

JERSLEV KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.

DRIFTSBUDGET 1/4 2023 - 31/3 2024

VARMEVÆRKETS BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter regnskabsåret 2023/24 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 2022/23 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsregnskabet for 2021/22.

Væsentlige forudsætninger for budgettets opfyldelse

Budgettet bygger på, at udgifterne til gaskøb beløber sig til t.DKK 1.473 og udgifter til køb af el til elkedel og varmepumpe beløber sig til t.DKK 2.360.

Salg af varme til forbrugerne er budgetteret til en pris 0,672 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 2023/24 viser et resultat på t.DKK -37 og den budgetterede økonomiske stilling ved udgangen af marts måned 2024 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 865 MWh til en gennemsnitspris på DKK 822.

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 2023

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 2023 - 31. marts 2024, 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 22. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

**Budget
2023/24
t.DKK**

RESULTATOPGØRELSE

1 NETTOOMSÆTNING	7.263
2 Produktionsomkostninger	-6.128
3 Distributionsomkostninger	-176
4 Administrationsomkostninger	-410
<hr/>	
BRUTTOFORTJENESTE	549
5 Andre driftsindtægter	43
6 Ejendommens resultat	21
<hr/>	
DRIFTSRESULTAT	613
7 Finansielle indtægter	0
8 Finansielle udgifter	-650
<hr/>	
RESULTAT FØR SKAT	-37
Skat af årets resultat	0
<hr/>	
ÅRETS RESULTAT	-37
<hr/>	
der anvendes således:	
Dækning af tidligere års saldo	-37
Overført til indregning i næste års priser	0
<hr/>	
I alt	-37
<hr/>	

NOTER

1 Nettoomsætning

Variabel afgift	5.040
Fast afgift pr. bolig	484
Fast afgift pr. kvadratmeter	846
Målerleje	162
Salg af el, variabel	711
Opkrævede gebyrer	20

Nettoomsætning i alt **7.263**

Forudsætninger

Salg af varme, variabel afgift	
KWh	7.500.000
DKK/kWh	0,672

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	645
Gas til varme	696
Gas til varme, kedel	0
Fast afgift, gas	132
El til elkedel	80
El til varmepumpe	2.280
Indirekte produktionsomkostninger	1.350
Afskrivninger kraftvarme	244
Afskrivninger solvarme	251
Afskrivninger varmepumpe	450

Produktionsomkostninger **6.128**

**Budget
2023/24
t.DKK**

Forudsætninger

Køb af gas

Gas til motor/varme, nm3	86.030
DKK/nm3	8,09
Gas til motor/el, nm3	115.918
DKK/nm3	5,56
Gas til kedel, nm3	0
DKK/nm3	0,00

Køb af el til elkedel

KWh	400.000
DKK/kWh	0,20

Køb af el til varmepumpe

KWh	2.040.000
DKK/kWh	1,12

NOTER

Indirekte produktionsomkostninger

Lønninger

Lønninger inkl. pension	444
Sociale udgifter	8
Kursusudgifter	35

Motorer og kedel

Drift af motor	50
Serviceab. motor	110
Forsikring	100
Drift kedel	10
Drift elkedel	40
Drift solvarme	35
Drift varmepumpe	80

Øvrige anlæg

Akkumuleringstank	20
Reparation og vedligeholdelse	80
Afløsning	120
SRO	25
Skorsten	5
Forsikring øvrig produktionsanlæg	13

Driftsomkostninger

El og vand	120
Renovation	18
Energibesparelse	0
Rengøring	2
Vedligeholdelse bygning	35

Indirekte produktionsomkostninger i alt **1.350**

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	43
I alt	43

6 Ejendommens drift

Lejeindtægt	60
Skatter	-14
Vedligeholdelse mv	-25
I alt	21

7 Finansielle indtægter

Pengeinstitutter	0
Forbrugere	0
I alt	0

8 Finansielle udgifter

Pengeinstitutter	40
Kommunekredit	120
Kommunekredit, solvarme	115
Nyt lån , varmepumpe	375
I alt	650