

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98



Budget for 2016

EY

Building a better
working world



Indhold

Budgetberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på budget	4
Budget 1. januar - 31. december 2016	6
Driftsbudget	6
Statusbudget	7
Likviditetsbudget	8
Noter	9



Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for budgettet svarer til den anvendte regnskabspraksis for virksomhedens årsrapport for 2015, hvortil der henvises.

Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste afgifter forventes at falde i forhold til realiseret faste afgifter i 2015, idet forbrugerne fra det gamle Brøndsted Vandværk fra år 2016 skal betale én fast afgift.

Variable indtægter forventes at ligge på niveau med sidste år. Der forventes et salg på 208.000 m³ i år 2016 á 4,80 kr.

Der budgetteres med 72 nye tilslutninger i 2016 af 22.705 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrører:

Syrenparken	12 stk.
Fruergaardsvej	20 stk.
Mandelhaven etape 3	40 stk.

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger forventes overordnet at være på niveau med budget 2015.

Tab på debitorer budgetteres med 5.000 kr. som følge af tab på fraflytninger og konkurser.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig lønstigning på ca. 1 % i forhold til de budgetterede lønomkostninger for 2015. Feriepengeforpligtelsen er beregnet som 12 % af bruttogage.

Driftsomkostninger ekskl. afskrivninger og personaleomkostninger er fordelt mellem produktions-, distributions- og administrationsomkostninger efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt i årsregnskabet for 2015.

Afskrivninger er fastsat med udgangspunkt i afskrivningerne i årsrapporten for 2015. Dertil tillægges afskrivninger på investeringer, som er afsluttet ultimo 2015 og derfor først afskrives fra 2016 samt et halvt års afskrivninger på budgetterede investeringer i 2016 ud fra en gennemsnitsbetragtning.

Renteindtægter fra banken forventes at være 0 kr.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2016:

	<u>t.kr.</u>
Vandværk, reovering af filter 1	100
Vandværk, nye hovedvandmålere afgang vandværk	100
Ledningsnet, installationer i nye udstykninger	700
Ledningsnet, udskiftning af hovedventiler	800
I alt	<u>1.700</u>

Ledelsespåtegning

Vandværksbestyreren og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar - 31. december 2016 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

Det er bestyrelsens opfattelse, at de opstillede forudsætninger i budgetberetningen er realistiske og opnåelige, og herunder at det udarbejdede budget er baseret på disse forudsætninger.

Manglende opfyldelse af forudsætningerne vil indebære en tilsvarende resultatafvigelse.

Børkop, den 8. marts 2016
Vandværksbestyrer:


Per Møller

Bestyrelse:


Chris Lyngsøe
formand
Børge Larsen
næstformand
Allan Damgaard
Ib Hansen
Søren Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Til bestyrelsen i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om vedlagte budget for Børkop Vandværk A.m.b.A. for 1. januar - 31. december 2016, der omfatter drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Budgettet udarbejdes på grundlag af budgetforudsætningerne på side 2 og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet for 2015.

Konklusionen er todelt, så vores konklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet, udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved et rimeligt grundlag for budgettet forstås i denne erklæringsopgave, at budgetoplysningerne er fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Formålet med budgettet er at afspejle den forventede økonomiske virkning af ledelsens handlingsplaner for 1. januar - 31. december 2016.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Budgettet er udarbejdet til internt brug i virksomheden og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomheden og kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen i Børkop Vandværk A.m.b.A. er ansvarlig for udarbejdelsen af budgettet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for, at budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, samt en konklusion med begrænset sikkerhed om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, Undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringsystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Som led i vores undersøgelser har vi efterprøvet, om budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og efter anvendt regnskabspraksis, herunder efterprøvet de indre talmæssige sammenhænge i budgettet.

Ved vores undersøgelser af budgetforudsætningerne har vi på grundlag af vores kendskab til virksomheden, dens branche og den af ledelsen fremlagte dokumentation vurderet, om der er forhold, der giver os grund til at mene, at budgetforudsætningerne ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet, herunder at budgetforudsætninger, kan anses som værende fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af de anvendte budgetforudsætninger, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om de anvendte budgetforudsætninger, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med budgettet, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet et rimeligt grundlag for budgettet, som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at budgettet for 1. januar - 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet for 2015.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at de angivne budgetforudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Aarhus, den 8. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor



Budget 1. januar - 31. december 2016

Driftsbudget

Note	t.kr.	Budget 2016	Budget 2015	Realiseret 2015
1	Nettoomsætning	4.561	4.605	4.530
2,3,4	Produktionsomkostninger	-1.374	-1.371	-1.398
2,3,5	Distributionsomkostninger	-1.424	-1.396	-1.194
	Bruttoresultat	1.763	1.838	1.938
2,3,6	Administrationsomkostninger	-1.151	-1.158	-1.106
	Resultat af ordinær primær drift	612	680	832
7	Andre driftsindtægter	88	88	114
	Andre driftsomkostninger	0	0	-361
	Resultat af primær drift	700	768	585
8	Finansielle poster	70	90	-15
	Årets resultat	770	858	570
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	770	858	570
		770	858	570



