

JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

DRIFTSBUDGET 1/4 2024 - 31/3 2025

VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter regnskabsåret 2024/25 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. Dette under hensynstagen til overført over- eller underdækning fra tidligere år

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i et estimat for årsregnskabet for 2023/24 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2022/23.

Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse

Budgettet bygger på, at udgifterne til gaskøb beløber sig til t.DKK 2.509 og udgifter til køb af el til elkedel og varmepumpe beløber sig til t.DKK 1.402.

Salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,592 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 2024/25 viser et resultat på t.DKK 676 og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2025 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.

Jerslev, den 19. marts 2024

Driftsleder

Lars Larsen

Bestyrelsen

Gurli Nielsen

Poul Pedersen

Kurt Pedersen

Michael Okumu

Allan Dunker

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 budgetteret med salg af 1.789 MWh til en gennemsnitspris på DKK 671.

Varmafgift

Der henvises til forudsætninger i note 1.

Gasudgifter og el til elkedel og varmepumpe

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.

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 anlægsaktiverne.

Afskrivninger

Er budgetteret i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Ejendommens drift

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år.

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 2024 - 31. marts 2025, 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.

Vores revisionsfirma anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM 1, som kræver, at vi designer, implementerer og driver et kvalitetsstyringssystem, herunder politikker eller procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med budgettet, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet "et rimeligt grundlag for budgettet", der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at budgettet for perioden 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 19. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

RESULTATOPGØRELSE**Budget
2024/25
t.DKK**

1	NETTOOMSÆTNING	7.153
2	Produktionsomkostninger	-6.654
3	Distributionsomkostninger	-241
4	Administrationsomkostninger	-477
BRUTTOFORTJENESTE		-219
5	Andre driftsindtægter	43
6	Ejendommens resultat	20
DRIFTSRESULTAT		-156
7	Finansielle indtægter	0
8	Finansielle udgifter	-520
RESULTAT FØR SKAT		-676
Skat af årets resultat		0
ÅRETS RESULTAT		-676
der anvendes således:		
Dækning af tidligere års saldo		-676
Overført til indregning i næste års priser		0
I alt		-676

NOTER

1 Nettoomsætning

Variabel afgift	4.441
Fast afgift pr. bolig	484
Fast afgift pr. kvadratmeter	846
Målerleje	162
Salg af el, variabel	1.200
Opkrævede gebyrer	20

Nettoomsætning i alt	7.153
-----------------------------	--------------

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	7.500.000
DKK/kWh	0,592

Faste afgifter	
Antal boliger	421
Afgift pr. bolig	1.150
Antal kvadratmeter	67.700
Afgift pr. kvadratmeter	13
Antal forbrugere	405
Leje pr. måler	400

2 Produktionsomkostninger

Gas til el	1.059
Gas til varme	1.241
Gas til varme, kedel	209
Fast afgift, gas	0
El til elkedel	80
El til varmepumpe	1.322
Indirekte produktionsomkostninger	1.539
Afskrivninger kraftvarme	316
Afskrivninger solvarme	593
Afskrivninger varmepumpe	295

Produktionsomkostninger	6.654
--------------------------------	--------------

**Budget
2024/25
t.DKK**

Forudsætninger

Køb af gas

Gas til motor/varme, nm3	178.143
DKK/nm3	6,97
Gas til motor/el, nm3	240.033
DKK/nm3	4,41
Gas til kedel, nm3	31.795
DKK/nm3	0,00

Køb af el til elkedel

KWh	400.000
DKK/kWh	0,20

Køb af el til varmepumpe

KWh	1.577.000
DKK/kWh	0,84

NOTER

Indirekte produktionsomkostninger

Lønninger

Lønninger inkl. pension	444
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

Motorer og kedel

Drift af motor	50
Serviceab. motor	140
Forsikring	125
Drift kedel	10
Drift elkedel	70
Drift solvarme	35
Drift varmepumpe	80

Øvrige anlæg

Akkumuleringstank	10
Reparation og vedligeholdelse	145
Afløsning	120
SRO	30
Skorsten	15
Forsikring øvrig produktionsanlæg	18

Driftsomkostninger

El og vand	100
Renovation	12
Rengøring	2
Vedligeholdelse bygning	90

Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.539
--	--------------

3 Distributionsomkostninger

Varebilens drift	15
Hovedledninger	40
Stikledninger	40
Vandbehandlingsanlæg	20
Brønde	8
Målere	18
Afskrivninger mv.:	
Distributionsanlæg	100
Maskiner og inventar	0

Distributionsomkostninger i alt	241
--	------------

NOTER

4 Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Vederlag bestyrelse	60
Diæter og kørsel	8

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

Kontorhold

Kontorartikler	8
Porto	8
Incasso	15
Nets	30
Øvrige edb-udgifter	8
Telefon og internet	20

I alt	89
--------------	-----------

Øvrige

Revision og regnskabsassistance	70
Advokat	30
Konsulentbistand	20
Kontingenter	150
Andre omkostninger	6
Mødeudgifter og repræsentation mv.	10
Annoncer og hjemmeside	4
Tab på tilgodehavender	30

I alt	320
--------------	------------

Administrationsomkostninger i alt	477
--	------------

NOTER

5 Andre driftsindtægter

Lejeindtægter mast	43
I alt	43

6 Ejendommens drift

Lejeindtægt	60
Skatter	-16
Vedligeholdelse mv	-24
I alt	20

7 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	0
Forbrugere	0
I alt	0

8 Finansielle udgifter

Pengeinstitutter	0
Kommunekredit	410
Kommunegaranti	110
I alt	520