

BLAABJERG BIOGAS A.M.B.A

Budget 2015

RSM plus

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 2015, 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 17. december 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Anvendte budgetforudsætninger

Budgetforudsætninger for budget 2015

Budgettet for 2015 er udarbejdet på grundlag af årsrapporten for 2013 samt budgettet for 2014.

Der er indregnet investeringer til opsætning af 2 nye reaktorer i stedet for reaktorer 1 og 2, i alt t.kr. 5.700. Disse investeringer forventes finansieret ved byggekredit på t.kr. 3.400 og likvider t.kr. 2.300.

Ligeledes er der indregnet investeringer til ledningsnet til Nymindegab/Sea West, i alt kr. 9.200, som finansieres af en kommunekredit på t.kr. 9.200, som er optaget i 2014. Der forventes, at ledningsnettet tages i brug ultimo 2014.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger er stigende pga. opførelsen af ledningsnet til Nymindegab/Sea West. Meromkostningerne er fastsat på baggrund af "Budget med etablering af biogasledning til Nymindegab" pr. 12. december 2013.

Lønnen for budget 2015 er beregnet på baggrund af lønoplysninger pr. 30/9-2014 for funktionær og uge 43 for timelønnede. Der er indregnet en pristalsregulering på 2%. Lønninger indeholder et beløb til merarbejde på t.kr. 200. Ligeledes er der indregnet t.kr. 600, som væsentligst vedrørende nyansættelse af en chauffør pga. udvidelsen til Nymindegab.

Der er foretaget henlæggelser til nyinvesteringer, der skal foretages i 2016 eller senere. 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 m³ 6.586.000 incl. salg til Nymindegab og Sea West.

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

RSM plus

Budgetteret resultat 1. januar - 31. december 2015

	Budget	Budget
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	25.714	19.445
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-10.689	-8.255
Andre eksterne omkostninger	<u>-3.626</u>	<u>-2.978</u>
Bruttoresultat	11.399	8.212
Personaleomkostninger	-3.256	-2.635
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.996	-4.192
Henlæggelser, til nyinvestering i 2015-2019	<u>-1.300</u>	<u>-1.435</u>
Driftsresultat	847	-50
Andre finansielle omkostninger	<u>-847</u>	<u>-1.007</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.057</u>

Gasprisen:	Budget	Budget
	2015	2014
Budgetteret salg af gas i m3	6.586.000	5.000.000
Basispris pr. m3	3,60	3,60

Statusbudget pr. 31. december 2015

	Budget	Forventet balance
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Biogasanlæg	15.690	15.323
Ledningsnet	8.556	0
Inventar	56	75
Anlæg under udførelse	<u>0</u>	<u>201</u>
	<u>24.302</u>	<u>15.599</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>24.302</u>	<u>15.599</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>604</u>	<u>604</u>
	<u>604</u>	<u>604</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.350	2.350
Periodeafgrænsningsposter	<u>210</u>	<u>298</u>
	<u>2.560</u>	<u>2.648</u>
Likvide beholdninger	<u>2.565</u>	<u>1.473</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.729</u>	<u>4.725</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>30.031</u></u>	<u><u>20.324</u></u>

Statusbudget pr. 31. december 2015

	Budget	Forventet balance
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Overført underskud	0	1.057
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.057</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Henlægelse til investering	<u>2.735</u>	<u>1.435</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.735</u>	<u>1.435</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kommunekredit, fastforrentet lån	<u>20.316</u>	<u>12.646</u>
	<u>20.316</u>	<u>12.646</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.199	3.862
Byggecredit	3.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.840	1.840
Anden gæld	<u>541</u>	<u>541</u>
	<u>6.980</u>	<u>6.243</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>27.296</u>	<u>18.889</u>
PASSIVER I ALT	<u>30.031</u>	<u>20.324</u>

