



Bestyrelsesmøde 27. marts 2020

19. marts 2020

Pkt. 5. Rapportering for 2019

1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager rapporteringen for 2019 til efterretning.

2. Baggrund

Resultatopgørelse og økonomisk regulering for BIOFOS koncernen for 2019 er vedlagt.

2.1 Årets resultat

Koncernregnskabet for 2019 viser et overskud på 39,6 mio. kr. Resultatet anses for tilfredsstillende og er som forventet. Resultatet afviger med 34,2 mio. kr. i forhold til budget. Der var budgetteret med et overskud på 5,5 mio. kr. for koncernen, jf. nedenstående tabeller.

Årsrapporter i BIOFOS koncernen	Årets resultat 2019 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Afvigelse t.kr.
BIOFOS koncernregnskab inkl. BIOFOS Holding A/S	39.648	5.451	34.197
BIOFOS A/S	(3)	74	(77)
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	37.806	5.144	32.662
BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	1.840	233	1.606

Afvigelsen mellem årets resultat og budgettet kan på koncernniveau specificeres som nedenstående:

BIOFOS koncernregnskab	Årets resultat 2019 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Afvigelse t.kr.	Afvigelse i %
Nettoomsætning	508.985	508.760	225	0,0
Andre driftsindtægter	4.928	0	4.928	-
Produktionsomkostninger	(268.687)	(252.781)	(15.904)	6,3
Administrationsomkostninger	(16.156)	(21.188)	5.032	23,7
Afskrivninger	(173.960)	(223.926)	49.966	22,3
Finansielle indtægter	3.462	1.500	1.962	130,0
Finansielle omkostninger	(8.279)	(6.913)	(1.366)	19,8
Skat af årets resultat	(10.645)	0	(10.645)	-
SUM	39.648	5.451	34.197	-

Afvigelserne beskrives på de enkelte poster i de efterfølgende afsnit.

2.2 Omsætning

Koncernen har i 2019 genereret en nettoomsætning på 509,0 mio. kr. samt andre driftsindtægter på 4,9 mio. kr.

Afviselser på nettoomsætningen er realiseret, jf. nedenstående tabel:

Afvigelse nettoomsætning	Afvigelse t.kr.
Vandafledning inkl. regulering 2018	(18.651)
Særbidrag	(386)
Energiproduktion	168
Forbrænding af ekstern slam og modtagelse af ekstern slam	(440)
Øvrig omsætning	16.363
Regulering over-/underdækning	3.171
Afviselser nettoomsætning i alt	225

En af de væsentligste afviselser på nettoomsætningen er vandafledningsbidraget og øvrig omsætning. Vandafledningsbidrag afviger på grund af årsreguleringen for 2018. De realiserede vandmængder var henholdsvis 2,1 mio. m³ og 0,1 mio. m³ laverer end forudsat for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S og udløser dermed en tilbagebetaling. Herudover var der ligeledes en regulering på regnvandsbidraget på 1,3 mio. kr., dog som ekstra opkrævning.

Andre driftsindtægter på 4,9 mio. kr. er tilbagebetaling af ejendomsskat, som ikke var forventet og derfor ikke indregnet i budgettet for 2019.

Øvrig omsætning er en anden væsentlig afvigelse. Øvrig omsætning vedrører energisparetilskud, udviklingsprojekter samt aktiviteter vedr. drift af eksternt renseanlæg. Tilskuddene fra udviklingsprojekter realiseres blandt andet fra VARGA og lattergasprojektet. Energisparetilskuddene vedrører NYVA. Herudover har BIOFOS modtaget kompensation for ledningsomlægninger vedr. Ringstedbanen, der også er indregnet som øvrig omsætning.

Der er for koncernen realiseret en mindre afgivelse fra energiproduktionen svarende til 0,2 mio. kr. som fordeler sig på som følgende:

Afvigelse afsætning energi, t.kr.	Renseanlæg Lynetten	Renseanlæg Damhusåen	Renseanlæg Avedøre
Afsætning af el	-	(756)	2.062
Afsætning af overskudsvarme	3.462	-	(648)
Afsætning af gas	(2.730)	-	(1.222)
Afvigelse afsætning af energi i alt	732	(756)	192

Den noget lavere afsætning af el på Renseanlæg Damhusåen skyldes en lav gasproduktion pga. åbning af rådnetankene. På Renseanlæg Avedøre har det ikke været muligt at afsætte gassen som forventet, og der er i stedet produceret el på gasmotoren, som forklarer den positive afvigelse. Afsætning af fjernvarme på Renseanlæg Avedøre har ligeledes været mødt med udfordringer i årets løb, og derfor er der en negativ afvigelse i forhold til budget.

