

BLAABJERG BIOGAS A.M.B.A

Budget 2014

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 2014, 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 27. november 2013

RSM plus

statsautoriserede revisorer



Hans Erik Haase
statsautoriseret revisor

RSM plus

Anvendte budgetforudsætninger

Budgettet for 2014 er udarbejdet på grundlag af årsrapporten for 2012 samt budgettet for 2013.

Der er indregnet investeringer til luftrensningsanlæg, renovering af reaktorer samt asfalt på arealet for i alt t.kr. 1.700. Disse investeringer skal finansieres ved låneoptagelse, som evt. kan ansøges sammen med projekt Nymindegab. Lånet er indregnet for 6 mdr.

Ligeledes er der indregnet investeringer til færdiggørelsen af projektet vedr. fremstilling af biogas for i alt t.kr. 2.800. Disse investeringer er finansieret ved låneoptagelse i 2011, og skal således betales ved træk på kassekrediten.

Bioprodukter er forhøjet med t.kr. 1.000 pga. fortsat stigende forbrug i 2013 i forhold til det budgetterede, som det fremgår af halvårsregnskab pr. 30/6-2013 og bogføringsbalancen pr. 30/9-2013.

Stigende omkostninger til leasing skyldes, at den nye leasingbil er indregnet 100 % i 2014 og kun delvis i 2013.

Der er under omkostninger til bygning afsat t.kr. 300 til et nyt tag.

Lønnen for budget 2014 er beregnet på baggrund af lønoplysninger pr. 30/9-2013. Der er indregnet en pristalsregulering på 2%. Lønninger indeholder et beløb til merarbejde på t.kr. 200.

For at forbedre selskabets likviditet, er der foretaget ekstraordinære afskrivninger idet anskaffelser fra før 2009 restafskrives. Herudover er der foretaget henlæggelser til nyinvesteringer, der skal foretages i 2015-19. Investeringerne skal nærmere beskrives, for at henlæggelsen er i overensstemmelse med prislovgivningen. Beløbet kan evt. konverteres til ekstraordinære afskrivninger.

Salg af gas er budgettet til tm³ 5.000, svarende til det forventede salg i 2013.

Prisen er budgettet til uændret kr. 3,60 pr. m³.

Budgetteret resultat 1. januar - 31. december 2014

| | Budget | Budget |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| Nettoomsætning | 19.445 | 19.445 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -7.905 | -6.905 |
| Andre eksterne omkostninger | <u>-2.978</u> | <u>-2.497</u> |
| Bruttoresultat | 8.562 | 10.043 |
| Personaleomkostninger | -2.635 | -2.516 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.008 | -2.306 |
| Henlæggelser, til nyinvestering i 2015-2019 | <u>-1.435</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | 2.484 | 5.221 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-1.007</u> | <u>-1.177</u> |
| Årets resultat | <u>1.477</u> | <u>4.044</u> |

| Gasprisen: | Budget | Budget |
|---|------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Budgetteret salg af gas i m3 NNF | 5.000.000 | 4.800.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 5.000.000 | 4.800.000 |
| Basispris pr. m3 | 2,60 | 2,75 |
| Pristalsregulering (nettoprisindex) | 0,07 | 0,07 |
| Andel af NNF's tilskud til elproduktion | <u>0,93</u> | <u>0,93</u> |
| Optrævet pris pr. m3 | <u>3,60</u> | <u>3,75</u> |

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

Underskud indregnes således

| | |
|---------------------------|--------------|
| Restunderskud 2012 | -5.521 |
| Overskud, forventet 2013 | <u>4.044</u> |
| | -1.477 |
| Budgetteret overskud 2014 | <u>1.477</u> |
| | <u>0</u> |

Statusbudget pr. 31. december 2014

| | Budget | Forventet balance |
|---|----------------------|------------------------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Biogasanlæg | <u>17.368</u> | <u>14.876</u> |
| | <u>17.368</u> | <u>14.876</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>17.368</u> | <u>14.876</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>534</u> | <u>534</u> |
| | <u>534</u> | <u>534</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.109 | 2.109 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>302</u> | <u>391</u> |
| | <u>2.411</u> | <u>2.500</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>679</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.945</u> | <u>3.713</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>20.313</u> | <u>18.589</u> |

Statusbudget pr. 31. december 2014

| | Budget | Forventet balance |
|--|---------------|------------------------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Overført underskud | -1.477 | -5.521 |
| Årets resultat | 1.477 | 4.044 |
| Egenkapital i alt | 0 | -1.477 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Henlægelse til investering i 2015-2019 | 1.435 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.435 | 0 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kommunekredit, fastforrentet lån | 12.646 | 14.840 |
| | 12.646 | 14.840 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 3.862 | 3.611 |
| Kassekredit | 755 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.063 | 1.063 |
| Anden gæld | 552 | 552 |
| | 6.232 | 5.226 |
| Gældsforpligtelser i alt | 18.878 | 20.066 |
| PASSIVER I ALT | 20.313 | 18.589 |

