



Energi Viborg Kraftvarme A/S

Bøssemagervej 8
8800 Viborg

CVR-nr. 10046769

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2016

Christian Hagelskjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	13
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Energi Viborg Kraftvarme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 5. april 2016

Direktion

Christian Hagelskjær
Direktør

Bestyrelse

Niels Dueholm
Formand

Allan Clifford Christensen

Flemming Lund

Anders Korsbæk Jensen

Peter Juhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Energi Viborg Kraftvarme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Viborg Kraftvarme A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med verserende skattesag samt indregning af projektomkostninger i den fremtidige varmepris.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 5. april 2016

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Henrik Holst
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Energi Viborg Kraftvarme A/S Bøssemagervej 8 8800 Viborg
Telefon	89292929
Telefax	89292939
E-mail	kraftvarme@energiviborg.dk
Hjemmeside	www.energiviborg.dk
CVR-nr.	10046769
Stiftelsesdato	16. juni 2000
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Niels Dueholm, Formand Allan Clifford Christensen Flemming Lund Anders Korsbæk Jensen Peter Juhl
Direktion	Christian Hagelskjær, Direktør
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Reservevej 81 7800 Skive CVR-nr.: 33771231

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med kraftvarmeproduktion og transmission af varmt vand til opvarmningsformål i henhold til bevilling efter elforsyningsloven.

Årets resultat udgør 217 t.kr.

Det takstmæssige resultat udgør en samlet underdækning pr. 31. december 2015 på 99.869.457 kr. mod en samlet underdækning primo på 135.185.182 kr.

I det takstmæssige resultat er indregnet ca. 4 mio. kr. i omkostninger realiseret i 2015 vedrørende geotermiprojektet efter Energitilsynets anvisning.

Hovedårsagen til faldet i den samlede underdækning er en gunstig udvikling i især gaspriserne samt el-salgspriserne.

Gaspriserne har, ligesom oliepriserne, haft en faldende tendens siden 2. kvartal 2015 (oliepris på 65-70 USD pr. tønde), og er pt. på et niveau, svarende til en oliepris på 33-36 USD pr. tønde.

Årets drift

Selskabet har i 2015 budgetteret med 316 GWh i varmeleverance og har leveret 322 GWh (graddagekorrigeret).

Varmeproduktionen har været fordelt med 80 % på kedelcentralerne og de sidste 20 % fra kraftvarmeværket.

Varmeprisudvikling

Varmeprisen for 2015 blev i henhold til budgettet fastsat til 501 kr. pr. MWh. Efter revidering af budget og møde med distributørerne i maj 2015 blev der udmeldt ændret varmepris pr. 1. juli 2015 til 412 kr. pr. MWh.

For 2016 er varmeprisen udmeldt til 413 kr. pr. MWh.

Gaskontrakten for leverance af gas i gasåret 1. oktober 2015 til 1. oktober 2016 er også i denne periode indgået med HMN A/S. I forbindelse med indhentning af tilbud på gasleverancen sendes denne i udbud hos 5 leverandører i Danmark, hvoraf 3 valgte at afgive tilbud. HMN A/S er blevet valgt ud fra kriteriet "Økonomisk mest fordelagtige".

CO2 kvoter

2015 er andet år i fjerde klimaperiode, som løber til og med 2020. Tildelingen af gratis kvoter vil basere sig på benchmarktal for varmeproduktionen, mens der ikke gives gratis kvoter til el produktionen.

Energi Viborg Kraftvarme har fået tildelt 25.336 kvoter til udledning i 2015.

I forbindelse med varmeproduktion og elproduktion, på kvoteomfattede anlæg, i 2015 har Energi Viborg Kraftvarme udledt 70.571 tons CO₂ (1 ton CO₂ modsvarer én kvote). Differencen på 45.235 tons dækkes for 2015 af overskydende kvoter fra klima-perioden 2008-2012.

Da varmeproduktionen på kraftvarmeanlægget har været markant lavere i 2014 i forhold til de år, der udgør basis for benchmarktallene, og dermed den oprindelige kvote-tildeling, blev tildelingen af gratis kvoter for 2015 reduceret med ca. 50 %. Der blev dermed tildelt 25.336 kvoter til udledning i 2015. Der er tildelt yderligere kvoter i 2016 på baggrund af øget aktivitetsniveau på Industrivej i 2015.

Fremtidige produktionsforhold

Ved udgangen af 2018 bortfalder et subsidie, der tilfalder decentral kraftvarmeanlæg; grundbeløbet. Dette udgør en økonomisk udfordring for varmeprisen, da denne vil stige, såfremt energipriserne (naturgasprisen og el-salgsprisen) ikke udvikler sig gunstigt for branchen.

