

# **STØVRING KRAFTVARMEVÆRK AMBA**

**CVR nr. 16 27 61 11**

**BUDGET FOR 2022-2024**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsens erklæring	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
<b>Budgetberetning</b>	5
<b>Budget for 2022-2024</b>	
Forudsætninger	7
Resultatbudget	9
Balance	10
Likviditetsbudget	12

J.nr. 511865

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Støvring Kraftvarmeværk Amba Hjedsbækvej 2 9530 Støvring
	Telefon: 98372171 Telefax: 98374271 Hjemmeside: <a href="http://www.stoevring-varme.dk">www.stoevring-varme.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kvv@stoevring-varme.dk">kvv@stoevring-varme.dk</a> CVR-nr.: 16 27 61 11 Stiftet: 16. februar 1961 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Driftsledelse</b>	Claus Haparanda
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Danmark
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab

## LEDELSENS ERKLÆRING

Driftsledelsen har dags dato udarbejdet budgettet for Støvring Kraftvarmeværk Amba for perioden 2022-2024 til brug for ansøgning om kommunegaranti i tilknytning til optagelse af lån i kommunekredit.

Budgettet er udarbejdet på grundlag af planer og forudsætninger for varmeværket, der skønnes rimelige og realistiske. De indregnede forventninger til budgetperioden er efter min opfattelse mulige at realisere, og budgettet giver efter min opfattelse grundlag for en selvstændig bedømmelse af varmeværkets mulige resultat og økonomiske stilling ved budgetperiodens udløb.

Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de budgetterede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræffer som forventet, og sådanne afvigelser kan være væsentlige.

Det bekræftes endeligt, at revisor til brug for sin erklæring har modtaget alle oplysninger og forudsætninger af betydning for budgettet.

Støvring, den 24. maj 2022

CLAUS HAPARANDA

*Driftsleder*

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET FOR REGNSKABSÅRENE 2022-2024

### Til den daglige ledelse i Støvring Kraftvarmeværk Amba

Vi har opstillet budget for Støvring Kraftvarmeværk Amba for perioden 2022-2024 på grundlag af de fastlagte budgetforudsætninger og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Budgettet omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere budgettet i overensstemmelse med god budgetsik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetforudsætninger.

Budgettet er opstillet på baggrund af de budgetforudsætninger som De har fastlagt. Budgettet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Aalborg, den 24. maj 2022

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

FRANK NØRGAARD

Statsautoriseret revisor

MNE nr. 27773

## BUDGETBERETNING

Budgettet for 2022-2024 for Støvring Kraftvarmeværk Amba er udarbejdet til brug for ansøgning om kommunegaranti i tilknytning til optagelse af lån i Kommunekredit.

### **Budgettede resultat og økonomiske stilling**

Støvring Kraftvarmeværk Amba er underlagt varmeforsyningslovens bestemmelser om "hvile i sig selv"-kriteriet. Konsekvensen af dette kriterie er at værket er berettiget til at opkræve den betaling fra forbrugerne, der lige netop dækker de omkostninger, der medgår til varmeproduktionen i perioden.

I 2021 og foreløbigt også i 2022 har vi oplevet markante stigninger i priserne på energi. Disse prisstigninger har det ikke været muligt at absorbere i de løbende varmepriser/-indtægter. Der er i budgettet forudsat, at de akkumulerede underdækninger fra 2021 er indhentet ultimo 2023.

Der er i budgettet forudsat at taksterne reduceres med den opnåede besparelse i produktionsomkostningerne ved gennemførelse af investeringen. Der er derfor indregnet en reduktion i produktionsomkostninger og indtægter på hhv. kr. 1 mio i 2022, og kr. 3,25 mio i 2023 og 2024. I det omfang der i øvrigt sker reduktion i energiudgifterne og dermed produktionsomkostningerne vil varmeprisen blive justeret tilsvarende.

Det er ledelsens vurdering, at der er gode muligheder for at realisere den budgettede takstreduktion, men det skal fremhæves, at der altid vil være usikkerhed ved udarbejdelse af budgetter, herunder konkret vedrørende udviklingen i priserne på el og naturgas samt for det politisk fastsatte afgiftsniveau.

### **Væsentlige budgetforudsætninger**

Budgettet er udarbejdet i tilknytning til ansøgning om kommunegaranti til brug for lån i Kommunekredit med henblik på finansiering af investering i elkedel og akkumuleringstank.