Specifikationer til resultatopgørelsen

| | Budget | Budget |
|---|---------------|---------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| Spec. 1 Nettoomsætning | | |
| Salg af gas | 18.000 | 18.000 |
| Tillæg, tørstofindhold | 80 | 80 |
| Behandlingsafgift og indtransport | 1.000 | 1.000 |
| Lejeindtægt ved maskinleje | 340 | 340 |
| Lejeindtægt ved lagerleje | 25 | 25 |
| | <u>19.445</u> | <u>19.445</u> |
| Spec. 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | |
| Varme | 1.572 | 1.572 |
| EI | 648 | 648 |
| Motorbrændstof | 845 | 845 |
| Bioprodukter | 4.840 | 3.840 |
| | <u>7.905</u> | <u>6.905</u> |
| Spec. 3 Andre eksterne omkostninger | | |
| Andre produktionsomkostninger | | |
| Vægtafgift motorkøretøjer | 24 | 24 |
| Forsikring transportmateriel | 60 | 60 |
| Ansvarsforsikring | 30 | 30 |
| Bygningsforsikring, maskinhaveriforsikring | 217 | 217 |
| Analyser | 24 | 24 |
| Sandtømning | 30 | 30 |
| Værktøj, mindre nyanskaffelser mv. | 40 | 40 |
| | <u>425</u> | <u>425</u> |

Specifikationer til resultatopgørelsen

| | Budget | Budget |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| Reparation og vedligeholdelse | | |
| Leasing (inkl. ny bil fra 2013) | 610 | 519 |
| Transportudstyr | 426 | 366 |
| Vedligeholdelse af anlæg | 418 | 388 |
| Gasbehandling | 232 | 232 |
| Bygninger | 400 | 100 |
| Øvrige | 10 | 10 |
| | <u>2.096</u> | <u>1.615</u> |
| Salgsomkostninger | | |
| Annoncer og reklame | 12 | 12 |
| | <u>12</u> | <u>12</u> |
| Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 12 | 12 |
| Telefon og telefax | 30 | 30 |
| Porto og gebyrer | 1 | 1 |
| Kontingenter og forsikringer | 52 | 52 |
| Revisorhonorar | 100 | 100 |
| Bogføringsassistance | 36 | 36 |
| Konsulenthonorar | 72 | 72 |
| Møder og rejser | 40 | 40 |
| Diverse | 12 | 12 |
| | <u>355</u> | <u>355</u> |

Specifikationer til resultatopgørelsen

| | Budget | Budget |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2014 | 2013 |
| | t.kr. | t.kr. |
| Lokaleomkostninger | | |
| Renovation | 21 | 21 |
| Ejendomsskat, miljøgebyr mv. | 25 | 25 |
| Vand | 24 | 24 |
| Vedligeholdelse og småinventar | 20 | 20 |
| | <u>90</u> | <u>90</u> |
| Andre eksterne omkostninger | <u>2.978</u> | <u>2.497</u> |
| | | |
| Spec. 4 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | | |
| Løn og gager | 2.535 | 2.416 |
| Kørselsgodtgørelse | 6 | 6 |
| | <u>2.541</u> | <u>2.422</u> |
| | | |
| Andre sociale omkostninger | | |
| ATP-bidrag | 20 | 20 |
| AER-bidrag | 20 | 20 |
| | <u>40</u> | <u>40</u> |
| | | |
| Andre personaleomkostninger | | |
| Løndata | 12 | 12 |
| Arbejdstøj | 7 | 7 |
| Øvrige personaleomkostninger | 20 | 20 |
| Kursusomkostninger | 15 | 15 |
| | <u>54</u> | <u>54</u> |
| | <u>2.635</u> | <u>2.516</u> |

Specifikationer til resultatopgørelsen

| | Budget | Budget |
|---|--------------|--------------|
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | kr. |
| Spec. 5 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, kassekredit | 158 | 172 |
| Renter, byggelån | 154 | 162 |
| Renter, kommunekredit | 695 | 843 |
| | <u>1.007</u> | <u>1.177</u> |

Spec. 7 Afskrivninger

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| | Biogasanlæg |
| Bogført værdi 1/1 2014 | 14.876 |
| Tilgange: | |
| Nyt asfalt | 250 |
| Luftrensningsanlæg | 150 |
| Renovering reaktorer | 1.300 |
| Fremstilling af biogas projekt | 2.800 |
| Afskrivninger 2014 | <u>-2.008</u> |
| Budgetteret værdi 31/12 2014 | <u>17.368</u> |

Budgetteret værdi 31/12 2014 består af:

| Anskaffelsesår | Afskrivnings- procent | Afskrivninger 2014 | Rest saldo | Restperiode |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-------------|
| | % | t.kr. | t.kr. | år |
| Før 2009, ordinære | | 310 | 769 | 0 |
| Før 2009, restafskrivninger | | 769 | -769 | 0 |
| 2009 | 5 | 382 | 5.700 | 15 |
| 2010 | 5 | 42 | 665 | 16 |
| 2011 | 5 | 346 | 5.781 | 17 |
| 2012 | 5 | 44 | 788 | 18 |
| 2013 | 5 | 3 | 47 | 19 |
| 2014 (budget) | 5 | <u>112</u> | <u>4.387</u> | 20 |
| | | <u>2.008</u> | <u>17.368</u> | |

Specifikationer til resultatopgørelsen

| | | Budget | | Budget |
|---|------------|---------------|---------------|--------------|
| Spec. 8 Langfristede gældsforpligtelser | | 1/1 2014 | 31/12 2014 | Afdrag |
| | Hovedstol | Gæld i alt | Gæld i alt | næste år |
| Kommunekredit | 29.350.000 | 5.914 | 3.034 | 3.034 |
| Kommunekredit | 11.856.054 | 10.320 | 9.696 | 649 |
| Banklån | 2.385.895 | 2.217 | 2.110 | 114 |
| Kommunekredit | 1.700.000 | 0 | 1.668 | 65 |
| | | <u>18.451</u> | <u>16.508</u> | <u>3.862</u> |