

Enø Digelaug

Budget for perioden 2024-2028

Ledelsens budgeterklæring	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Budgetforudsætninger	5 - 7
Driftsbudget og likviditetsbudget	8
Statusbudget	9
Noter	10-11

Der aflægges hermed budget for Enø Digelaug for perioden 2024-2028, der omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget med tilhørende noter.

Budgettet skal anvendes til digelaugets interne økonomistyring samt budgetopfølgning. Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af budgettet, samt for at budgettet indeholder alle væsentlige budgetforudsætninger.

I budgetberetningen har vi beskrevet de væsentlige forudsætninger, der er lagt til grund for budgettet, og vi har beskrevet de usikre faktorer, som er af væsentlig betydning for den budgetterede udvikling.

De budgetterede resultater og den finansielle stilling ved udløb af budgetperioden den 31.12.28 anses for tilfredsstillende, og det er vores opfattelse, at mulighederne for opfyldelse af budgettet er realistiske.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med opstilling af budgettet samt opgørelse af dele af grundlaget for budgettet, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Næstved, den 12. november 2024

John Kryger
Næstformand

Ole Franke
Kasserer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Enø Digelaug

Vi har opstillet budgettet for Enø Digelaug for perioden 2024-2028 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Budgettet omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere budgettet i overensstemmelse med de opstillede forudsætninger og årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger. 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.

Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med de opstillede forudsætninger og årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger.

Budgettet er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Næstved, den 12. november 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. revisor

GENERELT

Budgettet omfatter regnskabsårene 2024, 2025, 2026, 2027 og 2028 og er udarbejdet i overensstemmelse med hidtil anvendt regnskabspraksis i digelaugets årsrapport, hvortil der henvises.

Den anvendte primobalance pr. 01.01.24 tager udgangspunkt i årsregnskabet pr. 31.12.23.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven og almindeligt anerkendte retningslinjer.

DRIFTSBUDGET

Indtægter

Kontingentindtægter

Indtægter fra kontingenter budgetteres med i alt brutto t.DKK 2.552, på baggrund af bidragsfordelingen for 2024 svarende til 2.126,75 parter á DKK 1.200 pr. hele part.

Tilskud og fonde

Etableringstilskud til digelaugets kystsikringsanlæg fra Kystdirektoratet t.DKK 7.632 indtægtsføres i takt med afskrivningsprofilen for den forventede levetid på 50 år af det etablerede kystsikringsanlæg.

Personaleomkostninger

Lønomsomkostninger budgetteres på baggrund af ledelsens forventninger til honorarer- og godtgørelse til digelaugets bestyrelse samt forventede forsikringsomkostninger for bestyrelsen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger budgetteres med de nødvendige forsikringsomkostninger, samt omkostninger til almindelig løbende drift og vedligehold at kystsikringsanlægget, rådgiveromkostninger samt omkostninger til op- og nedtagning af skot i forbindelse med varslet vandstandsstigning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger budgetteres med omkostninger til mødeaktivitet for bestyrelsen, almindelig løbende kontorhold, omkostninger til IT og hjemmeside, forsikring, porto og gebyrer, revisor, bogføringsassistance, rådgivning samt generalforsamlingsomkostninger.

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver budgetteres med en tilsigtet afskrivningsprofil for kystsikringsanlægget, der sikrer en systematisk afskrivning over den forventede levetid for kystsikringsanlægget. Afskrivninger foretages lineært over en forventet levetid på 50 år.

Der budgetteres med en omkostning til sandfodring på DKK 2 mio. hvert 5. år første gang i 2028. Denne omkostning vil blive afskrevet lineært over 5 år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter budgetteres med de forventede renteindtægter fra indestående på digelaugets bankkonti svarende til en forrentning på ca. 1-2%.

Finansielle omkostninger budgetteres med de forventede renteomkostninger tilknyttet digelaugets lån hos KommuneKredit.

