



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  
2019/20**

Penneo dokumentnøgle: B6JEL-U0IQ-A-T10EG-0LN52-0W5GD-G0B42

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Budgetberetning .....	2
Budgetforudsætninger .....	3-4
Den uafhængige revisors erklæring .....	5
Resultatbudget for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.....	6

## BUDGETBERETNING

### **Budgettets formål**

Budgettet omfatter resultatbudget for 2019/20 og er udarbejdet til brug for belysning af varmeværkets økonomiske udvikling.

### **Budgettets grundlag og anvendt regnskabspraksis**

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i årsrapport for 2017/18, forventet driftsresultat for 2018/19, forventninger til 2019/20 samt fastlagte forudsætninger og planer.

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som anvendes i årsrapporten for 2018/19.

### **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 66 øre/kWh ekskl. moms. Sidste år blev der budgetteret og opkrævet 64 øre/kWh ekskl. moms.

kWh-prisen udgør således 66 øre, tillagt 25 % moms, i alt 82,5 øre inkl. moms. Sidste år udgjorde prisen inkl. moms 80,0 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 64 tkr. i indtægt i 2019/20.

### Fast afgift

Faste afgifter er budgetteret til 5.000 kr. tillagt 25% moms, i alt 6.250 kr. for en gennemsnitlig husstand. I 2018/19 blev den faste afgift budgetteret til 4.000 kr. excl. moms, tillagt 25% moms, i alt 5.000 kr.

Der er budgetteret med 214 forbrugere.

### Salg af el

Der er budgetteret med indtægt fra grundbeløb og salg af el, i alt 235 tkr.

### 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 2018/19, 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.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### Sammenfattende vurdering

Det budgetterede resultat på -298 tkr., med tillæg af resultat til indregning fra tidligere år, 298 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 27. juni 2019

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 2019 - 30. juni 2020 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 27. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28683

**RESULTATBUDGET FOR PERIODEN 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

	tkr.
<b>214 forbrugere</b>	
Salg af varme 3.760.000 kWh a 66 øre .....	2.483
Afkølingstillæg .....	64
Salg af el .....	235
Faste afgifter .....	1.127
<b>NETTOOMSÆTNING .....</b>	<b>3.909</b>
Køb af træpiller (1183 t) .....	-1.700
Køb af gas (30000 m3) .....	-150
El, vand og kemikalier .....	-100
Pasning af værket .....	-265
Drift og vedligeholdelse af værket .....	-200
Vedligeholdelse ledningsnet .....	-150
<b>Driftsudgifter .....</b>	<b>-2.565</b>
Bestyrelshonorar .....	-48
Revision .....	-38
Skattemæssig assistance og attestationer .....	-15
Juridisk assistance .....	0
Kontingent og forsikringer .....	-100
Kontorartikler, opkrævningsgebyr og telefon .....	-40
Administrationshonorar .....	-90
Energispareomkostninger .....	-45
Øvrige .....	-25
<b>Administrationsudgifter .....</b>	<b>-401</b>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER .....</b>	<b>943</b>
Afskrivninger .....	-1.000
<b>RESULTAT FØR RENTER .....</b>	<b>-57</b>
Renter, netto, inkl. amortisering .....	-241
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-298</b>
der fordeles således:	
Anvendt af tidligere års overskud/fremførsel til næste år .....	298
Årets resultat .....	-298
<b>SAMLET FREMFØRSEL TIL NÆSTE ÅR .....</b>	<b>0</b>

# 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.”

## John Stensborg Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-439555125521

IP: 80.167.xxx.xxx

2019-07-03 12:47:39Z

NEM ID 

## Poul Ole Degn Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-846991702943

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-07-03 13:38:27Z

NEM ID 

## Kurt Evald Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943082606052

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-07-03 18:00:42Z

NEM ID 

## Jørgen Toft Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245340394126

IP: 87.56.xxx.xxx

2019-07-03 19:40:41Z

NEM ID 

## Poul Dige Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145750305593

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-07-03 20:03:31Z

NEM ID 

## Arne Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-575817375796

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-07-08 07:55:23Z

NEM ID 

## Søren Holm Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441225818027

IP: 80.160.xxx.xxx

2019-07-11 15:04:25Z

NEM ID 

## Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2019-07-17 08:14:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B6JEI-UOIQ-A-T10EG-OLN5Z-OWSGD-G0B4E

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](mailto: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>