

Erklæring om faktiske resultater

Til direktionen i I/S AffaldPlus og Næstved Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har udført de arbejdshandlinger, som blev aftalt med Dem, og som er angivet nedenfor vedrørende måneds- og årsafregning i punkt 7.2.6 i "Aftale mellem I/S AffaldPlus og Næstved Fjernvarme A.m.b.A. om levering af varme" dateret 23. april 2019. Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale standard om aftalte arbejdshandlinger vedrørende regnskabsmæssige oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Arbejdshandlingerne er udelukkende udført for at hjælpe Dem til at vurdere pålideligheden af måneds- og årsafregning og er opsummeret som følger:

De udførte handlinger

1. Vi har kontrolleret at omkostninger, der relaterer sig til andre områder end "Aftale mellem I/S AffaldPlus og Næstved Fjernvarme A.m.b.A. om levering af varme"'s produktionsanlæg, ikke er indeholdt i varmeprisen.
2. Vi har kontrolleret at fællesomkostninger, der ikke kan henføres til den enkelte aktivitet, er fordelt ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra aktiviteternes faktiske træk på nøgleressourcerne.
3. Vi har kontrolleret, at anvendte fordelingsnøgler er de samme som anvendt ved budgettidspunktet.
4. Vi har kontrolleret, at anvendte fordelingsnøgler er uændrede i forhold til tidligere år.
5. Vi har kontrolleret, at regnskabsregistreringen er uændret i forhold til tidligere år.
6. Vi har kontrolleret, at budget og regnskab i øvrigt er udarbejdet i henhold til den indgåede aftale.

Vi har fundet følgende forhold:

- a) Med hensyn til punkt 1 fandt vi, at omkostninger der relaterer sig til andre områder end den indgåede aftales produktionsanlæg, ikke er indeholdt i den opgjorte varmepris.
- b) Med hensyn til punkt 2 fandt vi, at fællesomkostninger der ikke kan henføres til den enkelte aktivitet, er fordelt ud fra en fordelingsnøgle, som I/S AffaldPlus, har vurderet hensigtsmæssigt ud fra aktiviteternes faktiske træk på nøgleressourcerne.
- c) Med hensyn til punkt 3 fandt vi, at de anvendte fordelingsnøgler er de samme som ved budgettidspunktet.
- d) Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at de anvendte fordelingsnøgler er uændret i forhold til sidste år.

Erklæring om faktiske resultater

e) Med hensyn til punkt 5 fandt vi, at regnskabsregistreringen er uændret i forhold til tidligere år.

f) Med hensyn til punkt 6 fandt vi, at budget og regnskab i øvrigt er udarbejdet i henhold til den indgåede aftale.

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken udgør en revision eller en gennemgang i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller gennemgang og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ingen grad af sikkerhed om måneds- og årsafregning.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført gennemgang i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller gennemgang og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit og til Deres brug, og den må ikke bruges til noget andet formål eller videregives til nogen anden. Erklæringen vedrører kun de forhold, der er nævnt ovenfor og kan ikke udstrækkes til at omhandle I/S AffaldPlus' regnskab som helhed.

Nykøbing F, den 1. juli 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor

Regnskab for varmeproduktion
AffaldPlus - Næstved forbrændingsanlæg
1. januar 2021 - 31. december 2021

(hele 1.000 kr.)

Indtægter	
El-salg	-29.672
Diverse indtægter	-725
I alt	-30.397

Udgifter	
Personale	10.917
Maskiner og materiel	10.110
Affaldsbehandling	3.942
CO2-kvoter	29.859
Øvrige produktionsomkostninger	4.625
Ejendomsvedligeholdelse mv.	670
Teknisk rådgivning/Advokat	0
Afskrivninger	17.063
Mellemdeponering	1.089
Co2 kvoter tilbageført vedr. 2018 og 2019	-1.560
Udsbudt afskrivninger jf. budget 2021	-1.000
Ændringer afskrivninger pga. prisloft (2019 ult.)	556
Afskrivninger varmeregnskab 2020 pga. prisloft	4.105
Administration	4.867
Renter	2.206
I alt, brutto	86.755

Med fradrag af:

Tillægsafgift	-27.984
Co2-afgift	-7.455
Svovl-afgift	-5
Nox-afgift	-268
I alt, netto	51.044

Afgifter:

Affaldsvarmeafgift	21.030
Naturgasafgift	0
Tillægsafgift	27.984
Co2-afgift	7.455
Svovl-afgift	11
Nox-afgift	670
I alt	57.151

Udgifter og afgifter, i alt	108.194
------------------------------------	----------------

Nettoudgift	78.492 fak.pris	92,81 kr./GJ	
		Enhedspris	Acontoopkræv.
Leveret "sommervarme" (GJ)	0		0
Øvrig varmelevering (GJ)	845.770	97,88	82.783.969
Samlet varmelevering (GJ)	845.770		82.783.969
Afregning:			
"sommervarme" (GJ)	0	0,00	0
Øvrig varmelevering (GJ)	845.770	97,88	82.783.969
		97,88	82.783.969
Årets regulering	92,81 kr./GJ	98,00	-4.288.054

