsnettet. 04-01-2024 Arbejdet er afsluttet. Enkelte asfaltarbejder afventer vejret. 21-03-2024 Arbejdet er gennemført og genoptages som udgangspunkt i 2025. Der arbejdes på en alternativ plan for at udføre det i 2024 af hensyn til produktionen samt at arbejdet udføres, når der er tørt.</p>
<p>Vedr. samarbejde med andre fjernvarmeværker</p>	<p>04-01-2024 Der afholdes nyt erfa-møde den 7. februar. 21-03-2024 Der afholdes nyt erfa-møde den 19. juni, hvor der blandt andet skal udveksles erfaringer med de etablerede el-kedler. Aars fjernvarme er endvidere indtrådt i gruppen.</p>
<p>Forbrugerforhold og driftsoptimering</p>	
<p>Temperaturoptimering</p>	<p>12-01-2023 Der er fortsat dialog med Gradyent og andre systemleverandører om fremtidig temperaturstyring i nettet. Renoveringen af Hamlen igangsættes i foråret. 08-03-2023 Renovering af spidslastcentral Hamlen er igangsat. 24-07-2023 Vi har valgt Gradyent som leverandør af systemet til fremtidig temperaturoptimering. Projektet er opstartet i juli. Hamlen er idriftsat, men kører fortsat i test. 07-09-2023 Idriftsættelse af Gradyent systemet forventes at ske i februar 2024. 04-01-2024 Installationen pågår. 21-03-2024 Systemet forventes idriftsat i april.</p>
<p>Energirådgivning</p>	<p>04-01-2024 VV har i gang med at indgå aftale med Kamstrup om virtuel energirådgivning med henblik på at øge indsatsen ift. returtemperatur og gennem ydelsen at nå flere forbrugere, hvor det er relevant. 21-03-2024 Den virtuelle energirådgivning forventes idriftsat i foråret.</p>
<p>Målerudskiftning</p>	<p>Se bilag 1 for fremdrift.</p>
<p>Distributionsnet Vedr. nye fjernvarmeområder</p>	<p>08-11-2023 Ift. Arnbjerg er Birkelunden og Orkideen igangsat og gennemføres i de kommende måneder. Ift. Taphede bliver projekt ved Viborg Bolig og Erhverv i gang inden årets udgang. 04-01-2024 Birkelunden er afsluttet og Orkideen er igangsat i Arnbjerg. Det første hus syd for Randersvej i Taphede er koblet på lige inden jul.</p>

	<p>21-03-2024 Viborg Kommune har udsendt forslag til ny lokalplan for næste etape i Taphede. VW tager kontakt til ejer med henblik på at afdække interesse for byggesedning.</p>
Vedr. renovering af fjernvarmenettet	<p>24-07-2023 Viborg Kommune har udsat renovering af Mathiasgade er udsat til 2024. Tværvej renoveres i september. Kjeldsgade etablering/renovering pågår planmæssigt.</p> <p>08-11-2023 Tværvej er afsluttet. Kjeldsgade pågår.</p> <p>04-01-2024 Kjeldsgade pågår. Planlægning af renovering af Østervænget i Overlund pågår.</p>
Vedr. brud og lækager	<p>07-09-2023 Der er fundet to fejl i Arnbjerg, som begge udføres under smedens garanti.</p> <p>04-01-2024 Vi oplevede et væsentligt højere vandtab i Overlund i starten af december. Vi fandt flere brud på Østervænget og sideveje dertil, som blev udbedret inden jul.</p> <p>Droneoverflyvningen er planlagt, men afventer vejforholdene. Lækagestråde undersøges, hvor de etableres.</p> <p>21-03-2024 Droneoverflyvningen er nu gennemført. Der indkomne billeder fra den første halvdel, hvor der blev konstateret 5 brud. Bruddene er under udbedring. Det resterende billedmateriale er under bearbejdning og der tages hånd om evt. brud, så snart vi bliver bekendt med dem.</p> <p>Endvidere har Logstor gennemført detektering af meldetrådssystemet, hvor der er fundet 18 uregelmæssigheder, som der skal kigges på.</p>
Udbud	<p>08-11-2023 Kim Jacobsen vandt udbuddet for installation af fjernvarmevekslere.</p> <p>04-01-2024 Rådgiverudbud er under planlægning.</p>
Administration mv.	
Bogholderi	<p>04-01-2024 Konvertering til BC er gennemført for VVP. Hermed er bogholderi funktionen flyttet fra Energi Viborg til Viborg Varme. Mindre finjusteringer pågår.</p> <p>Årsopgørelse er under udarbejdelse.</p> <p>21-03-2024 Årsregnskaber er færdiggjort og budget 2024 er revideret. Se også andet punkt på agendaen.</p>
GIS-system	Intet at berette.
Etablering af entreprisportal	<p>24-07-2023 Entrepriseportalen er taget i anvendelse.</p> <p>04-01-2024 Entreprenørerne er under oplæring i at anvende portalen.</p>

Nyt ERP-system	08-11-2023 Vi er i gang med at opsætte VVP til at køre på BC fra 1/1 2024. 04-01-2024 Systemet er idriftsat; se også "Bogholderi" ovenfor.
----------------	---

Viborg Varme - driftsstatistik 2024

Aktivitet	Enhed	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	I alt år til dato
Stik														
Etabl. af nye stik i udstykningsområder	stk	1	8											9
Etabl. af stik i eksist. områder	stk	0	0											0
Etablering af stik pga. konvertering til fjv.	stk	0	4											4
Stik ialt	stk	1	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
Reparationer														
Brud pga. tæring o.lign	stk	5	2											7
Rep. af andre årsager	stk	2	0											2
Reparationer ialt	stk	7	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
Spædevandsproduktion														
Industrivej VVP	m³	346	303											649
Farvervej/RO prod.	m³	1557	1568											3125
Hamlen	m³	0	0											0
Hald Ege	m³	0	0											0
Sum Produktion	m³	1903	1871											3774
Dage	dage	31	29	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	366
Døgnproduktion	m³/d	61	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
Målere														
Ny anlæg	stk	2	30											32
Stikprøve/Turnus	stk	14	2											16
Restancekørsel	stk	0	0											0
I alt	stk	16	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48
Lejeanlæg														
Anlæg opsat fjernvarme t/ fjernvarme	stk	21	8											29
Anlæg opsat konverteringer	stk	0	14											14
I alt	stk	21	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43

* Sum af produktion på Hamlen og køb på Fristriuphøj

Punkt 4: Økonomi herunder revideret budget og takstblad 2024 til godkendelse v/direktøren

VARIGHED:
10 min.

Økonomi v/direktøren:

Driftsresultat og likviditet

Perioderapportering udarbejdes i april og frem, idet ressourcerne i administrationen har været anvendt på aflæggelse af årsregnskab, samt overtagelse og indkøring af økonomisiden i VVP i Business Central i administrationen på Håndværkervej.

1. kvartal har dog i det store hele flugtet med budgettet.

Der er etableret en midlertidig trækingsret på kassekreditten i Danske Bank til afvikling af underdækningen fra 2023, indtil den er opkrævet i raterne for 2024, hvor den er indregnet.

Restancelisten er sædvanlig.

Opdateret budget 2024 og revideret takstblad

Med baggrund i indfasning af de nye produktionsanlæg og lavere el- og gaspriser end budgetteret, er budget 2024 genberegnet i marts. Baseret på forventningerne til energipriserne og produktionsmixet for resten af året, er der grundlag for en nedsættelse af varmeprisen.

Indstillingen lyder på at nedsætte prisen med virkning fra 1. maj og således at prisnedsættelsen indarbejdes i de sidste tre rater.

BILAG:

- Bilag 4.1 - Udsat
- Bilag 4.2 - Likviditetsoversigt marts
- Bilag 4.3 - Restanceliste (Udleveres på mødet)
- Bilag 4.4 - Revideret budget og takstblad for 2024

INDSTILLING:

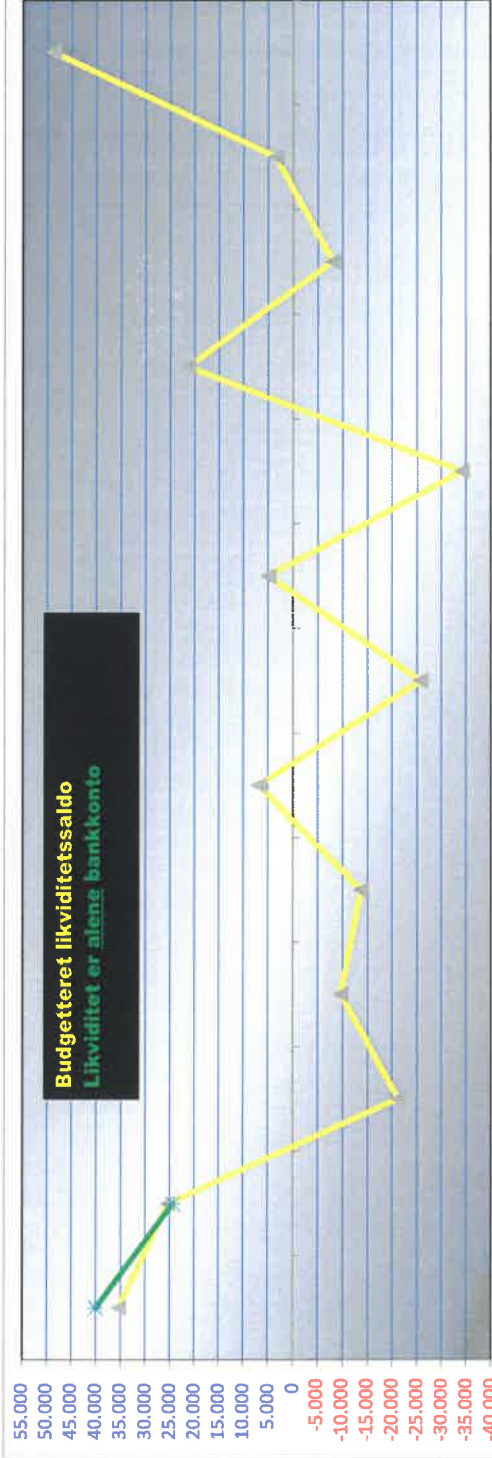
at: Orienteringen tages til efterretning

at: Bestyrelsen godkender det reviderede budget og takstblad for 2024

LIKVIDITETSUDVALG 2024 - VIBORG VARME (Kr. 1.000)

Tekst	Jan 2024	Feb 2024	Mar 2024	Apr 2024	Maj 2024	Jun 2024	Jul 2024	Aug 2024	Sep 2024	Okt 2024	Nov 2024	Dec 2024	Jan 2025
Likviditetssaldo primo (budget)	-33.434	35.293	25.357	-21.289	-9.652	-13.732	6.822	-25.880	4.906	-34.291	21.348	-8.060	3.449
Indbetalinger (budget):													
A/conto varmerater (inkl. moms)	61.206	61.251	644	52.243	634	52.243	659	52.243	634	52.243	654	654	61.206
Andre driftsindtægter (inkl. moms)	25	19	38	32	35	30	34	6	32	27	27	30	25
Arsopgørelse	0	-4.812	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indbetalinger i alt (budget)	61.231	56.458	-318	52.275	669	52.273	693	52.250	667	52.271	682	684	61.231
Udbetalinger (budget):													
Balanceforskydning	-4.175	-175	-1.398	0	-237	0	-119	0	0	0	0	-1.000	0
Varmekøb (inkl. moms)	0	-59.991	-41.917	-31.313	-36.233	-8.570	-18.672	-4.941	-15.135	-7.034	-10.375	-14.331	-16.798
Ei og vand (inkl. afgifter)	-819	-1.017	-703	-645	-436	-307	-262	-226	-226	-291	-458	-755	-819
Prod.-omk. iøvrigt (inkl. moms)	0	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	0	0
Distrib.omk. iøvrigt (inkl. moms)	-446	-647	-647	-557	-571	-464	-320	-354	-533	-631	-617	-473	-446
Adm.omk. i øvrigt (inkl. moms)	-492	-524	-752	-812	-561	-463	-332	-252	-544	-717	-476	-248	-492
Personaleomk. til driftsfordeling	-554	-612	-574	-590	-638	-656	-609	-588	-621	-592	-617	-599	-612
Øvr.driftsfordelingsomk. (inkl. moms)	-400	-110	-110	-86	-103	-122	-103	-77	-108	-100	-111	-107	-400
Anlægsinvesteringer (inkl. moms)	-2.570	-8.675	-5.660	-6.572	-8.766	-14.951	-15.319	-14.820	-16.739	-19.949	-17.529	-13.573	-2.570
Moms mellemvær. med SKAT	6.026	5.423	9.217	0	859	-2.326	2.496	0	-1.917	0	411	5.133	6.213
Finansielle poster (netto)	-74	-35	-1.503	-31	-32	-1.572	-124	-175	-1.742	-286	-286	-1.947	-74
Låneoptagelse	11.000	0	0	0	42.000	0	0	0	0	33.000	0	41.000	0
Afdrag på lån	0	0	-2.250	0	0	-2.259	0	0	-2.267	0	0	-2.276	0
Udbetalinger i alt (budget)	7.496	-66.393	-46.328	-40.639	-4.749	-31.719	-33.395	-21.464	-39.863	3.368	-30.090	10.825	-15.998
Likviditet ultimo pr. md. (budget)	35.293	25.357	-21.289	-9.652	-13.732	6.822	-25.880	4.906	-34.291	21.348	-8.060	3.449	48.682
Likviditet (ekskl. Skattekonto)	39.074	24.348											

Forudsætninger mv.: Primosaldo er ultimo saldo fra det afsluttede regnskab. Der arbejdes med en kassekreditramme på 35 mio.kr. for VV og VVP. Anlægsinvesteringerne udgør 145 mio.kr. og afleder et finansieringsbehov på 116 mio.kr. Finansieringen sker primært KommuneKredit.



Jan 2024 Feb 2024 Mar 2024 Apr 2024 Maj 2024 Jun 2024 Jul 2024 Aug 2024 Sep 2024 Okt 2024 Nov 2024 Dec 2024 Jan 2025

BUDGET II 2024

***Revidering af priser
gældende per
1. maj 2024***



Offentliggjort april 2024

BUDGET II 2024

Gældende per 1/5 2024



Indholdsfortegnelse

Prisen på naturgas og overgang til nye brændsler	2
En stor betydning for forbrugerne	3
Priseksempler	4
Økonomi & regnskabstal	5
TAKSTBLAD 2024 nr. 2	6

Prisen på naturgas og overgang til nye brændsler

Viborg Varme er godt i gang med den grønne omstilling. 2 nye varmepumper er taget i brug og har en naturlig effekt på prisen. Industrivej blev taget i brug efteråret 2023 og her i slutningen af marts måned var det Randersvej.

Både el og gas priser ser ud til at have stabiliseret sig på et lavere niveau end prognoserne viste, da vi fastlagde prisen for 2024. Vi har en underdækning med fra sidste år og selv med den, så ser vi ind i en positiv prisjustering, som kommer Viborg Varme's forbrugerne til gode allerede fra maj måned 2024.

BUDGET II 2024

Gældende per 1/5 2024



En stor betydning for forbrugerne

Det er både varmebidraget og fastbidraget som justeres per 1. maj 2024.

		<u>1/1-2024</u>	<u>1/5-2024</u>	<u>Gennemsnit for året</u>
Varmebidrag	kr./kWh	0,874	0,587	0,731
Varmebidrag inkl. Moms	kr./kWh	1,07	0,73	0,91
Fastbidrag	kr./m ²	25,00	23,60	24,19
Varmebidrag inkl. Moms	kr./kWh	31,25	29,50	30,24

En betydelig prisjustering for den enkelte forbruger.

Varmebidraget nedsættes per 1/5-2024 med 32%, hvilket svarer til en gennemsnitlig nedsættelse på 15% for hele året. Fastbidraget sænkes med 1,40 kr./m².

På et standardhus på 130 kvm og med et årligt forbrug på 18.100 kWh, der svarer prisjusteringen til en samlet besparelse på 3500 kr. og på Viborg parcelhuset (140 kvm og et forbrug på 14.000 kWh) svarer det til en besparelse på 2800 kr.

BUDGET II 2024

Gældende per 1/5 2024



Priseksempler

Nedenfor eksempler på forskellige forbrugertyper under Viborg Varme.

De 2 grønne kolonner viser årets 2 takster, mens den gule kolonne viser det forventede gennemsnit for hele året.

Eksempler på årlige varmepriser for forbrugertyper under Viborg Varme

Tekst	Ejendomsoplysninger (enheder moms)	Regnskabs 2023			Budget I per 1/1 2024			Budget II revidering 1/5 2024			Gennemsnitspris Budget 2024			Budgetoverslag 2025			Budgetoverslag 2026		
		kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks	kr./enh.	kr. i alt	indeks
FT Standardhus (forbrug og størrelse iht. FT)																			
Varmeforbrug (varselb.)	18.100 kWh	0,91	17.014	100,0	0,87	15.747	92,5	0,90	16.407	96,3	0,7300	13.213	77,6	0,65	11.767	69,1	0,54	9.943	57,6
Arealet (fast)	130 m²	24,25	3.152	100,0	22,00	3.230	103,1	23,30	3.068	97,3	23,83	3.056	96,3	23,90	3.107	96,6	23,30	3.035	96,1
Målerleje (fast)	1,5 m²-måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			20.596	100,0		19.509	94,7		18.207	88,6		16.943	81,4		15.430	74,4		13.404	64,6
Moms			5.173	100,0		4.682	90,7		3.350	64,6		4.211	81,4		3.830	74,4		3.351	64,6
I alt inkl. moms			25.872	100,0		24.411	94,3		21.559	83,6		21.154	81,4		19.261	74,4		16.756	64,6
Varmepriis kr./kWh: 121																			
Varmepriis kr./m²: 138																			
Varmepriis kr./m³: 1,16																			
Viborg Iejlighed																			
Varmeforbrug (varselb.)	8.500 kWh	0,91	7.930	100,0	0,87	7.335	92,5	0,90	7.107	89,7	0,7300	6.205	77,6	0,65	5.523	69,1	0,54	4.523	57,6
Arealet (fast)	65 m²	24,25	1.576	100,0	22,00	1.625	103,1	23,30	1.594	95,3	23,83	1.546	96,3	23,90	1.554	96,6	23,30	1.515	96,1
Målerleje (fast)	1,5 m²-måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			10.038	100,0		9.532	94,6		7.947	79,0		6.285	62,0		5.630	55,3		4.588	45,0
Moms			2.325	100,0		2.338	100,0		1.763	75,5		2.072	82,0		1.932	75,3		1.667	66,0
I alt inkl. moms			12.623	100,0		11.846	94,6		9.710	76,5		8.357	64,0		7.562	59,8		6.255	49,0
Viborg naldshus																			
Varmeforbrug (varselb.)	9.500 kWh	0,91	8.930	100,0	0,87	8.229	92,3	0,90	7.917	87,9	0,7300	6.928	77,6	0,65	6.173	69,1	0,54	5.198	57,6
Arealet (fast)	100 m²	24,25	2.425	100,0	22,00	2.500	103,1	23,30	2.360	97,3	23,83	2.369	96,3	23,90	2.390	96,6	23,30	2.330	96,1
Målerleje (fast)	1,5 m²-måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			11.087	100,0		11.297	101,8		8.489	76,2		6.889	62,9		6.095	72,5		5.028	47,5
Moms			2.972	100,0		2.824	94,9		2.183	72,2		2.463	82,9		2.274	72,5		2.007	47,5
I alt inkl. moms			14.859	100,0		14.121	94,9		10.672	71,2		9.352	87,1		8.369	72,5		7.035	47,5
Viborg parcelhus																			
Varmeforbrug (varselb.)	14.000 kWh	0,91	13.150	100,0	0,87	12.180	92,5	0,90	11.804	89,7	0,7300	10.220	77,6	0,65	9.097	69,1	0,54	7.614	57,6
Arealet (fast)	140 m²	24,25	3.395	100,0	22,00	3.500	103,1	23,30	3.324	97,8	23,83	3.337	96,3	23,90	3.346	96,6	23,30	3.292	96,1
Målerleje (fast)	1,5 m²-måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			17.087	100,0		16.212	94,9		12.340	71,5		11.069	62,4		10.175	72,9		8.528	50,5
Moms			4.222	100,0		4.033	94,9		3.090	72,5		3.532	82,4		3.244	72,9		2.882	66,8
I alt inkl. moms			21.309	100,0		20.245	94,9		15.430	71,5		14.601	62,4		13.419	72,9		11.410	50,5
Nybyggeri (Viborg)																			
Varmeforbrug (varselb.)	10.500 kWh	0,91	9.870	100,0	0,87	9.135	92,5	0,90	8.919	89,9	0,7300	7.665	77,6	0,65	6.825	69,1	0,54	5.710	57,6
Arealet (fast)	175 m²	24,25	4.244	100,0	22,00	4.375	103,1	23,30	4.192	98,3	23,83	4.171	96,3	23,90	4.182	96,6	23,30	4.078	96,1
Målerleje (fast)	1,5 m²-måler	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0	532,00	532	100,0
I alt ekskl. moms			14.646	100,0		14.042	95,9		11.673	79,6		10.369	64,4		9.337	78,8		7.820	70,5
Moms			3.665	100,0		3.511	95,9		2.704	73,6		3.062	84,4		2.884	73,6		2.363	70,5
I alt inkl. moms			18.312	100,0		17.553	95,9		14.377	78,2		13.431	64,4		12.221	72,8		10.183	70,5

Regnskabs 2023 er sat til indeks 100. FT er en forordelse for Forsyningsstyrelsen. I oversigten er der ikke indregnet evt. tilgædsdrag iht. notansvarforfat.

