

# **Renovationselskabet ESØ 90 I/S**

## **Budgetter**

### **Årene 2013 – 2016**

(samt korrijeret budget for året 2012)

Ringkøbing-Skjern og Varde kommuner

## Indholdsfortegnelse:

	<b>Side</b>
Ledelsens budgetpåtegning .....	1
Ledelsens budgetberetning .....	2
Resultatbudget.....	9
Balancebudget.....	11
Pengestrømsbudget .....	12

**Ledelsens budgetpåtegning:**

Budgetberetningen og efterfølgende budgetter for årene 2013 – 2016, herunder det korrigerede budget for 2012, for Renovationselskabet ESØ 90 I/S indstilles til bestyrelsens godkendelse.

**Ledelsens underskrifter:**

Tarm, den 5. december 2012

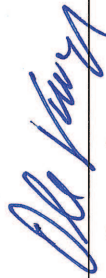


Tommy Falk-Petersen

Direktør

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 05.12.2012

I bestyrelsen:



Ole Kamp, formand

Preben Friis-Hauge, næstformand

Niels Rasmussen

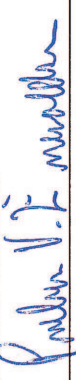


Alf Vinter




Jesper Flensted

Poul Rosendahl



Preben Enevoldsen



Elmo Flaskager



Arne Høhr Hansen

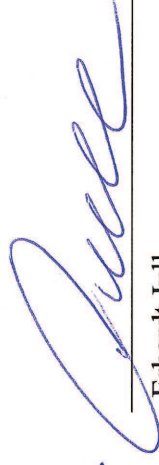
Peder Sørensen



Lau Tambjerg



Hans Jørgen Gammelgaard



Erhardt Jull

Claus Meiner

## Ledelsens budgetberetning:

Efterfølgende budgetter for årene 2013 - 2016 for Renovationsselskabet ESØ 90 I/S er udarbejdet af ESØ's administration på grundlag af de af ledelsen opstillede forudsætninger.

Det bemærkes, at årene 2014 – 2016 kun er budgetteret i hovedtal.

Budgetterne er udarbejdet som led i en etableret budgetprocedure og skal anvendes som styrings- og kontrolredskab.

Ved udarbejdelsen er anvendt samme regnskabspraksis som ved udarbejdelsen af interessentskabets årsregnskab.

For at opnå det bedst mulige grundlag for budgetterne for år 2013 er budgettallene for år 2012 korrigeret under hensyntagen til årets hidtil realiserede tal samt nuværende forventninger til resten af året.

Såvel de oprindelige budgettal som de korrigerede er vist som sammenligningstal i sidste afsnit i dette hæfte.

Budgetterne udtrykker ledelsens vurdering af den forventede fremtid under hensyntagen til de beslutninger, som ledelsen planlægger at gennemføre, hvortil bemærkes følgende:

Det må forventes at vedligeholdelsen af deponeringspladsen, herunder percolatbehandling m.v., vil strække sig over en periode på mindst 30 år fra den 17. juli 2009, fra hvilket tidspunkt der ikke længere tilføres affald til deponeringspladsen hos ESØ.

ESØ har hidtil anvendt en del af overskydende likvide midler til anskaffelse af kortfristede obligationer og lignende, alternativt aftaleindskud i pengeinstitut, som modvægt til henlæggelserne vedr. deponiet.

I nærværende budgetter forudsættes deponiets underskud dækket ved nedbringelse af henlæggelserne.

Det er besluttet, at såfremt forpligtelsen vedr. deponiet i fremtiden viser sig mindre eller større end hensættelsen ved udgangen af 2006, kr. 25.179.283, så tilfalder gevinsten / udgiften Varde og Ringkøbing-Skjern kommuner i forholdet 38,9 til 61,1.

Set over en årrække, skal årenes resultater være så store, at den pengestrøm / likviditet, der kommer fra driften, kan dække virksomhedens investeringer, afdrag på eventuelle faste lån samt forøgelse eller nedbringelse af arbejdskapitalen, så denne til enhver tid har en størrelse og sammensætning, der er tilstrækkelig til at klare udsving som følge af virksomhedens aktivitetsniveau.