STATUSBUDGET

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter kystsikringsanlæg og sandfodring. Kystsikringsanlægget og sandfodring måles i statusbudgettet til kostpris med fradrag af de akkumulerede af- og nedskrivninger. Kystsikringsanlægget og sandfodring afskrives lineært over den forventede levetid, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver"

Der budgetteres med en omkostning til sandfodring på DKK 2. mio. hvert 5. år første gang i 2028.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er budgetteres på baggrund af skøn over forventede tilgodehavender pr. balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter budgetteres på baggrund af skøn over forventede forudbetalte omkostninger pr. balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger budgetteres med de forventede indestående saldi på digealugets bank-konti pr. balancedagen baseret på de budgetterede ind- og udbetalinger i året afledt af de budgetterede poster i resultatopgørelsen og i balancen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet og måles herefter til nominel restgæld. Langfristede gældsforpligtelser består af fastforrentet lån fra KommuneKredit med udløb i 2048. Renter og afdrag på lånet til KommuneKredit er budgetteret på baggrund af lånevilkårene for lånet og en beregning af renter og afdrag i løbetiden for lånet.

Kortfristede gældsforpligtelser budgetteres på baggrund af skøn over de forventede skyldige omkostninger pr. balancedag.

Driftsbudget og likviditetsbudget

Note	Realiseret 2023 DKK	Budget 2024 DKK	Budget 2025 DKK	Budget 2026 DKK	Budget 2027 DKK	Budget 2028 DKK
DRIFTSBUDGET						
1 Nettoomsætning	2.699.640	2.704.740	2.704.740	2.704.740	2.704.740	2.704.740
3, 4, 5 Andre eksterne omkostninger	-152.970	-629.350	-195.837	-199.754	-203.749	-207.824
2 Personaleomkostninger	-18.491	-19.000	-19.380	-19.768	-20.163	-20.566
Resultat før af- og nedskrivninger	2.528.179	2.056.390	2.489.523	2.485.219	2.480.828	2.476.350
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-625.976	-755.215	-755.215	-755.215	-755.215	-1.155.215
Resultat af primær drift	1.902.203	1.301.175	1.734.308	1.730.003	1.725.613	1.321.135
7 Finansielle poster	-989.371	-1.051.043	-1.020.106	-988.115	-955.033	-920.824
Årets driftsresultat	912.832	250.132	714.202	741.888	770.579	400.311
LIKVIDITETSBUDGET						
Driftsresultat	912.832	250.132	714.202	741.888	770.579	400.311
<i>Korrektion ikke kontante driftsposter:</i>						
Tilbageførsel, periodiseret tilskud	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640
Tilbageførsel, afskrivninger	625.976	755.215	755.215	755.215	755.215	1.155.215
Regulering, arbejdskapital	-2.757.368	-62.282	-1.400	0	0	0
Likviditet fra drift	-1.371.200	790.425	1.315.377	1.344.464	1.373.155	1.402.886
Køb af materielle anlægsaktiver - forbedringer af kystsikringsanlæg og sandfodring	-23.062.231	-721.000	0	0	0	-2.000.000
Likviditet fra investering	-23.062.231	-721.000	0	0	0	-2.000.000
Tilskud, Kystdirektoratet	7.632.000					
Optagelse af gæld	21.702.453					
Afdrag på gæld		-850.135	-879.672	-910.235	-941.860	-974.584
Likviditet fra finansiering	29.334.453	-850.135	-879.672	-910.235	-941.860	-974.584
Årets likviditetsændring i alt	4.901.022	-780.710	435.705	434.228	431.294	-1.571.698
Likvide beholdninger, primo	87.817	4.988.839	4.208.128	4.643.833	5.078.061	5.509.356
Likvide beholdninger, ultimo	4.988.840	4.208.129	4.643.833	5.078.061	5.509.356	3.937.657