BUDGET II 2024

Gældende per 1/5 2024



Økonomi & regnskabstal

	(pr. 1/1)	(pr. 1/5)		Budget-	Budget-
Driftsresultat	Budget 2024	Budget II 2024	Afvigelse BI og BII	overslag 2025	overslag 2026
Omsætning	303.068	262.278	-40.790	245.352	234.534
Over-/underdækning	-39.126	-45.873	-6.747	0	0
Produktionsomkostninger	-171.421	-134.077	37.344	-150.526	-141.518
Bruttoresultat	92.521	82.328	-10.193	94.826	93.015
Distributionsomkostninger	-75.028	-64.498	10.530	-76.892	-74.561
Administrationsomkostninger	-9.180	-9.180	0	-9.848	-10.247
Andre driftsindtægter og -omk.	-4	-4	0	-4	-4
Kapacitetsomkostninger	-84.212	-73.682	10.530	-86.745	-84.811
Resultat før finansielle poster	8.309	8.646	337	8.081	8.204
Finansielle indtægter	50	50	0	50	50
Finansielle omkostninger	-7.759	-8.096	-337	-7.531	-7.654
Finansielle poster (netto)	-7.709	-8.046	-337	-7.481	-7.604
Godkendt. forrentning af EG	-600	-600	0	-600	-600
Årets resultat (før årsreguleringer)	0	0	0	0	0

BUDGET II 2024

Gældende per 1/5 2024



TAKSTBLAD 2024 nr. 2 - gældende per 1/5 2024

Bestyrelsen for Viborg Varme har fastsat følgende takster for perioden.

1. maj 2024 til 31. december 2024:

	<u>Enhed</u>	<u>Ekskl. moms</u>	<u>Inkl. moms</u>
Variabelt varmebidrag	Kr./kWh	0,587	0,73
Fast bidrag pr. år (arealbidrag)	kr./m ²	23,60	29,50
Vedr. erhvervsarealer/etageboliger, se særskilt regelsæt herfor.			
Variabelt varmebidrag & fastbidrag, Gældende for Blokcentraler og Regionshospitalet Viborg		Individuelle takster ifm overgang til Viborg Varme	
Incitamentstarif: Tillæg/fradrag ifølge regelsæt herfor.			
Målerleje			
Ved opsætning af lækmålere tillægges målerlejesatser 25 %.			
1,5 m ³ Multicall (villamåler)	kr./år	532,00	665,00
3 m ³ Multicall	kr./år	538,00	672,50
6 m ³ Multicall	kr./år	1.092,00	1.365,00
10 m ³ Multicall	kr./år	1.312,00	1.640,00
15 m ³ Multicall	kr./år	1.507,00	1.883,75
25/50 m ³ Multicall	kr./år	1.689,00	2.111,25
150 m ³ Multicall (Regionshospitalet)	kr./år	5.500,00	6.875,00
Målerkontrol	kr.	725,00	906,25
Veksler			
Vekslerleje pr. år, ifølge regelsæt	kr.	1.702,00	2.127,50
Vekslerleje pr. år ved konvertering fra anden energikilde end fjernvarme	kr.	1.910,00	2.387,50
Vekslerleje etageejendomme og lignende	kr.	Individuel pris	
Leje af vandbehandlingsanlæg	kr.	Individuel pris	
Service og vedligeholdelse (kan opkræves ifølge regelsæt, pkt. 2.9)	kr.	500,00	625,00
Priser for tilslutning			
Byggemodningsbidrag for en almindelig grund (op til 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Byggemodningsbidrag pr. påbegyndt 1.000 m ² for stor parcel (fra 1.500 m ²)	kr.	15.000,00	18.750,00
Tilslutningsbidrag ny bygning	kr.	9.000,00	11.250,00
Tilslutning ved konvertering fra anden energikilde – tæt/lav bebyggelse BBR 131+132	Kr.	12.000,00	15.000,00
Tilslutning ved konvertering fra anden energikilde – øvrige	kr.	20.000,00	25.000,00
<i>Meromkostninger ved etablering af tilslutning, som ligger udenfor vores leveringsbestemmelser, vil blive faktureret efter ressource- og materialeforbrug.</i>			
Batterileje:			
Batterileje inkl. kørsel	kr.	400,00	500,00
Ejer-/lejerskifte:			
Udarbejdelse af opgørelse efter måleraflysning	kr.	150,00	187,50
Rentetillæg og rykkergebyrer mv.:			
<i>Ved manglende betaling efter forfaldsdato anvendes Nationalbankens procesrente til beregning af renter.</i>			
<i>Renteopkrævning sker efter iht. rentelovens § 5, stk. 1.</i>			
Gebyr pr. rykker	kr.	100,00	
Kørsel i forbindelse med opkrævning af restance	kr.	260,00	
Lukning i forbindelse med restance	kr.	440,00	
Genoplukning efter restance	kr.	320,00	400,00
Forgæves kørsel	kr.	200,00	250,00

Depositum: Kan opkræves efter en nærmere konkret vurdering, jf. retningslinjer i alm. og tekniske bestemmelser.

Takstblad er offentliggjort april 2024

Punkt 5: Status på naturgaskonvertering v/direktøren

VARIGHED:
10 min.

Status på naturgaskonvertering v/direktøren:

Der foreligger godkendte projektforslag for konverteringsprojekter, som er fastsat til gennemførelse frem til 2027. Herefter ligger der en række projekter i Viborg by, som har opnået breakeven, men hvor der ikke er udarbejdet projektforslag, fordi de ligger mere end 5 år frem i tid. Der er i budgettet for 2024 være afsat midler til at udarbejde 4 projektforslag. Der er senest igangsat projektforslag for Lupinmarken og Engelsborg, som forventeligt fremlægges for bestyrelsen i 2. halvår. Projektforslaget er udsat, da projektforslaget for Energihub skal være indsendt forinden som forudsætning for at få tilskud fra fjernvarmepuljen.

Tidsplanerne for samtlige områder fremgår af Slipgassen.dk, som opdateres løbende.

Anlægsarbejdet pågår efter planen i Hald Ege. Hald Ege er genopstartet i marts.

Anlægsarbejdet for Hedevej er afsluttet i februar.

GI. Århusvej gennemføres i klumper i takt med indkomne tilslutningsaftaler. Første klump er gennemført i februar, næste klump i marts,

Der er afholdt internt opstartsmøde for Område 5 Industrivej/Fabriksvej/Vognmagervej med henblik på indhentning af tilslutningsaftaler, kommunikation mv. Den 26. september blev der afholdt fælles informationsmøde på Kraftvarmeværket. Ledningsnettet er lavet ud af Vognmagervej og under etablering det sidste stykke ind af Industrivej. Arbejdet med indhentning af tilslutningsaftaler ift. Industrivej og Vognmagervej pågår med en indtil videre fin tilslutning. Der er afsat ventiler ud for hver ejendom for senere etablering af stik.

Nordic Green Solutions er i gang med at udarbejde beslutningsgrundlag for en række af forbrugerne.

BILAG:
Ingen

INDSTILLING:
at: Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Punkt 6: Projektforslag vedr. Overlund og Amtmandshøjen til godkendelse v/direktøren

VARIGHED:
5 min.

Projektforslag vedr. Overlund og Amtmandshøjen til godkendelse v/direktøren

Projektforslaget fremlægges til godkendelse.

Overordnet ønsker VV at koble Overlund området af transmissionsnettet i lighed med blokcentralerne, så temperaturkravet herfra ikke er dimensionerende for transmissionsnettet, som fremadrettet skal flytte varmen fra varmepumperne fra blandt andet Randersvej over til vestbyen.

For at afkoblingen kan gennemføres skal nettet fra Hamlen til Toftegårdsvej opdimensioneres og i samme ombæring renoveres.

Her til kommer at nettet mellem Højvangen og Amtmandshøjen med fordel kan sammenlægges.

Det samlede optimeringsforslag giver den største besparelse holdt op i mod en sædvanlig udskiftning af rørene ifm. reovering,

Det samlede projekt har en størrelse, der kræver et projektforslag, hvorfor det fremlægges for bestyrelsen.

BILAG:

Bilag 6.1 Projektforslag vedr. omlægning og sammenlægning af nettet ved Overlund og Amtmandshøjen

INDSTILLING:

at: bestyrelsen godkender projektforslaget

Til
Viborg kommune

Dokumenttype
Projektforslag fra Viborg Varme a.m.b.a.

Dato
marts 2024

VIBORG VARME A.M.B.A. PROJEKTFORSLAG: OMLÆG- NING OG SAMMENLÆGNING AF NETTET PÅ OVERLUND OG AMTMANDSHØJEN, VIBORG



**VIBORG VARME A.M.B.A.
PROJEKTFORSLAG: OMLÆGNING OG
SAMMENLÆGNING AF NETTET PÅ OVERLUND OG
AMTMANDSHØJEN, VIBORG**

Revision **2**
Dato **2024-03-05**
Udarbejdet af **AMJN**
Kontrolleret af **BKL**
Godkendt af **AMJN**
Beskrivelse **Projektforslag iht. Varmeforsyningsloven**

INDHOLD

1.	Indledning	1
2.	Projektansvarlig	2
3.	Forholdet til varmeplanlægningen og den øvrige planlægning	3
3.1	Varmeforsyningsloven	3
3.2	VVM-pligt	3
3.3	Kommuneplan og lokalplan	3
4.	Forholdet til anden lovgivning	3
5.	Fastlæggelse af tekniske anlæg, herunder ledningsnet	4
5.1	Tekniske anlæg - ledningsnet	4
5.2	Forsyningsikkerhed og andre driftsforhold	6
5.3	Investeringsbudget	6
6.	Tidsplan for etableringen	6
7.	Arealafståelse, servitutpålæg m.m.	6
8.	Berørte parter	7
9.	Samfundsøkonomi	7
9.1	Forudsætninger	7
9.2	Resultat af samfundsøkonomisk analyse	7
9.3	Følsomhedsanalyse	8
10.	Økonomiske konsekvenser for selskab	8
10.1	Selskabsøkonomi	8
11.	Vurdering	8
12.	Bilag 1: Samfunds- og selskabsøkonomiske beregninger	9

1. INDLEDNING

Nærværende projektforslag er udarbejdet for Viborg Varme a.m.b.a., der hermed ansøger Viborg kommune om godkendelse af omlægning og sammenlægning af nettet ved Overlund og Amtmandshøjen, i det sydøstlige Viborg.

Viborg Varme arbejder kontinuert med finjustering og optimering af produktion såvel som distribution af varme, herunder optimering af ledningsnettet. Viborg Varmes nye produktions-setup giver mulighed for at sænke temperaturen i transmissionsnettet fra 85-95 °C, til 65-70 °C, med mulighed for løft op til 85 °C i spidslastsituationer.

For at kunne optimere ledningsnettet er det nødvendigt at se på de kunder der er indirekte koblet med veksler på transmissionsnettet. Det er boligselskabets blokcentraler, samt det gamle Overlund Fjernvarme. I forbindelse med gennemgang af nettet har det vist sig, at der vil være nogle fordele i at sammenlægge nettet ved Overlund og Amtmandshøjen, dels så der kan spares et varmetab i noget af nettet, og dels driftsmæssigt, da der er nogle forbrugere under Amtmandshøjen som ligger højere end centralen, hvilket giver en flaskehals ift. returtryk, da de er direkte forsynet uden veksler.

Omlægningen og sammenkoblingen omfatter nedlægning, genetablering og opgradering af mindre ledningsstrækninger, etablering af en trykreduktionsstation, samt tilpasning af styring og SRO.

Trykreduktionsstationen ønskes etableret for enden af Rugvænget, langs Havrestien øst for Rugvænget, i Boligselskabet Viborgs grønne areal.

I projektforslaget er der gennemført beregninger af de samfundsøkonomiske omkostninger ved at Overlund lægges på distributionsnettet, og nettene samles (projektet). Beregningerne er sammenlignet med en referenceberegning, der viser hvad der skulle til for at bibeholde Overlund på transmissionsledningen med lavere temperatur og samtidig holde Overlund og Amtmandshøjen nettene adskilt (referencen).

Projektforslagets formål er at belyse, om samfundsøkonomiske hensyn taler for at foretage ændringerne i nettet.

Den samlede investering i projektet er vurderet til 11,8 mio. kr. Der er desuden mulighed for selskabet at sælge en grund¹ på Toftegårdsvej, der vil reducere de samlede omkostninger i projektet. Investeringen i projektet er holdt op imod referencen og de omkostninger der ville være forbundet med at bibeholde Overlund på transmissionsledningen med lavere temperatur og samtidig holde Overlund og Amtmandshøjen nettene adskilt. De samlede investeringer i referencen er vurderet til 15,8 mio. kr. Det forventes at Viborg Varme vil ansøge om finansiering via kommunekredit, for investeringen i projektet.

De samfundsøkonomiske beregninger viser en samfundsøkonomisk fordel ved etablering af anlægget på 4,4 mio. kr. (nutidsværdi over 20 år).

Sammenligningen af investeringen mellem projektet og referencen, viser en besparelse for selskabet ved projektet. Hertil tillagt muligheden for at sælge grunden ved Toftegårdsvej, der giver en indtægt som øger besparelsen og projektfordelen.

Projektforslaget fremsendes hermed til behandling hos Viborg kommune med anmodning om godkendelse.

¹ Ved et evt. grundsalg vil der blive bibeholdt et areal på 5*6 m i hjørnet ud mod Toftegårdsvej til en evt. fremtidig pumpestation.

2. PROJEKTANSVARLIG

Viborg kommune er som varmeplanmyndighed ansvarlig for behandling af nærværende projektforslag. Projektforlaget er udarbejdet af Rambøll for Viborg Varme.

Ansvarlig for projektet er:
Viborg Varme a.m.b.a.
Håndværkervej 6
8800 Viborg

Att.: Tom Diget - Distributionsleder
Tlf.: 40 75 21 67
E-mail: td@viborgvarme.dk

Vedrørende projektforslagets indhold kan Rambøll kontaktes:

Rambøll
Sverigesgade 3 TV
5100 Odense C

Att.: Amalie Bach
Tlf.: 51 61 24 38
E-mail: amjn@ramboll.com

3. FORHOLDET TIL VARMEPLANLÆGNINGEN OG DEN ØVRIGE PLANLÆGNING

3.1 Varmeforsyningsloven

Projektforslaget udarbejdes i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser, "Bekendtgørelse af lov om varmforsyning nr. 2068 af 16/11/2021" og "Bekendtgørelse nr. 697 af 06/06/2023 om godkendelse af projekter for kollektive varmforsyningsanlæg" (Projektbekendtgørelsen).

Viborg kommune skal i forbindelse med sagsbehandlingen af projektforslag for kollektive varmforsyningsprojekter blandt andet sikre, at projekterne er udformet i overensstemmelse med forudsætningerne i ovenstående lovgivning, samt at det valgte projekt, er i overensstemmelse med den kommunale varmeplanlægning og ud fra en samfundsøkonomisk, brugerøkonomisk og miljøøkonomisk konkret vurdering er det mest fordelagtige projekt.

Projektforslaget vurderes at være i overensstemmelse med forudsætningerne i ovenstående lovgivning.

De samfundsøkonomiske beregninger viser, at en gennemførelse af projektet vil være en samfundsøkonomisk fordel.

3.2 VVM-pligt

Projektet vurderes at være omfattet af følgende punkter på bekendtgørelse af lov om miljøvurdering af planer og programmer og konkrete projekter (VVM)² bilag 2:

3. Energiindustrien

b) Industrianlæg til transport af gas, damp og varmt vand; transport af elektricitet gennem luftledninger.

Idet anlægget er opført på bekendtgørelsens bilag 2 medfører det, at der skal udarbejdes en VVM screening, som danner grundlag for Viborg kommunes afgørelse af, om projektet vurderes at medføre væsentlige miljøpåvirkninger og dermed er omfattet af krav om VVM redegørelse.

3.3 Kommuneplan og lokalplan

Dele af projektområdet er omfattet af lokalplan 95, "Viborg, Bolig og Institutionsområde i Overlund, Viborg", 436, "Viborg, Boligformål, almen service og liberale erhverv ved Asmild Mark i Overlund, Viborg", 433_T1, "Viborg, Bydelscenter og centererhverv ved Asmild Centervej i Viborg" og lokalplan 381 "Viborg, Erhvervsområde ved Randersvej i Viborg".

Ledningerne lægges i eksisterende ledningstracé, eller parallelt hermed i grønt område. Ledningsanlæg ændrer ikke på områdets anvendelse eller udsende. Ledningsanlæg forventes at kunne gennemføres og etableres under nuværende lokal- og kommuneplan.

Trykreduktionsstationen placeres indenfor lokalplan 95, "Viborg, Bolig og Institutionsområde i Overlund, Viborg". Trykreduktionsstationen forventes at kunne etableres under nuværende lokalplan.

4. FORHOLDET TIL ANDEN LOVGIVNING

Projektforslaget er herudover ikke i konflikt med lov om elforsyning, lov om naturgasforsyning eller anden eksisterende lovgivning i øvrigt.

² LBK nr. 1976 af 27/10/2021

5. FASTLÆGGELSE AF TEKNISKE ANLÆG, HERUNDER LEDNINGSNET

5.1 Tekniske anlæg - ledningsnet

Projektforslaget omfatter ikke ændringer til forsyningsområder.

Viborg Varme er i gang med en omstilling fra primært at være gasforbruger til primært at være elforbruger.

Viborg Varme leverer årligt varme til ca. 20.000 forbrugere, og anvender primært el som brændsel på godkendte og planlagte anlæg, der er en del af Viborg Varmes produktionsportefølje. Varmeproduktionen sker på varmepumper suppleret med gas spids- og reservelastkedler og elkedel.