Der vil opstå afvigelser mellem budgetterne og senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræffer som forventet.

### **Ledelsens budgetberetning:**

Sådanne afvigelser kan være væsentlige og have betydning for vurdering af Renovationsselskabet ESØ 90 I/S' resultat og økonomiske stilling.

Det er ledelsens opfattelse, at de budgetterede resultater for årene 2013 - 2016, den budgetterede egenkapital ved budgetperiodens udløb pr. 31/12 2016, samt den budgetterede likviditet i budgetperioden er realistiske.

## Ledelsens budgetberetning:

### Resultatdisponering

Regnskabsår	Resultat netto		Heraf		Resultat		Henlæg		Overførsel	
	Kr 1.000	(Resultat for deponi)	henlægge lse	Overførsel	akkumuleret	akkumuleret	gelse	akkumuleret	akkumuleret	akkumuleret
	Kr 1.000	(Resultat for deponi)	henlægge lse	Overførsel	akkumuleret	akkumuleret	gelse	akkumuleret	akkumuleret	akkumuleret
	Kr 1.000	(Resultat for deponi)	henlægge lse	Overførsel	akkumuleret	akkumuleret	gelse	akkumuleret	akkumuleret	akkumuleret
	Kr 1.000	(Resultat i øvrigt)	henlægge lse	Overførsel	akkumuleret	akkumuleret	gelse	akkumuleret	akkumuleret	akkumuleret
	Kr 1.000	(Resultat i øvrigt)	henlægge lse	Overførsel	akkumuleret	akkumuleret	gelse	akkumuleret	akkumuleret	akkumuleret
...										
2007	Real	3.063	202	2.861	49.751	25.381	25.381	24.369	24.369	24.369
2008	Real	1.957	131	1.826	51.708	25.512	25.512	26.195	26.195	26.195
2009	Real	-1.623	-1.337	-286	50.085	24.175	24.175	25.909	25.909	25.909
2010	Real	2.181	-1.616	3.797	52.266	22.559	22.559	29.706	29.706	29.706
2011	Real	2.318	-2.221	4.539	54.584	20.338	20.338	34.245	34.245	34.245
2012	Korr budg	3.343	-1.881	5.224	57.927	18.457	18.457	39.469	39.469	39.469
2013	Budg	1.025	-1.892	2.917	58.952	16.565	16.565	42.386	42.386	42.386

Resultatet vedr. deponiet er for 2013 budgetteret til et underskud på kr. 1.892.000, der dækkes ved nedbringelse af henlæggelserne.

Resultatet for ESØ's øvrige afdelinger er for 2013 budgetteret til et overskud på kr. 2.917.000, der overføres til næste år.

Resultatet netto for 2013 er budgetteret til et overskud på kr. 1.025.000.

I det korrigerede budget for 2012 er det forudsat, at erstatning i forbindelse med branden i 2011 udbetales til ESØ i december måned 2012.

Den del af erstatningen, der vedrører anlægsaktiver, overstiger den nedskrevne værdi med ca. kr. 2,5 mill., hvilket beløbet er modregnet i afskrivningerne, der her- efter udgør netto kr. 1,3 mill.

Den øvrige del af erstatningen, der vedrører driften i 2011, udgør ca. kr. 0,5 mill. Dette beløb er indtægtsført i driften i det korrigerede budget for 2012.

