

**JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.**

**DRIFTSBUDGET 1/4 2018 - 31/3 2019**

## **VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING**

### **Budgettets formål**

Budgettet omfatter regnskabsåret 2018/19 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 2017/18 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2016/17.

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

Budgettet bygger på, at udgifterne til gas beløber sig til t.DKK 3.406.

Indtægterne ved el-salg er hovedsagelig budgetteret til forventet grundbeløb, mens salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,440 DKK pr. kWh excl. moms.

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 2018/19 viser et resultat på t.DKK -686. og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2019 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 26. marts 2018

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 2018 - 31. marts 2019, 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 revisorerers 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 2017 - 31. marts 2018 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 26. marts 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor

**RESULTATOPGØRELSE****Budget  
2018/19  
t.DKK**

<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>	<b>7.136</b>
2 Produktionsomkostninger	-6.955
3 Distributionsomkostninger	-276
4 Administrationsomkostninger	-406
<hr/>	
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-501</b>
5 Andre driftsindtægter	46
6 Ejendommens resultat	42
<hr/>	
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-413</b>
7 Finansielle indtægter	0
8 Finansielle udgifter	-272
<hr/>	
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-685</b>
Skat af årets resultat	0
<hr/>	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-685</b>
<hr/>	
der anvendes således:	
Dækning af tidligere års saldo	-685
Overført til indregning i næste års priser	0
<hr/>	
<b>I alt</b>	<b>-685</b>
<hr/>	

**NOTER**

**1 Nettoomsætning**

Variabel afgift	3.737
Fast afgift pr. bolig	482
Fast afgift pr. kvadratmeter	840
Målerleje	161
Grundbeløb	1.300
Elproduktionstilskud, fast beløb	616
Udtrædelsesgodtgørelse	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>7.136</b>

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	8.500.000
DKK/kWh	0,440
Faste afgifter	
Antal boliger	419
Afgift pr. bolig	1.150
Antal kvadratmeter	67.191
Afgift pr. kvadratmeter	13
Antal forbrugere	402
Leje pr. måler	400

**2 Produktionsomkostninger**

Gas til varme, kedel	3.406
Fast afgift, gas	34
El til elkedel	-100
Indirekte produktionsomkostninger	1.245
Afskrivninger kraftvarme	1.170
Afskrivninger solvarme	1.200
<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>6.955</b>

Forudsætninger

Køb af gas	
Gas til kedel, nm3	795.390
DKK/nm3	4,28

**NOTER**

**Indirekte produktionsomkostninger**

**Lønninger**

Lønninger inkl. pension	393
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

**Motorer og kedel**

Drift af motor	14
Serviceab. motor	156
Forsikring	83
Drift kedel	10
Drift elkedel	10
Drift solvarme	40

**Øvrige anlæg**

Akkumuleringstank	5
Reparation og vedligeholdelse	130
Afløsning	140
SRO	26
Skorsten	10
Forsikring øvrig produktionsanlæg	8

**Driftsomkostninger**

El og vand	118
Renovation	24
Energibesparelse	3
Rengøring	2
Vedligeholdelse bygning	30

---

<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.245</b>
--	--------------

---

**3 Distributionsomkostninger**

Varebilens drift	16
Hovedledninger	60
Stikledninger	60
Vandbehandlingsanlæg	16
Brønde	8
Målere	8
Afskrivninger mv.:	
Distributionsanlæg	108
Maskiner og inventar	0

---

<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>276</b>
--	------------

---





## NOTER

### 4 Administrationsomkostninger

#### Personaleomkostninger

Vederlag bestyrelse	60
Diæter og kørsel	8

---

<b>I alt</b>	<b>68</b>
--------------	-----------

---

#### Kontorhold

Kontorartikler	8
Porto	12
Incasso	20
Nets	25
Øvrige edb-udgifter	8
Telefon og internet	18

---

<b>I alt</b>	<b>91</b>
--------------	-----------

---

#### Øvrige

Revision og regnskabsassistance	60
Advokat	50
Konsulentbistand	0
Kontingenter	80
Andre omkostninger	5
Mødeudgifter og repræsentation mv.	18
Annoncer og hjemmeside	4
Tab på tilgodehavender	30

---

<b>I alt</b>	<b>247</b>
--------------	------------

---

<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>406</b>
--	------------

---

**NOTER**

**5 Andre driftsindtægter**

Lejeindtægter mast	46
<b>I alt</b>	<b>46</b>

**6 Ejendommens drift**

Lejeindtægt	82
Skatter	-14
Vedligeholdelse mv	-26
<b>I alt</b>	<b>42</b>

**7 Finansielle indtægter**

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

**8 Finansielle udgifter**

Pengeinstitutter	0
Kommunekredit	186
Kommunekredit, solvarme	86
<b>I alt</b>	<b>272</b>