Ledelsesberetning

Regeringen har igangsat analysearbejde, der vil have indflydelse på vilkårene og mulighederne for fjernvarmebranchen fremadrettet. Analysearbejdet skulle have været færdigt 2014, men det er uklart, hvornår analysen er endeligt udarbejdet. En del af analysen er dog annonceret klar i 1. kvartal 2016.

Da der for nuværende ikke er noget, der tyder på et mere gunstigt energipris-marked fremadrettet, har Energi Viborg Kraftvarme derfor igangsat et udredningsarbejde omkring fremtidige muligheder for anden varmeproduktion, der helst skulle give en billigere varmepris, samt en varmepris, der er mindre følsom på prisudviklingen af naturgas og olie.

Blandt mulighederne der undersøges, indgår:

1. Scenarie for udnyttelse af overskudsvarme fra Energinet.dk's transformerstation.
2. Scenarie for biomassekraftvarmeværk og biomassevarme.
3. Scenarie for udnyttelse af røggasvarme via varmepumper.
4. Forudsætninger for fortsat drift naturgaskraftvarme.

Selskabet Apple annoncerede den 23. februar 2015, at de vil etablere et stort datacenter i Viborg Kommune. Apple har prioriteret grønne løsninger, herunder muligheden for at udnytte overskudsvarme fra datacenteret til fjernvarmeproduktion. Energi Viborg Kraftvarme undersøger denne mulighed i samarbejde med Apple.

Udnyttelsen af overskudsvarme fra et datacenter kan være udfordret mht. varmeprisen, da det nuværende afgiftssystem gør varmeprisen fra overskudsvarme dyrere end de fleste alternativer. Dog arbejdes der p.t. med etablering af et ORC-anlæg, som et muligt supplement til overskudsvarmen. ORC-anlæggets rentabilitet er dog afhængig af en meget høj statslig støtte. Derfor afventes regeringens afgiftsanalyse med spænding, da denne vil kunne åbne op for at gøre udnyttelse af overskudsvarme mere attraktiv i Danmark generelt.

Apple forventes at igangsætte første del af deres byggeri sommer 2016.

På baggrund af dette udredningsarbejde vil det vurderes, hvorvidt der er basis for supplerende varmeproduktionsanlæg.

Energi Viborg Kraftvarme forventer tidligst at kunne implementere anden varmeproduktion ultimo 2018.

Geotermi

Baggrunden for Geotermiprojektet

Geotermiprojektets formål var at distribuere varme fra undergrunden til fjernvarmeforbrugere i byerne Løgstrup, Stoholm, Skals og Viborg, således den samlede varmepris for forbrugerne ville blive billigere, end varmen kan leveres til i dag.

Projektet blev igangsat i 2009 af Viborg Fjernvarme med en forventning om, at undersøgelsesprojektet kunne gennemføres for 12 mio. kr.

Energi Viborg Kraftvarme indgik senere i projektet med en andel på 2,9 % af omkostningerne i henhold til indgået samarbejdsaftale.

I forbindelse med Viborg Fjernvarmes ansøgning om kommunegaranti besluttede Viborg Byråd den 28. marts 2012 at udstede en kommunegaranti til Energi Viborg Kraftvarme til forprojektet under forudsætning af, at hele geotermiprojektet blev overdraget til Energi Viborg Kraftvarme.

Status på geotermiprojektet.

På trods af, at det nu er mere end 3 ½ år siden, projektet blev lukket ned, anvendes der fortsat mange ressourcer på opfølgning på projektet.

Ledelsesberetning

I forhold til placering af ansvaret for den fejlslagende boring i Kvols har Energi Viborg Kraftvarme i starten af 2015 rejst en voldgiftssag mod borelederen, Ross Engineering A/S (Ross) med krav om erstatning på 10 mio. kr.

Baggrunden for voldgiftssagen er, at Energi Viborg Kraftvarme har fået foretaget en teknisk evaluering af projektet. Denne evaluering peger på, at Ross ikke har levet op til sit ansvar vedrørende undersøgelse af erfaringer fra tidligere boringer i området, samt at Ross tilsyneladende har anvendt en forkert mudderstrategi. Når kravet mod Ross kun er på 10 mio. kr., selv om omkostningen til selve borearbejdet beløber sig til mere end 100 mio. kr., skyldes det, at der i kontrakten indgået mellem Ross og Viborg Fjernvarme er fastsat et maksimalt ansvarsbeløb på netop 10 mio. kr.

