

# Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

## Driftsbudget 2023

Fremlagt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. april 2023

---

Dirigent

---

Ledelsens budgeterklæring	1
Revisorerklæring - driftsbudget	2
Budgetforudsætninger for driftsbudget	3
Driftsbudget	4

---

### Budgettet

Driftsbudgettet er udarbejdet for perioden 01.01.23 – 31.12.23.

Driftsbudgettet er udformet i henhold til varmforsyningsloven og er et kalkulationsbudget til bestemmelse af de nødvendige indtægter samt til styringsværktøj.

### Budgetforudsætninger

Ledelsen har selvstændigt vurderet budgettets forudsætninger og den anvendte regnskabspraksis. Ud fra de kendte forhold på budgettidspunktet betragtes forudsætningerne som pålidelige og sandsynlige. Eventuelle ændringer i energiprisen vil kunne påvirke budgettet i væsentlig grad.

### Budgetudvikling

Ledelsen har vurderet nærværende driftsbudget og betragter det forventede resultat og den økonomiske stilling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for varmeværket.

Hadsund, den 16. december 2022

### Driftsledelsen

Bo Holt Andreassen  
*Direktør*

### Bestyrelsen

Knud Erik Jensen  
*Formand*

Søren Lindberg  
*Næstformand*

Mikael Risager

Mogens Jespersen

Lars Liboriussen

Martin Petersen

Per Husted

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til andelshaverne i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a.

Vi har i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet nærværende driftsbudget for Hadsund Fjernvarme a.m.b.a., CVR. nr. 60 56 77 19, for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af de efterfølgende beskrevne forudsætninger, som ledelsen har opstillet.

Budgettet er ikke et integreret totalbudget, idet der udelukkende er tale om et driftsbudget som styringsværktøj.

Vi har tilrettelagt vort arbejde i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsen i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. har ansvaret for budgettet og de forudsætninger som budgettet er baseret på.

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 ledelsen har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om budgettet.

Budgettet er udelukkende tiltænkt den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Hadsund, den 16. december 2022

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

## Budgetforudsætninger for driftsbudget

Driftsbudgettet for 2023 er opstillet ud fra nedenstående forudsætninger og er udarbejdet i henhold til Varmeforsyningslovens bestemmelser.

### Nettoomsætning

Målerleje er uændret og beregnet for 2.150 målere. Antallet af målere udgjorde primo 2.141 stk. Faste bidrag er uændrede og beregnet ud fra m<sup>2</sup> bolig- og erhvervsareal ifølge BBR. For huse opført iht. BR18 og BR20 er der indført en reduceret opkrævning af de faste bidrag med 50 %.

Det variable bidrag for 2023 er ændret i forhold til takstbladet for 2023, hvor prisen pr. MWh i er hævet fra DKK 520,5/MWh til DKK 593,75/MWh- Der er ikke indregnet over-/underdækning i budgettet.

Varmebidrag er beregnet ud fra et salg på 51.000 MWh til forbrugerne, samt et salg på 9.600 MWh til Veddum-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk, i alt 59.600 MWh.

Til sammenligning var det totale salg i:

2017/18	2019	2020	2021	2022
53.938 MWh	54.335 MWh	52.931 MWh	59.376 MWh	53.650 MWh

Det budgetterede salg er sat i forhold til 2.900 graddage, hvilket er en smule lavere end normalåret på ca. 3.100 graddage, dog højere end de sidste 10 års gennemsnit på 2.710 graddage. Der er forudsat konstant brugsvand på 25 % af forbruget. Derudover er der forudsat en tilgang af et mindre antal forbrugere.

### Produktionsomkostninger

Produktion af varme er beregnet ud fra det budgetterede salg og tidligere års erfaringer vedrørende anlæggets virkningsgrad.

Virkningsgrad på flisanlægget er budgetteret til 100%.

### Distributionsomkostninger

Der er budgetteret ud fra tidligere års erfaringer.

### Administrationsomkostninger

Er budgetteret ud fra tidligere års kendte niveauer.

### Afskrivninger

Er budgetteret til t.DKK 8.468 ud fra den gældende afskrivningspraksis. Afskrivningerne indgår i omkostningerne for de enkelte funktioner.

### Henlæggelser

Der er ikke budgetteret med henlæggelser.

### Finansielle udgifter

Er budgetteret ud fra de eksisterende lån og de kendte vilkår herfor.

Beløb i t.DKK	2023
Fast bidrag	11.141
Varmebidrag	24.225
Varmesalg til VSV	3.725
Målerleje	1.290
Indtægt fra incitamentstarif	180
Plads udlejet til antenne	66
Andre driftsindtægter	60
Takstmæssig over-/underdækning	0
<b>Nettoomsætning</b>	<b>40.687</b>
Produktionsomkostninger varme	-16.146
Vedligeholdelse flisanlæg	-1.056
Vedligeholdelse øvrigt udstyr	-1.092
Øvrige produktionsomkostninger	-90
Andel personaleomkostninger	-1.543
Andel kørselsomkostninger	-58
Andel lokaleomkostninger	-3.537
Andel afskrivninger	-5.019
Ledningstab overført til distribution	5.471
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>-23.070</b>
Omkostninger ledningsnet	-724
Omkostninger målere og aflæsning	-258
Øvrige omkostninger, styring	-218
Andel personaleomkostninger	-1.361
Andel kørselsomkostninger	-110
Andel lokaleomkostninger	-1.038
Andel afskrivninger	-3.450
Ledningstab overført fra produktion	-5.471
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>-12.630</b>
Administration	-432
IT-udgifter, revision, myndigheder, kontingenter m.v.	-1.001
Andel personaleudgifter	-1.430
Honorar bestyrelse	-204
Andel kørselsomkostninger	-122
Andel lokaleomkostninger	-141
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-3.330</b>
<b>Resultat primær drift</b>	<b>1.657</b>
Sekundære poster	0
Øvrige omkostninger, energibesparelser	0
Finansielle omkostninger, netto	-1.657
<b>Resultat før overført fra tidligere år</b>	<b>0</b>
Overført over-/underdækning tidligere år	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>