	Affald	Varme	TOTAL
Omsætning:			
Affaldsgebyrer	-66.342		"S"
Refusion, statsafgifter	-2.715		"S"
Varmesalg	-1.560	-78.492	"S"
El-produktionstilskud, biomasse			
Energiindtægter	-19.803	-29.704	
Elsalg, abonnementsordning	22	32	
Lejeindtægter	-24	-37	
Kompensationsbetaling	-567		"S"
Udlejning, Energi Fyn	-850		"S"
Fjernovervågning	-459	-688	
Omsætning i alt	<u>-92.299</u>	<u>-108.889</u>	<u>-201.188</u>
Direkte udgifter:			
Personaleomkostninger	7.542	10.917	
Maskiner og materiel	6.530	10.110	
Affaldsbehandling	2.657	3.942	
Affaldsvarmeafgift		21.030	"S"
Tillægs- og CO2-afgift	35.439		"S"
Nox- og svovlafgift	273	409	
CO2-kvoter	17.726	29.859	"S"
Øvrige produktionsomkostninger	2.720	4.625	
Bygninger	456	670	
Teknisk rådgivning	0	0	
Mellemdeponering	726	1.089	
Afskrivninger	11.376	17.063	
Restafskrivning, SYD	-333	333	"S"
Co2 kvoter tilbageført vedr. 2018 og 2019	1.560	-1.560	"S"
Udskudt afskrivninger jf. budget 2021	1.000	-1.000	"S"
Ændringer afskrivninger pga. prisloft (2019 ult.)	-556	556	"S"
Afskrivninger varmeregnskab 2020 pga. prisloft	-4.105	4.105	"S"
Direkte udgifter i alt	<u>83.010</u>	<u>102.149</u>	<u>185.159</u>
Driftsresultat	-9.289	-6.740	-16.029
Renter	1.471	2.206	<u>3.677</u>
Resultat før interne fordelinger			-12.352
Andel af lastvognsdrift	0	0	0
Andel af administration	3.180	4.867	<u>8.047</u>
Årets resultat	-4.638	333	-4.305

Afdelingsresultat

-3.070

	Levering på gas			TOTAL	Regnskab afdeling
	Næstved	Næstved	Slagelse		
Omsætning	-201.188	-349	-46.670	-259.957	-258.750
Direkte udgifter	185.159	16	47.880	240.918	240.565
Bruttoresultat				-19.039	
Renter	3.677		141	4.740	4.740
Resultat før interne fordelinger				-14.299	
Andel af lastvogn				0	0
Andel af administration	8.047		1.859	10.376	10.376
Årets resultat	-4.305	-333	3.210	-3.923	-3.070
Ændringer til resultat:					
Udskudt afskrivning 2021 tilbageført	382			382	
Udskudt afskrivning jf. budget 2021	-1.000			-1.000	
Co2 Kvoter 2021 60/40 tilbageført	-28.552			-28.552	
Co2 Kvoter 2021 jf. ny opgørelse	29.859			29.859	
Øvrige produktionsomkostninger			164	164	
Afstemning	-3.616	-333	3.374	-2.495	-3.070

Afvigeforklaringer til varmeregnskab 2021 til Næstved Fjernvarme, jf. aftale mellem partnerne pkt. 7.2.4.

Nedenstående punkter afviger med mere end +/- 5% og med minimum 100.000 dkk. Overskrifterne refererer til overskrifterne i tidligere fremsendte varmeregnskab, jf. opgørelse i Bilag C i aftale mellem parterne.

EI-salg

Indtægter fra elsalg ligger markant over for året. Det er væsentligst pga. bedre priser.

Personale

Der har i 2021 blevet holdt igen med genbesættelse af stillinger i forhold til det budgetterede.

Maskiner og materiel

Afviselserne skyldes primært ekstraordinære omkostninger til reparation af murværk på linje 2 og 3.

Affaldsbehandling

Afvigelsen skyldes primært forbedrede priser i løbet af året hos AFATEK, og dermed minimering af omkostninger til slaggehåndtering.

CO2 kvoter

Posten ligger væsentligt over budget. Det skyldes dels stigende priser på kvoter og dels at der er indkøbt kvoter for både 2020 og 2021 i året.

I årsrapporten for I/S AffaldPlus er indregnet udgifter til 5.403 kvoter a 389,14 kr. som vedrører 2022. Disse er allokeret til affaldssiden 2021 og vil i 2022 blive tilbageført fra affaldssiden og fordelt efter forbrug i 2022.

Øvrige produktionsomkostninger

Øvrige produktionsomkostninger omfatter en række mindre poster, der er realiseret lavere end budgetteret for året.

Ejendomsvedligeholdelse

Ejendomsvedligeholdelse er lavere for året grundet udskydelse af planlagte vedligehold i foråret 2021 grundet Covid-nedlukning.

Mellemlager

Afvigelse relateret til omkostninger til håndtering af lagerforskydninger mellem Faxe Miljøanlæg og Næstved Energianlæg realiseret under budget.

Co2 kvoter tilbageført vedr. 2018 og 2019

Korrektion af tidligere afholdte udgifter så der nu er indregnet med 60% til varmesiden vedr. 2018 og 2019.

Administration

Administrationen var i 2021 ramt af Covid-nedlukning. Det medførte udskydelse/re-prioritering af planlagte opgaver og udskydelse af budgetterede ansættelser.

CO2 kvortefordeling i varmeregnskab

2021

	Enhed
Varme kvoter	Kvoter
Varme andel 100 %	28.376
Gratis kvoter varme	9.621
Overført fra NFJV	2.250
Indkøb af CO2 kvoter	16.505
Pris CO2 kvoter	389,14
Varmeandel 100 %	6.422.778,64
Varmeandel 60 %	23.435.805,67
Total varmeandel	29.858.584,32

	Enhed
Affalds kvoter	Kvoter
Indkøb af kvoter	100.374
Pris pr kvote	389,14
I alt 60/40	39.059.676,12
Varmeandel 60 %	23.435.805,67
Affaldsandel 40 %	15.623.870,45

	5.403	Kvoter
Ultimo saldo kvoter	389,14	Kr./kvote
Pris pr kvote	2.102.532,69	Kr.
Lager		

Kontrol 47.584.987,45
 køb + adm gebyr Co2 47.584.987,45