2.3 Produktionsomkostninger

Produktionsomkostningerne ekskl. afskrivninger er realiseret med i alt 268,7 mio. kr. svarende til et højere forbrug på 15,9 mio. kr. i forhold til budgettet.

Afvigelserne fordeler sig på følgende poster:

Afvigelse produktionsomkostninger	Afvigelse t.kr.
Løn og personaleomkostninger henført til produktionsomkostninger	1.352
Afgifter, herunder spildevandsafgiften	2.707
El og kemikalier	4.736
Drift og vedligeholdelse	(24.699)
Afvigelse produktionsomkostninger i alt	(15.904)

Afvigelserne på løn og personaleomkostninger samt afgifter er begge under 5 % og kommenteres ikke yderligere. El og kemikalier afviger positivt fra budgettet. Det skyldes især, at der blev indlagt ekstra budget til øget el-forbrug og kemikalier på grund af idriftsættelse af nyt ristedhus, og beløbet er ikke realiseret som forventet.

Den væsentligste afvigelse på produktionsomkostningerne kan henføres til drift og vedligeholdelse. Det skyldes blandt andet højere omkostninger til eksterne entreprenører og rådgivere samt udfordringer med idriftsættelse af anlægsprojekter. Herudover er der generelt højere omkostninger til bortskaffelse af restprodukter, blandt andet pga. påbud om askeadskillelse på Renseanlæg Avedøre. Herudover er der konstateret mindre afvigelser på flere andre budgetposter, som tilsammen udgør afvigelsen. Budgetposterne er servicekontrakter, slamsugning, forbrugsmaterialer og øvrige driftsomkostninger m.fl. Hvis betingelserne er opfyldt, udarbejdes § 11-ansøgninger til blandt andet adskillelsen af aske på Renseanlæg Avedøre, som skal dække de øgede omkostninger.

2.4 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne er realiseret med 16,5 mio. kr., og i forhold til budgettet på 21,2 mio. kr. er det en afvigelse på 5,0 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Afvigelse administrationsomkostninger	Afvigelse t.kr.
Personaleomkostninger henført til adm. samt forsikringer og kontingenter	463
IT, internet og telefon	1.060
Rådgiver og andre tjenesteydelser	3.509
Afvigelse administrationsomkostninger i alt	5.032

Den positive afvigelse er blandt andet et resultat af aktivering af immaterielle anlægsaktiver vedrører udvikling af nyt it-software til administrative funktioner. Der er aktiveret ca. 1,1 mio. kr. til immaterielle anlægsaktiver. Der har været et højt aktivitetsniveau året igennem med især udvikling af nyt software, som på sigt skal forbedre og effektivisere de administrative opgaver. Herudover generelt lavere forbrug på de administrative budgetposter end forventet til fx rådgivere og andre tjenesteydelser.

2.5 Afskrivninger

Afskrivningerne er realiseret med 174 mio. kr., og i forhold til budgettet på 224 mio. kr. er det en afvigelse på 50 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Afvigelse afskrivninger	Afvigelse t.kr.
Afskrivninger BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	44.361
Afskrivninger BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	5.731
Afskrivninger BIOFOS A/S	-126
Afvigelse afskrivninger i alt	49.966

Afvigelsen er forventelig, idet budgettet er udarbejdet baseret på tillæggene i de økonomiske rammer, som afviger fra de driftsøkonomiske afskrivninger. Afskrivningerne er ligeledes påvirket af omfanget af idriftsættelser af igangværende arbejder i indeværende år og forrige år.

2.6 Finansielle poster

Nettofinansielle poster er realiseret med afvigelse på de finansielle indtægter på 2,0 mio. kr. og 1,4 mio. kr. vedrørende de finansielle omkostninger, jf. nedenstående tabel. Afvigelserne skyldes urealiserede kursgevinster, som kan henføres til en øget beholdning af værdipapirer. Derudover har der været renteudgifter grundet negative renter.

Afvigelse nettofinansielle poster	Afvigelse t.kr.
Finansielle indtægter	1.962
Finansielle omkostninger	(1.366)
Afvigelse nettofinansielle poster i alt	596

2.7 Skat

Skat af ordinært resultat for koncernen er realiseret med 10,6 mio. kr. og skyldes primært indregning af udskudt skat som forpligtelse. Der budgetteres ikke med skat, hvorfor udskudt skat er en afvigelse. BIOFOS-selskaberne er sambeskattede, og koncernens skattepligtige sambeskatning er 0 kr.

