

JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

DRIFTSBUDGET 1/4 2019 - 31/3 2020

VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter regnskabsåret 2019/20 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 2018/19 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2017/18.

Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse

Budgettet bygger på, at udgifterne til gas beløber sig til t.DKK 3.568.

Salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,528 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 2019/20 viser et resultat på t.DKK -166. og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2020 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 er ikke budgetteret med salg af el i 2019/20. Elproduktionstilskud er indregnet for 9 måneder.

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 28. marts 2019

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 2019 - 31. marts 2020, 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 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 28. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

RESULTATOPGØRELSE**Budget
2019/20
t.DKK**

1 NETTOOMSÆTNING	6.433
2 Produktionsomkostninger	-5.779
3 Distributionsomkostninger	-240
4 Administrationsomkostninger	-396
<hr/>	
BRUTTOFORTJENESTE	18
5 Andre driftsindtægter	46
6 Ejendommens resultat	42
<hr/>	
DRIFTSRESULTAT	106
7 Finansielle indtægter	0
8 Finansielle udgifter	-272
<hr/>	
RESULTAT FØR SKAT	-166
Skat af årets resultat	0
<hr/>	
ÅRETS RESULTAT	-166
<hr/>	
der anvendes således:	
Dækning af tidligere års saldo	-166
Overført til indregning i næste års priser	0
<hr/>	
I alt	-166
<hr/>	

NOTER

1 Nettoomsætning

Variabel afgift	4.488
Fast afgift pr. bolig	482
Fast afgift pr. kvadratmeter	840
Målerleje	161
Grundbeløb	0
Elproduktionstilskud, fast beløb	462
Udtrædelsesgodtgørelse	0
<hr/>	
Nettoomsætning i alt	6.433
<hr/>	

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	8.500.000
DKK/kWh	0,528
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	3.528
Fast afgift, gas	40
El til elkedel	-100
Indirekte produktionsomkostninger	1.248
Afskrivninger kraftvarme	458
Afskrivninger solvarme	605
<hr/>	
Produktionsomkostninger	5.779
<hr/>	

Forudsætninger

Køb af gas	
Gas til kedel, nm3	817.295
DKK/nm3	4,32

NOTER

Indirekte produktionsomkostninger

Lønninger

Lønninger inkl. pension	393
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

Motorer og kedel

Drift af motor	14
Serviceab. motor	156
Forsikring	86
Drift kedel	10
Drift elkedel	10
Drift solvarme	35

Øvrige anlæg

Akkumuleringstank	5
Reparation og vedligeholdelse	110
Afløsning	140
SRO	30
Skorsten	70
Forsikring øvrig produktionsanlæg	8

Driftsomkostninger

El og vand	80
Renovation	18
Energibesparelse	3
Rengøring	2
Vedligeholdelse bygning	35

Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.248
--	--------------

3 Distributionsomkostninger

Varebilens drift	16
Hovedledninger	46
Stikledninger	60
Vandbehandlingsanlæg	16
Brønde	8
Målere	8
Afskrivninger mv.:	
Distributionsanlæg	86
Maskiner og inventar	0

Distributionsomkostninger i alt	240
--	------------

NOTER

4 Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Vederlag bestyrelse	60
Diæter og kørsel	8

I alt	68
--------------	-----------

Kontorhold

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

I alt	91
--------------	-----------

Øvrige

Revision og regnskabsassistance	60
Advokat	10
Konsulentbistand	36
Kontingenter	80
Andre omkostninger	5
Mødeudgifter og repræsentation mv.	12
Annoncer og hjemmeside	4
Tab på tilgodehavender	30

I alt	237
--------------	------------

Administrationsomkostninger i alt	396
--	------------

NOTER

5 Andre driftsindtægter

Lejeindtægter mast	46
I alt	46

6 Ejendommens drift

Lejeindtægt	82
Skatter	-14
Vedligeholdelse mv	-26
I alt	42

7 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	0
Forbrugere	0
I alt	0

8 Finansielle udgifter

Pengeinstitutter	0
Kommunekredit	186
Kommunekredit, solvarme	86
I alt	272