Sideløbende med idriftsættelse af de allerede godkendte anlæg, arbejder Viborg Varme kontinuert med finjustering og optimering af produktion såvel som distribution af varme, herunder optimering af ledningsnettet. Viborg Varmes nye produktions-setup giver mulighed for at sænke temperaturen i transmissionsnettet fra 85-95 °C, til 65-70 °C, med mulighed for løft op til 85 °C i spidslastsituationer.

For at kunne optimere ledningsnettet er det nødvendigt at se på de kunder der indirekte med vekslers er koblet på transmissionsnettet. Det er boligselskabets blokcentraler, samt det gamle Overlund Fjernvarme. I forbindelse med gennemgang af nettet har det vist sig, at der vil være nogle fordele i at sammenlægge nettet ved Overlund og Amtmandshøjen, dels så der kan spares et varmetab i noget af nettet, og dels driftsmæssigt, da der er nogle forbrugere under Amtmandshøjen som ligger højere end centralen, hvilket giver en flaskehals i ft. returtryk, da de er direkte forsynet uden vekslers.

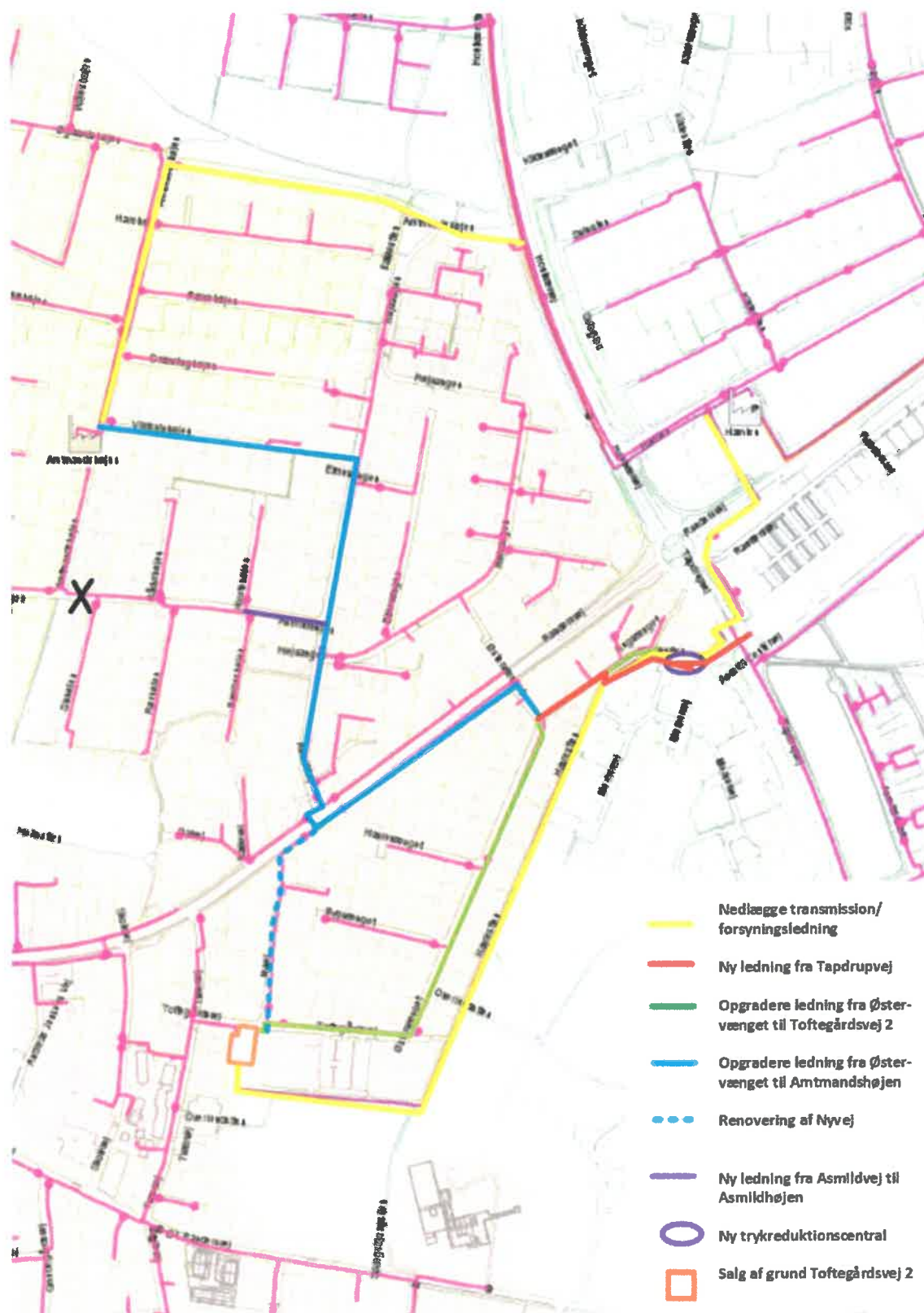
I dette projektforslag er referencen, situationen hvor nettet fortsat driftes som i dag, hvor Overlund bibeholdes forsynet af transmissionsnettet med lavere temperatur og hvor nettet til forsyning af Overlund og Amtmandshøjen holdes adskilt. For at denne situation kan opretholdes vil det kræve nogle tiltag. Disse tiltag omfatter opgradering af transmissionsledning til forsyning af Overlundcentralen, fjernelse af vekslers på samme central og renovering af forsyningsledning fra Houlkærvej til Amtmandshøjen, samt renovering af flere mindre ledningsstrækninger i området.

Projektet omfatter optimering af ledningsnettet, hvor Overlund ligger på distributionsnettet, og nettene ved Overlund og Amtmandshøjen samles. Projektet omfatter ændringerne i nettet vist på kortet i Figur 1. Ændringerne omfatter nedlæggelse af transmissionsledning fra Hamlen til Overlund, nedlæggelse af distributionsledning fra Houlkærvej til Amtmandshøjen, etablering af ny ledning fra Tapdrupvej til Østervænget, så nettet tilkobles distributionssystemet og etablering af ny trykreduktionsstation. Herudover renovering af flere mindre ledningsstrækninger og andre ændringer.

Omlægningen af ledningerne vil reducere ledningstab. I Tabel 5-1 herunder er ledningstab i hhv. referencen og projektet sammenlignet. Projektet medfører dermed et reduceret varmetab på 118 MWh/år. Det reducerede varmetab er værdisat i beregningen til prisen tilsvarende den gennemsnitlige produktionspris for Viborg Varmes nuværende godkendte produktions miks, dog uden drift på CC-anlægget.

Varmetab					
		Reference	Projekt	Projektfordel	Reduktion i %
Varmetab i ledninger indefor projektområdet	MWh/år	470	352	118	25%

Tabel 5-1: Varmetab i ledninger indenfor projektområdet



Figur 1: Ledningsnet, ændringer ved etablering af projektet

Yderligere forudsætninger fremgår af de samfundsøkonomiske beregninger, der er vedlagt som bilag 1.

5.2 Forsyningssikkerhed og andre driftsforhold

De eksisterende varmeproduktionsanlæg bibeholdes uændret. Med ændringerne i projektet vil forsyningssikkerheden for Overlund og Amtmandshøj styrkes, da ændringerne giver en mere direkte forsyning fra produktions- til forbrugssted.

5.3 Investeringsbudget

I projektet lægges Overlund på distributionsnettet, og nettene samles. I referencen bibeholdes Overlund forsynet fra transmissionsledningen med lavere temperatur. Desuden holdes Overlund og Amtmandshøj nettene adskilt.

Investeringen forbundet med projektet og referencen er opgjort i Tabel 5-2. Investeringsomkostningerne for hhv. referencen og projektet er 15,8 mio. kr. og 9,8 mio. kr.

Investering			
Tiltag		Reference	Projekt
Transmissionsledning fra Hamlen til Toftegårdsvej	1.000 kr.	5.180	50
Ledning fra Houlkærvej til Amtmandshøj	1.000 kr.	3.250	50
Ledning fra Tapdrupvej til Østervænget	1.000 kr.	0	1.611
Ledning fra Østervænget til Toftegårdsvej	1.000 kr.	2.472	0
Ledning fra Østervænget til Amtmandshøj inkl. Nyvej	1.000 kr.	3.840	0
Fjerne veksler på Toftegårdsvej	1.000 kr.	600	0
Etablering af ny Trykreduktionscentral	1.000 kr.	0	2.000
Ledninger til Central på Toftegårdsvej	1.000 kr.	0	2.486
Ledninger fra Østervænget til Amtmandshøj inkl. Nyvej	1.000 kr.	0	5.192
Salg af grunden på Toftegårdsvej	1.000 kr.	0	-2.000
Diverse	1.000 kr.	500	400
Sum		15.842	9.789

Tabel 5-2: Investeringsomkostninger for hhv. referencen og projektet opgjort i 1.000 kr.

Investeringsomkostningerne er opgjort af Viborg Varme på baggrund af erfaringspriser og eksisterende prisaftaler med leverandører.

Investeringen er overvejende i nye fjernvarmeledninger. Den teknisk levetid er derfor i de samfundsøkonomiske beregninger sat til 40 år, jf. den tekniske levetid på ledningsanlæg angivet i Energistyrelsens Teknologikatalog for transport af energi, november 2021.

6. TIDSPLAN FOR ETABLERINGEN

Etableringen af anlægget forventes opdelt i 2 etaper.

Etape 1 forventes påbegyndt medio/ultimo 2024 og anlægget forventes at kunne idriftsættes primo 2025, og omfatter omlægning af transmissionsledning til Overlund til distributionsledning med etablering af en ny trykreduktionsstation.

Etape 2 forventes udført 2028, og omfatter sammenkobling af nettene i Overlund og Amtmandshøj, inkl. opgradering af ledning fra Østervænget til Amtmandshøj.

7. AREALAFSTÅELSE, SERVITUTPÅLÆG M.M.

Trykreduktionscentralen placeret for enden af Rugvænget, på Boligselskabet Viborgs grønne areal. Der forventes at blive indgået en frivillig aftale med boligselskabet om placering af trykreduktionscentralen i en mindre teknikbygning på deres grønne areal, der vender ud mod Rugvænget.

Der påregnes ikke arealafståelse i forbindelse med projektet.

8. BERØRTE PARTER

De berørte parter er:

- Viborg Kommune, der har ansvaret for den overordnede varmeplanlægning, godkendelse af projektet.

9. SAMFUNDSØKONOMI

9.1 Forudsætninger

Den samfundsøkonomiske analyse er foretaget efter Energistyrelsens "Vejledning i samfundsøkonomiske analyser på energiområdet" fra juli 2021 samt "Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner, februar 2022.

Den samfundsøkonomiske analyse foretages for at forbedre grundlaget for en kvalificeret samfundsmæssig prioritering af ressourcerne.

I de samfundsøkonomiske beregninger benyttes Viborg Varmes gennemsnitlige produktionspris på den mængde af varmen, der ender som varmetab i ledningerne indenfor projektområdet. Tabel 5-1 viser varmetabet, der giver det varierende produktionsbehov i hhv. referencen og projektet, derfor er kun varmetabet inkluderet projektforslagets, da det generelle produktionsbehov på baggrund af varmebehovet er uændret.

Tabel 5-2 angiver budgettet for hhv. referencen og projektet. I den samfundsøkonomiske beregning er salg af grunden på Toftegårdsvej ikke indregnet, da indtægten for fjernvarmeselskabet samfundsøkonomisk er en udgift for en tredje part. Den samlede samfundsøkonomiske investering i projektet er derfor 11,8 mio. kr.

Der er i vurderingerne regnet med 3,5% kalkulationsrente som fastsat af energistyrelsen. Anlægsudgifterne antages afholdt i 2024, mens driftsperioden beregningsteknisk sat til 2025-2044, hvilket giver en driftsperiode på 20 år. Der er regnet med prisniveau 2024.

9.2 Resultat af samfundsøkonomisk analyse

Tabel 9-1 viser resultatet af den samfundsøkonomiske analyse, hvor de samfundsøkonomiske omkostninger ved henholdsvis reference og projektet er undersøgt.

Det fremgår af Tabel 9-1, at der over 20 år er en samfundsøkonomisk besparelse på 4,4 mio. kr. ved etablering af projektet.

Samfundsøkonomiske omkostninger i faktorpriser, nutidsværdi over 20 år					
Prisniveau 2023	Enhed	Reference	Projekt	Projektfordel	Reduktion i %
Kapitalomkostninger	mio. kr.	13,6	10,1	3,5	
Brændselsomkostninger	mio. kr.	3,7	2,8	0,9	
Miljøomkostninger	mio. kr.	0,0	0,0	0,0	
CO2-omkostninger	mio. kr.	0,0	0,0	0,0	
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,0	0,0	0,0	
Elsalg	mio. kr.	0,0	0,0	0,0	
Forvridningstab	mio. kr.	0,0	0,0	0,0	
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	mio. kr.	17,3	12,9	4,4	25,5%

Tabel 9-1: Samfundsøkonomiske nøgletal for projektet. Bilag 1 viser en samlet oversigt over de samfunds- og selskabsøkonomiske beregninger

Der er ikke indregnet miljøomkostninger i projektet, da produktion af varme til at dække varmetabet antages udgøres af en gennemsnitlig MWh varme produceret af Viborg Varme. Da der er et mindre varmebehov i projektet end referencen, vil der være en lille miljøfordel ved projektet, som følge af et mindre produktionsbehov.

9.3 Følsomhedsanalyse

Skal der ske væsentlige ændringer i de samfundsøkonomiske omkostninger, skal kapitalomkostningerne vist i Tabel 9-1, svarende til nutidsværdien af investeringsomkostningerne i Tabel 5-2 efter 20 år, stige markant. Der er en samlet projektfordel på 25,5 %, sammenlignet med referencen. Investeringsomkostningerne kan stige med 5 mio. kr. før projektfordelen er 0% og der er balance mellem referencen og projektet. Dermed vurderes projektet robust også overfor større stigninger i investeringsomkostningerne.

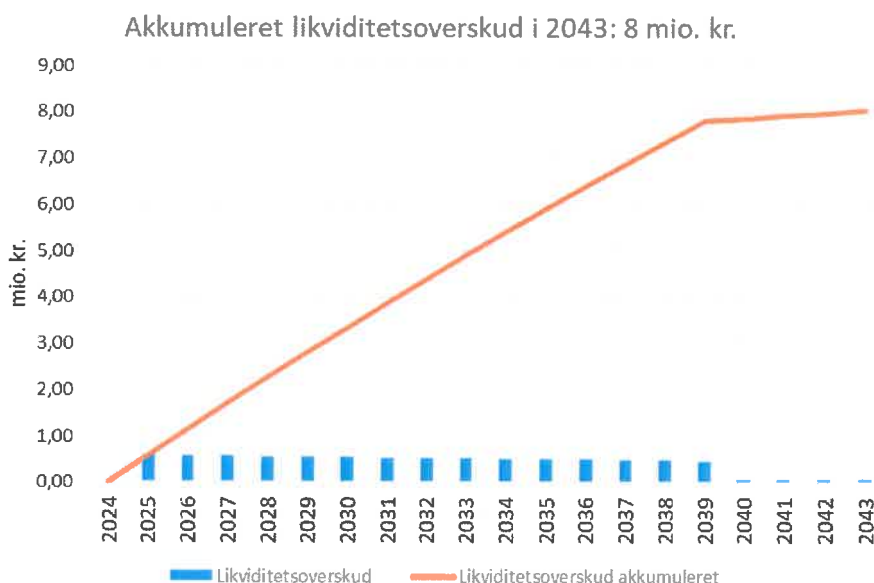
10. ØKONOMISKE KONSEKVENSER FOR SELSKAB

10.1 Selskabsøkonomi

De selskabsøkonomiske konsekvenser ved at foretage omlægning og sammenlægning af ledningsnettet ved Overlund og Amtmandshøj, samt at sælge grunden ved Toftegårdsvej medfører et selskabsøkonomisk overskud på 8 mio. kr. ekskl. moms (akkumuleret likviditetsvirkning, indeksreguleret), beregnet med en afskrivning af anlægget over 15 år og med 3,5 % rente.

Et selskabsøkonomisk overskud vil komme varmemeforbrugerne til gode i form af lavere varmepreiser, jf. hvile-i-sig-selv princippet.

Af nedenstående figur fremgår det at projektet har en positiv selskabsøkonomi for fjernvarmeselskabet.



Figur 2: Selskabsøkonomisk likviditetsbudget for projektet - indeksreguleret over perioden 2025-2044

Bilag 1 viser en samlet oversigt over de samfunds- og selskabsøkonomiske beregninger.

11. VURDERING

Med baggrund i de udførte samfundsøkonomiske beregninger, der viser et positivt resultat, indstilles nærværende projektforslag til godkendelse af Viborg kommune.

12. BILAG 1: SAMFUNDS- OG SELSKABSØKONOMISKE BEREGNINGER

Viborg Varme, Overlund og Amtmandshøjnen

Samfunds-, selskabs, og forbrugøkonomiske beregninger

Reference

*Iht. Samfundsøkonomiske beregningsforudsættninger for energipriser og emissioner,
februar 2022*

1.1 Reference - Summering af omkostninger, emissioner og ressourcer over anlæg

Samfundøkonomiske omkostninger for centrale anlæg i faktorpriser, nutidsværdi over 20 år		Alle centrale anlæg		Ledningsnet, varmetab		Ledningsnet, trykreduktionscen	
Prisniveau 2023		Sum		CO1		CL5	
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Kapitalomkostninger		13,58	0,00				13,58
Brændselsomkostninger		3,75	3,75				0,00
Miljøomkostninger		0,00	0,00				0,00
CO2-omkostninger		0,00	0,00				0,00
Drift og vedligehold		0,00	0,00				0,00
Elsalg		0,00	0,00				0,00
Forvridningstab		0,00	0,00				0,00
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043		17,33	3,75				13,58
Nutidsværdi af produktion	MWh	6.226	6.226				0
Balanceret samfundøkonomisk varmepris	kr./MWh	2.783	602				0
Samfundøkonomiske omkostninger for individuelle anlæg i faktorpriser, nutidsværdi over 20 år		Alle individuelle anlæg					
Prisniveau 2023		Sum					
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Kapitalomkostninger		0,00	0,00				
Brændselsomkostninger		0,00	0,00				
Miljøomkostninger		0,00	0,00				
CO2-omkostninger		0,00	0,00				
Drift og vedligehold		0,00	0,00				
Elsalg		0,00	0,00				
Forvridningstab		0,00	0,00				
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043		0,00	0,00				0,00
Nutidsværdi af produktion	MWh	0	0				
Balanceret samfundøkonomisk varmepris	kr./MWh	0	0				

Selskabsøkonomiske omkostninger for centrale anlæg i nutidsværdi over 20 år												Levningsnet, varmetab	Levningsnet, trykreduktion
Prisniveau 2023												CO1	CT5
	Sum											0,00	14,30
Kapitalomkostninger	14,30											0,00	14,30
Brændselsomkostninger	3,04											3,04	0,00
Afgifter og CO2-kvoter	0,00											0,00	0,00
Drift og vedligehold	0,00											0,00	0,00
Elsalg	0,00											0,00	0,00
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	17,33											3,04	14,30

Forbrugerøkonomiske omkostninger for individuelle anlæg i nutidsværdi over 20 år												Alle individuelle anlæg
Prisniveau 2023												Sum
	Sum											0,00
Kapitalomkostninger	0,00											0,00
Brændselsomkostninger	0,00											0,00
Afgifter og CO2-kvoter	0,00											0,00
Drift og vedligehold	0,00											0,00
Elsalg	0,00											0,00
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	0,00											0,00

Emissioner fra centrale anlæg over 20 år		Enhed	Alle centrale anlæg Sum	Le dningsnet, varmetab CO1	Le dningsnet, trykreduktion C15
CO2-ækvivalente	ton	0	0	0	0
SO2	kg	0	0	0	0
NOx	kg	0	0	0	0
PM2,5	kg	0	0	0	0

