



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

2016/17

CVR-NR. 17 14 48 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Budgetberetning.....	2
Budgetforudsætninger	3-4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Resultatbudget for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6

BUDGETBERETNING

Budgettets formål

Budgettet omfatter resultatopgørelse for 2016/17 og er udarbejdet til brug for belysning af varmeværkets økonomiske udvikling.

Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2014/15, forventet driftsresultat for 2015/16, forventninger til 2016/17 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2015/16.

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.

Budgettede 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 samme forbrug som realiseret i 2014/15 omregnet til et normalår.

Der er budgetteret med en pris på 50 øre/kWh ekskl. moms. Sidste år blev der budgetteret og opkrævet 43 øre/kWh ekskl. moms.

KWh-prisen udgør inkl. moms således 50 øre, tillagt 25 % moms, i alt 62,5 øre. Sidste år udgjorde prisen inkl. moms 53,75 øre/kWh.

Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret uændret i forhold til 2015/16. 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 et grundbeløb fra Energinet, et grundbeløb vedrørende tilskud til elproduktion samt 44 tkr. for salg af el.

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 106 tkr. til fremtidige energispareforanstaltninger.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra tidligere års erfaringer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret stort set uændret i forhold til 2015/16 med 930 tkr. Der er ikke planlagt nyinvesteringer herudover.

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 -82 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 82 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 4. juli 2016

I bestyrelsen:

 Poul Dige Pedersen	 Jørgen Toft Jensen	 Arne Sørensen
 Poul Ole Christiansen	 Kurt Madsen	 Hans Jørgen Christensen
 John Stensborg		

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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

Vi har undersøgt resultatbudgettet for Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatbudget samt budgetforudsætninger.

Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for resultatbudgettet og for de forudsætninger, som resultatbudgettet er baseret på.

Revisors ansvar og de udførte undersøgelser

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om resultatbudgettet på grundlag af vores undersøgelser. Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med den internationale standard om undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører undersøgelserne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de anvendte budgetforudsætninger er velbegrundede og ikke indeholder væsentlig fejl-information og en høj grad af sikkerhed for, at resultatbudgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.

Vores undersøgelser har omfattet en gennemgang af resultatbudgettet med henblik på at vurdere, om de af ledelsen opstillede budgetforudsætninger er dokumenterede, velbegrundede og fuldstændige. Vi har endvidere efterprøvet, om resultatbudgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede budgetforudsætninger, ligesom vi har efterprøvet den indre talmæssige sammenhæng i resultatbudgettet.

Det er vores opfattelse, at de udførte undersøgelser giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

På grundlag af vores undersøgelse af det bevis, der underbygger forudsætningerne, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at disse forudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for resultatbudgettet. Det er endvidere vores konklusion, at resultatbudgettet i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og er præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målekriterier.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Frederikshavn, den 4. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	tkr.
212 forbrugere	
Salg af varme 3.760.000 kWh a 50 øre	1.880
Salg af el.....	1.150
Faste afgifter	886
NETTOOMSÆTNING	3.916
Køb af træpiller	-1.475
Køb af gas	-100
El, vand og kemikalier.....	-110
Pasning af værket.....	-260
Drift og vedligeholdelse af værket.....	-218
Vedligeholdelse ledningsnet	-150
Driftsudgifter	-2.313
Bestyrelseshonorar	-48
Revision	-35
Skattemæssig assistance og attestationer	-10
Juridisk assistance	-10
Kontingent og forsikringer	-90
Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon.....	-30
Administrationshonorar	-82
Energispareomkostninger	-106
Øvrige	-38
Administrationsudgifter	-449
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER	1.154
Afskrivninger	-930
RESULTAT FØR RENTER.....	224
Renter, netto, inkl. amortisering	-306
RESULTAT FØR SKAT	-82
der fordeles således:	
Anvendt af tidligere års overskud/fremførsel til næste år	82
Henlæggelse	0
Årets resultat	-82
SAMLET FREMFØRSEL TIL NÆSTE ÅR	0