Budget 1. januar - 31. december 2016

Statusbudget

t.kr.	Budget 2016	Budget 2015	Realiseret 2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	501	501	501
Vandtekniske anlæg	14.741	14.258	14.723
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55	120	137
	<u>15.297</u>	<u>14.879</u>	<u>15.361</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.297</u>	<u>14.879</u>	<u>15.361</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50	50	0
Andre tilgodehavender	85	85	268
	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>268</u>
Værdipapirer	<u>2.032</u>	<u>2.120</u>	<u>2.032</u>
Likvide beholdninger	<u>1.633</u>	<u>2.782</u>	<u>1.383</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.800</u>	<u>5.037</u>	<u>3.683</u>
AKTIVER I ALT	<u>19.097</u>	<u>19.916</u>	<u>19.044</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	16.653	16.171	15.883
Egenkapital i alt	<u>16.653</u>	<u>16.171</u>	<u>15.883</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig historisk overdækning	1.702	2.161	2.269
	<u>1.702</u>	<u>2.161</u>	<u>2.269</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	567	675	567
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110	110	131
Anden gæld	65	799	194
	<u>742</u>	<u>1.584</u>	<u>892</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.444</u>	<u>3.745</u>	<u>3.161</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.097</u>	<u>19.916</u>	<u>19.044</u>



Budget 1. januar - 31. december 2016

Likviditetsbudget

t.kr.	Budget 2016	Budget 2015
Resultat af ordinær primær drift	700	768
Afskrivninger	1.747	1.747
Afvikling af historisk overdækning	-567	-675
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	1.880	1.840
Finansielle indtægter	70	90
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.950	1.930
Investering i vandtekniske anlæg	-1.700	-1.475
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.700	-1.475
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	0	0
Årets pengestrøm	250	455
Likvider, primo	1.383	2.327
Likvider, ultimo	1.633	2.782

Budget 1. januar - 31. december 2016

Noter

t.kr.	Budget 2016	Budget 2015	Realiseret 2015
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter	1.330	1.375	1.376
Variable afgifter	1.000	1.050	996
Tilslutningsafgift	1.634	1.475	1.453
Andre indtægter	30	30	30
Afvikling af historisk overdækning	567	675	675
	<u>4.561</u>	<u>4.605</u>	<u>4.530</u>
2 Personaleomkostninger			
Løn	900	895	891
Pensioner	131	130	134
Andre omkostninger til social sikring	11	10	9
Møder og kursusudgifter	25	25	18
Andre personaleomkostninger	15	14	1
	<u>1.082</u>	<u>1.074</u>	<u>1.053</u>
3 Afskrivninger			
Vandtekniske anlæg	1.682	1.682	1.723
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65	65	27
	<u>1.747</u>	<u>1.747</u>	<u>1.750</u>
4 Produktionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	20	20	69
Elektricitet	48	48	45
Vandprøver	25	25	22
Forsikring	22	22	20
Øvrige produktionsomkostninger	60	60	51
Fordele personaleomkostninger (30 %)	325	322	316
Afskrivninger (50 %)	874	874	875
	<u>1.374</u>	<u>1.371</u>	<u>1.398</u>
5 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	300	275	69
Elektricitet	56	56	55
Forsikring	22	22	20
Øvrige distributionsomkostninger	22	22	34
Fordele personaleomkostninger (30 %)	325	322	316
Afskrivninger (40 %)	699	699	700
	<u>1.424</u>	<u>1.396</u>	<u>1.194</u>

Budget 1. januar - 31. december 2016

Noter

t.kr.	Budget 2016	Budget 2015	Realiseret 2015
6 Administrationsomkostninger			
Revision	33	33	33
Tab og reguleringer	5	2	-8
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	175	170	155
Elektricitet	20	20	20
Kontorartikler, tryksager og porto	80	140	59
Telefon og datatransmission	38	40	33
Regnskabsmæssig assistance, herunder VSL	140	100	166
Øvrige administrationsomkostninger	54	48	52
Fordelte personaleomkostninger (40 %)	432	430	421
Afskrivninger (10 %)	174	175	175
	<u>1.151</u>	<u>1.158</u>	<u>1.106</u>
7 Andre driftsindtægter			
Vejle Spildevand	70	70	96
Mørkholt Vandværk	18	18	18
	<u>88</u>	<u>88</u>	<u>114</u>
8 Finansielle poster			
Renteindtægter fra bank	0	0	-1
Renteindtægter obligationer	70	90	73
Kursregulering af obligationer	0	0	-87
	<u>70</u>	<u>90</u>	<u>-15</u>