

## **STØVRING KRAFTVARMEVÆRK AMBA**

**CVR nr. 16 27 61 11**

**BUDGET FOR 2023-2025**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsens erklæring	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
<b>Budgetberetning</b>	5
<b>Budget for 2023-2025</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 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 2023-2025 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. maj 2023

CLAUS HAPARANDA

*Driftsleder*

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF BUDGET FOR REGNSKABSÅRENE 2023-2025

### Til den daglige ledelse i Støvring Kraftvarmeværk Amba

Vi har opstillet budget for Støvring Kraftvarmeværk Amba for perioden 2023-2025 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. maj 2023

### Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

FRANK NØRGAARD

Statsautoriseret revisor

MNE nr. 27773

## BUDGETBERETNING

Budgettet for 2023-2025 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.

I 2021 og 2022 har vi oplevet markante stigninger i priserne på energi. Disse prisstigninger har det ikke været muligt fuldt ud at absorbere i de løbende varmepriser/-indtægter. Der er i budgettet forudsat, at de akkumulerede underdækninger fra 2021 og 2022 er indhentet ultimo 2024.

I 2023 har vi indtil nu oplevet markant faldende energipriser, hvorfor varmeprisen for 2023 nedsættes med virkning fra 1. juni 2023 fra kr. 745 pr. mwh til kr. 589. Der er i budgettet forudsat at taksterne reduceres yderligere i 2024 og 2025 i forventning om at energipriserne normaliseres. For 2024 budgetteres der med en varmepris på kr. 520 pr. mwh og for 2025 budgetteres der med en varmepris på kr. 420 pr. mwh. De forventede produktionsomkostninger er reduceret tilsvarende. 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 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 ledningsnet og 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, og det af bestyrelsen godkendte budget for 2023.

## 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.

Nettoomsætning på elsalg budgetteres i niveauet kr. 27 mio. i alle budgetårene.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger forventes reduceret svarende til de lavere indtægter fra salg af varme  
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 budgetperioden.

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

Ledningsnet: lineær afskrivning over 20 år

Produktionsanlæg - eksisterende anlæg: lineær afskrivning over 10 år

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

Målere og driftsmidler: lineær afskrivning over 5 år

Som følge af den akkumulerede underdækning primo budgetperioden, er afskrivningerne nulstillet i 2023

## FORUDSÆTNINGER

### Renter

Der er budgetteret med en rente på 3% for de nye Kommunekreditlån. Lånene er budgetteret afviklet lineært over 15 henholdsvis 20 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 2 motorer for kr. 15 mio i 2023. Ledningsnettet budgetteres udbygget for kr. 8 mio. i 2023 og kr. 4 mio i 2024. Der budgetteres herudover med investering i ledningsnet / reoveringer på kr. 2 mio i 2025.

### Varelager

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

### Tilgodehavende fra salg

Tilgodehavender fra salg budgetteres på et lavere niveau som følge af faldende energipriser og dermed faldende varmepriser.

### Leverandørgæld

Gæld til leverandører budgetteres reduceret fra kr. 27 mio primo perioden til kr. 10 mio. Dette primært som følge af de lavere energipriser.

### Anden gæld

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



## RESULTATBUDGET

tkr.	Note	2023	2024	2025
Nettoomsætning		74.905	66.666	60.843
Produktionsomkostninger		-68.368	-53.589	-49.640
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<b>6.537</b>	<b>13.077</b>	<b>11.203</b>
Distributionsomkostninger		-396	-396	-396
Gager		-816	-816	-816
Administration		-1.896	-1.896	-1.896
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>3.429</b>	<b>9.969</b>	<b>8.095</b>
Af- og nedskrivninger		0	-6.306	-6.355
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>3.429</b>	<b>3.663</b>	<b>1.740</b>
Finansielle omkostninger		-269	-1.860	-1.740
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>3.160</b>	<b>1.803</b>	<b>0</b>
Skatter		0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT (over/underdækning)</b>		<b>3.160</b>	<b>1.803</b>	<b>0</b>

## AKTIVER

tkr.	Note	Primo	2023	2024	2025
Ledningsnet		10.905	18.905	21.480	21.958
Produktionsanlæg		23.186	56.786	52.304	47.822
Varmemålere		739	939	818	745
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337	337	259	181
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>35.167</b>	<b>76.967</b>	<b>74.861</b>	<b>70.706</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>35.179</b>	<b>76.979</b>	<b>74.873</b>	<b>70.718</b>
Varebeholdninger		901	901	901	901
<b>Varebeholdninger</b>		<b>901</b>	<b>901</b>	<b>901</b>	<b>901</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.035	5.000	5.000	5.000
Andre tilgodehavender		1.332	1.332	1.332	1.332
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.367</b>	<b>6.332</b>	<b>6.332</b>	<b>6.332</b>
Kassekredit		16.737	0	5.983	4.791
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.737</b>	<b>0</b>	<b>5.983</b>	<b>4.791</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>32.005</b>	<b>7.233</b>	<b>13.216</b>	<b>12.024</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>67.184</b>	<b>84.212</b>	<b>88.089</b>	<b>82.742</b>

**PASSIVER**

Kr.	Note	Primo	2023	2024	2025
Overført fra tidligere år		-4.963	-4.963	-1.803	0
Overført over-/underdækning			3.160	1.803	0
<b>EGENKAPITAL - over-/underdækning</b>		<b>-4.963</b>	<b>-1.803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til Kommunekredit		41.737	53.242	77.575	72.228
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>41.737</b>	<b>53.242</b>	<b>77.575</b>	<b>72.228</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	17.259	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.549	15.000	10.000	10.000
Anden gæld		388	514	514	514
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.473	0	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.410</b>	<b>32.773</b>	<b>10.514</b>	<b>10.514</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>72.147</b>	<b>86.015</b>	<b>88.089</b>	<b>82.742</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>67.184</b>	<b>84.212</b>	<b>88.089</b>	<b>82.742</b>

**Eventualforpligtelser mv.**

Ingen

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## LIKVIDITETSUDGIFTER

tkr.	2023	2024	2025
Driftsresultat	3.429	3.663	1.740
Af- og nedskrivninger	0	6.306	6.355
Reg. af tilgodehavender, gæld mv.	-6.861	-5.000	0
Pengestrømme fra drift før fin. poster	-3.432	4.969	8.095
Finansielle omkostninger	-269	-1.860	-1.740
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-3.701</b>	<b>3.109</b>	<b>6.355</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-41.800	-4.200	-2.200
<b>Pengestrømme fra investeringsakt.</b>	<b>-41.800</b>	<b>-4.200</b>	<b>-2.200</b>
Afdrag til Kommunekredit	-3.495	-5.067	-5.347
Udbetalinger fra Kommunekredit	15.000	29.400	
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>11.505</b>	<b>24.333</b>	<b>-5.347</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER</b>	<b>-33.996</b>	<b>23.242</b>	<b>-1.192</b>
Likvider primo	16.737	-17.259	5.983
<b>LIKVIDER ULTIMO</b>	<b>-17.259</b>	<b>5.983</b>	<b>4.791</b>