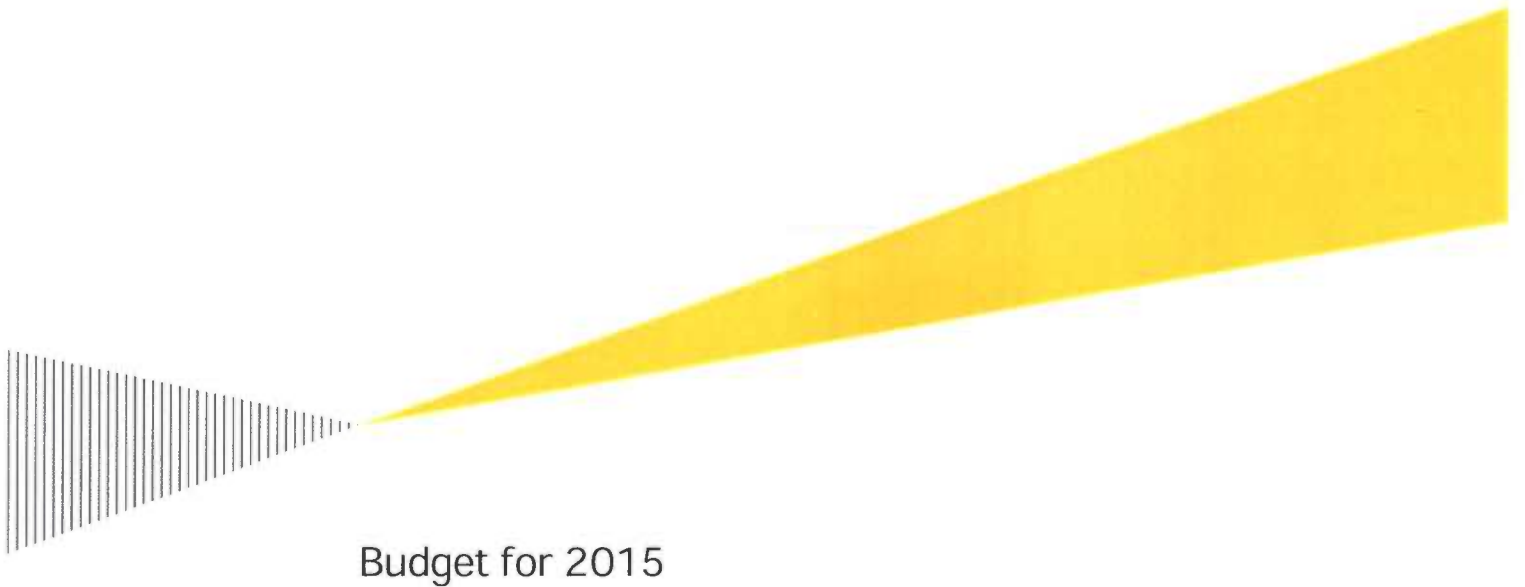


Børkop Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 17 09 98





Indhold

Budgetberetning	2
Ledespåtegning	3
Erklæring afgivet af uafhængig revisor på budget	4
Budget 1. januar - 31. december 2015	5
Driftsbudget	5
Statusbudget	6
Likviditetsbudget	7
Noter	8

Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2014, hvortil der henvises.

Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste og variable afgifter forventes at stige i 2015, idet der budgetteres med 58 nye forbrugere i 2015.

Der budgetteres med 65 nye tilslutninger i 2014 af 22.705 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrører:

Mandelhaven 60-214	32 stk.
Mandelhaven 1-41	22 stk.
Fruergaardsvej 1-11	11 stk.

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger forventes at falde i forhold til realiseret 2014. Faldet skal ses i sammenhæng med øget fokus på, at reducere de faktiske omkostninger i forhold til tidligere år således, at driftsomkostningerne ikke overstiger driftsomkostningerne i prisloftet for 2015. De lavere driftsomkostninger i 2015 forventes delvist, at blive realiseret som følge af, at der vil være fokus på, at aktivere lønomkostninger på anlægsprojekter, hvilket er en ny praksis i forhold til tidligere år.

Tab på debitorer budgetteres med 2.000 kr. som følge af tab på fraflytninger og konkurser.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig lønstigning på 1 % i forhold til de realiserede lønomkostninger for 2014. 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 2014.

Afskrivninger er fastsat med udgangspunkt i afskrivningerne i årsrapporten for 2014. Dertil tillægges afskrivninger på investeringer, som er afsluttet ultimo 2014 og derfor først afskrives fra 2015 samt et halvt års afskrivninger på budgetterede investeringer i 2015 ud fra en gennemsnitsbetragtning.

Renteindtægter fra banken forventes at være 0 kr.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2015:

tkr.	
Vandværk, renovering af filter 3	100
Installationer i nye udstykninger	600
Vandmålere og særlige installationer	750
Skønnede omkostninger til bl.a. lagerstyring	25
I alt	<hr/> 1.475 <hr/>

Ledelsespåtegning

Vandværksbestyrelsen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar - 31. december 2015 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 11. marts 2015
Vandværksbestyrer:



Per Møller

Bestyrelse:


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

Erklæring afgivet af uafhængig revisor på budget

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

Vi har efter aftale undersøgt budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar – 31. december 2015 omfattende drifts-, status- og likviditetsbudget samt budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Selskabets ledelse har ansvaret for budgettet og for de forudsætninger, der fremgår af budgetberetningen, og som budgettet er baseret på. Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at afgive en konklusion om budgettet.

De udførte 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 fejlinformation og en høj grad af sikkerhed for, at budgettet er udarbejdet på grundlag af disse forudsætninger.