Energitilsynet har med afgørelsen af 9. oktober 2015 afgjort, at et beløb på minimum 8,6 mio. kr. ikke kan indregnes i varmeprisen. Denne afgørelse er påklaget til Energiklagenævnet, hvorfra der forventes en afgørelse i løbet 2016. Den endelige afgørelse i Energiklagenævnet kan således få indflydelse på hvor stort et beløb, der kan indregnes i varmepriserne og dermed indgå i afviklingsplanen. Afgørelsen vil blive forelagt Energitilsynet, således afviklingsplanen kan afstemmes med afgørelsen i Energiklagenævnet.

Det er angivet i overdragelsesaftalen mellem Viborg Fjernvarme og Energi Viborg Kraftvarme, at Viborg Fjernvarme skal skadesløsholde Energi Viborg Kraftvarme for omkostninger, der ikke kan indregnes i varmeprisen. Energi Viborg Kraftvarme har søgt indgået en aftale med Viborg Fjernvarme om suspension af forældelsesfristen mht. overdragelsesaftalen. Dette med henblik på at afvente klagebehandlingen i Energiklagenævnet. Viborg Fjernvarme har ikke ønsket at indgå aftale om suspension, og Energi Viborg Kraftvarme har derfor anlagt Voldgiftssag mod Viborg Fjernvarme, med henblik på at Viborg Fjernvarme skal skadesløsholde selskabet.

I forhold til Energitilsynet pågår endvidere en drøftelse af, hvordan de indregningsberettigede omkostninger kan indregnes i varmepriserne. Energi Viborg Kraftvarme har foreslået en model, hvor en takstmæssig overdækning fra driften i 2014 og 2015 modregnes i den samlede underdækning, der er opstået på grund af geotermiprojektet. Energitilsynet har tilkendegivet, at dette er i overensstemmelse med praksis.

Restbeløbet foreslås indregnet i varmeprisen over 17 år fra og med 2017, og indregnes således med ca. 5,8 mio. kr. om året. Desuden drøftes det med Energitilsynet at foretage ekstraordinære afdrag i 2017 og 2018 under hensyntagen til stabile varmepriser.

I forhold til de tre omegnsbyer, Løgstrup, Stoholm og Skals rejste Energi Viborg Kraftvarme i 2013 en retssag for at få disse byer til at betale deres andel af geotermiprojektet jf. den underskrevne samarbejdsaftale. I løbet af 2014 er udvekslet synspunkter i sagen. Sagen er berammet til marts 2016. Det samlede krav over for omegnsbyerne er på 10,4 mio. kr.

I marts 2015 modtog Energi Viborg Kraftvarme en procesunderretning i henhold til forældelseslovens § 22, i hvilken advokaten for Erstatningsforeningen Fjernvarmesagen meddelte os, at foreningen har anlagt erstatningssag mod den tidligere ledelse i Viborg Fjernvarme.

Ved denne henvendelse, en såkaldt processtilvarsling, afbrydes forældelsesfristen i tilfælde af, at foreningen efterfølgende ønsker at indlede retssag mod selskabet. Energi Viborg Kraftvarmes ledelse har vurderet den økonomiske risiko i forbindelse hermed, og på baggrund heraf er der ikke foretaget hensættelser i årsrapporten.

I maj 2014 modtog Energi Viborg Kraftvarme et bindende svar fra Skat vedrørende fradrag for ca. 65 mio. kr. af omkostninger i forbindelse med geotermiprojektet. Energi Viborg Kraftvarme valgte på baggrund af svaret at klage over afgørelsen til Skatterådet. Skatterådet valgte at følge Skats bindende svar, hvilket betyder, at der ikke kan opnås fradrag for de omkostninger, som Viborg Fjernvarme afholdte, inden projektet overgik til Energi Viborg Kraftvarme. Skats svar er påklaget til Landsskatteretten, som desværre i sin afgørelse har fastholdt Skats afvisning af fradragsret. Energi Viborg Kraftvarme har i forbindelse med Skats bindende svar anmodet Skat om genoptagelse af tidligere års skatteansættelser og har i den forbindelse anmodet om fradragsret for de samme omkostninger efter en anden skatteregel. Der forventes en afgørelse inden for indeværende år.

