



## Bestyrelsesmøde 3. december 2021

25. november 2021

### Pkt. 7. Budget og endelige takster for 2022

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budget og endelige takster for 2022.

#### 2. Baggrund

BIOFOS modtog i oktober Forsyningssekretariatets afgørelse, dateret 12. oktober 2021, vedrørende 2-årige økonomiske rammer for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og i september Forsyningssekretariatets afgørelse, dateret 28. september 2021, vedrørende 2-årige økonomiske rammer for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S. De regulatoriske effektiviseringskrav følger af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1: Regulatoriske effektiviseringskrav og prisudvikling 2022

1.000 kr.	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
Generel effektivisering, drift (2 %)	-3.266	-1.217
Generel effektivisering, anlæg (1,48 %)	-2.580	-859
Individuel effektivisering (2,0 %)	-6.606	
Individuel effektivisering (0,89 %)		-1.050
Prisregulering (0,33 %)	1.087	387

NB: Minus foran tallet indebærer en reduktion af økonomiske ramme

Tabel 2 viser den regulatoriske økonomiske ramme – udmeldt af Forsyningssekretariatet – og de udmeldte reguleringer i den forbindelse.

Tabel 2: Økonomisk ramme 2022 – inkl. reguleringer

1.000 kr.	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
Varige tillæg, drift	1.247	0
Varige tillæg, anlæg	3.824	0
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-9.820	-5.500
<b>Økonomisk ramme 2022 i alt</b>	<b>348.918</b>	<b>127.314</b>

I lighed med budgettet for 2021 er produktion af energi indregnet som en hovedaktivitet og inkluderet i indtægtsrammerne. Det betyder, at indtægter for salg af energi bliver fratrukket den økonomiske ramme ved takstberegningen.

## 2.1. BIOFOS Holding A/S

Nedenstående tabel 3 viser budgetterede tal fra resultatopgørelse 2022 fordelt på henholdsvis omsætning, de væsentligste omkostningskategorier og endelig sammenligningstal fra 2021 i BIOFOS Holding A/S.<sup>1</sup>

Tabel 3: Budgetteret resultat 2021 i BIOFOS Holding A/S

1.000 kr.	2021	2022	Ændring	Ændring i %
Omsætning total	519.721	489.242	-30.479	-5,9 %
Produktionsomkostninger	257.417	266.683	9.266	3,6 %
Administrationsomkostninger	28.468	33.207	4.739	16,6 %
Nettofinansielle poster	4.075	775	-3.300	-81,0 %
Afskrivninger	154.300	141.969	-12.331	-8,0 %
Omkostninger total	444.620	442.633	1.986	0,4 %
<b>Årets resultat</b>	<b>75.460</b>	<b>46.609</b>	<b>-28.851</b>	<b>-38,2 %</b>

### 2.1.1. Omsætning

Som det ses af tabel 3, er den budgetterede omsætning faldet i forhold til 2021.

Dette skyldes primært en reduktion af den økonomiske ramme fra 2021 til 2022. Faldet sker næsten udelukkende på vandafledningsbidraget, der beregnes som en funktion af forventede mængder modtaget spildevand, divideret op i den økonomiske ramme, hvilket giver taksten.

### 2.1.2. Omkostninger

Udviklingen i samlede omkostninger fordelt på de væsentligste omkostningskategorier fremgår af ovenstående tabel 3. Den væsentligste ændring er forklaret i nedenstående tabel 4.

Tabel 4: Ændringer i budgetterede omkostninger 2021 til 2022

1.000 kr.	2021	2022
Produktionsomkostninger	257.417	266.683

Den væsentligste enkeltårsag til produktionsomkostningernes udvikling kan forklares med kraftigt øgede omkostninger til energi, specielt el, svarende til 10,4 mio. kr. og skyldes stigende el-priser. Forventningen til el-forbruget er på samme niveau som i 2021, svarende til 53,5 mio. kWh.

Alle medarbejdere aflønnes gennem BIOFOS A/S, og omkostningerne viderefaktureres til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S. Antallet af fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2022 forventes at være 195, hvilket er et gennemsnitstal, der inkluderer elever og lærlinge m.fl., og ca. 11 fuldtidsmedarbejdere flere end i budget 2021.

Opnormeringen sker primært i de administrative støttefunktioner, med fokus på styrkelse af IT-sikkerhed, digitalisering, BI til rapportering og systemunderstøttelse af processerne samt i funktioner som indkøb (gennemførelse af udbud) og endelig opnormering af plan- og projektafdelingen.

De øgede ressourcer skyldes især de øgede anlægsinvesteringer og vil derfor også primært påvirke anlægsomkostningerne (CAPEX). Dette illustreres ved nedenstående tabel 5.