Emissioner fra individuelle anlæg over 20 år		Enhed	Alle individuelle anlæg Sum		
CO2-ækvivalente	ton	0	0		
SO2	kg	0	0		
NOx	kg	0	0		
PM2,5	kg	0	0		

Ressourceforbrug centrale anlæg over 20 år		Enhed	Alle centrale anlæg Sum	Ledningsnet, varmetab CO1	Ledningsnet, trykreduktion CO15
Kul	ton	0	0	0	0
Fuelolie	ton	0	0	0	0
Gasolie	ton	0	0	0	0
Halm	ton	0	0	0	0
Træflis	ton	0	0	0	0
Træpiller	ton	0	0	0	0
Ledningsgas	1.000 Nm3	0	0	0	0
Energipil (50 % vandindhold)	ton	0	0	0	0
Affald	ton	0	0	0	0
Elektricitet	MWh	0	0	0	0
tom	Gj	0	0	0	0

Ressourceforbrug individuelle anlæg over 20 år		Enhed	Alle individuelle anlæg Sum	Ledningsnet, varmetab CO1	Ledningsnet, trykreduktion CO15
Kul	ton	0	0	0	0
Fuelolie	ton	0	0	0	0
Gasolie	ton	0	0	0	0
Halm	ton	0	0	0	0
Træflis	ton	0	0	0	0
Træpiller	ton	0	0	0	0
Ledningsgas	1.000 Nm3	0	0	0	0
Energipil (50 % vandindhold)	ton	0	0	0	0
Affald	ton	0	0	0	0
Elektricitet	MWh	0	0	0	0
tom	Gj	0	0	0	0

1.2 Reference - Summering af selskabøkonomisk likviditet over anlæg

Selskabøkonomiske omkostninger centrale anlæg																					
Prisniveau 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
Ledningsnet, varmetab	Alle år																				
mio. kr.	Sum																				
	4,15	0,00	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
Ledningsnet, trykreduktionscentral	18,32	0,00	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	1,26	1,24	1,22	1,20	1,18	1,16	1,14	1,11	1,09	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Selskabøkonomiske omkostninger i alt		0,00	1,59	1,57	1,55	1,53	1,50	1,48	1,46	1,44	1,42	1,40	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	0,22	0,22	0,22	0,22
Selskabøkonomiske omkostninger reference		0,00	1,59	1,57	1,55	1,53	1,50	1,48	1,46	1,44	1,42	1,40	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	0,22	0,22	0,22	0,22
Likviditetsoverskud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likviditetsoverskud akkumuleret		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Reference - Inddata

Generelle forudsætninger

Startår for beregning	2024	Min. Startår 2021
Beregningsperiode	20 år	
Slutår for beregning	2043	Maks. Slutår 2056, maks. 20 år beregningsperiode
Prisniveau	2023	2021-2045

Version	1
Dato	15-01-2024
Initialer	AMJN
Sags nr.	1100057224
Sags navn	Viborg Varme, Overlund og Amtmandshøjen
Scenarie	Reference

Samfundsøkonomiske forudsætninger

Beregningsforudsætninger	2022-02	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner, februar 2022
Kalkulationsrente	3,5%	3,5 pct. for perioden 0-35 år iht. Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
Nettoafgiftsfaktor	1,280	1,28 iht. Finansministeriet; Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
Skatteforvridningsfaktor	0,000	0 iht. Finansministeriet; Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
CH ₄ → CO ₂ faktor	28	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022
N ₂ O → CO ₂ faktor	265	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022
Indeksfaktor	1,0278	Indeksfaktor for omregning af ENS beregningsforudsætninger til prisniveau 2023

Selskabsøkonomiske forudsætninger

Kalkulationsrente	3,0%
År for visning af varmepriser	2024

Produktionstekniske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Anlæg aktivt	Varmeproduktion	Indfyret effekt	Varme-kapacitet	El-kapacitet	Totalvirk-ningsgrad	Cm	Brændsel	Brændsel
			MW/år	MW	MW	MW	%			
C01	Ledningsnet, varmetab	1	470	100%	0,00	0,00	100,0%	0,000		
C15	Ledningsnet, tryk-reduktionscentral	1	*		0,00	0,00	100,0%	0,000		
470										
									25	Fjernvarme an net
									1	Irtet

* Inddata ændrer/udvikler sig over beregningsperioden, kan aflæses afsnit 2.1 periodiske inddata

Samfundøkonomiske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Kvotebelagt	Faktor på elpris ¹	Levetid investering	Investeringsring år 1	D&V fast	D&V variabel	D&V variabel	Overskudsvarmeafgift
		0/1		år	mio. kr.	mio. kr/år	kr./MWh	kr./MWh-el	kr./GJ
	Generelt	0		20					
C01	Ledningsnet, varmetab	0	1,00	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C15	Ledningsnet, trykreduktionscentral	0	1,00	40	15,84	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Samfundøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022 – tabel 9

Overskudsvarmeafgift beregnes pr. GJ produceret varme

* Inddata ændrer/udvikler sig over beregningsperioden, kan aflæses afsnit 2.1 periodiske inddata

Selskabøkonomiske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Afgiftsrefusion	Lån type	Lån løbetid	Lån rente	Brændselspris faktor	Brændselspris tillæg	Enhed	Tillæg stigning	El salgspris faktor	El salgspris tillæg	Tillæg stigning
		E/N	A/S	år	%	%	kr./enhed		%/år	%	kr./enhed	%/år
	Generelt	E	A	20	4,00%							
C01	Ledningsnet, varmetab	E	A	20	4,00%	0%	465,00	kr./MWh	0,00%	100%	0,00	0,00%
C15	Ledningsnet, trykreduktionscentral	E	A	15	3,50%	100%	0,00	kr./GJ	0,00%	100%	0,00	0,00%

Reference - Beregning for anlæg: C01 Ledningsnet, varmetab

Samfundsøkonomiske omkostninger for anlæg 1 i 2023 priser		Faktor	Nutidsværdi
Kapitalomkostninger	milo. kr.	1,2800	0,00
Brændselsomkostninger	milo. kr.	2,93	3,75
Miljøomkostninger	milo. kr.	0,00	0,00
CO2-omkostninger	milo. kr.	0,00	0,00
Drift og vedligehold	milo. kr.	0,00	0,00
Elsalg	milo. kr.	0,00	0,00
Forsvindingstab	milo. kr.	0,00	0,00
I alt	milo. kr.		3,75

Balanceret samfundsøkonomisk varmepris

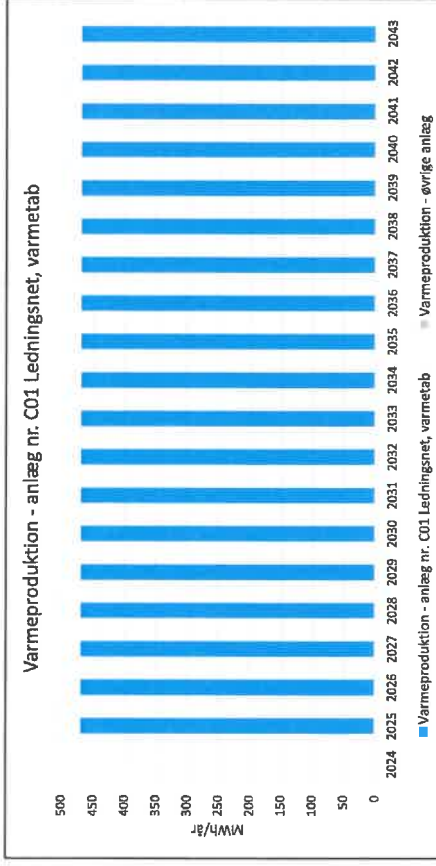
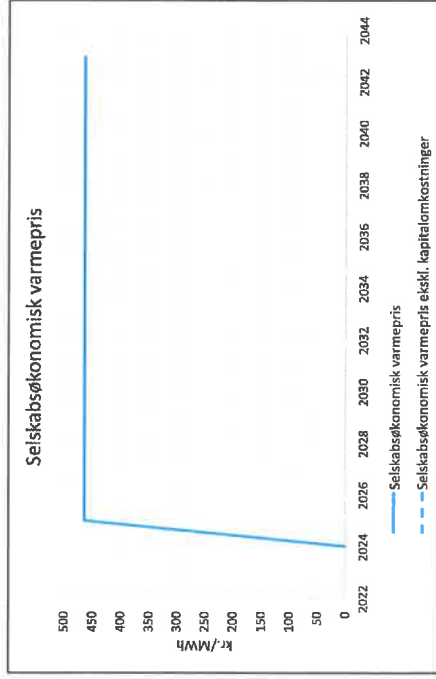
602 kr./MWh

Selskabsøkonomiske omkostninger for anlæg 1 i 2023 priser		Nutidsværdi
Kapitalomkostninger	milo. kr.	0,00
Brændselsomkostninger	milo. kr.	3,04
Afgifter og CO2-kvoter	milo. kr.	0,00
Drift og vedligehold	milo. kr.	0,00
Elsalg	milo. kr.	0,00
I alt	milo. kr.	3,04

Balanceret selskabsøkonomisk varmepris

465 kr./MWh

Anlægsdefinitioner	
Centralt anlæg nr.	1 C01 Ledningsnet, varmetab
Brændsæl	2,5 Fjernvarme an net
Brændselspriser	33 Fjernvarme an net
Brændselspris afvigelse fra årsrgns.	0 Ingen afvigelse
Emissioner	0 Intet
SNAP	1 Større forbrændingsanlæg, inkl. affaldsforbrændingsanlæg
Kvotebelagt	0 Uden for kvoteområdet
Afgifter	0 Ingen
Brændværdi	3,6 GJ/MWh
Beregningsperiode	20 år (2024-2043)
Prisniveau	2023
Indeksfaktor på ENS priser	1,0278
Samfundsøkonomisk levetid	20 år
Kraftvarme afgiftsrefusion	E -formel
Lån type	A Annuitetslån
Lån løbetid	20 år
Lån rente	4,00%



110. Selskabsøkonomi	Enhed	Nutidsværdi	Sum	Faktor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
111 Kapitalomkostninger																								
112 Investering	mio. kr.			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Ydelse - annuitetslån	mio. kr.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122 Brændselsomkostninger																								
123 Brændselsomkostninger	mio. kr.	3,04		1,00	0,00	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
124 Afgifter og CO2-kvoter																								
125 Afgifter - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126 CO2-kvoter	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
127 Drift og vedligehold																								
128 D&V - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Elsalg	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131 Selskabsøkonomi i alt																								
132 Omkostninger i alt	mio. kr.	3,04	4,15		0,00	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
133 Selskabsøkonomisk varmepris	kr./MWh				0	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465
134 Selskabsøkonomisk varmepris ekskl. kapital	kr./MWh				0	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465

Reference - Beregning for anlæg: C15 Ledningsnet, trykreduktionscentral

Samfundsøkonomiske omkostninger for anlæg 15 i 2023 priser		Faktor	Notisværdi
Kapitalomkostninger	mio. kr.	10,61	13,58
Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00	0,00
Miljøomkostninger	mio. kr.	0,00	0,00
CO2-omkostninger	mio. kr.	0,00	0,00
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,00	0,00
Elsalg	mio. kr.	0,00	0,00
Forsvindingstab	mio. kr.	0,00	0,00
I alt	mio. kr.	0,0000	13,58

Balanceret samfundsøkonomisk varmepris

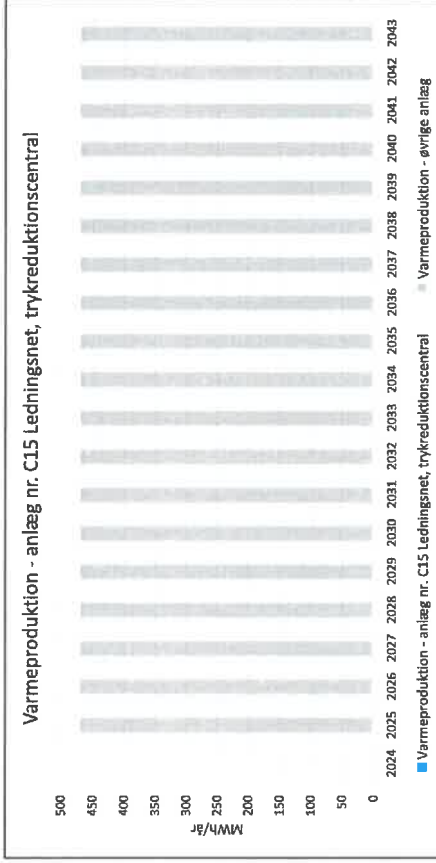
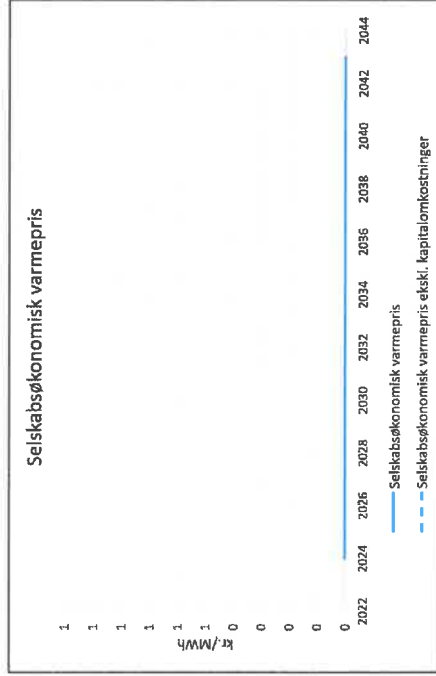
0 kr./MWh

Selskabsøkonomiske omkostninger for anlæg 15 i 2023 priser		Notisværdi
Kapitalomkostninger	mio. kr.	14,30
Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00
Afgifter og CO2-quoter	mio. kr.	0,00
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,00
Elsalg	mio. kr.	0,00
I alt	mio. kr.	14,30

Balanceret selskabsøkonomisk varmepris

0 kr./MWh

Anlægsdefinitioner	
Centralt anlæg nr.	15 C15 Ledningsnet, trykreduktionscentral
Brændsæl	1 Intet
Brændselspriser	1 Intet
Brændselspris afvigelse fra årsgrns.	0 Ingen afvigelse
Emissioner	0 Intet
SNAP	1 Større forbrændingsanlæg, inkl. affaldsforbrændingsanlæg
Kvotebelagt	0 Uden for kvotområdet
Afgifter	0 Ingen
Brændværdi	1 GJ/GJ
Beregningsperiode	20 år (2024-2043)
Prisniveau	2023
Indeksfaktor på ENS priser	1,0278
Samfundsøkonomisk levetid	40 år
Kraftvarme afgiftsrefusion	E -formel
Lån type	A Annuitetslån
Lån løbetid	15 år
Lån rente	3,50%



55	Emissioner	Enhed	Sum	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
56 Emissioner brændsel																								
57	CO2	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
58	CH4	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
59	N2O	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
60	SO2	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61	NOx	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62	PM2,5	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
63	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
64 Emissioner substitueret elproduktion																								
65	CO2	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
66	CH4	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
67	N2O	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
68	SO2	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
69	NOx	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
70	PM2,5	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
71 Emissioner korrigeret for substitueret elproduktion																								
72	CO2	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
73	CH4	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
74	N2O	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
75	SO2	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
76	NOx	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
77	PM2,5	kg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
78	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
79	CO2-ækvivalente korrigeret for substitueret elproduktion	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
80	CO2-ækvivalente i alt	ton	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
81 Samfundøkonomi																								
	Enhed	Nutidsværdi	Sum	Faktor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
82	Kapitalomkostninger																							
83	Investering i produktionsanlæg	mio. kr.	14,79		0,00	15,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
84	Restværdi i slutår	mio. kr.			0,00	8,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85	Scrapværdi	mio. kr.	-4,18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8,32	
86	Brændselsomkostninger																							
87	Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
88	Miljøomkostninger																							
89	SO2	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
90	NOx	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
91	PM2,5	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
92 CO2-omkostninger																								
93	CO2	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
94	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
95 Drift og vedligehold																								
96	D&V fast	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
97	D&V variabel - varmeproduktion	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
98	D&V variabel - elproduktion	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99	Elsalg																							
100	Elsalg	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
101 Afgifter																								
102	Energiafgift	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
103	Energiafgift refusion - E-formel	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
104	CO2-afgift	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
105	CO2-afgift refusion - E-formel	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
106	Metan-afgift CH4	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
107	NOx-afgift	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
108	Svovelsulfid - SO2	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
109	Overskudsvarmeafgift	mio. kr.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

110	Selskabsøkonomi	Enhed	Nutidsværdi	Sum	Faktor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2043
111	Kapitalomkostninger																									
112	Investering	mio. kr.			1,00	0,00	15,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121	Ydelse - annuitetslån	mio. kr.	14,30			0,00	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	1,26	1,24	1,22	1,20	1,18	1,16	1,14	1,11	1,09	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122	Brændselsomkostninger																									
123	Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124	Afgifter og CO ₂ -kvoter																									
125	Afgifter - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126	CO ₂ -kvoter	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
127	Drift og vedligehold																									
128	D&V - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
129	Elsalg																									
130	Elsalg	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Selskabsøkonomi i alt																									
132	Omkostninger i alt	mio. kr.	14,30	18,32		0,00	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	1,26	1,24	1,22	1,20	1,18	1,16	1,14	1,11	1,09	1,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
133	Selskabsøkonomisk varmepris	kr./MWh				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
134	Selskabsøkonomisk varme pris ekskl. kapital	dkr./MWh				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Viborg Varme, Overlund og Amtmandshøjen

Samfunds-, selskabs, og forbrugerøkonomiske beregninger

Projekt

*Iht. Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner,
februar 2022*

1. Resultat af samfunds-, selskabs- og forbrugøkonomiske beregninger



Version 1
15-01-2024
AMJN

Samfundsøkonomiske omkostninger i faktorpriser, nutidsværdi over 20 år				
Prisniveau 2023	Enhed	Reference	Projekt	Projekt-fordel i %
Kapitalomkostninger	mio. kr.	13,6	10,1	3,5
Brændselsomkostninger	mio. kr.	3,7	2,8	0,9
Miljøomkostninger	mio. kr.	0,0	0,0	0,0
CO2-omkostninger	mio. kr.	0,0	0,0	0,0
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,0	0,0	0,0
Elsalg	mio. kr.	0,0	0,0	0,0
Forvridningstab	mio. kr.	0,0	0,0	0,0
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	mio. kr.	17,3	12,9	4,4
				25,5%

Balanceret samfundsøkonomisk varmepris	kr./MWh	2.783	2.769	14	0,5%
--	---------	-------	-------	----	------

Emissioner over 20 år				
Emissioner	Enhed	Reference	Projekt	Projekt-fordel i %
CO2-ækvivalente	ton	0	0	0
SO2	kg	0	0	0
NOx	kg	0	0	0
PM2,5	kg	0	0	0

Ressourceforbrug over 20 år				
Brændsel	Enhed	Reference	Projekt	Projekt-fordel i %
Kul	ton	0	0	0
Fuelolie	ton	0	0	0
Gasolie	ton	0	0	0
Halm	ton	0	0	0
Træflis	ton	0	0	0
Træpiller	ton	0	0	0
Ledningsgas	1.000 Nm3	0	0	0
Energipi (50 % vandindhold)	ton	0	0	0
Affald	ton	0	0	0
Elektricitet	MWh	0	0	0
tom	GJ	0	0	0

1. Resultat af samfunds-, selskabs- og forbrugerøkonomiske beregninger

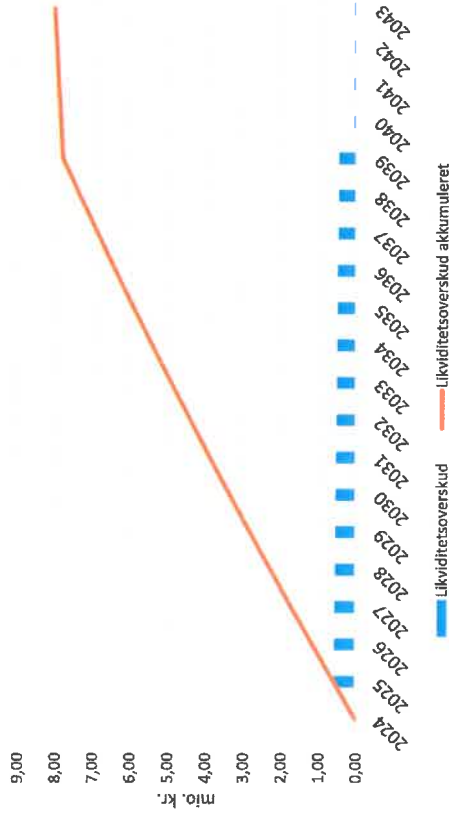


Version 1
15-01-2024
AMJN

Selskabøkonomiske omkostninger for centrale anlæg i nutidsværdi over 20 år					
Prisniveau 2023	Enhed	Reference	Projekt	Projektfordel	Reduktion i %
Kapitalomkostninger	mio. kr.	14,30	8,83	5,46	
Brændselsomkostninger	mio. kr.	3,04	2,28	0,76	
Afgifter og CO2-kvoter	mio. kr.	0,00	0,00	0,00	
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,00	0,00	0,00	
Elsalg	mio. kr.	0,00	0,00	0,00	
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	mio. kr.	17,33	11,11	6,23	35,9%

Likviditetsoverskud

Akkumuleret likviditetsoverskud i 2043: 8 mio. kr.



