

STØVRING KRAFTVARMEVÆRK AMBA

CVR nr. 16 27 61 11

BUDGET FOR 2024-2026

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsens erklæring	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Budgetberetning	5
Budget for 2024-2026	
Forudsætninger	6
Resultatbudget	8
Balance	9
Likviditetsbudget	11

J.nr. 511865

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Støvring Kraftvarmeværk Amba Hjedsbækvej 2 9530 Støvring
	Telefon: 98372171 Hjemmeside: www.stoevring-varme.dk E-mail: kvv@stoevring-varme.dk CVR-nr.: 16 27 61 11 Stiftet: 16. februar 1961 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Driftsledelse	Claus Haparanda
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab

LEDELSENS ERKLÆRING

Driftsledelsen har dags dato udarbejdet budgettet for Støvring Kraftvarmeværk Amba for perioden 2024-2026 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 31. oktober 2023

CLAUS HAPARANDA

Driftsleder

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET FOR REGNSKABSÅRENE 2024-2026

Til den daglige ledelse i Støvring Kraftvarmeværk Amba

Vi har opstillet budget for Støvring Kraftvarmeværk Amba for perioden 2024-2026 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 31. oktober 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

FRANK NØRGAARD

Statsautoriseret revisor

MNE nr. 27773

BUDGETBERETNING

Budgettet for 2024-2026 for Støvring Kraftvarmeværk Amba er udarbejdet til brug for ansøgning om kommunegaranti i tilknytning til optagelse af lån i Kommunekredit.

Budgetterede 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.

Vi ønsker at øge vores andel af vedvarende energikilder i produktionsporteføljen - aktuelt med etablering af 3 MW udeluft varmepumpeanlæg. Det nye varmepumpeanlæg vil give mulighed for at reducere driftstiden og andelen af varme produceret på gaskedel- og motor anlæg. Dermed bliver det nye varmepumpeanlæg en del af vores strategi for udfasning af ledningsgas på egne gaskedler, der er en del af tiltagene i Klimaaftalen om grøn strøm og varme, fra den 5. juni 2022. Andre tiltag for at udfase ledningsgas kan på sigt bl.a. omfatte yderligere optimering af driften af varmepumpeanlæg og elkedel, begrænse gasforbrug til reservelast og/eller etablere solceller til egenproduktion af el.

Med etableringen af varmepumpeanlægget forventer vi at kunne reducere varmeudgiften for forbrugerne med kr. 1.100 incl. moms årligt - svarende til en prisreduktion på ca. kr. 50 pr. MWh excl. moms.

Det er ledelsens vurdering, at der er gode muligheder for at realisere den budgetterede 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 produktionskapacitet.

Investeringerne gennemføres med henblik på understøttelse af byens udvikling og opretholdelse af forsyningssikkerhed ved byens fortsatte ekspansion, samt fastholdelse af værkets produktionsanlæg og dermed opretholde fleksibiliteten i produktionsmixet.

FORUDSÆTNINGER

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

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

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i de realiserede tal for regnskabsåret 2022, det af bestyrelsen godkendte budget for 2023 og tidligere udarbejdet 3 årsbudget for 2023-2025.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der budgetteres med uændret salg af varme - i størrelsesorden 58.000 mwh. pr. år. Der budgetteres med reducerede takster svarende til de lavere produktionsomkostninger som følge af normalisering af energipriserne. I det omfang energipriserne reduceres vil derherudover ske tilsvarende reduktion i varmepriserne til forbrugerne. Indtægter og produktionsomkostninger søges harmoniseret. For 2025 og 2026 budgetteres der med en faldende varmepris, svarende til kr. 880 pr. forbruger jfr. i øvrigt projektbeskrivelse udarbejdet af Rambøll.

Nettoomsætning på elsalg budgetteres i niveauet kr. 27 mio. i 2024 og herefter faldende til kr. 9 mio. for 2025 og 2026, som følge af forventet omlægning af produktionen til el som energikilde.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger forventes reduceret svarende til de lavere indtægter fra salg af varme, herunder vil der ske en omlægning af energikøbet fra naturgas til el. Øvrige produktionsomkostninger, herunder vedligeholdelse af anlæg og personaleomkostninger budgetteres uændret i forhold til værkets årsbudget for 2023. 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 2023.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret i henhold til varmforsyningsloven som prisafskrivninger ud fra anlægskartotekets udvisende med tillæg af afskrivninger på tilgang i 2023 og i budgetperioden.