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

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 budgettet. Det er endvidere vores konklusion, at budgettet er udarbejdet på grundlag af de opstillede forudsætninger og udarbejdet i overensstemmelse med Børkop Vandværk A.m.b.A.'s regnskabspraksis, som er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Aarhus, den 11. marts 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor

Budget 1. januar – 31. december 2015

Driftsbudget

Note	t.kr.	Budget 2015	Budget 2014	Realiseret 2014
1	Nettoomsætning	4.605	4.085	3.019
2,3,4	Produktionsomkostninger	-1.371	-1.657	-1.580
2,3,5	Distributionsomkostninger	-1.396	-1.461	-1.343
	Bruttoresultat	1.838	967	96
2,3,6	Administrationsomkostninger	-1.158	-1.111	-1.208
	Resultat af ordinær primær drift	680	-144	-1.112
7	Andre driftsindtægter	88	187	251
	Andre driftsomkostninger	0	0	-251
	Resultat af primær drift	768	43	-1.112
8	Finansielle indtægter	90	21	99
	Årets resultat	858	64	-1.013
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	858	64	-1.013
		858	64	-1.013



Budget 1. januar – 31. december 2015

Statusbudget

t.kr.	Budget 2015	Budget 2014	Realiseret 2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	501	501	501
Vandtekniske anlæg	14.258	14.465	14.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120	152	135
	<u>14.879</u>	<u>15.118</u>	<u>15.206</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.879</u>	<u>15.118</u>	<u>15.206</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50	102	33
Andre tilgodehavender	85	880	74
	<u>135</u>	<u>982</u>	<u>107</u>
Værdipapirer	<u>2.120</u>	<u>2.095</u>	<u>2.120</u>
Likvide beholdninger	<u>2.782</u>	<u>2.553</u>	<u>2.327</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.037</u>	<u>5.630</u>	<u>4.554</u>
AKTIVER I ALT	<u>19.916</u>	<u>20.748</u>	<u>19.760</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	16.171	16.391	15.313
Egenkapital i alt	<u>16.171</u>	<u>16.391</u>	<u>15.313</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig historisk overdækning	2.161	3.647	2.836
	<u>2.161</u>	<u>3.647</u>	<u>2.836</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	675	405	675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110	110	86
Anden gæld	799	195	850
	<u>1584</u>	<u>710</u>	<u>1611</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.745</u>	<u>4.357</u>	<u>4.448</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.916</u>	<u>20.748</u>	<u>19.760</u>



Budget 1. januar – 31. december 2015

Likviditetsbudget

t.kr.	Budget 2015	Budget 2014
Resultat af ordinær primær drift	768	64
Afskrivninger	1.747	1.774
Afvikling af historisk overdækning	-675	0
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	1.840	1.838
Finansielle indtægter	90	21
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.930	1.859
Investering i vandtekniske anlæg	-1.475	-1.527
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.475	-1.527
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	0	0
Årets pengestrøm	455	332
Likvider, primo	2.327	2.221
Likvider, ultimo	2.782	2.553

Budget 1. januar – 31. december 2015

Noter

t.kr.	Budget 2015	Budget 2014	Realiseret 2014
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter	1.375	1.337	1.344
Variable afgifter	1.050	1.050	1.040
Tilslutningsafgift	1.475	1.665	68
Andre indtægter	30	33	27
Afvikling af historisk overdækning	675	0	540
	<u>4.605</u>	<u>4.085</u>	<u>3.019</u>
2 Personaleomkostninger			
Løn	895	880	886
Pensioner	130	122	129
Andre omkostninger til social sikring	10	10	9
Møder og kursusudgifter	25	40	22
Andre personaleomkostninger	14	0	12
	<u>1.074</u>	<u>1.052</u>	<u>1.058</u>
3 Afskrivninger			
Vandtekniske anlæg	1.682	1.731	1.655
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65	43	60
	<u>1.747</u>	<u>1.774</u>	<u>1.715</u>
4 Produktionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	20	150	244
Elektricitet	48	65	45
Vandprøver	25	20	36
Forsikring	22	20	21
Boring 7 - erstatning til lodsejere	0	120	0
Øvrige produktionsomkostninger	60	79	59
Fordelede personaleomkostninger (30 %)	322	316	318
Afskrivninger (50 %)	874	887	857
	<u>1.371</u>	<u>1.657</u>	<u>1.580</u>
5 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	275	300	244
Elektricitet	56	82	55
Forsikring	22	20	21
Øvrige distributionsomkostninger	22	34	19
Fordelede personaleomkostninger (30 %)	322	315	318
Afskrivninger (40 %)	699	710	686
	<u>1.396</u>	<u>1.461</u>	<u>1.343</u>

Budget 1. januar – 31. december 2015

Noter

t.kr.	Budget 2015	Budget 2014	Realiseret 2014
6 Administrationsomkostninger			
Revision	33	33	33
Tab og reguleringer	2	5	4
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	170	110	167
Elektricitet	20	25	20
Kontorartikler, tryksager og porto	140	63	138
Telefon og datatransmission	40	40	39
Regnskabsmæssig assistance, herunder VSL	100	147	166
Øvrige administrationsomkostninger	48	90	47
Fordelte personaleomkostninger (40 %)	430	421	423
Afskrivninger (10 %)	175	177	171
	<u>1.158</u>	<u>1.111</u>	<u>1.208</u>
7 Andre driftsindtægter			
Vejle Spildevand	70	60	133
Mørkholt Vandværk	18	17	18
Erstatning fra indbrud i januar 2014	0	110	100
	<u>88</u>	<u>187</u>	<u>251</u>
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra bank	0	6	1
Renteindtægter obligationer	90	15	74
Kursregulering af obligationer	0	0	24
	<u>90</u>	<u>21</u>	<u>99</u>