1. Resultat af samfunds-, selskabs- og forbrugerøkonomiske beregninger



Version 1
15-01-2024
AMJN

1.1 Projekt - Summering af omkostninger, emissioner og ressourcer over anlæg

Samfundsøkonomiske omkostninger for centrale anlæg i faktorerpriser, nutidsværdi over 20 år		Alle centrale anlæg										CO1	Ledningsnet, varmetab											C15
		Prisniveau 2023	Sum																					
		mio. kr.																						
Kapitalomkostninger		10,11											0,00											10,11
Brændselsomkostninger		2,81											2,81											0,00
Miljøomkostninger		0,00											0,00											0,00
CO2-omkostninger		0,00											0,00											0,00
Drift og vedligehold		0,00											0,00											0,00
Elsalg		0,00											0,00											0,00
Forvridningstab		0,00											0,00											0,00
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043		12,91											2,81											30,11
Nutidsværdi af produktion		4,663											4,663											0
Balanceret samfundsøkonomisk varmepris		2,769											602											0
		kr./MWh																						
Samfundsøkonomiske omkostninger for individuelle anlæg i faktorerpriser, nutidsværdi over 20 år		Alle Individuelle anlæg																						
		Prisniveau 2023	Sum																					
		mio. kr.																						
Kapitalomkostninger		0,00																						
Brændselsomkostninger		0,00																						
Miljøomkostninger		0,00																						
CO2-omkostninger		0,00																						
Drift og vedligehold		0,00																						
Elsalg		0,00																						
Forvridningstab		0,00																						
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043		0,00																					0,00	
Nutidsværdi af produktion		0																					0	
Balanceret samfundsøkonomisk varmepris		0																					0	
		kr./MWh																						

Selskabsøkonomiske omkostninger for centrale anlæg i nutidsværdi over 20 år													Ledningsnet, varmetab CO1		Alle centrale anlæg Sum	
													0,00 2,28		8,83 2,28	
Prisniveau 2023																
Kapitalomkostninger	mio. kr.												8,83		8,83	
Brændselsomkostninger	mio. kr.												2,28		0,00	
Afgifter og CO2-kvoter	mio. kr.												0,00		0,00	
Drift og vedligehold	mio. kr.												0,00		0,00	
Elsalg	mio. kr.												0,00		0,00	
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	mio. kr.												11,11		8,83	

Forbrugerøkonomiske omkostninger for individuelle anlæg i nutidsværdi over 20 år													Alle individuelle anlæg Sum	
													0,00 0,00	
Prisniveau 2023														
Kapitalomkostninger	mio. kr.												0,00	
Brændselsomkostninger	mio. kr.												0,00	
Afgifter og CO2-kvoter	mio. kr.												0,00	
Drift og vedligehold	mio. kr.												0,00	
Elsalg	mio. kr.												0,00	
I alt nutidsværdi for perioden 2024-2043	mio. kr.												0,00	

Emissioner fra centrale anlæg over 20 år		Enhed	Alle centrale anlæg Sum	Ledningsnet, varmetab CO1	Ledningsnet, trykreduktion C15
CO2-ækvivalente	ton	0	0	0	0
SO2	kg	0	0	0	0
NOx	kg	0	0	0	0
PM2,5	kg	0	0	0	0

Emissioner fra individuelle anlæg over 20 år		Enhed	Alle individuelle anlæg Sum		
CO2-ækvivalente	ton	0	0		
SO2	kg	0	0		
NOx	kg	0	0		
PM2,5	kg	0	0		

Ressourceforbrug centrale anlæg over 20 år												Alle centrale anlæg												Ledningsnet, varmetab												Ledningsnet, trykreduktion											
												Sum												CO1												C15											
Enhed												ton												ton												ton											
Kul												0												0												0											
Fuelolie												0												0												0											
Gasolie												0												0												0											
Halm												0												0												0											
Træflis												0												0												0											
Træpiller												0												0												0											
Ledningsgas												1.000 Nm3												0												0											
Energipil (50 % vandindhold)												0												0												0											
Affald												0												0												0											
Elektricitet												MWh												0												0											
tom												GJ												0												0											

Ressourceforbrug individuelle anlæg over 20 år												Alle individuelle anlæg											
Enhed												ton											
Kul												0											
Fuelolie												0											
Gasolie												0											
Halm												0											
Træflis												0											
Træpiller												0											
Ledningsgas												1.000 Nm3											
Energipil (50 % vandindhold)												0											
Affald												0											
Elektricitet												MWh											
tom												GJ											

1.2 Projekt - Summering af selskabsøkonomisk likviditet over anlæg

Selskabsøkonomiske omkostninger centrale anlæg		Alle år																			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
Prisniveau 2023																					
Ledningsnet, varmetab	mio. kr.	3,11	0,00	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16
Ledningsnet, trykreduktionscentral	mio. kr.	11,32	0,00	0,85	0,83	0,82	0,81	0,79	0,78	0,77	0,75	0,74	0,73	0,72	0,70	0,69	0,67	0,66	0,00	0,00	0,00
Selskabsøkonomiske omkostninger i alt	mio. kr.		0,00	1,01	1,00	0,98	0,97	0,96	0,95	0,93	0,92	0,90	0,89	0,88	0,87	0,85	0,84	0,82	0,16	0,16	0,16
Selskabsøkonomiske omkostninger reference	mio. kr.		0,00	1,59	1,57	1,55	1,53	1,50	1,48	1,46	1,44	1,42	1,40	1,38	1,35	1,33	1,31	1,29	0,22	0,22	0,22
Likviditetsoverskud	mio. kr.	8,04	0,00	0,58	0,57	0,56	0,55	0,55	0,54	0,53	0,52	0,51	0,51	0,50	0,49	0,48	0,47	0,46	0,05	0,05	0,05
Likviditetsoverskud akkumuleret	mio. kr.		0,00	0,58	1,15	1,71	2,27	2,81	3,35	3,88	4,40	4,92	5,42	5,92	6,41	6,89	7,36	7,82	7,88	7,93	7,99
Varmer produktionspris - projekt	kr./MWh		#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	465,00	465,00	465,00

2. Projekt - Inddata

Generelle forudsætninger

Startår for beregning	2024	Min. Startår 2021
Beregningsperiode	20 år	3,5 pct. for perioden 0-35 år iht. Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
Slutår for beregning	2043	Maks. Slutår 2056, maks. 20 år beregningsperiode
Prisniveau	2023	2021-2045

Version	1
Dato	15-01-2024
Initialer	AMJN
Sags nr.	1100057224
Sags navn	Viborg Varme, Overlund og Amtmandshøjen
Scenarie	Projekt

Samfundsøkonomiske forudsætninger

Beregningsforudsætninger	2022-02	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner, februar 2022
Kalkulationsrente	3,5%	3,5 pct. for perioden 0-35 år iht. Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
Nettoafgiftsfaktor	1,280	1,28 iht. Finansministeriet: Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
Skatteforvridningsfaktor	0,000	0 iht. Finansministeriet: Nøgletalskatalog opdateret juni 2023
CH4 -> CO2 faktor	28	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022
N2O -> CO2 faktor	265	Samfundsøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022
Indeksfaktor	1,0278	Indeksfaktor for omregning af ENS beregningsforudsætninger til prisniveau 2023

Seleksøkonomiske forudsætninger

Kalkulationsrente	3,0%
År for visning af varmepriser	2024

Produktionstekniske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Anlæg aktivt	Varmerproduktion	Indfyret effekt	Varme-kapacitet	El-kapacitet	Totalvirkningsgrad	Cm	Brændsel	Brændsel
		0/1	MWh/år	MW	MW	MW	%			
C01	Ledningsnet, varmetab	1	352	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,000	0,000	75 Fjernvarme an net
C15	Ledningsnet, trykreduktionsca	1	*	0,00	0,00	0,00	100,0%	0,000	0,000	1 Intet
352										

* Inddata ændret/udviklet sig over beregningsperioden, kan afleses afsnit 2.1 periodiske inddata

Samfundøkonomiske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Kvote-belagt	Faktor på elpris ¹	Levetid investering	Investe-ting år 1	D&V fast	D&V variabel	D&V variabel	Overskudsvarmeafgift
		0/1		år	mio. kr.	kr./MWh	kr./MWh	kr./GJ	
	Generelt	0		20					
C01	Ledningsnet, varmetab	0	1,00	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C15	Ledningsnet, trykreduktionscen	0	1,00	40	11,79	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Samfundøkonomiske beregningsforudsætninger for energipriser og emissioner 2022 - tabel 9

Overskudsvarmeafgift beregnes pr. GJ produceret varme

* Inddata ændres/udvikler sig over beregningsperioden, kan aflæses afsnit 2.1 periodiske inddata

Selskabsøkonomiske inddata - Centrale produktionsanlæg

Nr.	Anlæg	Afgifts-refusion	Lån type	Lån løbetid	Lån rente	Brændsels-pris faktor	Brændsels-pris tillæg	Enhed	Tillæg stigning	El salgspris faktor	El salgspris tillæg	Tillæg stigning
		€/N	A/S	år	%	%	kr./enhed	kr./MWh	%/år	%	kr./enhed	%/år
	Generelt	€	A	20	4,00%							
C01	Ledningsnet, varmetab	€	A	20	4,00%	0%	465,00	kr./MWh	0,00%	100%	0,00	0,00%
C15	Ledningsnet, trykreduktionscen	€	A	15	3,50%	100%	0,00	kr./GJ	0,00%	100%	0,00	0,00%

2.2 Projekt - Korrektion af selskabsøkonomiske omkostningselementer

	Kapital- omkostninger %	Brændsels- omkostninger %	Afgifter %	CO2-kvoter %	Drift og vedligehold %	Elsalg %
C01 Ledningsnet, varmetab	100%	100%	100%	100%	100%	100%
C15 Ledningsnet, trykreduktionscent	83%	100%	100%	100%	100%	100%

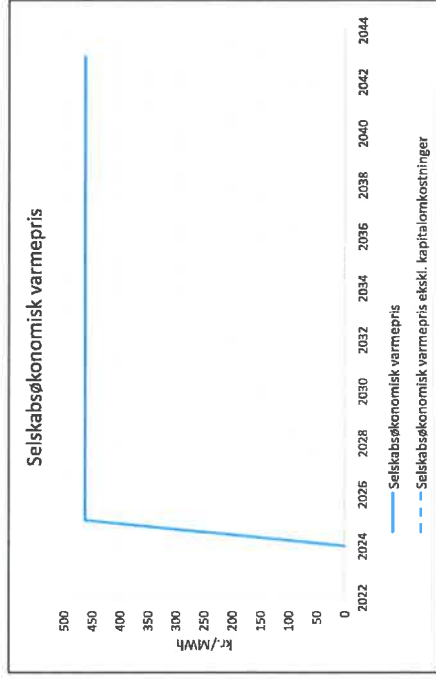
Projekt - Beregning for anlæg: C01 Ledningsnet, varmetab

Samfundsøkonomiske omkostninger for anlæg 1 i 2023 priser		Faktor	Nuttlisværdi
Kapitalomkostninger	0,00	1,2800	0,00
Brændselsomkostninger	2,19	1,2800	2,81
Miljøomkostninger	0,00	1,0000	0,00
CO2-omkostninger	0,00	1,2800	0,00
Drift og vedligehold	0,00	1,2800	0,00
Elsalg	0,00	1,2800	0,00
Forsvindingstab	0,00	0,0000	0,00
I alt			2,81

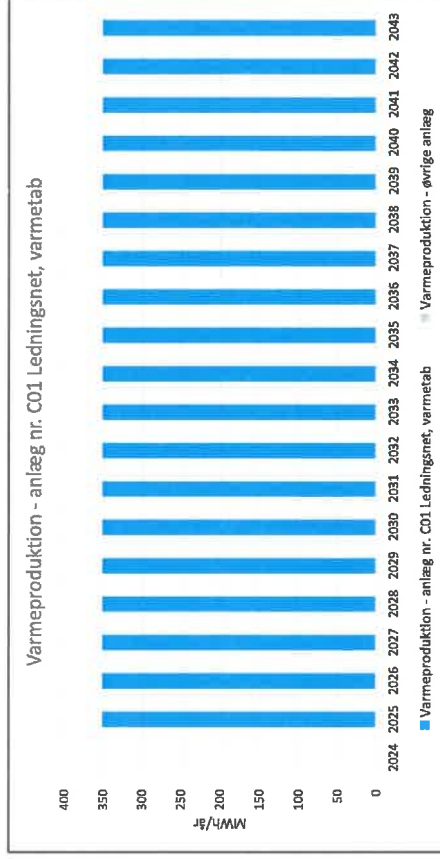
Balanceret samfundsøkonomisk varmepris **602 kr./MWh**

Selskabsøkonomiske omkostninger for anlæg 1 i 2023 priser		Nuttlisværdi
Kapitalomkostninger	0,00	0,00
Brændselsomkostninger	2,28	2,28
Afgifter og CO2-quoter	0,00	0,00
Drift og vedligehold	0,00	0,00
Elsalg	0,00	0,00
I alt		2,28

Balanceret selskabsøkonomisk varmepris **465 kr./MWh**



Anlægsdefinitioner	
Centralt anlæg nr.	1 C01 Ledningsnet, varmetab
Brændsæl	25 Fjernvarme an net
Brændselspriser	33 Fjernvarme an net
Brændselspris afvigelse fra årsngs.	0 Ingen afvigelse
Emissioner	0 Intet
SNAP	1 Større forbrændingsanlæg, inkl. affaldsforbrændingsanlæg
Kvotebelagt	0 Uden for kvoteområdet
Afgifter	0 Ingen
Brændsværdi	3,6 GJ/MWh
Beregningsperiode	20 år (2024-2043)
Prisniveau	2023
Indeksfaktor på ENS priser	1,0278
Samfundsøkonomisk levetid	20 år
Kraftvarme afgiftsrefusion	E -formel
Lån type	A Annuitetslån
Lån løbetid	20 år
Lån rente	4,00%



55	Emissioner	Enhed	Sum	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	
56 Emissioner brændsel																									
57	CO2	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	CH4	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	N2O	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	SO2	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	NOx	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	PM2.5	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 Emissioner substitueret elproduktion																									
65	CO2	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	CH4	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	N2O	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	SO2	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	NOx	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	PM2.5	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 Emissioner korrigeret for substitueret elproduktion																									
72	CO2	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	CH4	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	N2O	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	SO2	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76	NOx	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	PM2.5	kg		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 CO2-ækvivalente korrigeret for substitueret elproduktion																									
80	CO2-ækvivalente i alt	ton		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 Samfundskontoni																									
82 Kapitalomkostninger																									
83	Investering i produktionsanlæg	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Restværdi i slutår	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Scrapværdi	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Brændselomkostninger																									
87	Brændselomkostninger	mio. kr.		2,19	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17
88 Miljøomkostninger																									
89	SO2	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	NOx	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	PM2.5	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 CO2-omkostninger																									
93	CO2	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	CH4 og N2O som CO2-ækvivalente	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 Drift og vedligehold																									
96	D&V fast	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	D&V variabel - varmeproduktion	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	D&V variabel - elproduktion	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Elsalg																									
100	Elsalg	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101 Afgifter																									
102	Energiavgift	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Energiavgift refusion - E-formel	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	CO2-afgift	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	CO2-afgift refusion - E-formel	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Metan-afgift CH4	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	NOx-afgift	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Svovlsulfid - SO2	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Overskudsvarmeavgift	mio. kr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

110	Selskabsøkonomi	Enhed	Nutidsværdi	Sum	Faktor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
111	Kapitalomkostninger																									
112	Investering	mio. kr.			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
121	Ydelse - annuitetslån	mio. kr.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
122	Brændselsomkostninger																									
123	Brændselsomkostninger	mio. kr.	2,28		1,00	0,00	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	
124	Afgifter og CO ₂ -kvoter																									
125	Afgifter - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
126	CO ₂ -kvoter	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
127	Drift og vedligehold																									
128	D&V - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
129	Elsalg																									
130	Elsalg	mio. kr.	0,00		1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
131	Selskabsøkonomi i alt																									
132	Omkostninger i alt	mio. kr.	2,28	3,11		0,00	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16	
133	Selskabsøkonomisk varmepris	kr./MWh				0	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465
134	Selskabsøkonomisk varmepris ekskl. kapitalkr./MWh	kr./MWh				0	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465

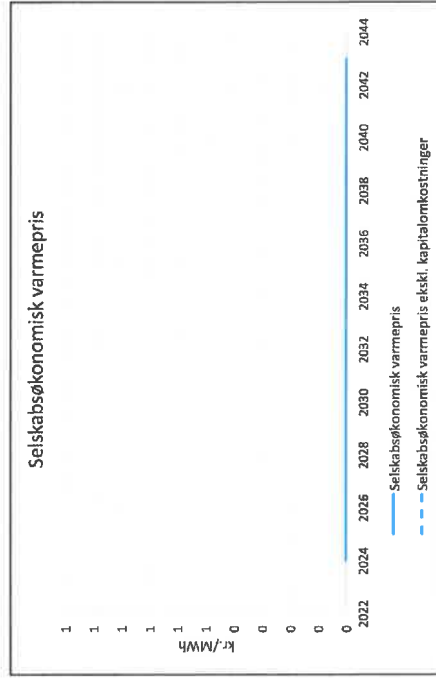
Projekt - Beregning for anlæg: C15 Ledningsnet, trykreduktionscentral

Samfundøkonomiske omkostninger for anlæg 15 2023 priser		Faktor	Nuttsværdi	
Kapitalomkostninger	mio. kr.	7,89	1,2800	10,11
Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00	1,2800	0,00
Miljøomkostninger	mio. kr.	0,00	1,0000	0,00
CO2-omkostninger	mio. kr.	0,00	1,2800	0,00
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,00	1,2800	0,00
Elsalg	mio. kr.	0,00	1,2800	0,00
Forvridningstab	mio. kr.	0,00	0,0000	0,00
I alt	mio. kr.			10,11

