

REFERAT Energi Viborg A/S d. 09-05-2025

Mødedato Fredag d. 09. maj 2025 kl. 12:30

Mødested Energi Viborg, Industrivej 15, 8800 Viborg

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af ledelsesberetning og årsrapport.....	3
Lukket: Behandling af revisionsprotokollat (Sagen behandles fortroligt jf. offentlighedslovens §30;)	5
Formandens mundtlige beretning.....	6
Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025.....	8
Status strategiarbejde.....	10
Konsekvenser af Omnibus-direktivet.....	12
Generel orientering.....	16
Bestyrelsens kvarter.....	18
Underskriftsblad.....	20

Punkt 1: Godkendelse af ledelsesberetning og årsrapport

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Udkast til årsrapport 2024 for Energi Viborg A/S

Udkast til regnskabsberetning til revisor for Energi Viborg A/S

ESDH-nr.: 24-0323-2514243

Ansvarlig: THS

Godkendelse af ledelsesberetning og årsrapport for 2024

Årsrapporten for 2024 med tilhørende specifikationer er nu udarbejdet i udkast, og bestyrelsen skal gennemgå regnskabsmaterialet med henblik på fremlæggelse af årsrapporten for generalforsamlingen til godkendelse. Årsrapporten indeholder både regnskab for Energi Viborg A/S og for den samlede koncern.

Ledelsesberetningen fremgår af siderne 8 til 21 i årsrapporten.

Koncernens resultat anvendes til investeringer i henhold til godkendte investeringsbudgetter og afdrag på gæld.

Årsrapporten er revideret af virksomhedens revisor, Beierholm, som har givet årsrapporten en påtegning uden fremhævelser eller modifikationer.

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten skal såvel direktion som bestyrelsen underskrive en regnskabserklæring til brug for revisionen. Denne er vedlagt som bilag.

Der afholdes generalforsamling den 27. maj 2025 kl. 17.00 på Industrivej 15.

BILAG

1. Udkast til årsrapport 2024 for Energi Viborg A/S
2. Udkast til internt årsregnskab 2024 for Energi Viborg A/S (fortroligt)
3. Udkast til skattemæssigt årsregnskab 2024 for Energi Viborg A/S (fortroligt)
4. Udkast til regnskabserklæring til revisor for Energi Viborg A/S

DIREKTØREN INDSTILLER

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

at at bestyrelsen tager det interne årsregnskab og det skattemæssige årsregnskab for 2024 til orientering,

at bestyrelsen og direktøren underskriver regnskabserklæring til revisor for 2024, og

at at det godkendte regnskab fremsendes til Viborg Kommune før afholdelse af generalforsamlingen.

Punkt 2: Lukket: Behandling af revisionsprotokollat (Sagen behandles fortroligt jf. offentlighedslovens §30; konkurrencefølsom forretnings sag)

Punkt 3: Formandens mundtlige beretning

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

ESDH-nr.: 24-0323-2514246

Ansvarlig: MU

Formandens mundtlige beretning til Energi Viborg A/S' ordinære generalforsamling den 27. maj 2025

I forbindelse med afholdelsen af den ordinære generalforsamling i Energi Viborg A/S skal formanden afholde den mundtlige beretning for 2024.

Bestyrelsen bedes derfor forholde sig til udkastet til den mundtlige beretning, som er vedlagt som bilag.

Selve generalforsamlingen forventes indkaldt til afholdelse hos Energi Viborg den 27. maj 2025 kl. 17.00, hvor hele byrådet vil blive inviteret til at deltage.

Efter generalforsamlingen vil Energi Viborg være vært ved en lettere anretning.

BILAG

1. Udkast til formandens mundtlige beretning (fortroligt)

DIREKTØREN INDSTILLER

at bestyrelsen godkender formandens mundtlige beretning.

Punkt 4: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025

Beslutning

Budgetopfølgningen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 24-0323-2514251

Ansvarlig: THS

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025

Budgetopfølgningerne i selskabet udarbejdes på baggrund af selskabets bogholderi, som ajourføres for foregående måned frem til afregning af moms den 25. i hver måned.

Energi Viborg A/S har i perioden et underskud på 4.037 t.kr.

Implementeringen af nyt økonomisystem betyder, at der er forhold i budgetopfølgningen, der øger usikkerheden, og at perioderesultatet skal tolkes varsomt. For eksempel er der ikke periodiseret i hverken omsætning eller omkostninger, og da der endnu ikke er indlæst åbningsbalancer pr. 1.1.2025, er der ikke beregnet afskrivninger på aktiver.

Det bemærkes yderligere, at der fortsat arbejdes på justeringer af tekster og grupperinger af både finanskonti og projekter. Finanskontoplanen er opbygget som en koncernfælles kontoplan, hvorfor teksterne på kontogrupper og kontiene skal dække over mange forsyningsarter. Opbygningen af projekter er selskabsspecifik, og der er i flere selskaber udarbejdet en ny projektstruktur, som fortsat skal justeres.