## Ledelsens budgetberetning:

## Hovedtal for Renovationselskabet ESØ 90 I/S' økonomiske udvikling:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Real	Real	Real	Budget korrigeret	Budget	Budget	Budget	Budget
	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000
<b>Resultatoppgørelse:</b>								
Omsætning.....	64.385	67.470	69.411	80.938	87.757	85.000	85.000	85.000
Resultat før ekstraord. poster.....	-1.623	2.181	2.318	3.343	1.025	500	500	500
Samme, i procent af omsætning.....	-2,5	3,2	3,3	4,1	1,2	0,6	0,6	0,6
<b>Arets resultat.....</b>	<b>-1.623</b>	<b>2.181</b>	<b>2.318</b>	<b>3.343</b>	<b>1.025</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Samme, i procent af omsætning.....	-2,5	3,2	3,3	4,1	1,2	0,6	0,6	0,6
<b>Pengestrømsoppgørelse:</b>								
Arets resultat.....	-1.623	2.181	2.318	3.343	1.025	500	500	500
Afskrivninger m.v. tilbageført.....	3.393	3.248	3.144	1.300	4.028	4.000	4.000	4.000
<b>Pengestrøm fra driften.....</b>	<b>1.770</b>	<b>5.429</b>	<b>5.462</b>	<b>4.643</b>	<b>5.053</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
Kapitalindskud.....	0	0	0	0	0	0	0	0
Optagelse af faste lån.....	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Pengestrømskilder i alt.....</b>	<b>1.770</b>	<b>5.429</b>	<b>5.462</b>	<b>4.643</b>	<b>5.053</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>Pengestrømsanvendelse:</b>								
Afdrag på faste lån.....	0	0	0	0	0	0	0	0
Udlodning.....	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer.....	-814	-4.182	-6.136	-2.996	-5.700	-4.500	-4.500	-4.500
Ændring af pengebinding i arbejdskapitalen.....	956	1.247	-674	1.647	-647	0	0	0
<b>Arbejdskapital:</b>								
Arbejds kapital primo.....	27.813	28.809	30.067	29.363	31.010	30.363	30.363	30.363
Kursregulering kortfristede obligationer mv.....	40	11	-30	0	0	0	0	0
Arbejds kapital ultimo.....	<b>28.809</b>	<b>30.067</b>	<b>29.363</b>	<b>31.010</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>
<b>Balance:</b>								
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>64.071</b>	<b>67.624</b>	<b>68.643</b>	<b>73.500</b>	<b>75.584</b>	<b>76.084</b>	<b>76.584</b>	<b>77.084</b>
<i>Passiver:</i>								
Gældsforpligtelser i alt.....	13.821	15.223	13.843	15.357	16.416	16.416	16.416	16.416
Henlæggelser.....	24.175	22.559	20.338	18.457	16.565	14.765	12.965	11.165
Opskrivninger.....	166	136	217	217	217	217	217	217
Kapitalindestående i øvrigt.....	25.909	29.706	34.245	39.469	42.386	44.686	46.986	49.286
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>64.071</b>	<b>67.624</b>	<b>68.643</b>	<b>73.500</b>	<b>75.584</b>	<b>76.084</b>	<b>76.584</b>	<b>77.084</b>

## Ledelsens budgetberetning:

### Kapitalindeståendet er bundet som følger:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Real	Real	Real	Budget korrigeret	Budget	Budget	Budget	Budget
	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000	Kr. 1.000
<b>Anlægsformue:</b>								
Fast ejendom, tekniske anlæg og driftsmateriel m.v....	20.563	21.487	24.509	26.299	27.971	28.471	28.971	29.471
Kapitalandele .....	878	847	928	834	834	834	834	834
<i>Anlægsaktiver i alt</i> .....	21.441	22.334	25.437	27.133	28.805	29.305	29.805	30.305
Langfristet gæld.....	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapital, bundet i anlægsformue, netto.....	<b>21.441</b>	<b>22.334</b>	<b>25.437</b>	<b>27.133</b>	<b>28.805</b>	<b>29.305</b>	<b>29.805</b>	<b>30.305</b>

### Arbejds kapital:

Kortfristede tilgodehavender og lignende .....	14.840	13.700	13.098	19.728	15.728	15.728	15.728	15.728
Kortfristet gæld og lignende .....	-13.821	-15.223	-13.843	-15.357	-16.416	-16.416	-16.416	-16.416
Varebeholdninger.....	2.391	2.743	3.072	3.813	3.093	3.093	3.093	3.093
Kortfristede obligationer og lignende .....	6.298	10.233	20.397	18.939	17.939	17.939	17.939	17.939
Likvide beholdninger.....	19.101	18.614	6.639	3.887	10.019	10.019	10.019	10.019
Kapital, bundet i arbejdskapital, netto .....	<b>28.809</b>	<b>30.067</b>	<b>29.363</b>	<b>31.010</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>	<b>30.363</b>