RSM plus

Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Budget
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Spec. 1 Nettoomsætning		
Salg af gas	23.709	18.000
Transporttillæg	571	0
Tillæg, tørstofindhold	80	80
Behandlingsafgift og indtransport	1.014	1.000
Lejeindtægt ved maskinleje	340	340
Lejeindtægt ved lagerleje	0	25
	<u>25.714</u>	<u>19.445</u>
Spec. 2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varme	2.172	1.572
EI	924	648
Motorbrændstof	1.250	845
Bioprodukter	6.343	5.190
	<u>10.689</u>	<u>8.255</u>
Spec. 3 Andre eksterne omkostninger		
Andre produktionsomkostninger		
Vægtafgift motorkøretøjer	24	24
Forsikring transportmateriel	60	60
Ansvarsforsikring	50	30
Bygningsforsikring, maskinhaveriforsikring	300	217
Analyser	32	24
Kørsel af biomasse	20	0
Luftreanseanlæg	100	0
Sandtømning	50	30
Værktøj, mindre nyanskaffelser mv.	61	40
	<u>697</u>	<u>425</u>

RSM plus

Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Budget
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Reparation og vedligeholdelse		
Leasing	600	610
Transportudstyr	676	426
Vedligeholdelse af anlæg	628	418
Gasbehandling	332	232
Bygninger	100	400
Øvrige	<u>20</u>	<u>10</u>
	<u>2.356</u>	<u>2.096</u>
Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	0	12
Repræsentation	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>4</u>	<u>12</u>
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	12	12
Telefon og telefax	30	30
Porto og gebyrer	3	1
Kontingenter og forsikringer	56	52
Revisorhonorar	100	100
Bogføringsassistance	36	36
Konsulenthonorar	72	72
Møder og rejser	40	40
Diverse	<u>60</u>	<u>12</u>
	<u>409</u>	<u>355</u>

RSM plus

Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Budget
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Lokaleomkostninger		
Renovation	31	21
Ejendomsskat, miljøgebyr mv.	25	25
Vand	34	24
Vedligeholdelse og småinventar	<u>70</u>	<u>20</u>
	<u>160</u>	<u>90</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>3.626</u>	<u>2.978</u>
 Spec. 4 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	3.135	2.535
Kørselsgodtgørelse	<u>24</u>	<u>6</u>
	<u>3.159</u>	<u>2.541</u>
 Andre sociale omkostninger		
ATP-bidrag	20	20
AER-bidrag	<u>20</u>	<u>20</u>
	<u>40</u>	<u>40</u>
 Andre personaleomkostninger		
Løndata	12	12
Arbejdstøj	10	7
Øvrige personaleomkostninger	20	20
Kursusomkostninger	<u>15</u>	<u>15</u>
	<u>57</u>	<u>54</u>
	<u>3.256</u>	<u>2.635</u>

RSM plus

Specifikationer til resultatopgørelsen

	Budget	Budget
	2015	2014
	kr.	kr.
Spec. 5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	40	158
Renter, byggelån	147	154
Renter, kommunekredit	660	695
	<u>847</u>	<u>1.007</u>

Spec. 7 Afskrivninger

	Biogasanlæg	Ledningsnet	Inventar
Bogført værdi 1/1 2015	15.323	0	75
Tilgange:			
Udvidelsen til Nymindegab	0	9.200	0
Nye reaktorer 1 og 2	5.700	0	0
Afskrivninger 2015	-5.333	-644	-19
Budgetteret værdi 31/12 2015	<u>15.690</u>	<u>8.556</u>	<u>56</u>

Budgetteret værdi 31/12 2015 vedr. biogasanlægget består af:

Anskaffelsesår	Afskrivnings- procent	Afskrivninger 2015	Rest saldo	Restperiode
	%	t.kr.	t.kr.	år
2009	20,00	1.530	3.261	9
2010	20,00	167	400	10
2011	20,00	1.383	3.589	11
2012	20,00	175	511	12
2013	20,00	38	144	13
2014 (budget)	20,00	900	3.225	14
2015 (budget)	20,00	1.140	4.560	16
		<u>5.333</u>	<u>15.690</u>	

Specifikationer til resultatopgørelsen**Spec. 8 Langfristede gældsforpligtelser**

		1/1 2015	31/12 2015
	Hovedstol	Gæld i alt	Gæld i alt
Kommunekredit	29.350.000	3.034	0
Kommunekredit	11.856.054	9.696	9.047
Banklån	2.385.895	2.110	1.996
Kommunekredit	9.200.000	9.200	8.804
Kommunekredit	1.700.000	1.668	1.668
		<u>25.708</u>	<u>21.515</u>