

Løgten-Skødstrup
Fjernvarmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 22 83 16 15

Resultatbudget for perioden
01.01.2020 – 31.12.2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af resultatbudget for regnskabsperioden 01.01.-31.12.2020	2
Budgetforudsætninger	3
Resultatbudget for 2020	5
Investeringsbudget for 2020	7
Anlægsbudget for 2019 – estimeret i november 2019	8
Henlæggelsesplan	9
Energibesparelser 2019 og 2020	10

Ledelsespåtegning

Budgettet er udarbejdet med henblik på at levere et grundlag for at kunne anmelde priser til Forsyningstilsynet for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a. pr. 31.12.2019 for det kommende varmeår, der løber fra 01.01.2020 til 31.12.2020.

Budgettet er udarbejdet som led i selskabets sædvanlige budgetprocedure.

Budgettet har karakter af en fremtidsvurdering, hvorfor det ikke kan forventes, at alle forudsætninger kan opfyldes ligesom der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser. Resultatet kan derfor afvige fra det budgetterede resultat og afvigelserne kan være væsentlige.

Vi anser de anvendte budgetforudsætninger for realistiske og for at være i overensstemmelse med selskabets planer og at vi forventer, at selskabet kan realisere budgettet.

Skødstrup, den 16.12.2019



John Fagerli
Driftsleder

Revisors erklæring om opstilling af resultatbudget for regnskabsperioden 01.01.-31.12.2020

Til bestyrelsen i Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Vi har opstillet resultatbudget for regnskabsperioden 01.01.-31.12.2020 for Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a. på grundlag af de fastlagte budgetforudsætninger og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Resultatbudgettet omfatter forudsætninger samt resultatopgørelse med budget for 2020, budget for 2019 og estimat for 2019, anlægsbudget, afskrivningsplan, henlæggelsesplan og energibesparelser.

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 resultatbudgettet i overensstemmelse med god budgetsik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Resultatbudgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af resultatbudgettet, 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 resultatbudgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt resultatbudgettet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabssik.

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

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Løgten-Skødstrup Fjernvarmeværk A.m.b.a.'s ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus, den 16.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Søren Lykke
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Budgetforudsætninger

Nedenstående forudsætninger om budget 2020, budget for 2019 og estimatet for 2019 er at betragte som et supplement til tallene i budgettet der forklarer udviklingen i væsentlige poster. Budgettet er udarbejdet til internt brug.

Budgettet er afsluttet på baggrund af selskabets normale regnskabspraksis, jf. selskabets senest aflagte årsrapport pr. 31.12.2018.

Budgettet er udarbejdet efter samme principper som tidligere. Der er i den sammenhæng taget højde for antal graddage i et normalt år i henhold til officiel graddage opgørelse.

Den forventede udvikling i den solgte mængde varme

For budgetåret 2019 blev der budgetteret med en solgt mængde på 50.000 MWh. For budgetåret 2020 forventes den solgte mængde at være på niveau med budgettet for 2019. Antal forbrugere ligger i november 2019 på 2.985. Dette forventes at stige til 3.065 i 2020.

Rumafgift forventes i budgettet for 2020 at være som i 2019 budgettet. Målerleje forventes at stige lidt som følge af de yderligere antal forbrugere. Varmetabet budgetteres fortsat til at udgøre 22 %.

Afregningspris

For regnskabsåret 2019 forventes realiseret en overdækning på 411 t.kr. der indregnes i budgettet for 2020. Heri er der i estimatet for 2019 indregnet tilbageførsel af henlæggelser i tidligere år på i alt 1.800 t.kr.

For budgetåret 2020 udgør den budgetterede afregningspris 470 kr. pr. MWh, ligesom den faktiske afregningspris for 2019 udgør 470 kr. MWh. Der budgetteres således med uændret takst.

Tilslutningsbidrag

For budgetåret 2020 er der budgetteret med et overskud fra tilslutningsbidrag på 0 t.kr., da der ikke forventes tilslutningsbidrag på årets investeringer.

Køb af varme

Køb af varme med tillæg af transmissionsudgift er af Aarhus Varme fastsat til at udgøre omkring kr. 240 pr. MWh ifølge deres seneste rapport, hvilket er uændret i forhold til budgetåret 2019.

