



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

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

**LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.
TÅRSVEJ 37B, LENDUM, 9870 SINDAL
RESULTATBUDGET
2018/19**

Penneo dokumentnøgle: PTNVE-G4WPJ-545J5-3W6GI-PGZ57-13XEG

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Budgetberetning	2
Budgetforudsætninger	3-4
Den uafhængige revisors erklæring.....	5
Resultatbudget for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6

BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter resultatbudget for 2018/19 og er udarbejdet til brug for belysning af varmeværkets økonomiske udvikling.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2016/17, forventet driftsresultat for 2017/18, forventninger til 2018/19 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2017/18.

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 64 øre/kWh ekskl. moms. Sidste år blev der budgetteret og opkrævet 50 øre/kWh ekskl. moms.

kWh-prisen udgør således 64 øre, tillagt 25 % moms, i alt 80 øre inkl. moms. Sidste år udgjorde prisen inkl. moms 62,5 øre/kWh.

Afkølingsbidrag

Som følge af høj returtemperatur hos flere forbrugere, er der fra 1 juli 2018 indført et afkølingsbidrag, der udgør 0,8 øre pr. kWh. pr. grad excl. moms, dog max. 15 grader. Der budgetteres ikke med indtægt fra afkølingsbidrag, idet det forventes at tiltaget vil medføre, at returtemperaturen kommer ned på et acceptabelt niveau.

Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret uændret i forhold til 2017/18. 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, grundbeløbssikring, eltilskud samt 24 tkr. for salg af el. Der er taget højde for, at grundtilskudsbeløbet udløber 31. december 2018.

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 45 tkr. til fremtidige energispareforanstaltninger.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra tidligere års erfaringer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret til de faktiske afskrivninger for 2016/17 med tillæg af afskrivning på forventet tilgang i 2017/18, i alt 1.000 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, dog er der taget højde for, at grundtilskudsbeløbet udløbet 31. december 2018.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Sammenfattende vurdering

Det budgetterede resultat på -136 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 136 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 21. juni 2018

I bestyrelsen:

Poul Dige Pedersen

Jørgen Toft Jensen

Arne Sørensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

John Stensborg

Søren Nielsen

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 2018 - 30. juni 2019 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 21. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	tkr.
212 forbrugere	
Salg af varme 3.760.000 kWh a 64 øre	2.406
Salg af el	715
Faste afgifter	886
NETTOOMSÆTNING	4.007
Køb af træpiller (1217 t)	-1.600
Køb af gas (30000 m3)	-150
El, vand og kemikalier	-100
Pasning af værket	-265
Drift og vedligeholdelse af værket	-200
Vedligeholdelse ledningsnet	-150
Driftsudgifter	-2.465
Bestyrelshonorar	-48
Revision	-38
Skattemæssig assistance og attestationer	-15
Juridisk assistance	0
Kontingent og forsikringer	-100
Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon	-35
Administrationshonorar	-86
Energispareomkostninger	-45
Øvrige	-21
Administrationsudgifter	-388
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	1.154
Afskrivninger	-1.000
RESULTAT FØR RENTER	154
Renter, netto, inkl. amortisering	-290
RESULTAT FØR SKAT	-136
der fordeles således:	
Anvendt af tidligere års overskud/fremførelse til næste år	136
Henlæggelse	0
Årets resultat	-136
SAMLET FREMFØRELSE TIL NÆSTE ÅR	0

Penneo

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

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

Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943082606052

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-06-28 08:45:37Z

NEM ID 

Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846991702943

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-06-28 13:58:23Z

NEM ID 

Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-06-28 19:28:29Z

NEM ID 

Arne Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-575817375796

IP: 87.49.xxx.xxx

2018-06-30 19:12:31Z

NEM ID 

John Stensborg Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-439555125521

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-07-01 09:11:45Z

NEM ID 

Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145750305593

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-07-01 16:47:41Z

NEM ID 

Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441225818027

IP: 80.160.xxx.xxx

2018-07-05 09:58:19Z

NEM ID 

Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2018-07-05 10:25:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PTNVE-G4WPJ-545J5-3W6GI-PGZ57-13XEG

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>