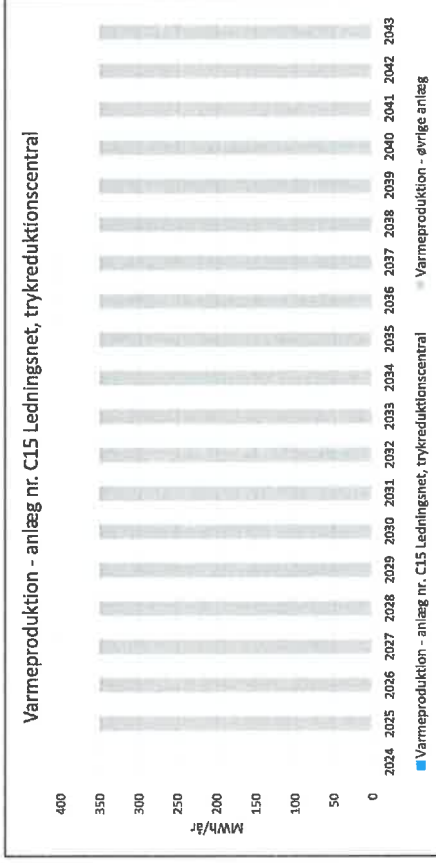
Balanceret samfundøkonomisk varmepris 0 kr./MWh

Selskabøkonomiske omkostninger for anlæg 15 2023 priser		Nuttsværdi
Kapitalomkostninger	mio. kr.	8,83
Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00
Afgifter og CO2-kvoter	mio. kr.	0,00
Drift og vedligehold	mio. kr.	0,00
Elsalg	mio. kr.	0,00
I alt	mio. kr.	8,83

Balanceret selskabøkonomisk varmepris 0 kr./MWh



Anlægsdefinitioner		15	C15 Ledningsnet, trykreduktionscentral
Centralt anlæg nr.		1	Intet
Brændsel		1	Intet
Brændselspriser		0	Ingen afvigelse
Brændselspris afvigelse fra årsngns.		0	Intet
Emissioner		1	Større forbrændingsanlæg, inkl. affaldsforbrændingsanlæg
SNAP		0	Uden for kvoteområdet
Kvotebelagt		0	Ingen
Afgifter		0	Ingen
Brændværdi		1	GJ/GJ
Beregningsperiode		20	år (2024-2043)
Prisniveau		2023	
Indeksfaktor på ENS priser		1,0278	
Samfundøkonomisk levetid		40	år
Kraftvarme afgiftsretusion		E	-formel
Lån type		A	Annuitetslån
Lån løbetid		15	år
Lån rente		3,50%	



110	Selskabøkonomi	Enhed	Nutidsværdi	Sum	Faktor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
111	Kapitalomkostninger																								
112	Investering	mio. kr.				0,00	9,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
121	Ydelse - annuitetslån	mio. kr.	8,83			0,00	0,85	0,83	0,82	0,81	0,79	0,78	0,77	0,75	0,74	0,73	0,72	0,70	0,69	0,67	0,66	0,00	0,00	0,00	0,00
122	Brændselsomkostninger																								
123	Brændselsomkostninger	mio. kr.	0,00			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124	Afgifter og CO2-kvoter																								
125	Afgifter - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126	CO2-kvoter	mio. kr.	0,00			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
127	Drift og vedligehold																								
128	D&V - opgjort i samfundsøkonomi	mio. kr.	0,00			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
129	Elsalg																								
130	Elsalg	mio. kr.	0,00			1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Selskabøkonomi i alt																								
132	Omkostninger i alt	mio. kr.	8,83	11,32		0,00	0,85	0,83	0,82	0,81	0,79	0,78	0,77	0,75	0,74	0,73	0,72	0,70	0,69	0,67	0,66	0,00	0,00	0,00	0,00
133	Selskabøkonomisk varmepris	kr./MWh				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
134	Selskabøkonomisk varmepris ekskl. kapital	dkr./MWh				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Punkt 7: Orientering om opdatering af notat for Energihub ved Tjele v/direktøren

VARIGHED:
20 min.

Frelæggelse af projekt for Energihub ved Tjele til godkendelse v/direktøren

Direktøren gennemgår det opdaterede beslutningsoplæg til orientering.

Direktøren opdaterer bestyrelsen på dialogen med Apple, Energinet og BioCirc.

BILAG:
Bilag 7.1 Opdateret notat vedr. Energihub i Tjele

INDSTILLING:
at: Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Notat

Projekt navn **Viborg Energy Hub**
Projekt nr. **1100017570-001**
Kunde **Viborg Varme Produktion A/S**
Notat nr. **-**
Version **1.0**
Til **Morten Abildgaard**
Fra **Peder V. Rasmussen**
Kopi til **Benny Højholt, Tom Diget**

Udarbejdet af **Eva Meyer Bojsen / Peder V. Rasmussen**
Kontrolleret af **Peder V. Rasmussen**
Godkendt af **Peder V. Rasmussen**

Dato 2024/02/08

Indstilling med anbefaling vedr. udnyttelse af overskudsvarme fra Foulum.

1 Indledning

Viborg Varme arbejder intensivt med at indfase vedvarende energi i produktionen og dermed reducere CO2 udledningen til et absolut minimum samt at sikre et langtidsholdbart fjernvarmesystem, der til enhver tid er konkurrencedygtigt overfor individuelle alternativer.

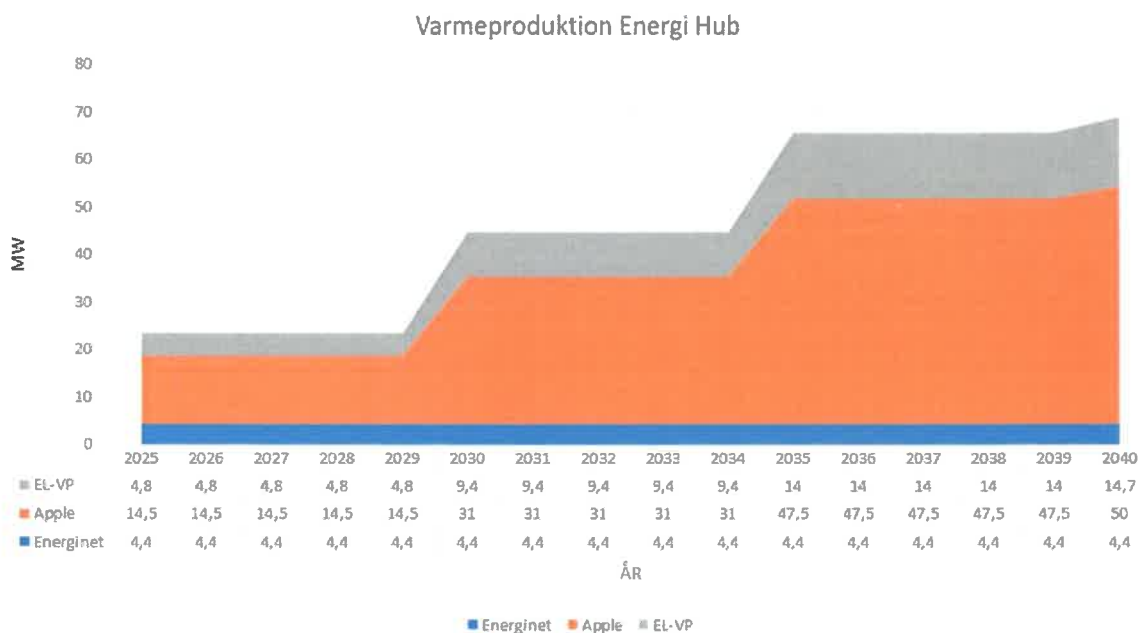
Viborg Varme har analyseret på bynære VE anlæg baseret på elbaserede luft/vand varmepumper og/eller biomassekedler holdt op imod de mulige overskudsvarmekilder ved Foulum. Overskudsvarmen fra Foulum udviser den bedste samfunds- og selskabsøkonomi, hvorfor Viborg Varme anbefaler at forfølge mulighederne.

Overskudsvarmekilderne er i første omgang overskudsvarme fra Apple's datacenter og Energinets Transformeranlæg. Apple forventes at udvide varmemængden over tid. På sigt ligger der ligeledes et væsentligt potentiale fra BioCirc's evt. fremtidige anlæg ved Tjele. Bidraget fra BioCirc's anlæg indgår ikke i de nuværende beregninger.

Varmekilderne, som samles i et EnergiHub i Foulum, forventes med en udvikling som anført i nedenstående kurve. Forventningen er baseret på dialogmøder gennemført med Apple og Energinet.

Rambøll
Olof Palmes Allé 22
DK-8200 Aarhus N

T+45 5161 1000
<https://dk.ramboll.com>



Figur 1.1.1: Forventet udvikling i overskudsvarme ifm. EnergiHub

2 EnergiHub

EnergiHub anlægget faseopdeles i 3 faser.

I Fase 1 etableres en EnergiHub i Foulum, bestykket med procesudstyr med en samlet fjernvarme kapacitet på 24MW (23,7MW). Bygningen kan udvides modulært i takt med, at kapaciteten af overskudsvarmen stiger. Følgende modulære udbygning er indtænkt i scenarieberegninger, med fokus på fase 1 & 2:

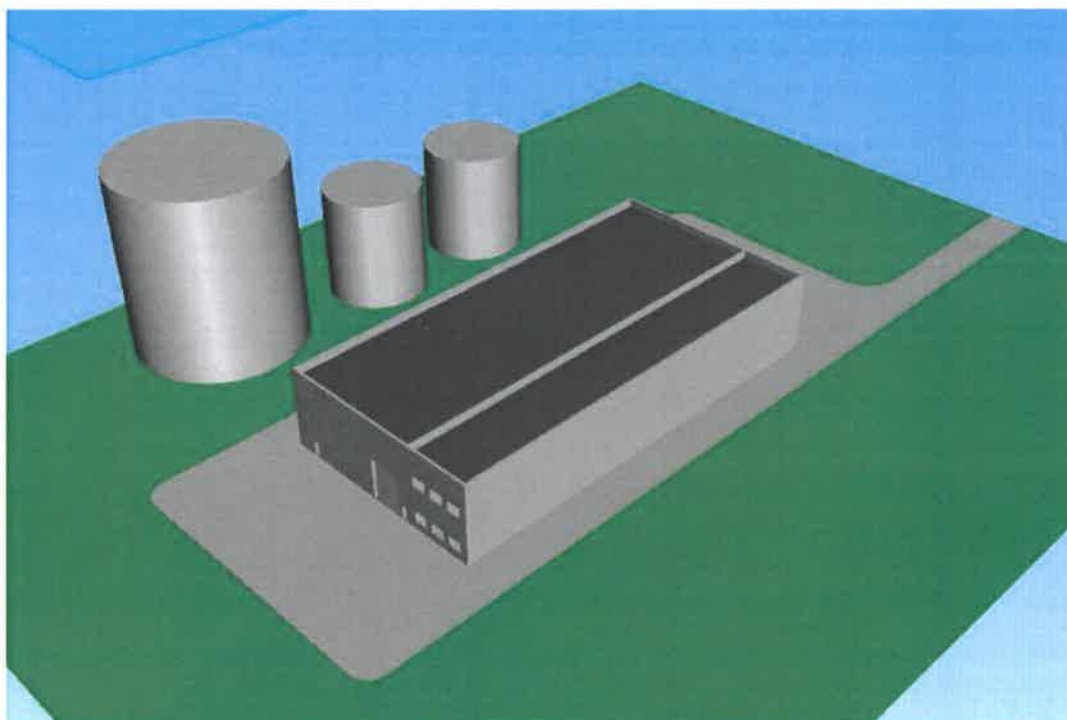
Fase 1: år 2025-2029 ~ 24 MW

Fase 2: år 2030-2034 ~ 45 MW

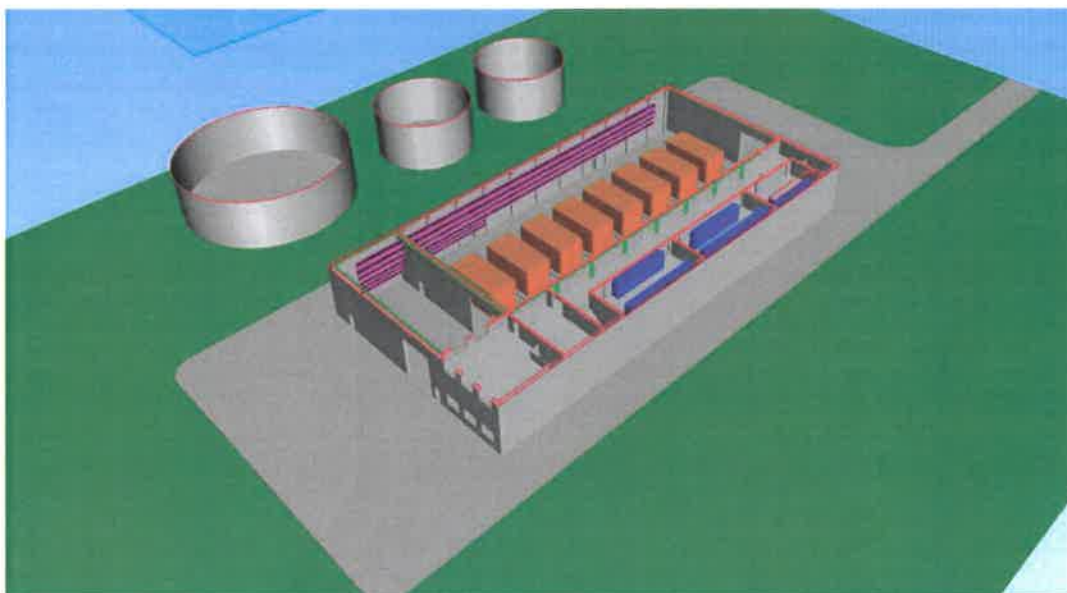
Fase 3: år 2035-2039 ~ 66 MW

Fuldt udbygget 2040 ~ 69 MW

I fig. 2.1 & 2.2 er vist estimeret bygnings layout.



Figur 2.2.1: Bygnings layout.



Figur 2.2: Bygningsindretning med procesanlæg

3 Scenarier



Figur 3.3.1: Transmissionsledninger fra EnergiHub til Viborg by.

Med henblik på at belyse samfunds- og virksomhedsøkonomi samt belyse følsomheder, er der undersøgt 10 forskellige scenarier samt et referencescenarie: 6 stk. overskudsvarmescenarier samt 4 stk. alternative løsningsscenarier til produktion på overskudsvarme. Alternativer er markeret med bogstav A – eksempelvis scenarie 1A.

Sidstnævnte er obligatorisk ved udarbejdelse af projektansøgning (samfundsøkonomi) til Viborg Kommune.

I denne indstilling er angivet de økonomisk mest attraktive overskudsvarmescenarier samt 2 af de analyserede alternative løsninger.

De analyserede alternativer er væsentlige ift. at fremvise, at der ikke kan etableres en økonomisk mere attraktiv og billigere varmeproduktion. Dette skal dokumenteret overfor Myndighederne iht. Varmeforsyningsloven.

I Fig. 3.1 er vist påtænkt føring af fjernvarme transmissionsledninger fra EnergiHub til Viborg by.

Fjernvarmelednings tracé 1 er etableret ifm. luft-vand varmepumpeanlæg ved Randersvej.

Fjernvarmelednings tracé 2 etableres med fuld kapacitet i projektfase 1.

Fjernvarmelednings tracé 3 etableres når kapaciteten i ledning 1 (ca. 24MW) ikke er tilstrækkelig.

Der er gennemført en analyse af hvorvidt fjernvarmelednings tracé 2 kan etableres som det planlagte rørpar DN500 suppleret med ét ekstra DN300 rør – dvs. i alt 3 rør. Formålet er afklaring af, om 3. rør med fordel kan anvendes til sommerdrift, hvor varmeaftagsmængden og fremløbstemperatur er mindre end ved vinterdrift.

Konklusionen er, at der ikke kan findes rentabilitet deri, hvorfor der i det videre planlægges med DN500 rørpar.

Foruden de 10 analyserede scenarier og 4 alternativer er opsat en beregningsreference, som består af eksisterende idriftværende anlæg.

I referencen er turbineanlægget på kraftvarmeanlægget ikke indregnet – anlægget er pt. ude af drift og forventes fremadrettet taget ud af drift.

Scenarieøkonomier sammenholdes med referencen – er de billigere eller dyrere.

Scenarienummereringen skal ses i lyset af, at 2 af 10 scenarieberegninger samt 2 af 4 alternativer er udvalgt til dette notat. Scenarieberegninger af alle 10 samt 4 alternativer forefindes i et teknisk notat.

For senere at kan sammenholde, er nummereringen fra teknisk notat fastholdt i dette notat.

Reference:

- Fortsat drift på eksisterende anlæg.

Fase 1:

- **Scenarie 1.1:** EnergiHub (24 MW varme) / etablering af ny ledning til Taphede (2) + udnyttelse af eksisterende ledning (1) (forhøjet fremløbstemperatur +10 ° gennem ledning 1)
- **Scenarie 1A:** CO2 udelufts varmepumpe placeret i eksisterende net (24 MW varme)

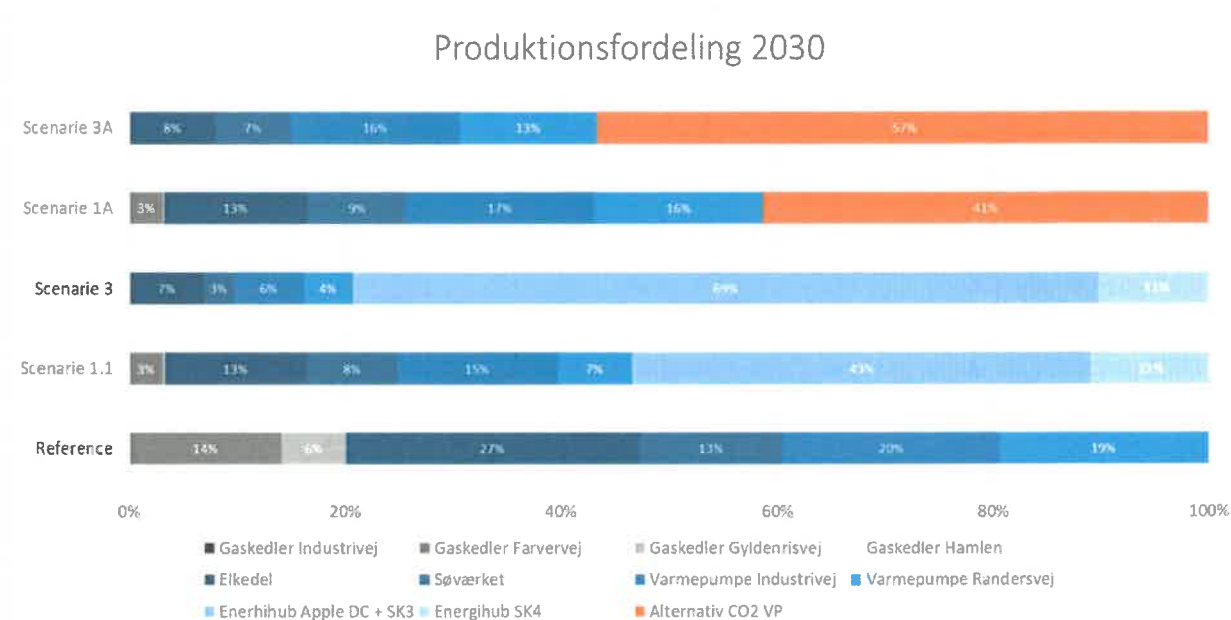
Fase 2:

- **Scenarie 3:** EnergiHub (45 MW varme) / etablering ny ledning (3)
- **Scenarie 3A:** CO2 udelufts varmepumpe (45 MW varme) / etablering ny ledning (3)



4 Udfasning af naturgas

Kapaciteten af overskudsvarme fra EnergiHub'en er på sigt tilstrækkelig til at fortrænge al produktion på gas fra 2030 (når fase 2 er etableret). Se scenarie 3 i nedenstående figur 4.1.