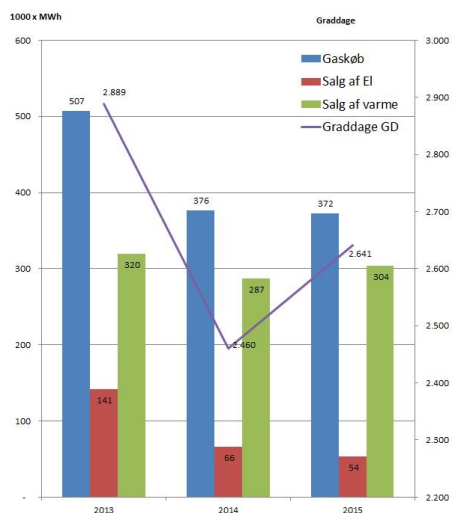
Ledelsesberetning

Produktionsforhold

Også 2015 har været præget af meget lave el-salgspriser, hvilket har betydet, at varmen har været billigere at producere på kedelanlæggene fremfor på kraftvarmeanlægget.

For 2015 har 80 % af varmen været produceret på kedelanlæggene mod 72 % i 2014 og 52 % i 2013. Dette, sammenholdt med det lave graddagetal, har resulteret i et væsentligt lavere el-salg i 2015 i forhold til tidligere år.

Figur: Produktionsforhold



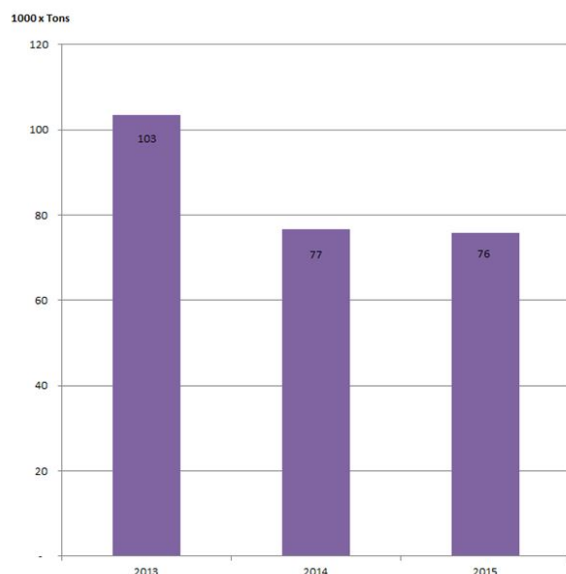
Af ovenstående diagram ses, at graddagetallet i 2015 har været næsten 7,5 % højere i forhold til 2014, hvilket til dels også afspejles i niveauet for varmesalget der er steget med ca. 6 %.

Faldet i gasforbruget skyldes især den større andel varmeproduktion på kedler fremfor på kraftvarmeværket. Det ses desuden, at:

1. El-salget er faldet 19 % i forhold til 2014.
2. Gaskøbet er faldet 1 % i forhold til 2014.

Ledelsesberetning

Figur: Udledning af CO2



Som det ses af ovenstående diagram er konsekvensen af det mindre naturgasforbrug et tilsvarende fald i udledningen af CO2.

Ved forbrænding af naturgas på kraftvarmeværket og kedelcentralerne omsættes naturgassen hovedsageligt til vanddamp samt drivhusgassen CO2 (Kuldioxid/kultveilte). Udledningen af CO2 fra kraftvarmeværket er meget mindre, end hvis værkets elproduktion skete på basis af kul, idet der ved forbrænding af naturgas kun frigives ca. 60 % af den CO2 mængde, der frigives ved forbrænding af kul med samme energi-indhold.

Lossepladsgasanlægget

Lossepladsgasanlægget opsamler og afbrænder opsivende lossepladsgas i en gaskedel til varmeproduktion.

Det forventes, at gasmængden falder, da lossepladsen ikke tilføres nyt organisk materiale. Energi Viborg Kraftvarme vil som en del af optimeringsarbejdet løbende vurdere forudsætningerne for den mest fordelagtige afbrænding af lossepladsgas.

Hvis varmen skulle have været produceret på kraftvarmeværket, ville det have givet anledning til et naturgasforbrug på 436.557 Nm³ og dermed et CO2 udslip på 981 tons.

Men da varme produceret på lossepladsgas regnes for CO₂-neutral, kan de 981 tons regnes som en CO₂ reduktion på kraftvarmeværket. Yderligere spares miljøet for belastningen med udsivende metan fra deponiområdet. Methan er også en drivhusgas, men har en drivhuseffekt, der er ca. 21 gange værre end CO₂.

Varmeleverancen på 2.257 MWh svarer til 125 husstandes årlige varmeforbrug (standardhus med 18,1 MWh årlig varmeforbrug).

Investeringer

På baggrund af vurdering af produktionsstrategi vil der kunne forventes igangsatte investeringer til reoveringer og nye anlæg i 2016.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsafslæggelsen lagt til grund, at der kan opnås skattefradrag for et beløb på 65 mio. kr., som Energi Viborg Kraftvarme refunderede Viborg Fjernvarme ved overdragelsen af geotermiprojektet. Selskabet har anmodet omgenoptagelse af tidligere års skatteansættelser og i den forbindelse anmodet om fradrag for beløbet i henhold til afskrivningsloven. Der forventes en afgørelse fra Skat i 2016. På baggrund heraf er der usikkerhed om indregning af den udskudte skat og den hertil hørende regnskabsmæssige underdækning.