### Henlæggelser:

Saldo primo.....	-25.512	-24.175	-22.559	-20.338	-18.457	-16.565	-14.765	-12.965
Tilgang (fra årets resultat).....	1.337	1.616	2.221	1.881	1.892	1.800	1.800	1.800
Henlæggelser saldo ultimo.....	<b>-24.175</b>	<b>-22.559</b>	<b>-20.338</b>	<b>-18.457</b>	<b>-16.565</b>	<b>-14.765</b>	<b>-12.965</b>	<b>-11.165</b>

### Kapitalindestående:

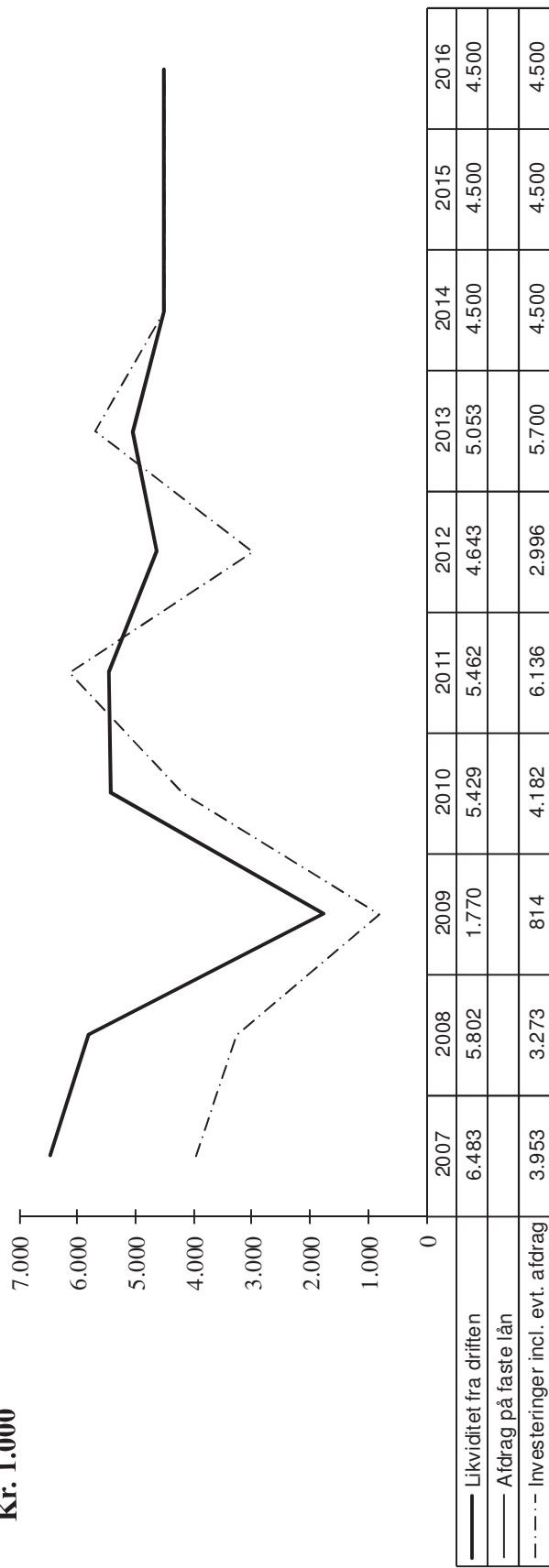
Saldo primo.....	26.529	26.075	29.842	34.462	39.686	42.603	44.903	47.203
Opskrivning andele i tilknyttede virksomheder mv.....	-168	-30	81	0	0	0	0	0
Tilgang (fra årets resultat).....	-286	3.797	4.539	5.224	2.917	2.300	2.300	2.300
Kapitalindestående, saldo ultimo.....	<b>26.075</b>	<b>29.842</b>	<b>34.462</b>	<b>39.686</b>	<b>42.603</b>	<b>44.903</b>	<b>47.203</b>	<b>49.503</b>



## Ledelsens budgetberetning:

### Likviditet fra driften sammenholdt med likviditetsanvendelse til investeringer og eventuelle afdrag:

Kr. 1.000



Årenes likviditetsoverskud / -underskud, der fremkommer som likviditet fra driften med fradrag af investeringer, er budgetteret anvendt til forøgelse / nedbringelse af arbejdskapitalen, der er opgjort som nettoværdien af kortfristede tilgodehavender og lignende, kortfristet gæld og lignende, varebeholdninger, obligationer og lignende samt likvide beholdninger.