3. Økonomiske rammer

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er underlagt vandsektorloven og får udmeldt økonomiske rammer.

Faktiske driftsomkostninger

De faktiske driftsomkostninger (FADO) er realiseret med ca. 97,0 % af i forhold til beregnet OPEX-ramme og anses for at være tilfredsstillende for indeværende år. I BIOFOS Lynettefællesskabet er brugt 97,4 % af beregnet OPEX-ramme, mens der i BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er brugt 95,3 % af rammen.

Ikke-påvirkelige omkostninger (IPO)

De realiserede ikke-påvirkelige omkostninger er 69,8 mio. kr. og svarer til 101,9 % af rammen. Ikke-påvirkelige omkostninger bliver ikke pålagt effektiviseringskrav, som det er tilfældet med de faktiske driftsomkostninger.

Finansielle poster

De realiserede finansielle indtægter skal indregnes i indtægtsrammerne, mens de finansielle omkostningerne indregnes som CAPEX og udgør derfor ikke som tidligere en særskilt post i de økonomiske rammer.

Investeringstillæg

Anlægsprojekterne er ikke-realiserede anlægsomkostninger som forventet i budgettet. CAPEX-omkostninger dækker over omkostninger til igangværende arbejder på anlægsprojekter, afdrag på langfristet gæld samt finansielle omkostninger. Der er forbrugt 47,2 % af investeringstillæggene samlet. I BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er brugt 54,7 % og I BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er brugt 26,3 %.

Bilag

1. Resultatopgørelse for 2019
2. Økonomisk ramme for 2019

Resultatopgørelse

		BIOFOS KONCERN			BIOFOS A/S			BIOFOS Lynettefællesskabet A/S			BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S		
		REAL	BUDGET	AFVIGELSE	REAL	BUDGET	AFVIGELSE	REAL	BUDGET	AFVIGELSE	REAL	BUDGET	AFVIGELSE
		31.12.19 t.kr.	31.12.19 t.kr.		31.12.19 t.kr.	31.12.19 t.kr.		31.12.19 t.kr.	31.12.19 t.kr.		31.12.19 t.kr.	31.12.19 t.kr.	
Nettoomsætning	1	508.985	508.760	0,0%	369.043	413.587	-11%	377.944	378.754	0%	120.402	129.291	-7%
Produktionsomkostninger	2	268.686	252.781	-6,3%	350.115	391.183	10%	192.267	202.510	5%	64.410	71.960	10%
Bruttoresultat		240.299	255.979		18.929	22.404		185.677	176.244		55.992	57.331	
Administrationsomkostninger	3	16.156	21.188	23,7%	16.807	20.330	17%	10.856	655	0%	3.875	202	0%
Andre driftstindtægter		4.928											
Resultat af primær drift		229.071	234.791		2.122	2.074		174.822	175.589		52.118	57.128	
Finansielle indtægter	4	3.462	1.500	-130,8%	0	0	0%	531	0	0%	2.931	1.500	95%
Finansielle omkostninger	5	8.279	6.913	-19,8%	63	80	0%	7.668	6.833	-12%	545	0	0%
Resultat efter finansielle poster og før afskrivninger		224.253	229.378		2.058	1.994		167.685	168.756		54.504	58.628	
Afskrivninger	6	173.960	223.926	22,3%	2.045	1.919	0%	119.251	163.612	27%	52.664	58.395	10%
Resultat før skat		50.293	5.451		13	74		48.434	5.144		1.840	233	
Skat	7	10.645	0		16	0		10.628	0		0	0	
Periodens resultat inkl. reguleringer		39.648	5.451		-3	74		37.806	5.144		1.840	233	

BIOFOS KONCERN
REAL 31.12.2019
ØKONOMISK RAMME 2019



BIOFOS

Bilag 2 til pkt. 5

	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S			BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S		
	REAL 31.12.2019	ØR19		REAL 31.12.2019	ØR19	
	t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.	
OPEX INKL. MOGS & ENERGI	153.449	157.098	97,7%	57.415	60.276	95,3%
CAPEX "RE" INKL. FINANSIELLE OMKOSTNINGER	90.297	165.151	54,7%	15.394	58.547	26,3%
IKKE-PÅVIRKELIGE OMKOSTNINGER (IPO)	59.174	56.504	104,7%	10.632	11.967	88,8%
TOTALOMKOSTNINGER	302.919	378.754	80,0%	83.441	130.790	63,8%
REGULERINGER	-28.800	-14.707	195,8%	3.266	-7.656	-42,7%
ØKONOMISKE RAMME I ALT - korrigeret	349.696	379.047	92,3%	126.629	123.134	102,8%