Investeringerne gennemføres med henblik på understøttelse af byens udvikling og opretholdelse af forsyningssikkerhed ved byens fortsatte ekspansion, samt udvidelse af værkets produktionsanlæg med øget fleksibilitet til følge.

Investeringerne forventes at påvirke den fremtidige varmepris direkte. Der budgetteres med en reduktion af produktionsomkostningerne på kr. 3,25 mio. svarende til en besparelse pr. år pr. forbruger på kr. 1.300 incl. moms.

## FORUDSÆTNINGER

Efterfølgende er de væsentligste forudsætninger for budgettet omtalt. Forudsætningerne er ledelsens mest sandsynlige skøn over udviklingen.

Budgettet er udarbejdet i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser som et prisbudget.

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i de realiserede tal for regnskabsåret 2021, og det af bestyrelsen godkendte budget for 2022.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der budgetteres med uændret salg af varme - i størrelsesorden 55.000 mwh. pr. år. Der budgetteres med reducerede takster svarende til de lavere produktionsomkostninger ved gennemførelse af investeringen. Der budgetteres med en reduktion af indtægterne og dermed taksterne på kr. 1 mio i 2022, og kr. 3,25 mio i 2023 og 2024. I det omfang energipriserne reduceres vil derherudover ske tilsvarende reduktion i varmepriserne til forbrugerne. Indtægter og produktionsomkostninger søges harmoniseret.

Nettoomsætning på elsalg budgetteres i niveauet kr. 14 mio. i alle budgetårene.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger forventes reduceret med kr. 1 mio. i 2022 og kr. 3,25 mio fra og med 2023 som følge af investeringen. Øvrige produktionsomkostninger, herunder vedligeholdelse af anlæg og personaleomkostninger budgetteres uændret i forhold til værkets årsbudget for 2022. Yderligere besparelser som følge af lavere energipriser mv. forventes direkte anvendt til lavere varmepriser for forbrugerne.

### Driftsomkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret uændret i forhold til værkets årsbudget for 2022.

### Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret i henhold til varmeforsyningsloven som prisafskrivninger ud fra anlægskartotekets udvisende med tillæg af afskrivninger på tilgang i budgetperioden.

Der afskrives som udgangspunkt som følger:

Ledningsnet: lineær afskrivning over 20 år

Produktionsanlæg - eksisterende anlæg: lineær afskrivning over 10 år

- nyt anlæg, El-kedel hhv. akkumuleringstank: lineær afskrivning over 10 år hhv. 15 år

Målere og driftsmidler: lineær afskrivning over 5 år

Som følge af den betydelige akkumulerede underdækning primo budgetperioden, er afskrivningerne nulstillet i 2022 og reduceret i forhold til ovennævnte med kr. 3,3 mio i 2023, men til gengæld forøget i forhold til ovennævnte i 2024 med kr. 0,8 mio.

## FORUDSÆTNINGER

### Renter

Der er budgetteret med en fast rente på 2% for de nye Kommunekreditlån. Lånene er budgetteret afviklet lineært over 10 henholdsvis 15 år. Der budgetteres herudover med garantiprovision på 0,4% til Rebild Kommune af samlet mellemværende med Kommunekredit.

### Skatter

De budgetterede resultater forventes ikke at udløse skattebetaling.

## BALANCEN

### Investeringer

Der budgetteres med investering i el-kedel og akkumuleringstank for i alt kr. 22,5 mio. samt udbygning af ledningsnet for kr. 7,8 mio. i 2022. Der budgetteres herudover med investering i ledningsnet / renoveringer på kr. 2 mio pr. år i 2023 og 2024.

### Varelager

Varelageret er budgetteret ud fra realiserede lagerbeholdninger pr. 31/12 2021.

### Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg budgetteres på niveau med det realiserede ultimo 2021.

### Leverandørgæld

Gæld til leverandører budgetteres reduceret fra kr. 23 mio primo perioden til kr. 17 mio. Dette dels som følge af et fremtidigt lavere køb og dels som følge af forventet kortere kredittider.

### Anden gæld

Anden gæld omfattende moms, feriepengeforpligtigelse mv. er budgetteret med udgangspunkt i realiserede tal pr. 31/12 2021.