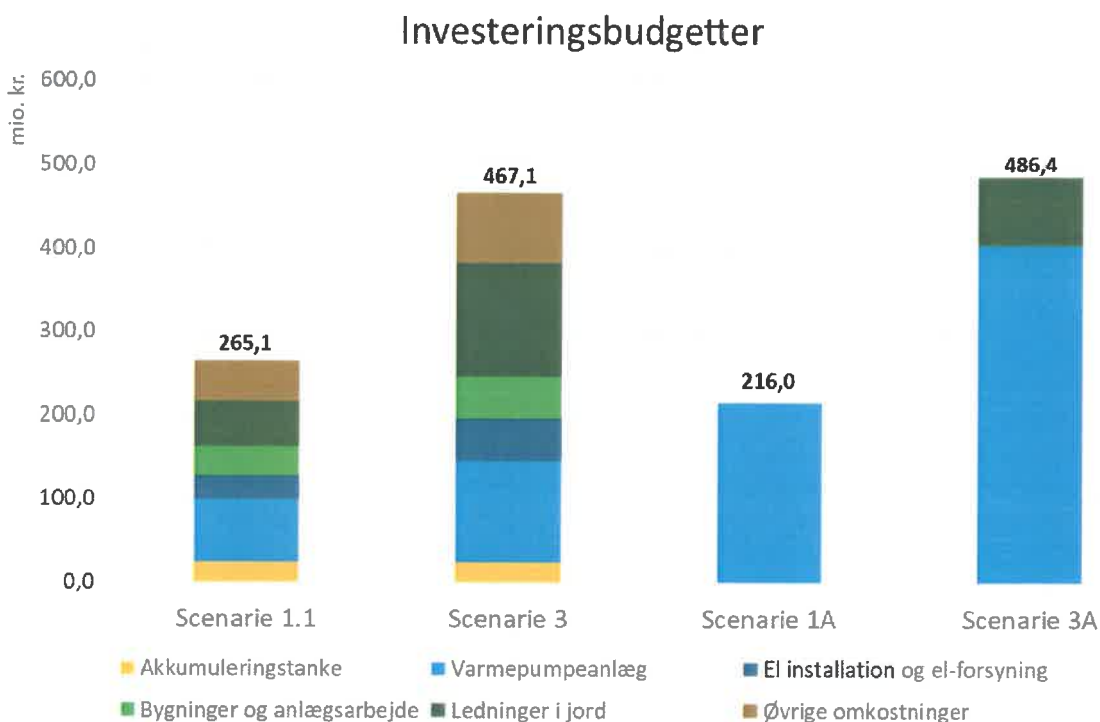


Figur 4.1: Den simulerede produktionsfordeling for reference og fase 1 drevet med højere fremløbstemperatur og fase 2 med transmissionsledning nord om Viborg.

5 Investering

For at kan udnytte overskudsvarmen fra Energinet og Apple skal der foretages investeringer i en ny EnergiHub bygning, proces udstyr, transmissionsledning (2) og evt. transmissionsledning (3). Apple og Energinet fremfører varmeledning på egen matrikel og frem til matrikelskel, hvorfra Viborg Varme fører rør videre ind i EnergiHub-bygværket.

Anlægsinvesteringerne fordeler sig som vist i fig. 5.1 herunder:



Figur 5.1: Budget for anlægsinvesteringerne for fase 1 og fase 2. Fase 2 (scenarie 3) inkluderer transmissionsledning nord om Viborg.

Investeringsbudgettet for Scenarie 1.1 (projektfase 1 med op til 24MW varme) fordeler sig som vist i fig. 5.2 på næste side:

Senarie 1				
Nr.	Kategori	Bygningsdel	Anlægssum	Fordeling
1.	Bygning	Bygning incl. bygningsinstallationer	31.500.000 kr.	11,9%
2.	Bygning	Byggeplads	3.000.000 kr.	1,1%
3.	Maskiner	Varmepumper	55.800.000 kr.	21,0%
4.	Maskiner	Interne rørinstallationer	20.140.000 kr.	7,6%
5.	FJV	Eksterne rørinstallationer (ledning 2)	55.200.000 kr.	20,8%
6.	FJV	Akkumuleringstanke	23.600.000 kr.	8,9%
7.	EL	El tilslutninger og 10 kV system	10.400.000 kr.	3,9%
8.	EL	Transformere	2.400.000 kr.	0,9%
9.	EL	El montage, HV- og LV- tavler	14.000.000 kr.	5,3%
10.	EL	SRO/SCADA	1.600.000 kr.	0,6%
11.	EL	UPS-anlæg	420.000 kr.	0,2%
12.	Projekt	Layout og prædesign	1.300.000 kr.	0,5%
13.	Projekt	Projektering og udbud	12.400.000 kr.	4,7%
14.	Projekt	Byggeledelse	2.400.000 kr.	0,9%
15.	Projekt	Fagtilsyn	2.400.000 kr.	0,9%
16.	Projekt	Forsikring	1.100.000 kr.	0,4%
17.	Projekt	Idriftsættelse	3.380.000 kr.	1,3%
18.	Projekt	Uforudsete udgifter (10%)	24.104.000 kr.	9,1%
Ialt			265.144.000 kr.	100,0%

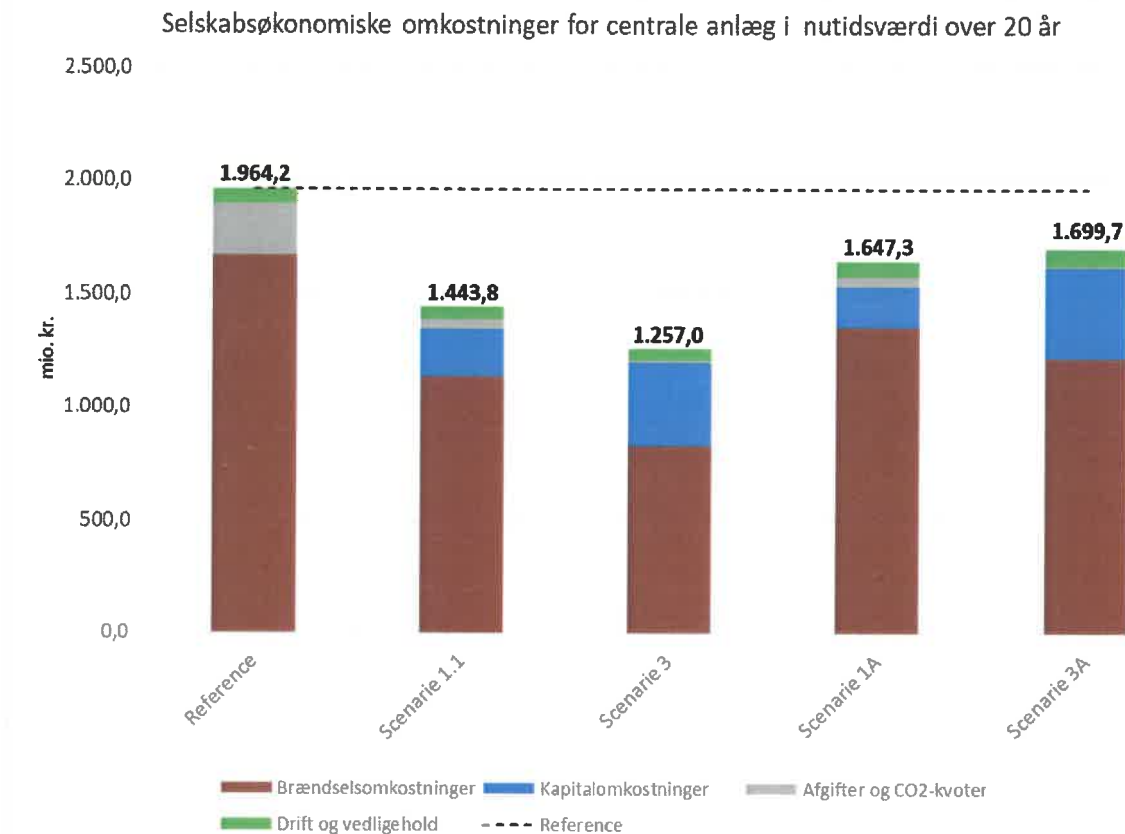
Figur 5.2: Specifikation af anlægsbudgettet for fase 1 (scenarie 1.1)



6 Selskabsøkonomisk analyse

Nedenstående viser projektets samlede økonomi set fra forsyningsselskabets perspektiv. Der er i analysen sammenlignet med selskabsøkonomiske omkostninger ved etablering af tilsvarende kapacitet med udeluft-varmepumper. Overskudsvarmescenarierne 1.1 & 3 udviser lavere omkostninger end disse alternativer samt lavere omkostninger end referencen, som det ses i fig. 6.1.

Konklusion: Alle valgte scenarier har en forbedret selskabsøkonomisk værdi fra Fase 1.



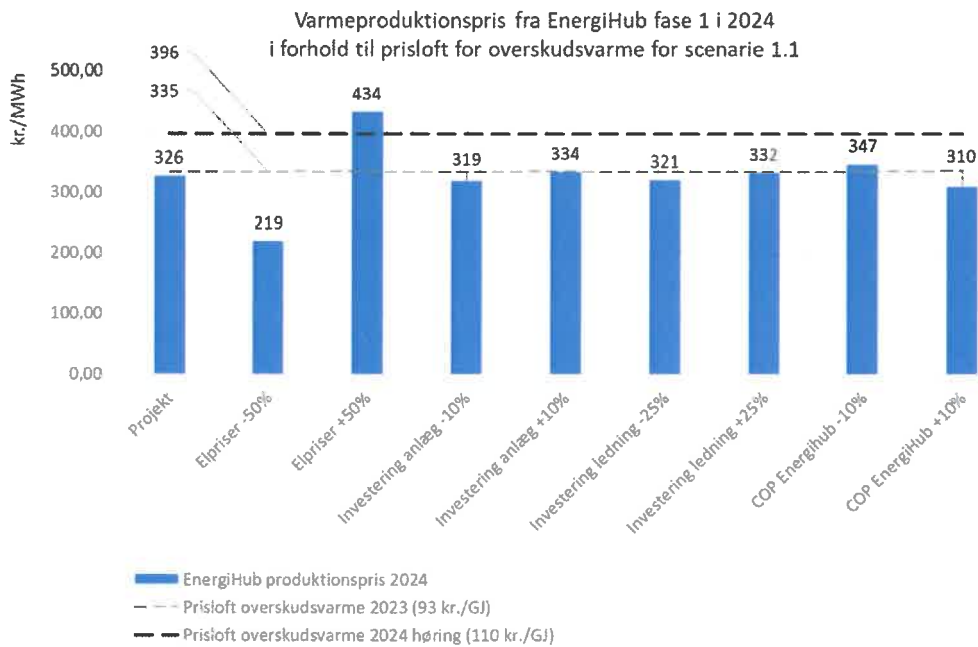
Figur 6.1: Selskabsøkonomiske omkostninger for referencen og scenarierne som nutidsværdi over 20 år.



7 Varmeproduktionspris

Nedenstående viser hvordan produktionsprisen fra EnergiHub, varierer med de undersøgte følsomheder. Diagram nedenfor er angivet for scenarie 1.1, som er fundet relevant til sammenligning med prisloft for overskudsvarme 2024.

Konklusion: Varmeproduktionsprisen for Scenarie 1.1 (326 kr./MWh), vil efter anlægsinvestering i Fase 1 ligge under prisloftet for 2024 (396 kr./MWh).

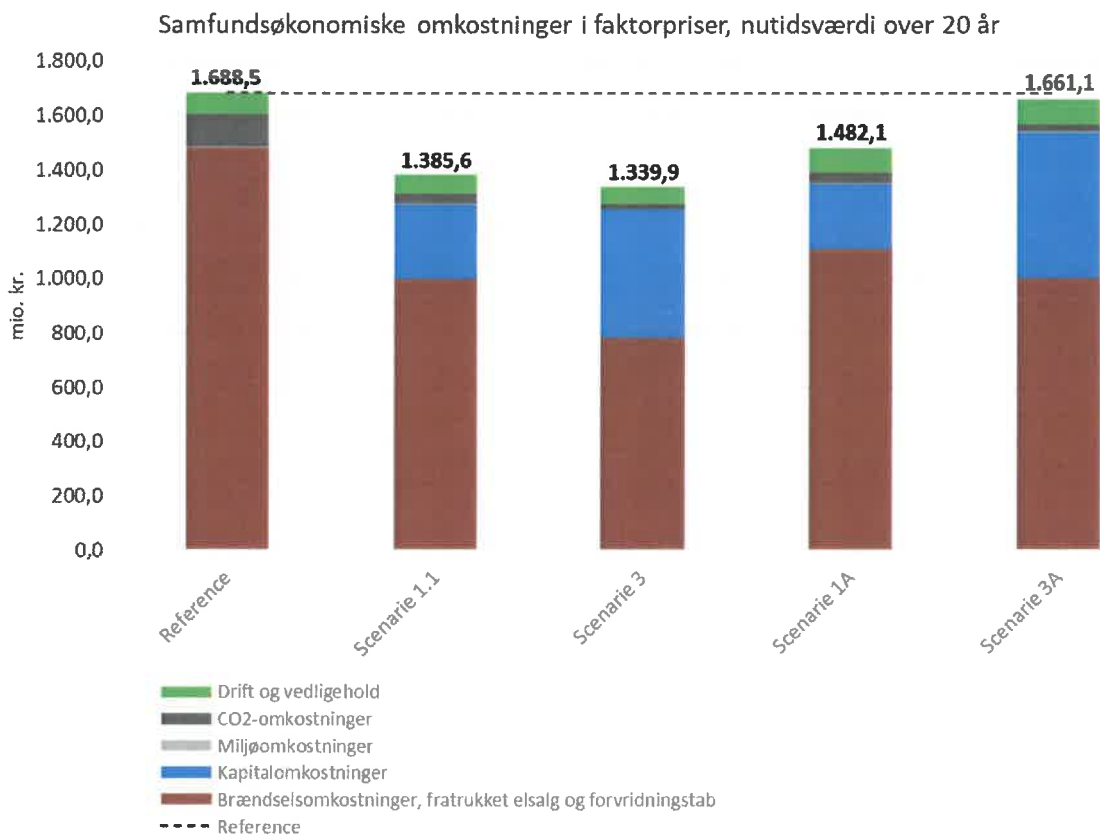


Figur 7.1: Varmeproduktionsprisen fra EnergiHub i scenarie 1.1 (fase 1) sammenlignet med prisloftet for overskudsvarme 2024.

8 Samfundsøkonomisk analyse

Diagram fig. 8.1 viser de samlede økonomiske konsekvenser for samfundet af projektet. Der er i analysen også sammenlignet med samfundsøkonomiske omkostninger ved etablering af tilsvarende kapacitet på alternativer i form af udeluft-varmepumper. Overskudsvarmeprojektet udviser lavere omkostninger end disse alternativer, og vil derfor Myndighedsmæssigt kunne godkendes.

Konklusion: Projektet har positiv samfundsøkonomi både for fase 1 drevet med forhøjet fremløbstemperatur i transmissionsledning 1 og for fase 2, der udviser det største samfundsøkonomiske overskud – dvs. laveste omkostning – se nedenstående fig. 8.1.



Figur 8.1: Samfundsøkonomiske omkostninger for referencen og scenarierne som nutidsværdi over 20 år.

9 Følsomhed, risici og forudsætninger

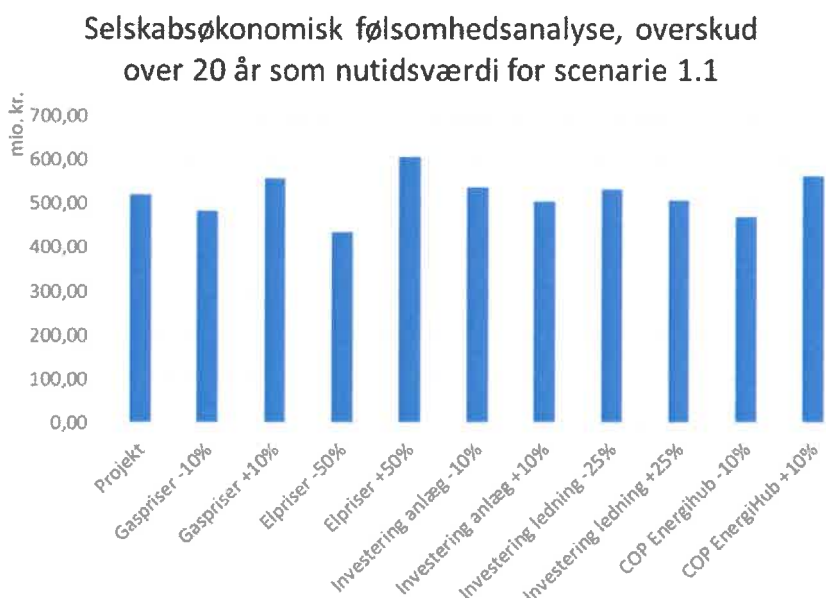
Det er en forudsætning for gennemførelse af projektet, at det af forsyningsstyrelsen årligt udmeldte Prisloft på overskudsvarme i sin nuværende form, bortfalder.

De forudsætninger der ligger til grund for beregningerne, er gennemsnitspriser for el- og gas, samt et renteniveau på 4%.

Forudsætningerne er fastlagt ud fra den mest realistiske forventning.

Supplerende er der udarbejdet følsomhedsanalyser for, hvad der sker, hvis prisniveauet på forskellige parametre udvikler sig i forskellige retninger.

Følsomhedsanalysen er gennemført på det selskabsøkonomiske overskud over 20 år som nutidsværdi. Dvs. den første søjle i nedenstående figur er 520,4 mio. kr. som svarer til forskellen i omkostninger mellem referencen og scenarie 1.1 i Figur 6.1.



Figur 9.1: Følsomhedsanalyse på selskabsøkonomisk overskud for scenarie 1.1.

I gennemførte beregningsanalyser er estimeret en forventet gennemsnitlig elpris frem til 2040 på 800 kr./MWh, dvs. en flad kurve i alle årene i beregningsperioden.

Der skal udvises opmærksomhed på, at ændring i f.eks. elprisen ændrer overskud i både referencen og scenariet. Graferne viser overskud ift. referencen – dvs. differencen.

Leverance omfang:

Der har i forbindelse med denne projektfase været afholdt møder med både med Apple, Energinet og BioCirc. Alle 3 parter er meget positive overfor projektet og giver udtryk for, at de vil gå i gang med at etablere et anlæg til at udnytte overskudsvarmen. Apple oplyser at De allerede er i gang, og er i den forbindelse kommet med nogle overskudsvarmeestimer, som Viborg Varme har taget i regning. Der er for nuværende ikke udarbejdet endelige aftaler med nogen af parterne.

Udbygningsplaner:

De angivne udbygningsplaner for leverancer er 'bedste bud'. Der er ikke aftalt nogen tidshorisont med nogle af parterne

Leverance sikkerhed:

Der kan for nuværende ikke afgives garanti for, at Apple fortsat vil ligge i Foulum om 20 år, og at Energinet fastholder Skagerak 3 & 4 forbindelserne til Norge.

Projektet søger derfor en robusthed ved bl.a. at have kontakt og evt. opnå aftale med 3. part som firmaet BioCirc.

Ift. foreløbige udmeldinger vil BioCirc på sigt kunne levere overskudsvarmemængder af en størrelse der overgår fjernvarmeaftaget i Viborg by, hvorfor der ses et potentiale der giver robusthed.

Uagtet ovenstående robusthedsbetragtninger, er der kigget ind i et tænkt scenarie, hvor EnergiHubben scenarie 1.1 er etableret, investeringen er foretaget og basisleverandørerne Apple og Energinet efterfølgende træffer politiske beslutninger om ikke fremadrettet, at kan forsyne Viborg varme med overskudsvarme.