<sup>1</sup> Lig med de konsoliderede tal for de tre selskaber: BIOFOS A/S (serviceselskabet), BIOFOS Lynettefællesskabet A/S (Renseanlæg Lynetten og Damhusåen) og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S (Renseanlæg Avedøre).

Tabel 5: Ressourcellokering i BIOFOS-koncernen

1.000 kr.	2021	2022
Driftsomkostninger	92.600	89.412
Anlægsomkostninger	26.135	37.366

### 2.1.3. Nettofinansielle poster

De nettofinansielle poster (summen af finansielle indtægter og finansielle omkostninger) budgetteres lavere end i budgettet for 2021.

### 2.1.4. Afskrivninger

Niveauet for afskrivninger i 2022 forventes at ligge på et lavere niveau end i 2021. Niveauet for afskrivninger hænger sammen med afslutning og aktivering af anlægsprojekter. I 2021 er opstart og afslutning af projekterne blevet udskudt af forskellige grunde, herunder blandt andet afventende myndighedsbehandling. De udskudte projekter forventes igangsat i løbet af resten af 2021 og i 2022 og påvirker derfor det budgetterede niveau for afskrivninger i 2022. Herudover er der aktiver fra det historiske pris- og levetidskatalog, som er færdigafskrevet.

### 2.1.5. Resultat

Der budgetteres med et koncernresultat på 46,6 mio. kr. Fordelingen af koncernresultatet på koncernens tre selskaber ses af nedenstående tabel 6.

Tabel 6: Resultatfordeling i BIOFOS-koncernen

1.000 kr.	2021	2022
BIOFOS A/S (serviceselskab)	61	23
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	69.556	37.227
BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	5.844	9.360
BIOFOS-koncernen	75.460	46.609

Afvigelsen fra 2021 til 2022 skyldes primært ændringer (fald) i omsætningen, jf. oven for under afsnit 2.1.1.

## 2.2. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S

Nedenstående tabel 7 viser budgetterede tal fra resultatopgørelse 2022 fordelt på henholdsvis omsætning, de væsentligste omkostningskategorier og endelig sammenligningstal fra 2021 i BIOFOS Lynettefællesskabet A/S.

Tabel 7: Budgetteret resultat 2021 i BIOFOS Lynettefællesskabet A/S

1.000 kr.	2021	2022	Ændring	Ændring i %
<i>Omsætning total</i>	<i>389.027</i>	<i>354.738</i>	<i>-34.289</i>	<i>-8,8</i>
Produktionsomkostninger	196.444	198.385	1.941	1,0
Administrationsomkostninger	14.758	18.165	3.407	23,1
Nettofinansielle poster	5.020	2.700	-2.320	-46,2
Afskrivninger	103.250	98.262	-4.988	-4,8
<i>Omkostninger total</i>	<i>319.472</i>	<i>317.511</i>	<i>-1.961</i>	<i>-0,6</i>
<b>Årets resultat</b>	<b>69.556</b>	<b>37.227</b>	<b>-31.829</b>	<b>-45,8</b>

### 2.2.1. Omsætning

Væsentligste ændringer i omsætningslementer fra 2021 til 2022 er kommenteret i tabel 8.

Tabel 8: Ændringer i budgetteret omsætning 2021 og 2022 - forklaret

1.000 kr.	2021	2022	Forklaring
Vandafledningsbidrag	370.151	322.213	Skyldes fald i den økonomiske ramme fra 2021 til 2022 kombineret med mindre fald i spildevandsmængderne på Renseanlæg Damhusåen
Gassalg	4.340	8.060	Øget gassalg
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.242	-9.820	Overskridelse af indtægtsrammen i 2020 – fordeles (reduktion) over 2022 og 2023

### 2.2.2. Omkostninger

De væsentligste ændringer i omkostningerne fra 2021 til 2022 forklares i tabel 9.

Tabel 9: Ændringer i budgetterede omkostninger 2021 til 2022 – forklaret

1.000 kr.	2021	2022	Forklaring
Produktionsomkostningerne	196.444	198.385	Skyldes særligt øgede omkostninger til energi (især stigende elpriser)
Afskrivninger	103.250	98.262	Se forklaringen under afsnit 2.1.4

### 2.2.3. Resultat

Det budgetterede resultat for 2022 for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er 37,2 mio. kr., hvilket også fremgår af tabel 7 i afsnit 2.2 ovenfor.

Udviklingen i resultatet fra 2021 til 2022 kan primært henføres til budgetteret lavere omsætning i 2022, jf. afsnit 2.2 og 2.2.1 ovenfor.

### 2.2.4. Takst for 2022

På bestyrelsesmødet i september 2021 godkendte bestyrelsen budgetforudsætningerne og de estimerede takster for 2022.