Note	AKTIVER	Realiseret	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
	Kystsikringsanlæg	36.399.045	36.364.830	35.609.614	34.854.399	34.099.184	34.943.969
8	Materielle anlægsaktiver i alt	36.399.045	36.364.830	35.609.614	34.854.399	34.099.184	34.943.969
	Anlægsaktiver i alt	36.399.045	36.364.830	35.609.614	34.854.399	34.099.184	34.943.969
	9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.200	13.200	15.000	15.000	15.000	15.000
10	Periodeafgrænsningsposter	5.905	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Tilgodehavender i alt	19.105	19.200	21.000	21.000	21.000	21.000
11	Likvide beholdninger	4.988.839	4.208.128	4.643.833	5.078.061	5.509.356	3.937.657
	Omsætningsaktiver i alt	5.007.944	4.227.328	4.664.833	5.099.061	5.530.356	3.958.657
	Aktiver i alt	41.406.989	40.592.158	40.274.447	39.953.460	39.629.539	38.902.626
	PASSIVER						
	Overført resultat	840.842	1.090.973	1.805.175	2.547.063	3.317.643	3.717.954
	Egenkapital i alt	840.842	1.090.973	1.805.175	2.547.063	3.317.643	3.717.954
12	Gæld til kreditinstitutter	32.149.865	31.270.192	30.359.957	29.418.097	28.443.512	27.435.068
13	Periodeafgrænsningsposter	7.326.720	7.174.080	7.021.440	6.868.800	6.716.160	6.563.520
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.476.585	38.444.272	37.381.397	36.286.897	35.159.672	33.998.588
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.002.775	1.032.312	1.062.875	1.094.500	1.127.224	1.161.085
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.750	24.600	25.000	25.000	25.000	25.000
15	Anden gæld	85.038	0	0	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.089.562	1.056.912	1.087.875	1.119.500	1.152.224	1.186.085
	Gældsforpligtelser i alt	40.566.147	39.501.185	38.469.272	37.406.397	36.311.897	35.184.672
	Passiver i alt	41.406.989	40.592.158	40.274.447	39.953.460	39.629.539	38.902.626

NOTER	Realiseret	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Nettoomsætning						
Medlemsbidrag opkrævet via ejd.skattebillet	2.533.800	2.538.900	2.538.900	2.538.900	2.538.900	2.538.900
Medlemsbidrag, ledningsejere	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
Periodiseret tilskud fra Kystdirektoratet	152.640	152.640	152.640	152.640	152.640	152.640
I alt	2.699.640	2.704.740	2.704.740	2.704.740	2.704.740	2.704.740
2. Personaleomkostninger						
Bestyrelshonorar- og godtgørelse	14.850	15.000	15.300	15.606	15.918	16.236
Røjse- og befordringsgodtgørelse	0	0	0	0	0	0
Andre personaleforsikringer	3.641	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330
I alt	18.491	19.000	19.380	19.768	20.163	20.566
3. Driftsomkostninger						
Entrepriserforsikring	29.787	0	0	0	0	0
Drift og vedligehold	165	525.000	120.000	122.400	124.848	127.345
I alt	29.952	525.000	120.000	122.400	124.848	127.345
4. Salgsomkostninger						
Gaver og blomster	1.657	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
Røjsegilde	32.142	0	0	0	0	0
I alt	33.799	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
5. Administrationsomkostninger						
Kontorartikler	0	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247
It-omkostninger	99	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082
Mindre nyanskaffelser	0	0	0	0	0	0
Porto og gebyrer	2.539	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247
Revisorhonorar, regnskab	20.000	24.600	25.092	25.594	26.106	26.628
Økonomisk rådgivning og assistance	38.075	30.000	0	0	0	0
Bogholderimæssig assistance	6.750	7.500	7.650	7.803	7.959	8.118
Forsikringer	3.621	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330
Kontingenter	1.250	1.250	1.275	1.301	1.327	1.353
Mødeomkostninger byggemøder	7.658	0	0	0	0	0
Bestyrelsesomkostninger møder mv.	3.516	22.000	22.440	22.889	23.347	23.814
Generalforsamling	5.710	6.000	6.120	6.242	6.367	6.495
I alt	89.219	102.350	73.797	75.273	76.778	78.314
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver						
Afskrivning på kystsikringsanlæg	625.976	755.215	755.215	755.215	755.215	1.155.215
I alt	625.976	755.215	755.215	755.215	755.215	1.155.215
7. Finansielle poster						
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	-70.000	-71.400	-72.828	-74.285	-75.770
Renteomkostninger, KommuneKredit	989.371	1.121.043	1.091.506	1.060.943	1.029.318	996.594
I alt	989.371	1.051.043	1.020.106	988.115	955.033	920.824

