



Bestyrelsesmøde 10. juni 2022

2. juni 2022

Pkt. 6. Rapportering for 1. kvartal 2022

1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager rapporteringen for 1. kvartal 2022 til efterretning.

2. Baggrund

Resultatopgørelse, balancer, pengestrøm og reguleringsregnskaber for 1. kvartal 2022 er vedlagt som bilag.

2.1. Omsætning

Koncernomsætningen er realiseret med 126,8 mio. kr., hvilket er 3,7 mio. kr. højere end budgetteret for 1. kvartal 2022. Afvigelsen er ikke væsentlig.

2.2. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostningerne er på i alt 79,3 mio. kr., hvilket er 4,4 mio. kr. højere end budgetteret.

Afvigelserne skyldes primært at el-omkostninger er steget markant i forhold til budgetteret. Afvigelsen kan hovedsagelig henføres til de høje enhedspriser.

Omkostninger til vedligehold er generelt set også steget i forhold til budget, hvilket især skyldes højere priser på køb af komponenter.

Produktionsomkostningerne er en sum af de omkostninger, der opstår direkte i forbindelse med produktionen, og en andel af støttefunktionernes omkostninger.

2.3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne ligger på 7,4 mio. kr., hvilket er 5,6 mio. kr. under budget.

Afvigelsen skyldes bl.a. et mindre forbrug til konsulenter på ca. 2,9 mio. kr. samt generelt mindre forbrug på personaleomkostninger under Corona-nedlukningen i januar.

2.4. Afskrivninger

Afskrivningerne er 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket er som forventet.

Rammeprojekter aktiveres løbende hen over året, hvorimod større anlægsprojekter aktiveres som udgangspunkt ultimo året. Derfor er det forventeligt med underforbrug i årets løb.

Status 1. kvartal 2022 på igangværende rammeprojekter fremgår i nedenstående tabel.

	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
Antal projekter	32	9
Budget 2022	30.000 t.kr.	10.000 t.kr.
Forbrugt 1. kvartal 2022	10.494 t.kr.	2.898 t.kr.

Det er forventningen, at det, som er budgetlagt i 2022 på rammeprojekterne, også anvendes.

2.5. Finansielle poster

Nettofinansielle poster afviger med -25,8 mio. kr. i forhold til budgettet. Afvigelsen skyldes et urealiseret kurstab fra værdipapirer. Bemærk, at der ikke budgetteres med kursgevinster/kurstab.

I lighed med hele 2021 er de finansielle markeder kendetegnet ved store udsving. Da BIOFOS indregner værdipapirer til kursværdi på statusdagen (her 31. marts 2022), vil et uroligt marked afspejle sig direkte i regnskabsposten. BIOFOS placere overskydende likviditet i værdipapirer til senere anvendelse i forbindelse med anlægsprojekter (og udjævner derved lånefinansieringsbehovet i det enkelte år). Så længe værdipapirerne ikke realiseres, påvirker kursudsving ikke BIOFOS' økonomiske situation.

Det er forventningen, at værdipapirerne kan realiseres uden kurstab, og den derved opståede likviditet kan stilles til rådighed for (med-)finansiering af planlagte anlægsprojekter.

2.6. Periodens resultat

På koncernniveau udviser resultat før skat for 1. kvartal et underskud på 17,3 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 2,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært urealiseret kurstab fra værdipapirer som anført ovenfor.

3. Indtægtsrammer

BIOFOS overholder samlet set de økonomiske rammer for begge selskaber.

OPEX

De faktiske driftsomkostninger (OPEX) balancerer med ca. 32 % i forhold til den samlede ramme for 2022 med et lille overforbrug i forhold til det periodiserede budget. Dette anses for at være tilfredsstillende i indeværende periode.

Ikke-påvirkelige omkostninger

De realiserede ikke-påvirkelige omkostninger er 18,3 mio. kr. og svarer til 28,5 % af den samlede ramme for 2022 og er tæt på det periodiserede budget, hvilket anses for tilfredsstillende.

Finansielle poster

Realiserede finansielle indtægter indregnes i indtægtsrammen. Visse finansielle omkostninger indregnes i CAPEX. Ikke-realiserede kurstab indregnes ikke i CAPEX. Finansielle omkostninger fremgår ikke som særskilt opfølgning på økonomisk regulering

CAPEX

Udnyttelsen af CAPEX-rammen for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er 42,7 mio. kr. inkl. afdrag og finansielle omkostninger vedr. anlægslån. I BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er forbrugt 20,2 mio. kr., der udelukkende er anlægsomkostninger, da der ikke er anlægslån. Som det fremgår af bilaget, ligger CAPEX-rammen en del under det periodiserede budget.

Udnyttet CAPEX-ramme anvendes til planlagte fremtidige anlægsprojekter, jf. investeringsplanen.