I september 2021 var de budgetterede vandmængder på 44,8 mio. m<sup>3</sup>. I det endelige udkast til budget er dette tal fastholdt, hvorfor taksten bliver, som det fremgår af nedenstående tabel 10. Den endelig takst bliver 0,08 kr./m<sup>3</sup> lavere end estimeret i september 2021. Dette skyldes et mindre fald på de udmeldte økonomiske rammer end estimeret i september 2021.

Tabel 10: Takstudviklingen 2017-2022 (endelig takst)

Takst	2017	2018	2019	2020	2021	Estimeret 2022	Endelig 2022	Ændring i % 2021-2022
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,34	7,36	7,36	7,56	8,08	7,26	7,18	-11,14 %
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	7,64	7,80	8,16	7,63	8,56	7,87	7,78	-9,11 %

### 2.3. BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S

Nedenstående tabel 11 viser budgetterede tal fra resultatopgørelse 2022 fordelt på henholdsvis omsætning, de væsentligste omkostningskategorier og endelig sammenligningstal fra 2021 for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S.

Tabel 11: Budgetteret resultat 2022 i BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S

1.000 kr.	2021	2022	Ændring	Ændring i %
<i>Omsætning total</i>	127.353	130.514	3.161	2,5
Produktionsomkostninger	66.392	73.198	6.806	10,3
Administrationsomkostninger	5.012	6.175	947	18,9
Nettofinansielle poster	945	1.925	980	103,7
Afskrivninger	51.050	43.707	-7.343	-14,4
<i>Omkostninger total</i>	121.509	121.154	-355	-0,3
<b>Årets resultat</b>	<b>5.844</b>	<b>9.360</b>	<b>3.516</b>	<b>60,2</b>

NB: de nettofinansielle poster udgør – modsat normalt - en indtægt i budgettet for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S, og skal derfor reducere omkostningerne

#### 2.3.1. Omsætning

Stigningen i omsætning fra 2021 til 2022 skyldes især stigning i regulering vedrørende over-/underdækning i den økonomiske ramme samt mindre stigning på vandafdelingsbidraget.

#### 2.3.2. Omkostninger

Udviklingen i samlede omkostninger fordelt på de væsentligste omkostningskategorier fremgår af ovenstående tabel 11. De væsentligste ændringer fra 2021 til 2022 forklares i nedenstående tabel 12.

Tabel 12: Ændringer i budgetterede omkostninger 2021 til 2022 – forklaret

1.000 kr.	2021	2022	Forklaring
Produktionsomkostninger	66.392	73.198	Skyldes særligt øgede omkostninger til energi (især stigende elpriser)
Afskrivninger	51.050	43.707	Se forklaringen under afsnit 2.1.4

#### 2.3.3. Resultat

Det budgetterede resultat for 2022 er 9,4 mio. kr. og dermed omkring 3,5 mio. kr. større end 2021, hvilket fremgår af tabel 11 i afsnit 2.3 ovenfor.

Udviklingen i resultatet fra 2021 til 2022 skyldes stigningen i den budgetterede omsætning.

#### 2.3.4. Takst for 2022

På bestyrelsesmødet i september 2021 godkendte bestyrelsen budgetforudsætningerne og de estimerede takster.

I september 2021 var de forventede vandmængder på 13,1 mio. m<sup>3</sup> svarende til de senest realiserede debiterede vandmængder (2020). I det endelige udkast til budget er dette tal fastholdt, hvorfor taksten bliver, som det fremgår af nedenstående tabel 13. Den endelig takst bliver 0,14 kr./m<sup>3</sup> lavere end estimeret i september 2021. Dette skyldes et mindre fald på de udmeldte økonomiske rammer end estimeret i september 2021.

Tabel 13: Takstudviklingen 2017-2022 (endelig)

Takst	2017	2018	2019	2020	2021	Estimeret 2022	Endelig 2022	Ændring i % 2021-2022
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	8,20	7,38	7,53	7,65	7,56	7,77	7,64	1,06 %
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	9,16	8,97	9,33	9,35	9,81	9,79	9,72	-0,92 %
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,80	1,80	1,30	1,30	1,63	1,63	1,63	0,00 %