Ydermere antages, at BioCirc ikke bliver etableret – med andre ord ingen overskudsvarme er til rådighed.

Er investeringen tabt? alternativt - i hvor lang en periode skal anlægget drives på overskudsvarmeleverancen for at kunne betale en reinvestering i ombygning (pay-back Time)?

Det etablerede EnergiHub-anlæg vil, som alternativ til overskudsvarmen, kunne ombygges til at drifte på udeluft som energikilde.

Dette fordrer en merinvestering i energioptagere, som vi kender det fra Industrivejs- og Randersvejs luft/vand varmepumpeanlæggene, samt mindre ombygninger i procesanlægget.

Beregninger og analyser viser, at det løbende årlige overskud ved at etablere og drive EnergiHubben på overskudsvarme er af en størrelse, så besparelsen efter 7-9 års drift er tilstrækkelig til at dække investering i ombygning til udeluft som varmekilde, og de forøgede driftsomkostninger hertil i resten af anlæggets levetid.

Med andre ord er merinvesteringen på anlægget i forhold driftsalternativerne betalt tilbage efter 7-9 år, hvorefter der kan investeres i og driftes på udeluft med produktionspriser svarende til scenarie 1A.

Varmepumpeteknologi:

Der arbejdes i øjeblikket på projektniveau med en varmepumpe teknologi i EnergiHubben baseret på kulbrinter (Propan og Isobutan).

Forskellige kølemidler i varmepumpeanlægget i EnergiHubben har været analyseret i projektet. Herunder er bearbejdet ammoniak, CO2 & Isobutan/propan.

Markedsundersøgelse viser, at Propan løsning med givne temperatursæt er den billigste løsning, løsning med højest COP samt pt. laveste leverancetid i modsætning til CO2-løsning, der vil udfordre både selskabs- og samfundsøkonomi.

Der forventes i projektet optimeret på Propanløsningen.

10 Perspektiv for forsyning af andre byer samt potentiale fra BioCirc.

Med det fuldt udbyggede varmepotentiale fra Apple samt de perspektiver der ad åre ligger i stor varmeleverance (min. 30MW) fra BioCirc, hvoraf en stor del af varmen er med temperaturer på 60-80gr, vil der foreligge potentiel varmemængdeleverance der overstiger Viborg Bys mulige aftag.



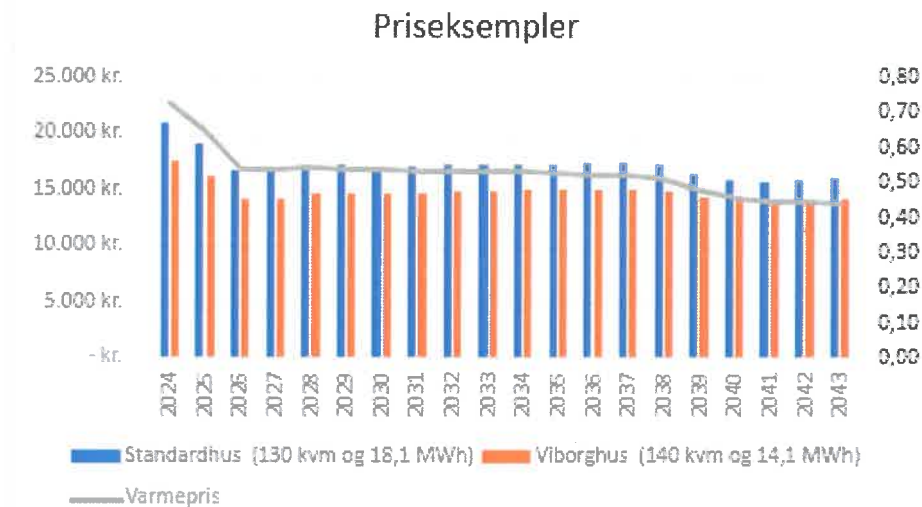
Udbygger BioCirc, som vi pt. har fået oplyst, vil der fra ca. 2030/32 være perspektiv i en rentabel forretning i at etablere transmissionsledning til nærmeste omegnsbyer, og derved distribuere overskudsvarme til forbrugerne i nabobyer.

Dette potentiale er ikke behandlet dybtgående i dette skrift, og derfor ikke bearbejdet som en del af denne indstilling. Men potentialet er til stede, og bør indgå som baggrundsviden. Projektgruppen forventer at behandle BioCirc scenariet, når der foreligger officielle udbygningsplaner for Biocirc og projektet fra BioCirc opnår en klar og tydelig politisk godkendelse.

11 Forbrugerpriser

På baggrund af de selskabsøkonomiske beregninger har Viborg Varme beregnet prognosen for udviklingen i forbrugerprisen med etablering af fase 1 af projektet (scenarie 1.1).

Forbrugerprisens forventede udvikling med projektets fase ses i nedenstående graf og tabel.



Figur 11.1: Forbrugerprisens forventede udvikling med projektets fase 1 inkl. moms

		2025	2030	2040
Variabelt varmebidrag inkl. moms	Kr./MWh	0,65	0,54	0,46
Fast bidrag inkl. moms	Kr./m ²	23,30	26,10	30,40
Standardhus inkl. moms (130 kvm og 18,1 MWh)	Kr./år	19.205	17.092	15.951
Viborghus inkl. moms (140 kvm og 14,1 MWh)	Kr./år	16.155	14.658	13.988

12 Anbefaling

Med baggrund i ovenstående beskrivelser og redegørelser vil projektgruppen anbefale, at der træffes beslutning om at igangsætte scenarie 1.1.

I naturlig forlængelse deraf kan scenarie 3 implementeres i takt med, at overskudsvarmemængderne øges.

Scenarie 3 vil, når overskudsvarmemængden er tilstrækkelig være det scenarie der giver optimal samfundsøkonomi, virksomhedsøkonomi og dermed forbrugerøkonomi.

Scenarie 3 vil fortrænge gasforbruget i Viborg By.

Anbefalingen er derfor at gennemføre en etapevis indfasning med startinvestering i Scenarie 1.1.

Projektgruppen vil anbefale at projektering igangsættes i 2024 (projektering/myndighedsansøgninger med meget mere klar til entreprisekontraheringer).

Punkt 8: Status fra bestyrelsesmøderne i Viborg Varme Produktion A/S /formanden

VARIGHED:

10 min.

Status på bestyrelsesmøderne i Viborg Varme Produktion A/S v/formanden:

Formanden orienterer fra bestyrelsesmødet i VVP afholdt den 3/4 2024.

BILAG:

Ingen

INDSTILLING:

at: Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Punkt 9: Forberedelse af den ordinære generalforsamling v/formanden

VARIGHED:

10 min.

Forberedelse af den ordinære generalforsamling v/formanden

Dagsorden og annonce fremlægges til orientering.

Bestyrelsen drøfter og beslutter måden hvorpå forslaget om Energihub implementeres i dagsordenen.

Bestyrelsen skal tage stilling til, hvorvidt bestyrelsen vil fremlægge forslag om fastholdelse eller ændring af bestyrelsens honorar.

BILAG:

Bilag 9.1 Dagsorden med tilhørende bilag

Bilag 9.2 Annonce generalforsamling 2024 final

INDSTILLING:

at: Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

at: Bestyrelsen beslutter hvilket honorar der skal fremlægges til beslutning på generalforsamlingen

**Viborg Varme a.m.b.a. indkalder hermed til ordinær generalforsamling
torsdag den 25. april 2024, kl. 19.00 i BDO Lounge**

Dagsorden ifølge vedtægterne:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår og godkendelse af regnskab.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
Årsrapporten er fremlagt på Viborg Varmes hjemmeside 11. april 2024.
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende år fremlægges til orientering.
Budgettet er fremlagt på Viborg Varmes hjemmeside 25. september 2023.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år til godkendelse.
Investeringsplanen er fremlagt på Viborg Varmes hjemmeside 25. september 2023.
6. Godkendelse af bestyrelsens honorar.
7. Forslag fra bestyrelsen.
Ingen forslag er indkommet.
8. Indkomne forslag fra andelshavere/lejere.
Ingen forslag er indkommet.
9. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
10. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
11. Valg af revisor.
Bestyrelsen indstiller til genvalg af BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.
12. Eventuelt.

Du finder alle bilag til punkterne på www.viborgvarme.dk/generalforsamling

Punkt 6 - Bilag 1

Bestyrelsens forslag til bestyrelshonorar for regnskabsåret 2024.

- Formanden modtager årligt kr. 126.000,00.
- Næstformanden modtager årligt kr. 63.000,00.
- De menige bestyrelsesmedlemmer modtager årligt kr. 31.500,00.

Det er bestyrelsens overbevisning, at de fastsatte honorarer er markedskonforme og afspejler en rimelig honorering af indsats og ansvar i forbindelse med det løbende bestyrelsesarbejde.

Punkt 9 - Bilag 3

Valg af bestyrelsesmedlemmer

Afledt af Viborg Varmes vedtægter skal bestyrelsen vælges indenfor 3 valggrupper; jf. punkt 7.1.

Der skal vælges 4 medlemmer af generalforsamlingen.

Gruppe A – Ejere (som ikke er omfattet af gruppe B eller C) (4 medlemmer)

Herunder skal der på generalforsamlingen vælges 2 medlemmer.

På valg er:

Kai O. Andersen (modtager genvalg)

Michael Pedersen (modtager genvalg)

Gruppe B – Private udlejere/lejere (2 medlemmer)

Herunder skal der på generalforsamlingen vælges 1 medlem.

På valg er:

Benjamin Galacho (modtager genvalg)

Gruppe C – Almene boligselskaber/lejere (2 medlemmer)

Herunder skal der på generalforsamlingen vælges 1 medlem.

På valg er:

Peter Rønning-Bæk (modtager genvalg)

Derudover kan bestyrelsen indstille til valg af 1 eksternt bestyrelsesmedlem til generalforsamlingen. Pågældende skal have særlig indsigt og kompetence i relation til fjernvarmesektoren, ledelse og organisation.

Bestyrelsen har i 2023 indstillet til valg af professor ved Aalborg Universitet Henrik Lund. Henrik Lund er valgt af generalforsamlingen for en 2-årig periode og er derfor ikke på valg.

Viborg Byråd kan udpege 1 bestyrelsesmedlem.

Viborg Byråd har valgt at pege på Allan Andersen.

Punkt 10 - Bilag 4

Valg af suppleanter til bestyrelsen

Afledt af Viborg Varmes vedtægter skal suppleanter til bestyrelsen vælges indenfor 3 valggrupper; jf. punkt 7.2.

Der skal vælges 3 medlemmer af generalforsamlingen.

Gruppe A – Ejere (som ikke er omfattet af gruppe B eller C) (1 medlem)

På valg er:

Carsten Sørensen

Gruppe B – Private udlejere/lejere (1 medlem)

På valg er:

Rene Nielsen

Gruppe C – Almene boligselskaber/lejere (1 medlem)

På valg er:

Else Bredahl Olesen

FAQ

Vejledning med spørgsmål/svar til andelshaverne og lejerne i Viborg Varme i forbindelse med afholdelse af ordinær generalforsamling.

Spørgsmål	Svar
SKAL jeg være andelshaver for at møde på generalforsamlingen ?	<p>Du kan møde på generalforsamlingen enten som registreret andelshaver eller ved at din udlejer har delegeret sin stemme til dig.</p> <p>HUSK at tilmelde dig til generalforsamlingen, hvilket du kan gøre på Viborg Varmes hjemmeside eller ved at kontakte Viborg Varme på e-mail eller tlf.</p> <p>Såfremt du er "ejer" eller "lejer med egen måler", skal du samtidig lade dig registrere som andelshaver.</p> <p>Såfremt du er "lejer uden egen måler", skal du kontakte din udlejer og anmode vedkommende at delegerer en stemme til dig. Udlejer er ikke forpligtet til at delegerer en stemme til dig.</p>
Jeg kan ikke deltage på generalforsamlingen og ønsker at lade mig repræsentere ved fuldmagt. Hvad gør jeg ?	<p>Du henvender dig til Viborg Varme senest den 18. april 2024 og anmoder om adgangskort. Samtidig meddeler du Viborg Varme, at du ønsker at delegerer din stemme og til hvem. Fuldmagtstager SKAL være andelshaver for at kunne repræsentere dig.</p> <p>Adgangskortet bliver sendt med posten til dig personligt. Det er herefter din opgave at overlevere adgangskortet til den andelshaver, som du har givet fuldmagt til. Navnet på fuldmagtstager vil være fortrykt på adgangskortet.</p> <p>Du kan IKKE efter fristen den 18. april 2024 ændre på fuldmagten.</p>
Kan jeg videregive min stemme, såfremt jeg bliver syg eller på anden måde er forhindret i deltagelse på dagen ?	Det er IKKE muligt at videregive sin stemme efter fristen 18. april 2024 . Såfremt du ikke møder op, vil din stemme gå tabt.
Hvis jeg fortryder min afgivelse af fuldmagt efter fristen, hvad gør jeg så ?	Du kan ikke trække fuldmagten tilbage efter fristen og selv møde op for at afgive din stemme på generalforsamlingen. Hvis du ikke ønsker at videregive din stemme til andelshaveren, som du har meddelt Viborg Varme, er eneste mulighed at undlade at overdrage det fysiske adgangskort til fuldmagtstager. Herved går din stemme tabt.
Hvor mange kan jeg repræsentere ved fuldmagt ?	I henhold til vedtægternes § 6.6 kan et medlem repræsentere tre andre medlemmer ved fuldmagt.

Hvor mange stemmer kan der maksimalt være ret til på ét adgangskort ?

Ét adgangskort kan maksimalt give ret til 50 stemmer; jf. § 6.5. Hertil kommer eventuelle fuldmagter.

ORDINÆR GENERALFORSAMLING 2024

Viborg Varme a.m.b.a. afholder ordinær generalforsamling torsdag den 25. april 2024 kl. 19.00 i BDO Lounge.

Generalforsamlingen er for alle andelshavere i Viborg Varme. Har du som lejer din egen måler, kan du registrere dig som andelshaver og rekvirere adgangskort direkte igennem Viborg Varme. Såfremt du er lejer i en ejendom med fællesmåler og fordelingsregnskab, kan du kontakte din udlejer og anmode om at få delegeret stemmeretten til din bolig.

Der vil blive serveret kaffe og kage.

Bestil adgangskort senest torsdag den 18. april 2024 på www.viborgvarme.dk eller ring til os på 87 27 58 00. Vi fremsender adgangskort pr. post.

Med venlig hilsen
Viborg Varme a.m.b.a.

Håndværkervej 6,
8800 Viborg

Tlf. 87 27 58 00
post@viborgvarme.dk

viborgvarme.dk



viborg varme

Dagsorden ifølge vedtægterne

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår og godkendelse af regnskab.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse. Årsrapporten er offentlig på Viborg Varmes hjemmeside fra den 11. april 2024.
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende år fremlægges til orientering. Budgettet er fremlagt på Viborg Varmes hjemmeside den 25. september 2023.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for de kommende år til godkendelse. Investeringsplanen er fremlagt på Viborg Varmes hjemmeside den 25. september 2023.
6. Godkendelse af bestyrelsens honorar.
7. Forslag fra bestyrelsen. Ingen forslag er indkommet.
8. Indkomne forslag fra andelshavere.
Der er ingen indkomne forslag fra andelshavere.
9. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
10. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
11. Valg af revisor. Bestyrelsen indstiller til valg af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab.
12. Eventuelt.

Du finder alle bilag til punkterne på viborgvarme.dk/generalforsamling

Punkt 10: Partnerskab med FN 17 v/direktøren

VARIGHED:

5 min.

Partnerskab af FN 2107 v/direktøren

Viborg Varme er spurgt om evt. partnerskab af FN 17.

BILAG:

Bilag 10.1 Partnerskabsaftale FN 17

INDSTILLING:

at: bestyrelsen beslutter hvorvidt Viborg Varme skal indgå Partnerskabsaftalen

Partnerskabsaftale

Denne samarbejdsaftale er indgået mellem:

Viborg Varme
Håndværkervej 6, 8800 Viborg
CVR. nr.: 41897597
Ref.: Kristian Brøns Nielsen

FN17 Business
Niels Pedersens Allé 2, 8830 Tjele
CVR. nr.: 41759062
Ref.: Stine Damborg

1. Indhold af aftalen

- 1.1 Viborg Varme indtræder med nærværende aftale som partner (medlem) af FN17 Business.
- 1.2 Indtrædelse og medlemskab sker i henhold til FN17 Business' vedtægter §5 og med efterfølgende nærmere beskrevne aftale:

(Uddrag af vedtægterne)

5. Medlemmer

- 5.1 Virksomheder, organisationer, offentlige eller private institutioner og undervisnings- og forskningsinstitutter kan indtræde som medlemmer af Foreningen, når de har interesse i at fremme udbredelsen af FN17 Verdensmål i dansk erhvervsliv.
- 5.2 Medlemmer skal ved indtrædelse betale 50.000 til foreningen, og herefter betales det af generalforsamlingen fastsatte kontingent, hvert år i januar, indtil medlemskabet ophører.
- 5.3 Medlemskab af Foreningen kan af bestyrelsen nægtes eller bringes til ophør, hvis et medlem tilsidesætter sine forpligtelser overfor Foreningen eller ikke i tilstrækkelig grad medvirker til opfyldelse af Foreningens formål. Medlemskabet kan opsiges skriftligt med minimum 3 måneders varsel, ellers vil der ske en automatisk fornyelse pr. 1. januar.
- 5.4 Et medlem har ingen krav på vederlag eller compensation ved udtræden som medlem.

2. Parternes forpligtelser

- 2.1** Parterne forpligter sig til gensidig opbakning af aktiviteter og kommunikation.

3. Kommunikation

- 3.1** Viborg Varme listes på siden med finansielle partnere på www.fn17.dk
- 3.2** Viborg Varme har ret til at markedsføre sig som partner af FN17 Business, og FN17 Business må også formidle partnerskabet med Viborg Varme, hvor det måtte give mening.

4. Ophør

- 4.1** Aftalen kan opsiges skriftligt af begge parter i henhold til de beskrevne regler i vedtægterne. Dog tidligst med udgangen af 2024 (meddelt med 3 måneders varsel).

Således underskrevet af parterne

Dato: _____

Virksomhed: Viborg Varme

Dato: _____

Virksomhed: FN17 Business

Navn: Kristian Brøns Nielsen
(underskrift)

Navn: Stine Damborg
(underskrift)

Punkt 11: Meddelelser til pressen v/formanden

VARIGHED:
10 min.

Meddelelser til pressen v/formanden:

Bestyrelsen skal beslutte, hvornår og hvordan den evt. godkendte takstændring skal annonceres.

BILAG:
Ingen

INDSTILLING:
at: Bestyrelsen beslutter udmelding omkring takstændring.

Punkt 12: Eventuelt v/formanden

VARIGHED:
5 min.

Eventuelt v/formanden:

Tour de Produktion foreslås slået sammen med strategiseminariet den 10. juni.

BILAG:
Ingen

INDSTILLING:
at: Ingen

Punkt 13: Underskriftsbilag

Underskriftsbilag:

Referatet af mødet underskrives digitalt ved at samtlige bestyrelsesmedlemmer godkender referatet på First Agenda i forlængelse af at det frigives. Når alle bestyrelsesmedlemmer har godkendt referatet, lægges det ud på Viborg Varme a.m.b.a.'s hjemmeside med tilhørende bilag.

UNDERSKRIFTSBERETTIGEDE:
Kristian Brøns Nielsen (Formand)
Ole Anders Petersen (Næstformand)
Benjamin Galacho
Kirsten Holmgaard
Peter Rønning-Bæk
Johannes Stensgaard
Michael Petersen
Kai O. Andersen
Allan Andersen
Henrik Lund