



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A. M. B. A.

TÅRSVEJ 37B, LENDUM, 9870 SINDAL

RESULTATBUDGET

2017/18

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Budgetberetning	2
Budgetforudsætninger	3-4
Den uafhængige revisors erklæring.....	5
Resultatbudget for perioden 1. juli 2017 –30. juni 2018	6

BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter resultatbudget for 2017/ 18 og er udarbejdet til brug for belysning af varmekædens økonomiske udvikling.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2015/ 16, forventet driftsresultat for 2016/ 17, forventninger til 2017/ 18 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2016/ 17.

Væsentlige usikkerheder

Indtægterne ved elsalg er afhængige af markedsprisen, hvorfor der kan forekomme afvigelser i forhold til budgettets forudsætninger.

Gasforbruget afhænger af produktionen af el, hvorfor der kan forekomme afvigelser i forhold til budgettets forudsætninger.

Prisen på træpiller er budgetteret i henhold til indgået kontrakt.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Generelt

De talmæssige opstillinger er anført ekskl. moms.

Budgetterede mængder og priser fremgår af resultatbudgettet.

Forudsætningerne for de enkelte poster i budgettet beskrives således:

Varmeafgift

Der er budgetteret med salg af varme svarende til et gennemsnitligt forbrug fra tidligere år.

Der er budgetteret med en pris på 50 øre/ kWh ekskl. moms. Sidste år blev der ligeledes budgetteret og opkrævet 50 øre/ kWh ekskl. moms.

kWh-prisen udgør inkl. moms således 50 øre, tillagt 25 %moms, i alt 62,5 øre. Sidste år udgjorde prisen ligeledes inkl. moms 62,5 øre/ kWh.

Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret uændret i forhold til 2016/ 17. Faste afgifter for en gennemsnitlig husstand udgør således en enhedspris på 4.000 kr., tillagt 25% moms, i alt 5.000 kr.

Der er budgetteret med 212 forbrugere.

Salg af el

Der er budgetteret med grundbeløb og ertilskud fra Energinet samt 35 tkr. i omkostninger til Neas Energy.

Køb af gas og træpiller

Gasprisen er budgetteret ud fra prognoser på gaspriser. Prisen på træpiller er budgetteret ud fra indgået kontrakt.

Energispareomkostninger

Værket er i lighed med andre værker lovgivningsmæssigt pålagt at skaffe en vis mængde energibesparelser. Der er budgetteret med en samlet omkostning på 82 tkr. til fremtidige energispareforanstaltninger.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra tidligere års erfaringer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret uændret i forhold til 2016/ 17 med 923 tkr.

Renter

Renter er budgetteret ud fra de eksisterende lån.

Resultat

Resultatet er budgetteret under den forudsætning, at de nuværende afgifts- og tilskudsforhold fortsætter uændret.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Sammenfattende vurdering

Det budgetterede resultat på -128 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 128 tkr., svarende til et resultat på 0 kr., anses for at være den mest sandsynlige udvikling for værket.

Det er ledelsens vurdering, at budgettet som helhed kan opfyldes.

Et budget er en fremtidsvurdering, hvorfor det kan forventes, at ikke alle forudsætninger opfyldes. Der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser, som kan medføre væsentlige positive eller negative afvigelser fra det budgetterede resultat.

Vi betragter dog den forventede udvikling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for varmeværket.

Lendum, den 29. juni 2017

I bestyrelsen:

Poul Dige Pedersen

Jørgen Toft Jensen

Arne Sørensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

Hans Jørgen Christensen

John Stensborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til andelshaverne i Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har opstillet budgettallene for Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Budgettallene omfatter budgetforudsætninger og resultatbudget.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere budgettallene i overensstemmelse med budgetforudsætningerne. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Budgettallene samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettallene, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille budgettallene. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt budgettallene er udarbejdet i overensstemmelse med budgetforudsætningerne.

Frederikshavn, den 29. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2017 – 30. JUNI 2018

	tkr.
212 forbrugere	
Salg af varme 3.760.000 kWh a 50 øre	1.880
Salg af el	1.075
Faste afgifter.....	886
NETTOOMSÆTNING.....	3.841
Køb af træpiller (1.230 t)	-1.415
Køb af gas.....	-100
El, vand og kemikalier	-110
Pasning af værket	-265
Drift og vedligeholdelse af værket	-227
Vedligeholdelse ledningsnet	-225
Driftsudgifter	-2.342
Bestyrelseshonorar	-48
Revision	-35
Skattemæssig assistance og attestationer.....	-13
Juridisk assistance.....	-10
Kontingent og forsikringer	-90
Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon.....	-32
Administrationshonorar	-83
Energispareomkostninger.....	-82
Øvrige	-38
Administrationsudgifter	-431
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	1.068
Afskrivninger	-923
RESULTAT FØR RENTER	145
Renter, netto, inkl. amortisering.....	-273
RESULTAT FØR SKAT	-128
der fordeles således:	
Anvendt af tidligere års overskud/ fremførsel til næste år	128
Henlæggelse.....	0
Årets resultat.....	-128
SAMLET FREMFØRSEL TIL NÆSTE ÅR	0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846991702943

IP: 83.90.152.68

2017-07-04 11:45:53Z

NEM ID 

Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 83.90.153.219

2017-07-04 12:53:44Z

NEM ID 

Hans Jørgen Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-891530667906

IP: 85.191.250.100

2017-07-04 17:07:21Z

NEM ID 

Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145750305593

IP: 83.90.175.75

2017-07-05 09:30:04Z

NEM ID 

John Stensborg Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-439555125521

IP: 80.197.72.141

2017-07-05 17:09:09Z

NEM ID 

Arne Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-575817375796

IP: 87.49.146.15

2017-07-06 19:14:53Z

NEM ID 

Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943082606052

IP: 83.90.153.240

2017-07-10 06:08:22Z

NEM ID 

Ole Uggerholt Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-369651191057

IP: 77.243.38.84

2017-07-12 10:23:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1DMA5-3Z15K-NYXJ4-VHJEM-HDUNT-QYLS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>