I budgetopfølgningen er der omkostninger til sager på 4.325 t.kr., der indgår i omsætningen. Opsætningen af registrering på opgaver skal efterses, så det sikres, at det kun er projekter, der skal faktureres til en kunde – intern eller ekstern – der indregnes i sagsomsætning.

Der forventes et underskud på 1.100 t.kr. i 2025.

Perioderesultater for datterselskaberne er ikke medtaget i budgetopfølgningen for 31. marts, men vil i kommende budgetopfølgninger igen indgå i moderselskabets økonomiske opfølgninger.

BILAG

1. Budgetopfølgning pr. 31. marts 2025 for Energi Viborg A/S (fortroligt)

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningen tages til efterretning.

Punkt 5: Status strategiarbejde

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

Bilag

Oversigt over status på strategiprojekterne

ESDH-nr.: 24-0323-2509659

Ansvarlig: MU

Status strategiarbejde

I koncernen arbejdes fortsat med de strategiprojekter, som er udvalgt inden for de 4 områder:

- Bæredygtig energi
- Partnerskab for handling
- Rent vand og sanitet
- Katalysatorer (kunder, medarbejdere og leverandører)

Projekterne er for de flestes vedkommende igangsat, og der bliver løbende fulgt op på frem-skridtene.

Vedlagt er en kort oversigt over status på de enkelte strategiopgaver.

Det er et spændende arbejde, hvor fremdriften stadig er belastet af stor aktivitet i den daglige drift i alle koncernens afdelinger.

Med baggrund i de konkrete tids- og handlingsplaner, der udarbejdes, er der fokus på både økonomi, implementeringsindsats og målopfyldelse.

Hvis der bliver tale om væsentlige investeringer, der ikke er omfattet af de godkendte budgetter, vil projekterne blive forelagt bestyrelsen inden gennemførelse, men der er p.t. ikke identificeret væsentlige investeringsbehov, ud over de behov, som følger af den indgåede aftale med Hede-selskabet i forbindelse med indkøb af jord for at beskytte grundvandet.

I forbindelse med projektet "Elektrificering af biler, maskiner og værktøj" forventes investeringer-ne at kunne afholdes indenfor budgetterne.

Det bemærkes dog, at der i forbindelse med det videre arbejde med "Samarbejde/partnerskab mellem EV og VK inden for VE", vil kunne blive tale om investeringer ved etablering af aktiesel-skab og de efterfølgende opsætninger af solceller, hvis Viborg Kommune beslutter at gå videre med projektet.

BILAG

1. Oversigt over status på strategiprojekterne

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 6: Konsekvenser af Omnibus-direktivet

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 24-0323-2514252

Ansvarlig: MU

Konsekvenser af Omnibus-direktivet

Indledning

På baggrund i forslag til det såkaldte Omnibus-direktiv orienteres bestyrelsen her på et overordnet plan om konsekvenserne for Energi Viborg.

CSRD-direktivet

Det er tidligere vurderet, at Energi Viborg-koncernen er omfattet af CSRD-direktivet, som er EU's nye direktiv om bæredygtighedsrapportering.

Som indledning til arbejdet med dette direktiv har Energi Viborg gennemført en såkaldt dobbelt-væsentlighedsanalyse for at finde de områder, der er væsentlige at arbejde videre med ud fra et bæredygtighedsaspekt.

Det "dobbelte" i analysen medfører, at emner vurderes ud fra to perspektiver:

Indvirkningsvæsentlighed: Dette perspektiv fokuserer på, hvordan virksomheden påvirker omverdenen. Det kan inkludere virksomhedens indvirkning på miljøet, samfundet og mennesker. For eksempel kan det være virksomhedens CO₂-udledning, produktion af affald eller medarbejderes sundhed og sikkerhed

Finansiell væsentlighed: Dette perspektiv ser på, hvordan omverdenen påvirker virksomheden. Det handler om at vurdere de risici og muligheder, der kan have finansiell betydning for virksomheden. For eksempel kan det være risici forbundet med klimaforandringer eller forurening, som kan påvirke virksomhedens økonomiske resultater

Resultatet fra denne analyse medførte, som tidligere omtalt for bestyrelsen, at Energi Viborg skulle rapportere på rigtig mange punkter, og at det selv for en virksomhed af Energi Viborgs størrelse ville være en meget stor opgave.

Ændringen til CSRD = Omnibus

Ikke bare for Energi Viborg, men for rigtig mange andre virksomheder i Europa, gav CSRD-direktivet store udfordringer, og flere lande har protesteret mod indførelsen.