Bilag

1. Resultatopgørelse for 1. kvartal 2022
2. Balance for 1. kvartal 2022
3. Pengestrømsopgørelse for 1. kvartal 2022
4. Reguleringsregnskab for 1. kvartal 2022

BIOFOS koncern

Realiseret Q1 2022

Resultatopgørelse



	BIOFOS Koncern			BIOFOS A/S			BIOFOS Lynettefællesskabet A/S			BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S		
	Budget ÅTD TDKK	Realiseret TDKK	Afvigelse TDKK	Budget ÅTD TDKK	Realiseret TDKK	Afvigelse TDKK	Budget ÅTD TDKK	Realiseret TDKK	Afvigelse TDKK	Budget ÅTD TDKK	Realiseret TDKK	Afvigelse TDKK
Nettoomsætning	123.076	126.790	-3.715	194.196	159.540	34.656	89.232	96.626	-7.394	32.931	30.953	1.979
Produktionsomkostninger	-74.920	-79.339	4.419	-185.770	-151.503	-34.267	-54.823	-58.189	3.366	-20.596	-23.239	2.643
Bruttoresultat	48.155	47.451	704	8.426	8.038	389	34.409	38.436	-4.027	12.336	7.714	4.622
Administrationsomkostninger	-13.045	-7.418	-5.626	-12.628	-7.936	-4.692	-5.207	-4.573	-634	-1.726	-1.543	-183
Resultat af primær drift	35.110	40.033	-4.922	-4.202	102	-4.303	29.202	33.863	-4.661	10.610	6.171	4.439
Nettofinansielle omkostninger	2.589	-23.163	25.752	-44	-79	35	2.269	-14.577	16.846	320	-8.586	8.906
Resultat efter finansielle omkostninger	37.699	16.870	20.830	-4.245	22	-4.268	31.471	19.286	12.185	10.930	-2.415	13.345
Afskrivninger	-35.492	-34.158	-1.335	-456	-24	-432	-24.565	-24.047	-519	-10.927	-10.111	-816
Resultat før skat	2.207	-17.288	19.495	-4.701	-1	-4.700	6.905	-4.761	11.666	3	-12.526	12.529
Skat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	2.207	-17.288	19.495	-4.701	-1	-4.700	6.905	-4.761	11.666	3	-12.526	12.529

BIOFOS koncern

Realiseret Q1 2022

Balance

BIOFOS



	BIOFOS Koncern	
	BUDGET 2022	REAL Q1 2022
	TDKK	TDKK
Aktiver		
Grunde og bygninger	694.661	713.553
Produktionsanlæg og maskiner	2.074.373	2.115.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.793	3.931
Materielle anlægsaktiver under opførelse	483.133	113.554
Anlægsaktiver i alt	3.259.961	2.946.739
Varebeholdninger	15.109	15.029
Tilgodehavender	170.243	167.124
Værdipapirer	169.787	468.097
Likvide beholdninger	29.357	67.496
Omsætningsaktiver i alt	384.496	717.746
Aktiver i alt	3.644.457	3.664.485
Passiver		
Virksomhedskapital	-500.500	-500.500
Overkurs ved emission	-2.540.168	-2.540.168
Overført over-/underskud primo	-258.360	-210.860
Periodens resultat (8030)	-46.609	-47.499
Periodens resultat (8040)		-17.466
Egenkapital	-3.345.637	-3.316.494
Hensatte forpligtelser	-49.797	-49.797
Langfristede gældsforpligtelser	-177.066	-196.591
Kortfristede gældsforpligtelser	-71.956	-101.602
Passiver i alt	-3.644.457	-3.664.485

BIOFOS koncern

Realiseret Q1 2022

BIOFOS



Pengestrøm

	BIOFOS Koncern	
	Budget 2022 TDKK	Realiseret Q1 2022 TDKK
Resultat af primær drift	189.353	40.033
Ændring i over/underdækning	(15.320)	(3.830)
Ændringer i arbejdskapital	25.544	(43.837)
Pengestrømme vedrørende primær drift	199.577	(7.634)
Modtagne finansielle indtægter	6.300	6.640
Betalte finansielle omkostninger	(7.075)	(29.803)
Pengestrømme vedr. drift	198.802	(30.797)
Køb/salg mv. af materielle anlægsaktiver	(449.170)	(58.742)
Pengestrømme vedr. investeringer	(449.170)	(58.742)
Afvikling lånefinansiering	(9.429)	(2.334)
Pengestrømme vedrørende finansiering	(9.429)	(2.334)
Ændring i likvider	(259.797)	(91.874)
Likvider primo	554.671	571.259
Likvider Ultimo	294.874	479.385
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger	29.357	50.306
Værdipapirer	169.787	429.079
Likvider ultimo	199.144	479.385

BIOFOS koncern

Realiseret Q1 2022

Økonomisk ramme



	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S			BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S		
	Budget	Realiseret	ØR	Budget	Realiseret	ØR
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
OPEX INKL. MOGS & ENERGI	46.677	47.743	153.323	18.527	21.479	58.476
CAPEX "RE" INKL. FINANSIELLE OMKOSTNINGER	91.694	42.677	164.556	30.464	20.219	56.095
IKKE-PÅVIRKELIGE OMKOSTNINGER (IPO)	13.353	15.019	40.859	3.795	3.302	18.243
Totalomkostninger	151.724	105.440	358.738	52.786	45.001	132.814