## Ledelsens budgetberetning:

### Likvide beholdninger, opdelt pr. måned:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Real	Real	Real	Budget korrigeret	Budget	Budget	Budget	Budget
	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000	Kr. 1000
01. Januar .....	15.464	19.101	18.614	6.638	3.887	10.019	10.019	10.019
31. Januar .....	21.026	21.109	20.440	7.724	7.857			
28. Februar .....	17.471	17.588	19.640	6.516	8.381			
31. Marts .....	14.438	17.875	15.093	4.868	8.559			
30. April .....	15.522	20.048	15.846	2.600	9.337			
31. Maj .....	14.364	19.387	11.954	359	10.010			
30. Juni .....	16.722	22.954	11.252	-220	9.403			
31. Juli .....	15.733	24.953	16.966	1.615	8.845			
31. August .....	19.881	22.965	16.156	-2.345	9.782			
30. September .....	17.466	24.583	11.831	211	10.085			
31. Oktober .....	23.226	20.554	7.535	-1.622	10.020			
30. November .....	18.279	18.135	5.848	-343	10.062			
31. December .....	19.101	18.614	6.638	3.887	10.019	10.019	10.019	10.019





Konto	Renovationselskabet ESØ 90 I/S	Spec	Real		Real		Real		Real		OprBu		Korr Bu		Budg	
			I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%
			2009	2009	2010	2010	2011	2011	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2013
600	<b>BALANCE-BUDGET</b>															
610	<b>AKTIVER</b>															
620	Immaterielle anlægsaktiver	39	383	0,6	162	0,2	1.003	1,5	1.906	2,8	1.710	2,3	2.145	2,8	2.145	2,8
625	Grunde og bygninger	40	10.808	16,9	9.562	14,1	15.596	22,7	15.340	22,5	17.645	24,0	17.596	23,3	17.596	23,3
630	Tekniske anlæg	41	3.015	4,7	2.520	3,7	2.103	3,1	3.853	5,6	2.336	3,2	3.694	4,9	3.694	4,9
635	Driftsmateriel og inventar	42	6.232	9,7	5.244	7,8	5.807	8,5	5.547	8,1	4.608	6,3	4.536	6,0	4.536	6,0
640	Materiel anlægsakt udførelse	43	126	0,2	3.999	5,9										
645	Kapitalandele tilknyttet virksomhed	44	877	1,4	847	1,3	928	1,4	753	1,1	834	1,1	834	1,1	834	1,1
650	Andr værdipap og kapitalandele	45	6.298	9,8	10.233	15,1	20.397	29,7	18.828	27,6	18.939	25,8	17.939	23,7	17.939	23,7
655	Varebeholdninger	46	2.391	3,7	2.743	4,1	3.072	4,5	2.743	4,0	3.813	5,2	3.093	4,1	3.093	4,1
660	Tilgodehavender fra salg	47	14.472	22,6	13.069	19,3	11.898	17,3	12.465	18,3	19.281	26,2	15.281	20,2	15.281	20,2
665	Andre tilgodehavender	48	354	0,6	624	0,9	1.200	1,7	623	0,9	447	0,6	447	0,6	447	0,6
670	Periodeafgrænsningsposter aktiv	49	13	0,0	7	0,0			8	0,0						
675	Likvide beholdninger	50	19.102	29,8	18.614	27,5	6.639	9,7	6.136	9,0	3.887	5,3	10.019	13,3	10.019	13,3
695	<b>AKTIVER I ALT</b>		64.071	100,0	67.624	100,0	68.643	100,0	68.202	100,0	73.500	100,0	75.584	100,0	75.584	100,0
700	<b>PASSIVER</b>															
710	<b>Egenkapital</b>															
720	Opskrivninger	51	166	0,3	136	0,2	217	0,3	136	0,2	217	0,3	217	0,3	217	0,3
730	Egenkapital i øvrigt	52	25.909	40,4	29.706	43,9	34.245	49,9	36.196	53,1	39.469	53,7	42.386	56,1	42.386	56,1
735	Egenkapital i alt		26.075	40,7	29.842	44,1	34.462	50,2	36.332	53,3	39.686	54,0	42.603	56,4	42.603	56,4
740	<b>Henlæggelser</b>	53	24.175	37,7	22.559	33,4	20.338	29,6	18.750	27,5	18.457	25,1	16.565	21,9	16.565	21,9
760	<b>Gældsforpligtelser</b>															
770	Leverandørgæld	54	9.506	14,8	10.808	16,0	11.707	17,1	7.777	11,4	10.899	14,8	10.899	14,4	10.899	14,4
775	Statsafgift vedr affald	55	1.002	1,6												
780	Moms og energifgifter	56	475	0,7	-434	-0,6	-1.378	-2,0	303	0,4	52	0,1	213	0,3	213	0,3
785	Anden gæld	57	2.838	4,4	4.849	7,2	3.514	5,1	5.040	7,4	4.406	6,0	5.304	7,0	5.304	7,0
795	Gældsforpligtelser i alt		13.821	21,6	15.223	22,5	13.843	20,2	13.120	19,2	15.357	20,9	16.416	21,7	16.416	21,7
800	<b>PASSIVER I ALT</b>		64.071	100,0	67.624	100,0	68.643	100,0	68.202	100,0	73.500	100,0	75.584	100,0	75.584	100,0

