

## **STØVRING KRAFTVARMEVÆRK AMBA**

**CVR nr. 16 27 61 11**

**BUDGET FOR 2024-2026**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

J.nr. 511865

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Støvring Kraftvarmeværk Amba Hjedsbækvej 2 9530 Støvring
	Telefon: 98372171 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>	Spar Nord Bank
<b>Revisor</b>	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 2. maj 2024

CLAUS HAPARANDA

*Driftschef*

## 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 2. maj 2024

### 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 varmforsyningslovens 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.

Projektet omfatter en udskiftning af kraftvarmeenhed 1, som har kørt 60.000 timer. Kraftvarmenhederne har samproduktion af el og varme og skal dække spidslasten i de kolde måneder hvor varmepumperne ikke alene kan dække forbruget. Fra starten af år 2025, vil kraftvarmeenhederne stå for ca. 20% af den samlede varmeproduktion. De øvrige 80% vil komme fra eldrevne varmepumper, samt en elkedel. Værket har netop opstartet et projekt, hvor der opføres endnu en eldrevet varmepumpe. Denne vil være klar til drift inden fyringssæsonen i 4. kvartal 2024.

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. Udskiftningen af kraftvarmeenheden forventes ikke bidrage til lavere priser, men som beskrevet ovenfor sikring af varmeproduktionen i den kolde sæson.

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 2023 og det af bestyrelsen godkendte budget for 2024.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der budgetteres med uændret salg af varme - i størrelsesorden 58.000 mwh. pr. år. Der budgetteres med uændrede takster i forhold til budget 2024. For 2025 og 2026 budgetteres der med en faldende varmepris, svarende til kr. 880 pr. forbruger jfr. budgetberetningen vedrørende den igangværende etablering af endnu en varmepumpe.

Nettoomsætning på elsalg budgetteres i niveauet kr. 20 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 2024. 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 2024.

### Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret i henhold til varmforsyningsloven som prisafskrivninger ud fra anlægskartotekets udvisende med tillæg af afskrivninger på tilgang i 2024 og i budgetperioden i 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, varmepumpe: lineær afskrivning over 15 år

- nyt anlæg, kraftvarmeanheder: lineær afskrivning over 20 år

Målere og driftsmidler: lineær afskrivning over 5 år

## FORUDSÆTNINGER

### Renter

Der er budgetteret med en rente på 3% for Kommunekreditlån optaget i 2024. Lånene der optages budgetteres afviklet lineært over 15-20 år - svarende til afskrivningsperiode for de aktiver der finansieres. 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 den resterende investering i varmepumpe for i alt kr. 20 mio i 2024 efter modregning af bevilget tilskud. Der er i 2023 allerede afholdt kr. 5 mio. på investeringen i varmepumpen. Der budgetteres herudover med færdiggørelse af akkumuleringstank (kr. 3,7 mio. og udskiftning af motor 2 og 3 (kr. 3,5 mio). Endelig budgetteres der med investering i motor 1 (jfr. budgetberetningen) på kr. 8 mio. Samlet investering i produktionsanlæg på kr. 36 mio.

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 2023.

### Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg budgetteres på uændret niveau i forhold til det forventede ved udgangen af 2024.

### Leverandørgæld

Gæld til leverandører budgetteres i 2024 på markant lavere niveau i forhold til det realiserede ved udgangen af 2023, som følge af de betydelige igangværende investeringsprojekter ultimo 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 2023.



## RESULTATBUDGET

tkr.	Note	2024	2025	2026
Nettoomsætning		59.940	48.353	48.353
Produktionsomkostninger		-51.742	-35.633	-35.633
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<b>8.198</b>	<b>12.720</b>	<b>12.720</b>
Distributionsomkostninger		-396	-396	-396
Gager		-900	-900	-900
Administration		-2.352	-2.352	-2.352
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>4.550</b>	<b>9.072</b>	<b>9.072</b>
Af- og nedskrivninger		-6.493	-8.235	-8.118
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1.943</b>	<b>837</b>	<b>954</b>
Finansielle omkostninger		-1.440	-2.874	-2.704
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-3.383</b>	<b>-2.037</b>	<b>-1.750</b>
Skatter		0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT (over/underdækning)</b>		<b>-3.383</b>	<b>-2.037</b>	<b>-1.750</b>