#### Bilag

1. Resultatopgørelse 2022
2. Balance 2022
3. Pengestrømsopgørelse 2022
4. Økonomisk ramme for 2022

## BIOFOS koncern

Budget 2022

BIOFOS



## Resultatopgørelse

	BIOFOS Koncern		BIOFOS A/S		BIOFOS Lynettefællesskabet A/S		BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	
	Budget 2021 TDKK	Budget 2022 TDKK	Budget 2021 TDKK	Budget 2022 TDKK	Budget 2021 TDKK	Budget 2022 TDKK	Budget 2021 TDKK	Budget 2022 TDKK
Nettoomsætning	519.721	489.242	560.178	744.401	389.027	354.738	127.353	130.514
Produktionsomkostninger	-257.417	(266.683)	-530.044	(710.841)	-196.444	(198.385)	-66.392	(73.198)
<b>Bruttoresultat</b>	<b>262.304</b>	<b>222.559</b>	<b>30.134</b>	<b>33.560</b>	<b>192.584</b>	<b>156.353</b>	<b>60.961</b>	<b>57.316</b>
Administrationsomkostninger	-28.468	(33.207)	-28.387	(31.540)	-14.758	(18.165)	-5.012	(6.175)
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>233.835</b>	<b>189.353</b>	<b>1.747</b>	<b>2.020</b>	<b>177.826</b>	<b>138.188</b>	<b>55.949</b>	<b>51.142</b>
Nettofinansielle omkostninger	-4.075	(775)	-75	(175)	-5.020	(2.700)	945	1.925
<b>Resultat efter finansielle omkostninger</b>	<b>229.760</b>	<b>188.578</b>	<b>1.672</b>	<b>1.845</b>	<b>172.806</b>	<b>135.488</b>	<b>56.894</b>	<b>53.067</b>
Afskrivninger	-154.300	(141.969)	-1.611	(1.823)	-103.250	(98.262)	-51.050	(43.707)
<b>Resultat før skat</b>	<b>75.460</b>	<b>46.609</b>	<b>61</b>	<b>23</b>	<b>69.556</b>	<b>37.227</b>	<b>5.844</b>	<b>9.360</b>
Skat	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>75.460</b>	<b>46.609</b>	<b>61</b>	<b>23</b>	<b>69.556</b>	<b>37.227</b>	<b>5.844</b>	<b>9.360</b>

## BIOFOS koncern

BIOFOS



Budget 2022

## Balance

	BIOFOS Koncern BUDGET 2021 TDKK	BIOFOS Koncern BUDGET 2022 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	751.099	694.661
Produktionsanlæg og maskiner	2.257.289	2.074.373
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.902	7.793
Materielle anlægsaktiver under opførelse	117.130	483.133
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.129.420</b>	<b>3.259.961</b>
Varebeholdninger	13.871	15.109
Tilgodehavender	183.686	170.243
Værdipapirer	317.246	169.787
Likvide beholdninger	74.860	29.357
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>589.663</b>	<b>384.496</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.719.083</b>	<b>3.644.457</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	(500.500)	(500.500)
Overkurs ved emission	(2.540.168)	(2.540.168)
Overført over-/underskud primo	(210.855)	(258.360)
Periodens resultat	(75.460)	(46.609)
<b>Egenkapital</b>	<b>(3.326.984)</b>	<b>(3.345.637)</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>(38.255)</b>	<b>(49.797)</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>(217.571)</b>	<b>(177.066)</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>(136.272)</b>	<b>(71.956)</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>(3.719.083)</b>	<b>(3.644.457)</b>



# BIOFOS koncern

Budget 2022

BIOFOS



## Pengestrømsopgørelse

	BIOFOS Koncern Budget 2021 TDKK	BIOFOS Koncern Budget 2022 TDKK
Resultat af primær drift	233.835	189.353
Ændring i over/underdækning	(908)	(15.320)
Ændringer i arbejdskapital	1.686	(75.295)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>	<b>234.613</b>	<b>98.738</b>
Modtagne finansielle indtægter	3.400	6.300
Betalte finansielle omkostninger	(7.550)	(7.075)
<b>Pengestrømme vedr. drift</b>	<b>(4.150)</b>	<b>97.963</b>
Køb/salg mv. af materielle anlægsaktiver	(269.762)	(449.170)
<b>Pengestrømme vedr. investeringer</b>	<b>(269.762)</b>	<b>(449.170)</b>
Afvikling lånefinansiering	(9.190)	(9.429)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>	<b>(9.190)</b>	<b>(9.429)</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>(48.489)</b>	<b>(360.636)</b>
Likvider primo	440.595	554.671
<b>Likvider Ultimo</b>	<b>392.106</b>	<b>194.034</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger	74.860	24.247
Værdipapirer	317.246	169.787
<b>Likvider ultimo</b>	<b>392.106</b>	<b>194.034</b>

# BIOFOS koncern

Budget 2022



## Økonomiske rammer

	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S		BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	
	Budget 2022	ØR 2022	Budget 2022	ØR 2022
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
OPEX INKL. MOGS & ENERGI	168.636	153.323	63.743	58.476
CAPEX "RE" INKL. FINANSIELLE OMKOSTNINGER	338.262	164.556	120.942	56.095
IKKE-PÅVIRKELIGE OMKOSTNINGER (IPO)	47.914	40.859	15.629	18.243
<b>Totalomkostninger</b>	<b>554.812</b>	<b>358.738</b>	<b>200.314</b>	<b>132.814</b>