Endvidere er der usikkerhed om værdiansættelsen af underdækningen, idet Energitilsynet ikke anser 8,6 mio. kr. vedr. geotermiprojektet som indregningsberettigede. Selskabet er uenig og har anket Energitilsynets afgørelse til Ankenævnet for Energi.

Idet Viborg Fjernvarme i forbindelse med overdragelsen af projektet har indgået aftale om at skadesløsholde Energi Viborg Kraftvarme såfremt et beløb ikke kunne indregnes i varmeprisen, er beløbet indregnet i underdækningen. Viborg Fjernvarme er ikke enig i, at foreningen er forpligtet af aftalen, hvorfor Energi Viborg Kraftvarme har rejst en voldgiftssag mod foreningen.

Usædvanlige forhold

Også 2015 har, ligesom 2014, været præget af meget lave el-salgspriser, hvilket har betydet, at varmen har været billigere at producere på kedelanlæggene fremfor på kraftvarmeanlægget.

Dette har betydet, at ca. 80 % af varmeproduktionen har foregået på naturgaskedler, og samtidig, at elproduktionen er faldet væsentligt.

Der er pt. intet, der tyder på en ændring af denne energiprissituation

Særlige risici

Driftsrisici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige driftsrisici, som ligger udover, hvad må anses for at være almindelige for branchen.

Finansielle risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige finansielle risici, som ligger udover, hvad må anses for at være almindelige for branchen.

Videnressourcer

Virksomhedens forretningsgrundlag er primært at drive virksomhed med kraftvarmeproduktion og transmission af varmt vand til opvarmningsformål, i henhold til bevilling efter elforsyningsloven. For at kunne gøre dette på en såvel miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde, er det, udover den nødvendige teknologi, forudsat en veluddannet medarbejderstab. Vi er derfor opmærksomme på videre- og efteruddannelse af medarbejderne.

Miljøforhold

Kraftvarmeværket

Der har i 2015 ikke været noget at bemærke til Energi Viborg Kraftvarmes miljøforhold. Energi Viborg Kraftvarme har en miljøgodkendelse til kraftvarmeanlægget og de fire kedelcentraler.

Grønt regnskab

Ordningen med grønt regnskab er bortfaldet ved indgangen til 2015. Ny bekendtgørelse om PRTR-indberetning er trådt i kraft i stedet. Selskabets aktiviteter er ikke omfattet af PRTR-aktiviteter.

Selskabet har indtil nu også brugt de grønne regnskaber som en samlet indberetning af miljøforhold til myndighederne, herunder indrapporteringskrav i forbindelse med miljøgodkendelser.

Med bortfald af krav om grønt regnskab foretages miljøindrapportering i henhold til miljøgodkendelserne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ledelsesberetning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Forventet økonomisk udvikling

I 2016 forventes med et lille overskud svarende til det realiserede resultat for 2015. Som nævnt ovenfor forhandles der pt. med Energitilsynet om flere løsningsmodeller for indregning af den samlede underdækning vedrørende geotermiprojektet i de kommende år, men forhandlinger er ikke afsluttede.

Aktionærforhold

Selskabet ejes 100 % af Energi Viborg A/S, CVR-nr.: 21 82 25 31, Bøssebogervej 8, 8800 Viborg. Energi Viborg Kraftvarme A/S indgår i koncernregnskabet for Energi Viborg A/S.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	199.705	220.139	255.071	295.870	261.110
Resultat af primær drift	6.644	7.306	4.594	8.644	6.691
Finansielle poster netto	-6.330	-7.170	-7.047	-8.075	-6.114
Resultat før skat og ekstraord. poster	314	136	-2.453	569	577
Skat	-97	93	2.671	-311	-313
Årets resultat	217	230	218	258	264
Balance					
Anlægsaktiver i alt	70.185	100.771	109.414	130.007	141.007
Investering i materielle anlægsaktiver	3.459	23.898	10.988	19.361	6.965
Egenkapital i alt	4.957	4.740	4.510	4.292	4.034
Aktiver i alt	221.249	343.831	336.255	371.516	213.390
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	10	9	10	10	10