Effektbidraget forventes ligeledes uændret jf. Aarhus Varmes budgetdrøftelser i september 2019.

Energibesparelser

Energispareordningen udløber med udgangen af 2020 og det er endnu uvist, hvordan en restforpligtelse til energibesparelser vil blive håndteret i den sammenhæng. I budgettet for 2020 er der budgetteret med, at varmeværket køber energibesparelser så krav til varmeværkets energibesparelser, inkl. restforpligtelse fra tidligere år, indfries fuldt ud. Der er således budgetteret med køb af energibesparelser i 2020 for 1.306 t.kr. ved en forventet dagspris på 500 kr./MWh.

Budgetforudsætninger

Energibesparelser til køb inden 31.12.2019 er estimeret til 519 t.kr. ved en forventet pris på 500 kr./MWh.

Henlæggelser

I budgettet er der indregnet henlæggelser i henhold til henlæggelsesplanen, som er blevet tilpasset i forhold til planen der blev udarbejdet i november 2018, idet investeringen i nye kedler og i ledning fra Kirkepladsen til Lauritshøj er droppet på nuværende tidspunkt. Dette medfører indtægtsførsel af 1.800 t.kr. i 2019. Investeringen på 3.200 t.kr. i nye moduler til målere og nyt netværk forventes foretaget i 2023. Ultimo 2020 forventes henlæggelsen at udgøre 1.950 t.kr.

Det forventes i den kommende regulering af varmeområdet, at muligheden for at foretage henlæggelser bortfalder og at der kommer en overgangsordning. Det er endnu usikkert, hvordan allerede foretagne henlæggelser behandles i den sammenhæng.

Afskrivninger

På baggrund af, at de planlagte investeringer i 2020 er afskrivningsberettigede og der ikke forventes væsentlige tilslutningsbidrag hertil, har vi udarbejdet en afskrivningsplan og har afskrevet på de forventede investeringer. Afskrivningerne udgør 464 t.kr.

Vedligeholdelse

Størrelsen af vedligeholdelsesudgifterne er svære at forudse. I 2019 forventes de realiserede vedligeholdelsesomkostninger at være på 1.029 t.kr. For budgetåret 2020 fastholdes vedligeholdelsesniveauet til 550 t.kr. som der var budgetteret med for 2019. Dette skyldes, at en del af de faktiske omkostninger i 2019 har været af ekstraordinær karakter.

Resultatbudget for 2020

	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019
Forudsætninger			
Salg af varme, MWh	50.000	50.000	50.000
Afregningspris, kr./MWh	470	470	470
Køb af kraftvarme, MWh	65.000	65.000	65.000
Varmetab	22,0%	22,0%	22,0%
Forbrugere	3.065	3.000	3.000
Rumafgift m ³	965.000	965.000	965.000
Resultatbudget			
Beløb i 1.000 kr.			
Salg af varme	23.500	20.500	23.500
Rumafgift	3.667	3.667	3.667
Målerleje	1.993	1.940	1.950
Tilslutningsbidrag	0	815	0
Gebyrer	150	178	150
Tilbageførte henlæggelser	0	1.800	0
Over-/underdækning	<u>411</u>	<u>-241</u>	<u>651</u>
Nettoomsætning	<u>29.721</u>	<u>28.659</u>	<u>29.918</u>
Køb af varme	15.600	14.075	15.600
Effektbidrag	8.000	8.000	8.000
Ledningstab	-3.432	-3.097	-3.432
El, vand og kemikalier	220	219	290
Energibesparelser	1.306	554	550
Vedligeholdelse	<u>50</u>	<u>46</u>	<u>80</u>
Produktionsomkostninger	<u>21.744</u>	<u>19.797</u>	<u>21.088</u>
Ledningstab	3.432	3.097	3.432
Vedligeholdelse	500	983	500
Autodrift	85	57	85
Lønninger, drift	1.250	1.250	1.200
Henlæggelser	680	1.040	1.640
Afskrivninger	<u>464</u>	<u>352</u>	<u>448</u>
Distributionsomkostninger	<u>6.411</u>	<u>6.779</u>	<u>7.305</u>

