



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
2020/21

Penneo dokumentnøgle: 7SNZJ-7MFYO-46CGY-Z2DN3-MWHEB-WQXQD

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Budgetberetning	2
Budgetforudsætninger	3-4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Resultatbudget for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6

BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter resultatbudget for 2020/21 og er udarbejdet til brug for belysning af varmeværkets økonomiske udvikling.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2018/19, forventet driftsresultat for 2019/20, forventninger til 2020/21 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2019/20.

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, og gasprisen varierer i henhold til markedsprisen, hvorfor der kan forekomme afvigelser i forhold til budgettets forudsætninger.

Varmepumpen forventes først at komme i drift pr. 31. december 2020, og vil derfor kun levere 2/5 af sin årsproduktion. Prisen for el til varmepumpen varierer i henhold til markedsprisen, 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 60 øre/kWh ekskl. moms. Sidste år blev der budgetteret og opkrævet 66 øre/kWh ekskl. moms.

kWh-prisen udgør således 60 øre, tillagt 25 % moms, i alt 75 øre inkl. moms. Sidste år udgjorde prisen inkl. moms 82,5 øre/kWh.

Afkølingsbidrag

Der budgetteres med et afkølings-bidrag der udgør 0,8 øre pr. kWh. pr. grad excl. moms, dog max. 15 grader. Der budgetteres med 80 tkr. i indtægt i 2020/21.

Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret uændret i forhold til 2019/20. Faste afgifter for en gennemsnitlig husstand udgør således en enhedspris på 5.000 kr. tillagt 25% moms, i alt 6.250 kr..

Der er budgetteret med 214 forbrugere.

Salg af el

Der er budgetteret med indtægt salg af el, i alt 500 tkr.

Køb af gas, træpiller og el til varmepumpe

Gasprisen er budgetteret ud fra prognoser på gaspriser. Prisen på træpiller er budgetteret ud fra indgået kontrakt. El til varmepumpe er budgetteret ud fra forventede elpriser.

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 2019/20, i alt 1.000 tkr. tillagt 60 tkr. vedrørende afskrivning på nyinvestering i varmepumpe.

Renter

Renter er budgetteret ud fra de eksisterende lån samt nyt lån ved investering i varmepumpe.

Resultat

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

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Sammenfattende vurdering

Det budgetterede resultat på -395 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 395 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 24. juni 2020

I bestyrelsen:

Poul Dige Pedersen

Jørgen Toft Jensen

Arne Sørensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

Bo Jensen

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 2020 - 30. juni 2021 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 Etiske 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 24. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	tkr.
214 forbrugere	
Salg af varme 3.760.000 kWh a 60 øre	2.256
Afkølingstillæg.....	80
Salg af el.....	500
Faste afgifter	1.120
NETTOOMSÆTNING.....	3.956
Køb af træpiller (1.018 t)	-1.259
Køb af gas (115.000 m3).....	-400
Køb af el til varmepumpe (386 mWh)	-216
El, vand og kemikalier	-100
Pasning af værket	-267
Drift og vedligeholdelse af værket	-246
Vedligeholdelse ledningsnet	-150
Driftsudgifter	-2.638
Bestyrelseshonorar	-48
Revision	-40
Skattemæssig assistance og attestationer	-15
Juridisk assistance	0
Kontingent og forsikringer	-100
Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon	-40
Administrationshonorar	-90
Energispareomkostninger	-45
Øvrige	-25
Administrationsudgifter	-403
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	915
Afskrivninger	-1.060
RESULTAT FØR RENTER	-145
Renter, netto, inkl. amortisering	-250
RESULTAT FØR SKAT	-395
der fordeles således:	
Anvendt af tidligere års overskud/fremførsel til næste år	395
Årets resultat	-395
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: 2.108.xxx.xxx

2020-07-03 12:11:48Z

NEM ID 

Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943082606052

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-07-04 05:53:59Z

NEM ID 

Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441225818027

IP: 80.160.xxx.xxx

2020-07-04 11:36:12Z

NEM ID 

Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145750305593

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-07-04 11:59:27Z

NEM ID 

Bo Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-938542597542

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-07-04 14:05:48Z

NEM ID 

Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-07-05 17:41:06Z

NEM ID 

Arne Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-575817375796

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-07-10 09:45:18Z

NEM ID 

Ole Ejning

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-07-10 09:48:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7SNZJ-7MFYO-46CGY-Z2DN3-MWHEB-WQXGD

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>