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Energi Viborg Kraftvarme A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det, som følge af en tidligere begivenhed, er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for varmeselskaber. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Selskabets aktivitet med kraftvarmeproduktion baserer sig dels på indgået aftale om levering af fjernvarme til fjernvarmebrugerforeninger i Viborg og dels på bevilling til elproduktion efter elforsyningsloven. Driftsaftalerne med fjernvarmebrugerforeningerne løber som minimum til 2033. Aftalens tarifierings bestemmelser baserer sig på "hvile i sig selv"-princippet, hvorfor takstmæssige under- og overdækninger skal indregnes i tarifferne i efterfølgende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Årets udvikling i over- eller underdækning under hensyntagen til hvile i sig selv princippet indregnes i nettoomsætningen som regnskabsmæssig over- eller underdækning. Saldo for den regnskabsmæssige over-

Anvendt regnskabspraksis

eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I produktionsomkostninger indregnes omkostninger til gas, el og vand m.v., der anvendes til produktion af kraftvarme.

Drift, vedligehold samt afskrivninger, bygninger og anlæg

Drift, vedligehold og afskrivninger bygninger og anlæg omfatter direkte og indirekte omkostninger, der anvendes i forbindelse med såvel bygninger, centraler, motoranlæg m.v. som produktionspersonale og af skrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholds- omkostninger og afskrivninger. Endvidere omfatter posten distributionsomkostninger, herunder repræsentations- og reklameomkostninger, idet omkostninger hertil er af uvæsentlig størrelse.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter samt værdireguleringer af afledte finansielle instrumenter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Energi Viborg A/S samt 5 andre datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger efter følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10 - 30 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 30 år
Inventar	5 - 10 år
Edb-udstyr	3 - 5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger og administrationsomkostninger.

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i henhold til de skattemæssige beløbsgrænser.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Takst- og regnskabsmæssige underdækninger (aktiv)

Saldo for takst- og regnskabsmæssige underdækninger indregnes under aktiver. Saldoen for den takstmæssige underdækning er det beløb, som selskabet forventer at opkræve i det kommende års takster. Saldoen for den regnskabsmæssige underdækning er udtryk for andre tidsmæssige forskydninger mellem den takst- og regnskabsmæssige indregning af omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter (aktiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Prioritetsgæld og anlægslån

Prioritetsgæld og anlægslån måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for selskabet præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Segmentoplysninger

Nettoomsætningen, ordinært resultat før finansielle poster, anlægsaktiver og forpligtelser segmenteres ikke, da selskabet kun har én aktivitet og ét marked.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	2	199.704.841	220.138.738
Produktionsomkostninger	3	-184.781.007	-208.384.438
Andre driftsindtægter		817.598	873.978
Bruttoresultat		15.741.432	12.628.278
Administrationsomkostninger	3	-9.097.824	-5.322.166
Driftsresultat		6.643.608	7.306.112
Finansielle indtægter	4	494.405	600.911
Finansielle omkostninger	5	-6.824.396	-7.770.685
Resultat før skat		313.617	136.338
Skat af årets resultat	6	-96.833	93.383
Årets resultat		216.784	229.721
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		216.784	229.721
		216.784	229.721

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	9.934.828	17.186.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	59.376.235	83.559.914
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	9	873.664	0
Materielle anlægsaktiver		70.184.727	100.746.151
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	0	25.000
Finansielle anlægsaktiver		0	25.000
Anlægsaktiver		70.184.727	100.771.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.449.831	33.856.081
Andre tilgodehavender		14.193.797	19.722.554
Underdækning	11	99.869.457	174.814.725
Tilgodehavender		140.513.085	228.393.360
Likvide beholdninger		10.551.590	14.666.472
Omsætningsaktiver		151.064.675	243.059.832
Aktiver		221.249.402	343.830.983

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Øvrige lovpligtige reserver		4.456.822	4.240.038
Egenkapital	13	4.956.822	4.740.038
Hensættelser til udskudt skat	14	11.696.533	11.599.700
Hensættelser til overdækning	15	0	39.629.543
Andre hensatte forpligtelser	16	1.464.174	4.783.290
Hensatte forpligtelser		13.160.707	56.012.533
Gæld til realkreditinstitutter	17	45.498.642	57.565.156
Langfristede gældsforpligtelser		45.498.642	57.565.156
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	12.079.000	26.262.000
Gæld til banker		123.000.000	150.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.228.723	33.367.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		876.282	1.246.886
Anden gæld	18	4.449.226	14.636.474
Kortfristede gældsforpligtelser		157.633.231	225.513.256
Gældsforpligtelser		203.131.873	283.078.412
Passiver		221.249.402	343.830.983
Eventualforpligtelser	19		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	20		
Nærtstående parter	21		

