

**BLAABJERG BIOGAS A.M.B.A**

**Budget 2013**

**RSM!plus A/s, statsautoriserede revisorer**

Storegade 45A, 6780 Skærbæk  
Tlf.: (+45) 7475 1800, Fax: (+45) 7475 1348  
e-mail: [skaerbaek@rsmplus.dk](mailto:skaerbaek@rsmplus.dk), [www.rsmplus.dk](http://www.rsmplus.dk)  
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Århus

RSM!plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 70 lande

## Den uafhængige revisors erklæring på budget

### Til bestyrelsen i Blåbjerg Biogas A.m.b.a.

Vi har undersøgt budgettet for Blåbjerg Biogas A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter drifts- og statusbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

#### Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger, der fremgår af noterne, og som budgettet er baseret på.

#### Revisors ansvar og de udførte undersøgelser

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om budgettet på grundlag af vores undersøgelser. Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører undersøgelserne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de anvendte budgetforudsætninger er velbegrundede og ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og en høj grad af sikkerhed for, at budgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.'

Vores undersøgelser har omfattet en gennemgang af budgettet med henblik på at vurdere, om de af ledelsen opstillede budgetforudsætninger er dokumenterede, velbegrundede og fuldstændige. Vi har endvidere efterprøvet, om budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetforudsætninger, ligesom vi har efterprøvet den indre talmæssige sammenhæng i budgettet.

Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

#### Konklusion

På grundlag af vores undersøgelse af det bevis, der underbygger forudsætningerne, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at disse forudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet. Det er endvidere vores konklusion, at budgettet i alle væsentligte henseender er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og er præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Skærbæk, den 28. november 2012

**RSM:plus A/S**

statsautoriserede revisorer

Hans Erik Haase  
statsautoriseret revisor

**Anvendte budgetforudsætninger**

Budgettet for 2013 er udarbejdet på grundlag af årsrapporten for 2011 samt budgetopfølgning pr. 30. september 2012 korrigeret for forventede ændring fra 2012 til 2013.

Der er ikke indregnet investeringer. Der leases dog en ny lastbil fra 1/7 2013.

Balancens korrigerede budget 2012, side 5 og 6, er udarbejdet på baggrund af balancen pr. 30. september 2012 korrigeret af budgetterede forventninger for 4. kvartal 2012.

## Budgetteret resultat 1. januar - 31. december 2013

	Budget	Forventet resultat
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	19.445	15.313
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-6.905	-5.627
Andre eksterne omkostninger	<u>-2.497</u>	<u>-1.874</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>10.043</b>	<b>7.812</b>
Personaleomkostninger	-2.516	-2.210
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.306</u>	<u>-2.916</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.221</b>	<b>2.686</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.177</u>	<u>-1.343</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>4.044</u></b>	<b><u>1.343</u></b>

Gasprisen:	Budget	Forventet
	2013	2012
<b>Budgetteret salg af gas i m3 NNF</b>	4.800.000	4.500.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>4.800.000</b>	<b>4.500.000</b>
Basispris pr. m3	2,75	2,69
Pristalsregulering (nettoprisindex)	0,07	0,06
Andel af NNF's tilskud til elproduktion	<u>0,93</u>	<u>0,24</u>
Opkrævet pris pr. m3	<u>3,75</u>	<u>2,99</u>

Ved basisprisen forstås den beregnede gaspris pr. solgt m3 gas uden hensyntagen til tidligere års over- og underskud.

**Underskud indregnes således**

Restunderskud 2011	-6.197	
Overskud, forventet 2012	<u>1.343</u>	675
	-4.854	5522
Budgetteret overskud 2013	4.044	4044
Restunderskud til 2014	<u>810</u>	1478
	<u>0</u>	0

## Statusbudget pr. 31. december 2013

	<b>Budget</b>	<b>Forventet balance</b>
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Biogasanlæg	<u>14.803</u>	<u>17.059</u>
	<u>14.803</u>	<u>17.059</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer	<u>35</u>	<u>35</u>
	<u>35</u>	<u>35</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.838</u></b>	<b><u>17.094</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>765</u>	<u>765</u>
	<u>765</u>	<u>765</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.517	1.517
Periodeafgrænsningsposter	<u>355</u>	<u>167</u>
	<u>1.872</u>	<u>1.684</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.685</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.322</u></b>	<b><u>2.449</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>19.160</u></b>	<b><u>19.543</u></b>

