

JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

DRIFTSBUDGET 1/4 2022 - 31/3 2023

VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter regnskabsåret 2022/23 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 2021/22 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2020/21.

Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse

Budgettet bygger på, at udgifterne til gaskøb beløber sig til t.DKK 7.324 og udgifter til køb af el til elkedel og varmepumpe beløber sig til t.DKK 938.

Salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,967 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 2022/23 viser et resultat på t.DKK 1.368 og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2023 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 budgetteret med salg af 2.991 MWh til en gennemsnitspris på DKK 1.202.

Varmeafgift

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 anlægget.

Afskrivninger

Er budgetteret i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Ejendommens drift

Er budgetteret ud fra kendskabet til de tidligere år.

Jerslev, den 22.marts 2022

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 2022 - 31. marts 2023, 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 2022 - 31. marts 2023 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 22. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

RESULTATOPGØRELSE		Budget 2022/23 t.DKK
1	NETTOOMSÆTNING	12.840
2	Produktionsomkostninger	-10.536
3	Distributionsomkostninger	-176
4	Administrationsomkostninger	-410
<hr/>		
	BRUTTOFORTJENESTE	1.718
5	Andre driftsindtægter	50
6	Ejendommens resultat	46
<hr/>		
	DRIFTSRESULTAT	1.814
7	Finansielle indtægter	0
8	Finansielle udgifter	-446
<hr/>		
	RESULTAT FØR SKAT	1.368
	Skat af årets resultat	0
<hr/>		
	ÅRETS RESULTAT	1.368
<hr/>		
der anvendes således:		
	Dækning af tidligere års saldo	-1.368
	Overført til indregning i næste års priser	0
<hr/>		
	I alt	-1.368
<hr/>		

NOTER

1 Nettoomsætning

Variabel afgift	7.732
Fast afgift pr. bolig	484
Fast afgift pr. kvadratmeter	846
Målerleje	162
Salg af el, variabel	3.596
Opkrævede gebyrer	20

Nettoomsætning i alt **12.840**

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	8.000.000
DKK/kWh	0,967

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	3.441
Gas til varme	3.277
Gas til varme, kedel	582
Fast afgift, gas	48
El til elkedel	121
El til varmepumpe	817
Indirekte produktionsomkostninger	1.282
Afskrivninger kraftvarme	244
Afskrivninger solvarme	251
Afskrivninger varmepumpe	473

Produktionsomkostninger **10.536**

Forudsætninger

Køb af gas	
Gas til motor/varme, nm3	297.733

DKK/nm3	11,01
Gas til motor/el, nm3	401.171
DKK/nm3	8,58
Gas til kedel, nm3	53.262
DKK/nm3	10,93
Køb af el til elkedel	
KWh	603.000
DKK/kWh	0,20
Køb af el til varmepumpe	
KWh	1.021.000
DKK/kWh	0,80

NOTER

Indirekte produktionsomkostninger

Lønninger

Lønninger inkl. pension	429
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

Motorer og kedel

Drift af motor	50
Serviceab. motor	162
Forsikring	86
Drift kedel	10
Drift elkedel	20
Drift solvarme	35
Drift varmpumpe	24

Øvrige anlæg

Akkumuleringstank	20
Reparation og vedligeholdelse	80
Afløsning	120
SRO	25
Skorsten	5
Forsikring øvrig produktionsanlæg	8

Driftsomkostninger

El og vand	110
Renovation	18
Energibesparelse	0
Rengøring	2
Vedligeholdelse bygning	35

Indirekte produktionsomkostninger i alt	1.282
--	--------------

3 Distributionsomkostninger

Varebilens drift	15
Hovedledninger	40
Stikledninger	40
Vandbehandlingsanlæg	16
Brønde	8
Målere	8
Afskrivninger mv.:	
Distributionsanlæg	49
Maskiner og inventar	0

Distributionsomkostninger i alt	176
--	------------

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	35
Kontingenter	95
Andre omkostninger	5
Mødeudgifter og repræsentation mv.	12
Annoncer og hjemmeside	4
Tab på tilgodehavender	30

I alt	251
--------------	------------

Administrationsomkostninger i alt	410
--	------------

NOTER

5 Andre driftsindtægter

Lejeindtægter mast	50
I alt	50

6 Ejendommens drift

Lejeindtægt	85
Skatter	-14
Vedligeholdelse mv	-25
I alt	46

7 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	0
Forbrugere	0
I alt	0

8 Finansielle udgifter

Pengeinstitutter	40
Kommunekredit	136
Kommunekredit, solvarme	66
Nyt lån , varmepumpe	204
I alt	446