Pengestrømsopgørelse

	2015 kr.	2014 kr.
Årets driftsresultat	6.643.608	7.306.112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	34.894.169	32.528.263
Regulering af over-/underdækning	32.021.606	13.602.447
Ændring i tilgodehavender	12.935.010	-1.730.509
Ændringer i leverandørgæld m.v.	-26.697.026	5.597.305
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	59.797.367	57.303.618
Renteudbetalinger og lignende	-6.329.991	-7.169.774
Pengestrøm fra driftsaktivitet	53.467.376	50.133.844
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.459.081	-23.897.517
Salg af materielle anlægsaktiver	0	12.500
Anlæg under udførelse	-873.664	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-4.332.745	-23.885.017
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-26.249.514	-37.662.293
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	62.200.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-26.249.514	24.537.707
Ændringer i likvider	22.885.117	50.786.534
Likvider, primo	-135.333.527	-186.120.062
Likvider, ultimo	-112.448.410	-135.333.528
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	10.551.590	14.666.472
Kortfristet gæld til banker	-123.000.000	-150.000.000
Likvider i alt	-112.448.410	-135.333.528

Noter

1. Usikkerhed om indregning og måling

Som anført i ledelsesberetningen er der usikkerhed om indregning og måling vedrørende følgende forhold:

Landskatteretten har i 2016 fastholdt et tidligere modtaget bindende ligningssvar fra Skatterådet og nægtet selskabet fradragsret i henhold til statsskatteloven og ligningsloven for et beløb på 65 mio. kr. svarende til det beløb, som selskabet refunderede Viborg Fjernvarme i forbindelse med overdragelsen af geotermiprojektet. Selskabet har tidligere anmodet om genoptagelse af tidligere års skatteansættelser og i denne forbindelse anmodet om fradrag i henhold til afskrivningsloven for det samme beløb. Der forventes en afgørelse i 2016.

På baggrund heraf er der usikkerhed om indregning af den udskudte skat og den hertil hørende regnskabsmæssige underdækning. Endvidere vil en evt. manglende fradragsret medføre en beregning af skat, som ikke er afsat i årsrapporten. Eventuel skat kan efter selskabets opfattelse opkræves hos forbrugerne.

Endvidere er der usikkerhed om værdiansættelsen af underdækningen for så vidt angår det beløb på min. 8,6 mio. kr., som Energitilsynet har anset for ikke indregningsberettigede. Selskabet er uenig i, at beløbet ikke kan indregnes, og har anket Energitilsynets afgørelse til Ankenævnet for Energi.

Idet Viborg Fjernvarme i forbindelse med overdragelse af projektet har indgået aftale med selskabet om at skadesløsholde selskabet, såfremt et beløb ikke kunne indregnes i varmeprisen, er beløbet dog indregnet i underdækningen.

Viborg Fjernvarme har dog meddelt, at foreningen ikke er forpligtet i henhold til aftalen, og Energi Viborg Kraftvarme har på denne baggrund i 2015 måttet anlægge voldgiftsag mod Viborg Fjernvarme.

	2015	2014
2. Nettoomsætning		
Salg af fjernvarme	142.405.233	157.406.275
Salg af el	90.955.642	78.443.557
Anden omsætning mv.	-1.927.940	625.092
	231.432.935	236.474.924
Takstmæssig underdækning (overdækning)	79.133.602	-39.629.543
Regnskabsmæssig underdækning	1.159.939	876.350
Regnskabsmæssig underdækning vedr. swaps	3.319.116	3.400.481
	83.612.657	-35.352.712
Takstmæssigt resultat jf. sidste års regnskab	39.629.543	19.016.526
Takstmæssig underdækning vedr. geotermi	-154.970.294	0
	-115.340.751	19.016.526
	199.704.841	220.138.738

Noter

	2015	2014
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.206.047	5.202.408
Pensioner	301.497	266.286
Omkostninger til social sikring	61.647	46.378
	5.569.191	5.515.072
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>		
Produktionsomkostninger	3.993.520	4.059.540
Administrationsomkostninger	1.575.671	1.455.532
	5.569.191	5.515.072
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	0	0
Bestyrelse	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	9
4. Finansielle indtægter		
Urealiseret kursgevinst Euro-lån	0	40.559
Renter bank mv.	494.405	560.352
	494.405	600.911
5. Finansielle omkostninger		
Regulering værdi af swap-aftaler, netto	3.319.116	3.400.481
Renter prioritetgæld og anlægslån	1.878.789	1.761.154
Renteudgifter Skat	1.175	0
Garantiprovision, Viborg Kommune	1.169.136	307.278
Realiseret kurstab, indfrielse	0	2.166.240
Urealiseret kurstab / kursgevinst Euro-lån	36.669	0
Andre finansielle omkostninger	419.511	135.532
	6.824.396	7.770.685
6. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	96.833	-431.637
Indregnet effekt af nedsættelse af selskabsskatten	0	338.254
	96.833	-93.383
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	133.418.451	132.895.724
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	639.178	522.727
Kostpris ultimo	134.057.629	133.418.451
Af- og nedskrivninger primo	-116.232.214	-108.458.655
Årets afskrivninger	-7.890.587	-7.773.559
Af- og nedskrivninger ultimo	-124.122.801	-116.232.214
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.934.828	17.186.237