## AKTIVER

tkr.	Note	Primo	2024	2025	2026
Ledningsnet		17.753	20.347	20.885	21.356
Produktionsanlæg		55.078	86.556	80.198	73.979
Varmemålere		844	663	503	388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		720	565	410	255
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>74.395</b>	<b>108.131</b>	<b>101.996</b>	<b>95.978</b>
Kapitalandele		16	16	16	16
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>74.411</b>	<b>108.147</b>	<b>102.012</b>	<b>95.994</b>
Varebeholdninger		1.023	1.023	1.023	1.023
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>	<b>1.023</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.233	2.500	2.500	2.500
Andre tilgodehavender		7.470	1.172	1.172	1.172
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.703</b>	<b>3.672</b>	<b>3.672</b>	<b>3.672</b>
Kassekredit		8.025	15.942	7.619	4.466
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.025</b>	<b>15.942</b>	<b>7.619</b>	<b>4.466</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>18.751</b>	<b>20.637</b>	<b>12.314</b>	<b>9.161</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>93.162</b>	<b>128.784</b>	<b>114.326</b>	<b>105.155</b>

**PASSIVER**

Kr.	Note	Primo	2024	2025	2026
Overført fra tidligere år		5.255	5.255	1.872	-165
Overført over-/underdækning			-3.383	-2.037	-1.750
<b>EGENKAPITAL - over-/underdækning</b>		<b>5.255</b>	<b>1.872</b>	<b>-165</b>	<b>-1.915</b>
Gæld til Kommunekredit		48.240	111.398	103.977	96.556
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>48.240</b>	<b>111.398</b>	<b>103.977</b>	<b>96.556</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.156	15.000	10.000	10.000
Anden gæld		514	514	514	514
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.997	0	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>39.667</b>	<b>15.514</b>	<b>10.514</b>	<b>10.514</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>87.907</b>	<b>126.912</b>	<b>114.491</b>	<b>107.070</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>93.162</b>	<b>128.784</b>	<b>114.326</b>	<b>105.155</b>

## LIKVIDITETSUDGET

tkr.	2024	2025	2026
Driftsresultat	-1.943	837	954
Af- og nedskrivninger	6.493	8.235	8.118
Reg. af tilgodehavender, gæld mv.	-18.122	-5.000	0
Pengestrømme fra drift før fin. poster	<u>-13.572</u>	<u>4.072</u>	<u>9.072</u>
Finansielle omkostninger	-1.440	-2.874	-2.704
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>-15.012</u></b>	<b><u>1.198</u></b>	<b><u>6.368</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-40.229	-2.100	-2.100
<b>Pengestrømme fra investeringsakt.</b>	<b><u>-40.229</u></b>	<b><u>-2.100</u></b>	<b><u>-2.100</u></b>
Afdrag til Kommunekredit	-6.392	-7.421	-7.421
Udbetalinger fra Kommunekredit, elkedel, akutank mv.	29.400		
Udbetaling fra Kommunekredit, varmepumpe	25.000		
Udbetaling fra Kommunekredit, motor 1 og rest motor 2&3	15.150		
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>63.158</u></b>	<b><u>-7.421</u></b>	<b><u>-7.421</u></b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER</b>	<b>7.917</b>	<b>-8.323</b>	<b>-3.153</b>
Likvider primo	12.025	19.942	11.619
<b>LIKVIDER ULTIMO</b>	<b><u>19.942</u></b>	<b><u>11.619</u></b>	<b><u>8.466</u></b>
<b>Likvidt beredskab ultimo</b>			
Kan specificeres således:			
Likvide beholdninger	15.942	7.619	4.466
Træk på kassekredit	0	0	0
Kassekredit, trækingsret	4.000	4.000	4.000
	<b><u>19.942</u></b>	<b><u>11.619</u></b>	<b><u>8.466</u></b>

# PENNEO

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

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

## Claus Haparanda

### Driftschef

På vegne af: Støvring Kraftvarmeværk Amba

Serienummer: eaae391f-6a0f-4246-a60a-152b2ce9cec2

IP: 185.170.xxx.xxx

2024-05-02 12:51:26 UTC



## Frank Nørgaard

REDMARK, GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 29442789

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark

Serienummer: 84704d2b-24c1-44b5-861e-d3271cc32995

IP: 40.113.xxx.xxx

2024-05-02 12:54:22 UTC



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 tidsstempelt 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>**. 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/validator**