Disse protester har nu resulteret i forslag fra EU om ændringer til CSRD og også til andre direktiver. Ændringsforslagene har til formål at reducere og forenkle de administrative byrder for at styrke konkurrenceevnen.

Hvad betyder Omnibus for Energi Viborg

Hvis alle ændringer vedtages som tiltænkt, vil det have væsentlig indvirkning på kravene til Energi Viborg:

Stop-the-clock-forslag

Det indledende vigtige forslag, som er vedtaget i EU i april 2025, betyder, at indførelsen af rapporteringskravene er udskudt til 2028 for regnskabsåret 2027. Dvs. at der p.t. er rimelig klarhed over, at Energi Viborg under alle omstændigheder ikke skal rapportere for 2025 som ellers forventet, selv om lovgivningen ikke er på plads i Danmark.

Substans-forslag

Forslaget, der ændrer i selve indholdet i CSRD, er det indhold, der får størst indflydelse for Energi Viborg. Her lægges der op til, at kun virksomheder over 1.000 ansatte omfattes af bl.a. CSRD-direktivet.

Herudover vil der blive udarbejdet en tilpasning af den frivillige rapporteringsstandard (VSME), som mindre virksomheder kan vælge at følge. Denne standard vil også ligge til grund for de rapporteringskrav, som større virksomheder lovligt kan stille til mindre virksomheder. Indholdet af den tilpassede standard kendes ikke, men det kan nævnes, at fx kan rapportering af CO₂-udledning fra scope 3 ikke forlanges.

Vedtages substans-forslaget som tiltænkt, skal Energi Viborg ikke rapportere i henhold til CSRD, men kan vælge at rapportere efter VSME.

Hvad vil Energi Viborg så vælge at gøre?

Energi Viborg ønsker at have fokus på bæredygtighed og har gennem dobbeltvæsentlighedsanalysen udpeget de vigtigste områder for Energi Viborg. Det vil derfor være naturligt at se på, om alle områder er dækket af de igangværende strategiprojekter, eller om der skal tilføjes projekter. Dette arbejde igangsættes i 2. kvartal af 2025.

For ikke selv at udarbejde egne rapporteringsmetoder vil det være naturligt, at Energi Viborg indretter sin rapportering efter VSME-standarden, når den foreligger. På den måde vil vi både have fokus på de områder, som af EU vurderes som relevante og vigtige, og være klar, hvis kunder eller leverandører efterspørger informationer.

Vi har tidligere vurderet, at i Energi Viborg, som i mange andre virksomheder, er CO₂-udledningen fra scope 3 den væsentligste fremfor det forbrug, der ligger i scope 1 og 2 (brændstof, varme m.v.).

Når vi selv ønsker at have fokus på at mindske vores CO₂-aftryk, vil det derfor være naturligt at arbejde videre med indførelse af et system, som via vores indkøbsfakturaer kan beregne CO₂-aftrykket. Systemet ligger i forlængelse af det indkøbsanalysesystem, som allerede er indført i koncernen. Analysesystemet udbydes via Servia A.m.b.a., hvor Energi Viborg er andelshaver.

Ressourceforbrug

Hvis Energi Viborg skulle have rapporteret jf. CSRD, var der ingen tvivl om, at det var en stor og ressourcekrævende opgave, som ville kræve ansættelse af en faglig kompetent person.

Pt. pågår overvejelser om, hvilke ressourcer, der er nødvendige for at drive koncernens arbejde med VSME, herunder særligt at få inddraget hele koncernen i arbejdet.

BILAG

Ingen.

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 7: Generel orientering

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 24-0323-2514254

Ansvarlig: MU

Generel orientering

Der orienteres om aktuelle emner.

Medarbejderrepræsentanterne har her mulighed for at spørge ind til emner fra dagens bestyrelsesmøder i datterselskaberne.

BILAG

Ingen.

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 8: Bestyrelsens kvarter

ESDH-nr.: 24-0323-2514639

Ansvarlig: PEJU

Bestyrelsens kvarter

Bestyrelsen har her mulighed for at evaluere bestyrelsesmødet samt drøfte relevante emner uden direktionens tilstedeværelse og uden referat.

BILAG

Ingen.

BESTYRELSENFORMANDEN INDSTILLER

at bestyrelsen drøfter relevante emner.

Punkt 9: Underskriftsblad



ENERGI VIBORG A/S

Peter Juhl
Formand

Lars Mogensen
Næstformand

Martin Sanderhoff
Bestyrelsesmedlem

Birthe Harritz
Bestyrelsesmedlem

Kurt Johansen
Bestyrelsesmedlem

Anne Zachariassen
Bestyrelsesmedlem

Bjarne Feddern
Bestyrelsesmedlem

Gitte Henneberg
Bestyrelsesmedlem

Srdjan Dzabic
Bestyrelsesmedlem

Mette Urup
Adm. direktør