Noter

	2015	2014
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	397.681.647	374.436.257
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.819.903	23.374.790
Afgang i årets løb	0	-129.400
Kostpris ultimo	400.501.550	397.681.647
Af- og nedskrivninger primo	-314.121.733	-289.483.928
Årets afskrivninger	-27.003.582	-24.767.205
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	129.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-341.125.315	-314.121.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.376.235	83.559.914
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	873.664	0
Kostpris ultimo	873.664	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	873.664	0
10. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kapitalen består i nom. 25.000 kr. andele i Dansk Geotermiselskab A.m.b.A. med hjemsted i Kolding. Selskabet er ophørt i 2015.		
Kostpris primo	0	25.000
Kostpris ultimo	0	25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	25.000
11. Underdækning		
Forskelle mellem takstmæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	9.518.070	8.244.731
Udskudt skat, ultimo	11.696.533	11.599.700
	21.214.603	19.844.431
Underdækning primo	154.970.294	154.970.294
Overført fra overdækning	-39.629.543	0
Årets regulering indregnet i taksterne	-36.207.149	0
Årets regulering i øvrigt	-478.748	0
	78.654.854	154.970.294
	99.869.457	174.814.725

Regnskabsmæssig underdækning vedr. geotermiprojektet

Som omtalt i ledelsesberetningen vedrører tilgodehavendet omkostninger til geotermiprojektet, som selskabet overtog fra Viborg Fjernvarme d. 28. marts 2012.

Noter

Energi Viborg Kraftvarme har foreslået en model, hvor en takstmæssig overdækning fra driften i 2014 og 2015 modregnes i den samlede underdækning, der er opstået på grund af geotermiprojektet. Energitilsynet har tilkendegivet, at dette er i overensstemmelse med praksis.

Restbeløbet foreslås indregnet i varmeprisen over 17 år fra og med 2017 og indregnes således med ca. 5,8 mio. kr. om året. Desuden drøftes det med Energitilsynet, at foretage ekstraordinære afdrag i 2017 og 2018 under hensyntagen til stabile varmepriser.

	2015	2014
12. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af aktier a' 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser med forskellige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

13. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	4.240.038	4.740.038
Årets resultat		216.784	216.784
Egenkapital i alt	500.000	4.456.822	4.956.822

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	2015	2014
14. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat:	11.696.533	11.599.700
Saldo ultimo	11.696.533	11.599.700

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	118.369.499	77.294.309
Takstmæssige/regnskabsmæssige henlæggelser	-65.203.439	-24.568.402
	53.166.060	52.725.907

15. Hensættelser til overdækning

Saldo 01.01.2015	39.629.543	19.016.526
Årets ændring	0	20.613.017
Modregnet i underdækning	-39.629.543	0
Saldo 31.12.2015	0	39.629.543

Noter

	2015	2014
16. Andre hensatte forpligtelser		
Saldo 01.01.2015	4.783.290	8.183.771
Regnskabsmæssig underdækning	-3.319.116	-3.400.481
Saldo 31.12.2015	1.464.174	4.783.290

17. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	45.498.642	12.079.000	25.844.000
	45.498.642	12.079.000	25.844.000

	2015	2014
18. Anden gæld		
Skyldige lønafhængige poster	1.117.230	1.113.326
Moms og afgifter	2.854.850	6.230.254
Andre skyldige omkostninger	368.306	7.183.830
Beregnete renter	0	1.650
Forudbetalte indtægter	108.840	107.414
	4.449.226	14.636.474

19. Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om køb af gas på kontrakt pr. 01.10.2015 gældende for en 1 års periode.

20. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

21. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Energi Viborg Kraftvarme A/S:

Energi Viborg A/S, Børssemagervej 8, 8800 Viborg, der er modervirksomhed.

Viborg Kommune, Prinsens Allé 5, 8800 Viborg, der er virksomhedsdeltager i Energi Viborg A/S.

Energi Viborg Kraftvarme A/S årsrapport indgår i koncernregnskabet for Energi Viborg A/S.