Varmeforsyningslovens giver mulighed for at afskrive investeringerne over en periode på maksimalt 30 år. Værket har indtil nu afskrevet som følger:

Ledningsnet: lineær afskrivning over 20 år

Produktionsanlæg - eksisterende anlæg: lineær afskrivning over 10 år

- nyt anlæg, El-kedel, akkumuleringstank og motorer, varmepumpe: lineær afskrivning over 15 år

Målere og driftsmidler: lineær afskrivning over 5 år

FORUDSÆTNINGER

Renter

Der er budgetteret med en rente på 3% for Kommunekreditlån optaget i 2023 og 3,5% for lån optaget i 2024. Lånet der optages i 2024 er budgetteret afviklet lineært over 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 varmepumpe for i alt kr. 24,7 mio i 2024 efter modregning af bevilget tilskud. Ledningsnettet budgetteres udbygget for kr. 4 mio i 2024. Der budgetteres herudover med investering i ledningsnet / renoveringer på kr. 2 mio i 2025 i 2026.

Varelager

Varelageret er budgetteret ud fra realiserede lagerbeholdninger pr. 31/12 2022.

Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg budgetteres på uændret niveau i forhold til det forventede ved udgangen af 2023.

Leverandørgæld

Gæld til leverandører budgetteres i 2024 på uændret i niveau i forhold til det forventede ved udgangen af 2023. I 2025 og 2026 budgetteres der med en reduktion i leverandørgælden som følge af omlægning af energikilde til el, hvor kredittiden er lidt lavere.

Anden gæld

Anden gæld omfattende moms, feriepengeforpligtigelse mv. er budgetteret med udgangspunkt i realiserede tal pr. 31/12 2022.

RESULTATBUDGET

tkr.	Note	2024	2025	2026
Nettoomsætning		66.666	42.454	42.454
Produktionsomkostninger		-51.789	-28.609	-28.609
DÆKNINGSBIDRAG		14.877	13.845	13.845
Distributionsomkostninger		-396	-396	-396
Gager		-816	-816	-816
Administration		-1.896	-1.896	-1.896
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		11.769	10.737	10.737
Af- og nedskrivninger		-7.953	-8.002	-7.892
DRIFTSRESULTAT		3.816	2.735	2.845
Finansielle omkostninger		-2.710	-2.592	-2.444
RESULTAT FØR SKAT		1.106	143	401
Skatter		0	0	0
ÅRETS RESULTAT (over/underdækning)		1.106	143	401

AKTIVER

tkr.	Note	Primo	2024	2025	2026
Ledningsnet		18.905	21.480	21.958	22.369
Produktionsanlæg		56.786	75.357	69.228	63.238
Varmemålere		939	818	745	697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337	259	181	116
Materielle anlægsaktiver		76.967	97.914	92.112	86.420
Kapitalandele		12	12	12	12
Finansielle anlægsaktiver		12	12	12	12
ANLÆGSAKTIVER		76.979	97.926	92.124	86.432
Varebeholdninger		901	901	901	901
Varebeholdninger		901	901	901	901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	5.000	5.000	5.000
Andre tilgodehavender		1.332	1.332	1.332	1.332
Tilgodehavender		6.332	6.332	6.332	6.332
Kassekredit		0	12.233	6.164	5.243
Likvide beholdninger		0	12.233	6.164	5.243
OMSÆTNINGSAKTIVER		7.233	19.466	13.397	12.476
AKTIVER		84.212	117.392	105.521	98.908

PASSIVER

Kr.	Note	Primo	2024	2025	2026
Overført fra tidligere år		-1.803	-1.803	-697	-554
Overført over-/underdækning			1.106	143	401
EGENKAPITAL - over-/underdækning		-1.803	-697	-554	-153
Gæld til Kommunekredit		53.242	102.575	95.561	88.547
Langfristede gældsforpligtelser		53.242	102.575	95.561	88.547
Gæld til pengeinstitutter		17.259	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000	10.000	10.000
Anden gæld		514	514	514	514
Kortfristede gældsforpligtelser		32.773	15.514	10.514	10.514
GÆLDSFORPLIGTELSE		86.015	118.089	106.075	99.061
PASSIVER		84.212	117.392	105.521	98.908

LIKVIDITETSBUDGET

tkr.	2024	2025	2026
Driftsresultat	3.816	2.735	2.845
Af- og nedskrivninger	7.953	8.002	7.892
Reg. af tilgodehavender, gæld mv.	0	-5.000	0
Pengestrømme fra drift før fin. poster	11.769	5.737	10.737
Finansielle omkostninger	-2.710	-2.592	-2.444
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.059	3.145	8.293
Køb af materielle anlægsaktiver	-28.900	-2.200	-2.200
Pengestrømme fra investeringsakt.	-28.900	-2.200	-2.200
Afdrag til Kommunekredit	-5.067	-7.014	-7.014
Udbetalinger fra Kommunekredit, elkedel, akutank mv.	29.400		
Udbetaling fra Kommunekredit, varmepumpe	25.000		
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	49.333	-7.014	-7.014
ÆNDRING I LIKVIDER	29.492	-6.069	-921
Likvider primo	-17.259	12.233	6.164
LIKVIDER ULTIMO	12.233	6.164	5.243
Likvidt beredskab ultimo			
Kan specificeres således:			
Likvide beholdninger	12.233	6.164	5.243
Kassekredit, trækingsret	4.000	4.000	4.000
	16.233	10.164	9.243