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
8. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris primo	0	37.025.021	37.746.021	37.746.021	37.746.021	37.746.021
Tilgang i året	23.062.231	721.000	0	0	0	2.000.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	13.962.790					
Kostpris ultimo	37.025.021	37.746.021	37.746.021	37.746.021	37.746.021	39.746.021
Af- og nedskrivninger pr. primo	0	-625.976	-1.381.191	-2.136.407	-2.891.622	-3.646.837
Afskrivninger i året	-625.976	-755.215	-755.215	-755.215	-755.215	-1.155.215
Af- og nedskrivninger pr. ultimo	-625.976	-1.381.191	-2.136.407	-2.891.622	-3.646.837	-4.802.052
Røgskabsmæssig værdi ultimo	36.399.045	36.364.830	35.609.614	34.854.399	34.099.184	34.943.969
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser						
Tilgodehavender fra ledningsejere (ej faktureret)	13.200	13.200	15.000	15.000	15.000	15.000
I alt	13.200	13.200	15.000	15.000	15.000	15.000
10. Periodeafgrænsningsposter						
Forudbetalte forsikringer	5.905	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Kontingent Karrebæksminde Museum	0	0	0	0	0	0
I alt	5.905	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
11. Likvide beholdninger						
Danske Bank, 13364982 - Driftskonto	43.707	4.208.128	4.643.833	5.078.061	5.509.356	3.937.657
Danske Bank, 13364990 - Byggekonto	445.131	0	0	0	0	0
Danske Bank, 3776003115 - Aftalekonto	4.500.000	0	0	0	0	0
I alt	4.988.839	4.208.128	4.643.833	5.078.061	5.509.356	3.937.657
12. Gæld til kreditinstitutter						
Gæld til kreditinstitutter	33.000.000	32.149.865	31.270.192	30.359.957	29.418.097	28.443.512
I alt	33.000.000	32.149.865	31.270.192	30.359.957	29.418.097	28.443.512
Kortfristet del af gæld til kreditinstitut	-850.135	-879.672	-910.235	-941.860	-974.584	-1.008.445
I alt	32.149.865	31.270.192	30.359.957	29.418.097	28.443.512	27.435.068
Gæld til kreditinstitutter omfatter fastforrentet lån fra KommuneKredit med oprindelig hovedstol t.DKK 33.000, rente på 3,43 % p.a. og en løbetid på 25 år med udløb i 2048.						
13. Periodeafgrænsningsposter						
Tilskud Kystdirektoratet	7.479.360	7.326.720	7.174.080	7.021.440	6.868.800	6.716.160
Periodeafgrænsningsposter i alt	7.479.360	7.326.720	7.174.080	7.021.440	6.868.800	6.716.160
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640	-152.640
I alt	7.326.720	7.174.080	7.021.440	6.868.800	6.716.160	6.563.520
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser						
Skyldige omkostninger	1.750	24.600	25.000	25.000	25.000	25.000
I alt	1.750	24.600	25.000	25.000	25.000	25.000
15. Anden gæld						
Skyldige omkostninger	85.038	0	0	0	0	0
I alt	85.038	0	0	0	0	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.”

Ole Franke Nielsen

Kasserer

Serienummer: 9a1bd9d9-9624-4fa4-9ac3-960a174d587a

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-11-13 09:53:43 UTC



John Kryger

Næstformand

Serienummer: 71bf1f64-ede0-4f86-b479-ae29123221af

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-11-13 09:58:15 UTC



Rickard Halfdan Patel

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: fa8faef0-4f58-4806-9c44-b8336d017d9f

IP: 212.97.xxx.xxx

2024-11-13 14:20:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2Z4XA-6L8FG-7U4A8-PYGL3-W1TW7-N5T1G

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**