

**JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.**

**DRIFTSBUDGET 1/4 2016 - 31/3 2017**

## **VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING**

### **Budgettets formål**

Budgettet omfatter regnskabsåret 2016/17 og er udarbejdet som et led i den økonomiske styring samt for at finde frem til den pris, som forbrugerne skal betale pr. kWh for at budgettet balancerer med et resultat på 0 t.DKK. Dette under hensynstagen til overførsel til/fra varmereguleringskonto fra tidligere år.

### **Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis**

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for årsregnskabet for 2015/16 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2014/15.

### **Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse**

Budgettet bygger på, at udgifterne til gas beløber sig til t.DKK 3.068.

Indtægterne ved el-salg er hovedsagelig budgetteret til forventet grundbeløb, mens salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,4 DKK pr. kWh .

Den budgetterede pris til forbrugerne fremkommer som en differencepost af budgettets øvrige forudsætninger. En ændring i disse vil - alt andet lige - medføre, at det vil være nødvendigt at ændre prisen overfor forbrugerne for at budgettet skal balancere med et resultat på 0 t.DKK.

### **Sammenfattende vurdering**

Efterfølgende budget for 2016/17 viser et resultat på t.DKK -1.419. og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2017 anses for at være den mest sandsynlige udvikling for virksomheden.

Det er vores vurdering, at budgettet som helhed kan opfyldes.

Et budget er en fremtidsvurdering, hvorfor det må forventes, at ikke alle forudsætninger opfyldes. Der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser, som kan medføre væsentlige positive eller negative afvigelser fra det budgetterede resultat.

## **BUDGETFORUDSÆTNINGER**

### **Generelt**

De talmæssige opstillinger er anført i t.DKK.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis som ved aflæggelse af årsregnskab. Afskrivninger er beregnet efter Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Forudsætningerne for de enkelte poster i budgettet beskrives således:

### **El-salg**

Der henvises til forudsætninger i note 1.

### **Varmeafgift**

Der henvises til forudsætninger i note 1.

### **Gasudgifter og el til elkedel**

Der henvises til forudsætninger i note 2.

### **Faste afgifter og målerleje**

Der henvises til forudsætninger i note 1.

### **Vedligeholdelse**

Vedligeholdelse kraftvarme er budgetteret ud fra de forventede udgifter til løbende vedligeholdelse. Den næste hovedreparation afskrives over motorernes restlevetid.

### **Øvrige drifts- og administrationsomkostninger**

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år, indgåede aftaler og det forventede aktivitetsniveau.

### **Renter**

Er budgetteret ud fra den nuværende finansiering af anlægget.

### **Afskrivninger**

Er budgetteret i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser.

### **Ejendommens drift**

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år.

Jerslev, den 30. marts 2016

Bestyrelsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM BUDGET**

### **Til bestyrelsen i Jerslev Kraftvarmeværk A.m.b.a.**

Vi har fået til opgave at afgive en erklæring om budgettet for Jerslev Kraftvarmeværk A.m.b.a. for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter driftsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Budgettet udarbejdes på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 2.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet, udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved "et rimeligt grundlag for budgettet" forstås i denne erklæringsopgave, at budgetforudsætningerne er fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Formålet med budgettet er at fastsætte en afregningspris overfor forbrugerne efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige.

### **Ledelsens ansvar**

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af budgettet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for, at budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, samt en konklusion med begrænset sikkerhed om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi er underlagt den internationale standard om kvalitetsstyring og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lovgivning og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisorers retningslinjer for revisors etiske adfærd, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed samt professionel adfærd.

Som led i vores undersøgelser har vi efterprøvet, om budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, herunder efterprøvet de indre talmæssige sammenhænge i budgettet.

Ved vores undersøgelser af budgetforudsætningerne har vi på grundlag af vores kendskab til selskabet, dets branche og den af ledelsen fremlagte dokumentation vurderet, om der er forhold, der giver os grund til at mene, at budgetforudsætningerne ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet, herunder at budgetforudsætningerne kan anses som værende fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Omfanget af de handlinger, som vi har udført ved vores undersøgelse af budgetforudsætningerne, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om budgetforudsætningerne, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at budgettet for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at budgetforudsætningerne ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Hjørring, den 30. marts 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor

**RESULTATOPGØRELSE****Budget  
2016/17  
t.DKK**

<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>	<b>8.039</b>
2 Produktionsomkostninger	-8.515
3 Distributionsomkostninger	-344
4 Administrationsomkostninger	-321
<hr/>	
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-1.142</b>
5 Andre driftsindtægter	44
6 Ejendommens resultat	28
<hr/>	
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.070</b>
7 Finansielle indtægter	0
8 Finansielle udgifter	-349
<hr/>	
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.419</b>
Skat af årets resultat	0
<hr/>	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.419</b>
<hr/>	
der anvendes således:	
Dækning af tidligere års saldo	-1.419
Overført til indregning i næste års priser	0
<hr/>	
<b>I alt</b>	<b>-1.419</b>
<hr/>	

**NOTER**

**1 Nettoomsætning**

Variabel afgift	3.400
Fast afgift pr. bolig	485
Fast afgift pr. kvadratmeter	825
Målerleje	161
Salg af el, variabel	29
Grundbeløb	2.495
Elproduktionstilskud, fast beløb	618
Udtrædelsesgodtgørelse	25
Optrævede gebyrer	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>8.039</b>

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	8.500.000
DKK/kWh	0,400
Faste afgifter	
Antal boliger	422
Afgift pr. bolig	1.150
Antal kvadratmeter	66.000
Afgift pr. kvadratmeter	12,50
Antal forbrugere	403
Leje pr. måler	400
Salg af el	
KWh	92.800
DKK/kWh, variabel	0,313
DKK/kWh incl. grundbeløb m.v.	33,858

**NOTER**

**2 Produktionsomkostninger**

Gas til el	33
Gas til varme	57
Gas til varme, kedel	2.978
El til elkeddel	1.519
Indirekte produktionsomkostninger	1.228
Afskrivninger kraftvarme	1.160
Afskrivninger solvarme	1.540
<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>8.515</b>

Forudsætninger

Køb af gas	
Gas til motor/varme, nm3	12.228
DKK/nm3	4,66
Gas til motor/el, nm3	12.588
DKK/nm3	2,62
Gas til kedel, nm3	599.847
DKK/nm3	4,96
Køb af el til elkeddel	
KWh	2.694.300
DKK/kWh	0,56



**NOTER**

**Indirekte produktionsomkostninger**

**Lønninger**

Lønninger inkl. pension	393
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

**Motorer og kedel**

Drift af motor	7
Serviceab. motor	156
Forsikring	60
Drift kedel	34
Drift elkedel	10
Drift solvarme	10

**Øvrige anlæg**

Akkumuleringstank	5
Reparation og vedligeholdelse	140
Afløsning	140
SRO	25
Skorsten	15
Forsikring øvrig produktionsanlæg	30

**Driftsomkostninger**

El og vand	120
Renovation	24
Rengøring	1
Vedligeholdelse bygning	15

---

<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.228</b>
--	--------------

---

**3 Distributionsomkostninger**

Varebilens drift	16
Hovedledninger	40
Stikledninger	60
Vandbehandlingsanlæg	65
Målere	8
Afskrivninger mv.:	
Distributionsanlæg	155
Maskiner og inventar	0

---

<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>344</b>
--	------------

---

**NOTER**

**4 Administrationsomkostninger**

**Personaleomkostninger**

Vederlag bestyrelse	70
Diæter og kørsel	10

---

**I alt** **80**

---

**Kontorhold**

Kontorartikler	8
Porto	12
Incasso	17
Nets	18
Øvrige edb-udgifter	8
Telefon og internet	16

---

**I alt** **79**

---

**Øvrige**

Revision og regnskabsassistance	63
Advokat	0
Konsulentbistand	0
Kontingenter	62
Andre omkostninger	5
Mødeudgifter og repræsentation mv.	24
Annoncer og hjemmeside	2
Tab på tilgodehavender	6

---

**I alt** **162**

---

**Administrationsomkostninger i alt** **321**

---

**NOTER**

**5 Andre driftsindtægter**

Lejeindtægter mast	44
<b>I alt</b>	<b>44</b>

**6 Ejendommens drift**

Lejeindtægt	80
Skatter	-12
Vedligeholdelse mv	-40
<b>I alt</b>	<b>28</b>

**7 Finansielle indtægter**

Pengeinstitutter	0
Forbrugere	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>

**8 Finansielle udgifter**

Pengeinstitutter	3
Kommunekredit	147
Kommunekredit, solvarme	199
<b>I alt</b>	<b>349</b>