Konto	Renovationselskabet ESØ 90 I/S	Spec	Real		Real		Real		Real		OprBu		Korr Bu		Budg	
			I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%	I alt	%
			2009	2009	2010	2010	2011	2011	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2013
	<b>PENGESTRØMS-BUDGET</b>															
	<b>Pengestrømskilder:</b>															
	<b>Pengestrøm fra driften:</b>															
	Resultat iflg resultatopgørelsen		-1.623		2.181		2.318		481		3.343				1.025	
	Afskrivninger tilbageført		3.434		3.259		3.114		3.794		1.300				4.028	
	Avance anlægsaktiver og kursreg		-40		-11		30		62							
	<b>Pengestrømskilder i alt</b>		1.771		5.429		5.462		4.337		4.643				5.053	
	<b>Pengestrømsanvendelse:</b>															
	<b>Investeringer:</b>															
	Immaterielle anlægsaktiver				109		1.178		1.100		1.000				900	
	Grunde og bygninger				70		7.434		1.600		1.392				1.500	
	Tekniske anlæg og maskiner		-123		16		65		2.230		170				1.800	
	Driftsmateriel og inventar		812		114		1.458		1.060		528				1.500	
	Materielle anlægsakt u/udførelse		126		3.873		-3.999		-32		-94					
	Kapitalandele i tilknyttet virksomh															
	<b>Investeringer i alt netto</b>		815		4.182		6.136		5.958		2.996				5.700	
	<b>Ændr pengebinding i arbejdska</b>															
	Andre værdipap og kapitalandele		-2.131		3.942		10.195		-1.600		-1.458				-1.000	
	Varebeholdninger		-365		352		329		741		741				-720	
	Kortfristede tilgodeh og lignende		-7.030		-1.139		-602		151		6.630				-4.000	
	Kortfristet gæld og lignende		6.846		-1.402		1.380		-1.921		-1.514				-1.059	
	Likvide beholdninger		3.636		-506		-11.976		1.749		-2.752				6.132	
	<b>Ændr pengebind i arbejdskapital netto (minus = frigørelse af likvide</b>		956		1.247		-674		-1.621		1.647				-647	
	<b>Pengestrømsanvendelse i alt</b>		1.771		5.429		5.462		4.337		4.643				5.053	