Resultatbudget for 2020 (fortsat)

	Budget 2020	Estimat 2019	Budget 2019
Husleje	350	349	315
It-omkostninger og netsgebyr	325	323	205
Telefon og porto	60	63	55
Tryksager og kontorartikler	20	19	25
Revision, regnskab/rådgivning	100	106	90
Teknisk/juridisk ass. og kontingent	200	174	200
Mødeudgifter	25	23	25
Personaleudgifter og kurser	26	26	25
Tab på forbrugere	10	16	10
Gager og bestyrelses honorar	<u>450</u>	<u>572</u>	<u>575</u>
Administrationsomkostninger	<u>1.566</u>	<u>1.671</u>	<u>1.525</u>
Driftsresultat	0	412	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>411</u>	<u>0</u>

Investeringsbudget for 2020

<u>Projektbetegnelse</u>	<u>Investe- ringer t.kr.</u>	<u>Modtagne tilslut- nings- bidrag t.kr.</u>	<u>Modtagne stikled- nings bidrag t.kr.</u>	<u>Indtægts- føres i resultat- opgørelsen t.kr.</u>	<u>Budget for afskriv- ninger i 2020 t.kr.</u>
Investeringer i tidligere år					352
Manbjergvej, 450 m	1.700				55
Manbjergvej, stikvej	500				17
Ventilbrønde, 4 stk.	200				40
Henlæggelser	-40				0
Investeringsbudget for 2020	<u>2.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>464</u>

Anlægsbudget for 2019 – estimeret i november 2019

<u>Projektbetegnelse</u>	<u>Investe- ringer t.kr.</u>	<u>Modtagne tilslut- nings- bidrag t.kr.</u>	<u>Modtagne stikled- nings- bidrag t.kr.</u>	<u>Indtægts- føres i resultat opgørelsen t.kr.</u>
Kløvervangen 70-104	508		-583	-75
Skødstrupbakken	453	-248	-453	-248
Manbjergvej, 400 m	1.559			
Storparcel Lauritshøj	939	-405	-939	-405
Segaltvej	434	-167	-354	-87
Henlæggelser	<u>-1.050</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsbudget for 2019 i alt	<u>2.843</u>	<u>-820</u>	<u>-2.329</u>	<u>-815</u>

Henlæggelsesplan

t.kr.	2016/ 17	2017/ 18	2. halvår 2018	2019	2020	2021	2022	2023	I alt
450 m betonrør på Manbjergvej					1.700				1.700
Stikvej Manbjergvej					500				500
Trykreduktion, Engskov, Pumperetur på retur på centralen						500			500
Målere - nye moduler og netværk								3.200	3.200
Planlagte investeringer i alt	0	0	0	0	2.200	500	0	3.200	5.900
450 m Manbjergvej					40				40
Trykreduktion, Engskov, Pumperetur på retur på centralen	100	100	50	100					350
Målere - nye moduler og netværk			320	640	640	640	160		2.400
Henlæggelser i alt	100	100	370	740	680	640	160	0	2.790
Ej anvendte henlæggelser pr. 31. december 2020 kan specificeres således:									
Trykreduktion, Engskov, Pumperetur på retur på centralen	100	100	50	100					350
Målere - nye moduler og netværk			320	640	640				1.600
Ej anvendte henlæggelser i alt	100	100	370	740	640	0	0	0	1.950

Energibesparelser 2019 og 2020

Sparekrav 2019	1.483 MWh
Gennemsnitlig pris pr. MWh	500 kr.
70% købes	1.038 MWh
Omkostning til energibesparelse i 2019	519 t.kr.
Købes senest 31.12.2019	<u>1.038 MWh</u>
Budget 2020	
Underdækning pr. 31.12.2018	658 MWh
Rest af sparekrav i 2019 (30% af 2019 kravet)	445 MWh
Sparekrav for 2020	<u>1.508 MWh</u>
Forpligtelse til indfrielse i 2020, hvor ordningen stopper	2.611 MWh
Gennemsnitlig pris pr. MWh	500 kr.
Indregnet i budgettet for 2020	<u>1.306 t.kr.</u>