## Statusbudget pr. 31. december 2013

	Budget	Forventet balance
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Overført underskud	-4.854	-6.197
Årets resultat	4.044	1.343
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-810</b>	<b>-4.854</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kommunekredit, fastforrentet lån	15.017	18.616
	15.017	18.616
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	3.432	3.265
Kassekredit	0	735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	772	772
Anden gæld	749	1.009
	4.953	5.781
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.970</b>	<b>24.397</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>19.160</b>	<b>19.543</b>

## Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Forventet resultat
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
<b>Spec. 1 Nettoomsætning</b>		
Salg af gas	18.000	13.513
Tillæg, tørstofindhold	80	92
Behandlingsafgift og indtransport	1.000	1.330
Lejeindtægt ved maskinleje	340	344
Lejeindtægt ved lagerleje	25	25
Salg af afgasse gylle	0	9
	<u>19.445</u>	<u>15.313</u>
<b>Spec. 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varme	1.572	1.125
EI	648	512
Motorbrændstof	845	759
Bioprodukter	3.840	3.231
	<u>6.905</u>	<u>5.627</u>
<b>Spec. 3 Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Andre produktionsomkostninger</b>		
Vægtafgift motorkøretøjer	24	15
Forsikring transportmateriel	60	56
Ansvarsforsikring	30	28
Bygningsforsikring, maskinhaveriforsikring	217	193
Analyser	24	17
Sandtømning	30	0
Værktøj, mindre nyanskaffelser mv.	40	28
	<u>425</u>	<u>337</u>

## Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Forventet resultat
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
<b>Reparation og vedligeholdelse</b>		
Leasing ( inkl. ny bil pr. 1/7 2013)	519	336
Transportudstyr	366	407
Vedligeholdelse af anlæg	388	196
Gasbehandling	232	151
Bygninger	100	89
Øvrige	10	31
	<u>1.615</u>	<u>1.210</u>
<b>Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	12	4
Repræsentation		1
	<u>12</u>	<u>5</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	12	6
Telefon og telefax	30	24
Porto og gebyrer	1	2
Kontingenter og forsikringer	52	52
Revisorhonorar	100	61
Bogføringsassistance	36	25
Konsulenthonorar	72	6
Møder og rejser	40	38
Diverse	12	9
	<u>355</u>	<u>223</u>



## Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Forventet resultat
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Renovation	21	15
Ejendomsskat, miljøgebyr mv.	25	41
Vand	24	27
Vedligeholdelse og småinventar	<u>20</u>	<u>16</u>
	<u>90</u>	<u>99</u>
<b>Andre eksterne omkostninger</b>	<u><b>2.497</b></u>	<u><b>1.874</b></u>
<b>Spec. 4 Personaleomkostninger</b>		
<b>Lønninger og vederlag</b>		
Løn og gager	2.416	2.154
Kørselsgodtgørelse	<u>6</u>	<u>8</u>
	<u>2.422</u>	<u>2.162</u>
<b>Andre sociale omkostninger</b>		
ATP-bidrag	20	14
AER-bidrag	<u>20</u>	<u>19</u>
	<u>40</u>	<u>33</u>
<b>Andre personaleomkostninger</b>		
Løndata	12	8
Arbejdstøj	7	6
Øvrige personaleomkostninger	20	2
Kursusomkostninger	<u>15</u>	<u>0</u>
	<u>54</u>	<u>16</u>
	<u><b>2.516</b></u>	<u><b>2.210</b></u>

**Specifikationer til resultatopgørelsen**

	<b>Budget</b>	<b>Forventet resultat</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Spec. 5 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, kassekredit	172	159
Renter, byggelån	162	124
Renter, kommunekredit	843	1.031
Kreditorrenter	0	29
	<u>1.177</u>	<u>1.343</u>

**Spec. 7 Afskrivninger**

	Biogasanlæg
Bogført værdi 1/1 2013	17.059
Tilgange:	0
Biogasanlæg	50
Afskrivninger 2013	<u>-2.306</u>
<b>Budgetteret værdi 31/12 2012</b>	<u><b>14.803</b></u>