



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
2024/25**

Penneo dokumentnøgle: H8PPL-403UP-PKZDT-EQTUY-TK2DE-DX505

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Budgetberetning | 2 |
| Budgetforudsætninger | 3-4 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 5 |
| Resultatbudget for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 | 6 |

BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter resultatbudget for 2024/25 og er udarbejdet til brug for belysning af varmeværkets økonomiske udvikling.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2022/23, forventet driftsresultat for 2023/24, forventninger til 2024/25 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2023/24.

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.

Prisen på 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 68 øre/kWh ekskl. moms. Sidste år blev der opkrævet 80 øre/kWh ekskl. moms.

kWh-prisen udgør således 68 øre, tillagt 25 % moms, i alt 85 øre inkl. moms. Sidste år udgjorde prisen inkl. moms 100 øre/kWh.

Afkølingsbidrag

Der budgetteres med et afkølingsbidrag, der udgør 0,8 øre pr. kWh. pr. grad ekskl. moms, dog max. 15 grader. Der budgetteres med 125 tkr. i indtægt i 2024/25.

Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret uændret i forhold til 2023/24. 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 213 forbrugere.

Salg af el

Der er budgetteret med indtægt fra salg af el, i alt 725 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.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra tidligere års erfaringer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser efter en revurdering af aktiverens levetid.

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 -438 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 438 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 var-meværket.

Lendum, den 26. juni 2024

I bestyrelsen:

Poul Dige Pedersen

Jørgen Toft Jensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

Ina Hermann

Søren Nielsen

Anders Birnbaum

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 2024 - 30. juni 2025 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 26. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2024 - 30. JUNI 2025

| | tkr. |
|---|---------------|
| 213 forbrugere | |
| Salg af varme 3.760.000 kWh á 68 øre..... | 2.557 |
| Afkølingstillæg | 125 |
| Salg af el | 725 |
| Faste afgifter | 1.100 |
| NETTOOMSÆTNING | 4.507 |
| Køb af træpiller (688 t) | -1.152 |
| Køb af gas (93.750 m3) | -750 |
| Køb af el til varmepumpe (777 mWh)..... | -657 |
| El, vand og kemikalier | -150 |
| Pasning af værket | -310 |
| Drift og vedligeholdelse af værket | -350 |
| Vedligeholdelse ledningsnet og målere..... | -150 |
| Driftsudgifter | -3.519 |
| Bestyrelshonorar | -48 |
| Revision | -45 |
| Skattemæssig assistance og attestationer | -9 |
| Juridisk assistance | -10 |
| Kontingent og forsikringer | -130 |
| Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon | -50 |
| Administrationshonorar | -100 |
| Øvrige | -15 |
| Administrationsudgifter | -407 |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER | 581 |
| Afskrivninger | -844 |
| RESULTAT FØR RENTER | -263 |
| Renter, netto..... | -175 |
| RESULTAT FØR SKAT | -438 |
| der fordeles således: | |
| Anvendt af tidligere års overskud/fremførsel til næste år | 438 |
| 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ab79ab53-766a-4c18-a899-e904e36a66fd

IP: 2.108.xxx.xxx

2024-06-28 14:15:11 UTC



Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f1754b46-d253-4db4-a736-37c6599a58af

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-28 20:30:16 UTC



Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2efd1e41-f933-4721-a639-ad00d880c4b9

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-06-29 18:18:37 UTC



Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e83bebe8-9774-4f00-bec8-8aafc32db1da

IP: 87.56.xxx.xxx

2024-06-30 09:28:30 UTC



Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a8c427ad-a136-4c00-92f5-d17e947abf6b

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-06-30 13:37:14 UTC



Ina Hermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1146311f-bfc5-42df-bd49-23180609ea85

IP: 188.180.xxx.xxx

2024-07-02 14:06:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: H8PPL-403UP-PKZDT-EQTUY-TK2DE-DX505

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/validator**

PENNEO

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

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

Anders Birnbaum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 47fa04d7-e8e5-4133-89bb-3fe37da77ad4

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-11 14:32:00 UTC



Ole Uggerholt Ejsing

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 05066aa6-31b8-40a0-9ce6-52578d1ed830

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-07-14 07:37:35 UTC



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/validator**