## RESULTATBUDGET

tkr.	Note	2022	2023	2024
Nettoomsætning		56.869	54.619	54.619
Produktionsomkostninger		-46.529	-44.279	-44.279
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<b>10.340</b>	<b>10.340</b>	<b>10.340</b>
Distributionsomkostninger		-396	-396	-396
Gager		-816	-816	-816
Administration		-2.004	-2.004	-2.004
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>7.124</b>	<b>7.124</b>	<b>7.124</b>
Af- og nedskrivninger		0	-2.223	-6.468
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>7.124</b>	<b>4.901</b>	<b>656</b>
Finansielle omkostninger		-284	-715	-657
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>6.840</b>	<b>4.186</b>	<b>-1</b>
Skatter		0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT (over/underdækning)</b>		<b>6.840</b>	<b>4.186</b>	<b>-1</b>

## AKTIVER

tkr.	Note	Primo	2022	2023	2024
Ledningsnet		11.193	18.954	19.626	20.201
Produktionsanlæg		21.418	43.918	43.282	38.456
Varmemålere		440	440	259	120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337	337	259	181
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>33.388</b>	<b>63.649</b>	<b>63.426</b>	<b>58.958</b>
Kapitalandele		12	12	12	12
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>33.400</b>	<b>63.661</b>	<b>63.438</b>	<b>58.970</b>
Varebeholdninger		740	740	740	740
<b>Varebeholdninger</b>		<b>740</b>	<b>740</b>	<b>740</b>	<b>740</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.688	7.688	7.688	7.688
Andre tilgodehavender		2.472	2.472	2.472	2.472
Periodeafgrænsningsposter		1.262	1.262	1.262	1.262
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.422</b>	<b>11.422</b>	<b>11.422</b>	<b>11.422</b>
Kassekredit		7.322	4.982	1.015	286
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.322</b>	<b>4.982</b>	<b>1.015</b>	<b>286</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>19.484</b>	<b>17.144</b>	<b>13.177</b>	<b>12.448</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>52.884</b>	<b>80.805</b>	<b>76.615</b>	<b>71.418</b>

**PASSIVER**

Kr.	Note	Primo	2022	2023	2024
Overført fra tidligere år		-11.026	-11.026	-4.186	0
Overført over-/underdækning			6.840	4.186	-1
<b>EGENKAPITAL - over-/underdækning</b>		<b>-11.026</b>	<b>-4.186</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	0	0	0
Hensættelser til investeringer		0	0	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til Kommunekredit		40.050	64.099	58.723	53.526
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>40.050</b>	<b>64.099</b>	<b>58.723</b>	<b>53.526</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.968	20.000	17.000	17.000
Anden gæld		514	514	514	514
Modtagne forudbetalinger fra kunder		378	378	378	378
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.860</b>	<b>20.892</b>	<b>17.892</b>	<b>17.892</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>63.910</b>	<b>84.991</b>	<b>76.615</b>	<b>71.418</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>52.884</b>	<b>80.805</b>	<b>76.615</b>	<b>71.418</b>

**Eventualforpligtelser mv.**

Ingen

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## LIKVIDITETSBUDET

tkr.	2022	2023	2024
Driftsresultat	7.124	4.901	656
Af- og nedskrivninger	0	2.223	6.468
Reg. af tilgodehavender, gæld mv.	-2.968	-3.000	0
<b>Pengestrømme fra drift før fin. poster</b>	<b>4.156</b>	<b>4.124</b>	<b>7.124</b>
Finansielle omkostninger	-284	-715	-657
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.872</b>	<b>3.409</b>	<b>6.468</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-30.261	-2.000	-2.000
<b>Pengestrømme fra investeringsakt.</b>	<b>-30.261</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
Afdrag til Kommunekredit	-3.451	-5.376	-5.197
Udbetalinger fra Kommunekredit	27.500		
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>24.049</b>	<b>-5.376</b>	<b>-5.197</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER</b>	<b>-2.340</b>	<b>-3.967</b>	<b>-730</b>
Likvider primo	7.322	4.982	1.015
<b>LIKVIDER ULTIMO</b>	<b>4.982</b>	<b>1.015</b>	<b>286</b>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Claus Haparanda

### Driftsleder

På vegne af: Støvring Kraftvarmeværk Amba

Serienummer: CVR:16276111-RID:1143636312114

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-05-24 07:52:30 UTC

NEM ID 

## Frank Nørgaard

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark

Serienummer: CVR:29442789-RID:1260522287215

IP: 40.113.xxx.xxx

2022-05-24 08:07:07 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>