

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Budget for 2023





Indhold

Budgetberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af budget	4
Budget 1. januar - 31. december 2023	5
Driftsbudget	5
Balance	6
Likviditetsbudget	8
Noter	9

Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for budgettet svarer til den anvendte regnskabspraksis for virksomhedens årsrapport for 2022, hvortil der henvises.

Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste afgifter forventes at være på niveau med det realiserede for 2022, idet prisen er den samme som i 2022. Der forventes således indtægter fra faste afgifter på 3.047 stk. a 1.000 kr.

Variable indtægter forventes ligeledes at være på niveau med 2022, idet prisen er den samme som i 2022. Der forventes et salg på 235.294 m³ i år 2022 a 5,95 kr.

Der budgetteres med 56 nye tilslutninger i 2023 af 22.705 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrører:

Privat udstykning Tømmervej	16 stk.
Kommunal udstykning Markvejen	10 stk.
Privat udstykning Markvejen	24 stk.
Industrigrunde Industrivej	5 stk.
Brøndsted Fælled	1 stk.
I alt	56 stk.

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger forventes at være på niveau sammenlignet med 2022.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig lønstigning på ca. 1,5 % i forhold til de budgetterede lønomkostninger for 2022.

Driftsomkostninger ekskl. afskrivninger og personaleomkostninger er fordelt mellem produktions-, distributions- og administrationsomkostninger efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt i årsregnskabet for 2022.

Afskrivninger er med udgangspunkt i årsregnskabet for 2022.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2023:

	t.kr.
Udgifter til nyt distributionsanlæg	300
Udgifter til Brøndsted Fælled 101	263
Renovering af stophaner, stikledninger m.m.	1.458
Renovering af hovedventiler	422
80 stk. nye vandmålere	76
Ombygning af vandværksbygning	400
Ombygning af behandlingsanlæg samt inspektion af rentvandsbeholder	7.676
Etablering af ny ildeplads samt rørføring til vandværket	8.715
I alt	19.310

Børkop Vandværk A.m.b.A. forventer at optage lån for i alt 16.300 t.kr. hos KommuneKredit til finansiering af anlægsinvesteringer. Lånet forventes optaget i 2023 hvorfor lånoptagelsen er præsenteret under regnskabsposten langfristede gældsforpligtelser i balancen.

Ledelsespåtegning

Vandværksbestyreren og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar - 31. december 2023 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 6. marts 2023
Vandværksbestyrer:


Per Møller

Bestyrelse:


Chris Lyngsøe
formand
Søren Pedersen
næstformand
Ib Hansen
Allan Damgaard Jensen
Casper Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af budget

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

Vi har opstillet budget for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere budgettet i overensstemmelse med de forudsætninger og den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis i budgettet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

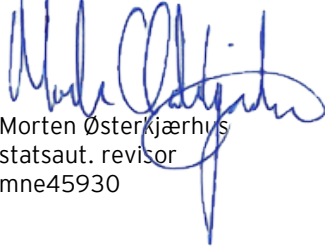
Budgettet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af budgettet, er jeres ansvar.

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, som I har givet os til brug for at opstille budgettet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med Børkop Vandværk A.m.b.A.'s regnskabspraksis, som er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

I ovenstående budgetberetning angives de forudsætninger og den regnskabspraksis, hvorpå budgettet er udarbejdet. Budgettet er udelukkende tiltænkt til brug for jeres interne brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for bestyrelsen og Børkop Vandværk A.m.b.A. og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus, den 6. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Budget 1. januar - 31. december 2023

Driftsbudget

Note	t.kr.	Budget 2023	Budget 2022	Realiseret 2022
1	Takstmæssig omsætning	5.760	6.618	5.516
	Overdækning	-62	1.499	1.921
	Tidsmæssige forskelle	-1.677	-4.518	-3.927
	Nettoomsætning	4.021	3.599	3.510
2,3,4	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.498	-2.149	-2.377
	Bruttoresultat	1.523	1.450	1.133
2,3,5	Administrationsomkostninger	-1.170	-1.107	-1.171
	Resultat af ordinær primær drift	353	343	-38
6	Andre driftsindtægter	111	161	182
	Andre driftsomkostninger	-150	-500	-24
	Resultat af primær drift	314	4	120
7	Finansielle poster	-314	-4	-120
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Budget 1. januar - 31. december 2023

Balance

t.kr.	Budget 2023	Budget 2022	Realiseret 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	501	501	501
Vandtekniske anlæg	52.934	32.690	30.398
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	296	395	347
Anlæg under udførelse	0	0	4.507
	<u>53.731</u>	<u>33.586</u>	<u>35.753</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>53.731</u>	<u>33.586</u>	<u>35.753</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	500	500	492
	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>492</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200	300	172
Andre tilgodehavender	426	300	1.001
	<u>626</u>	<u>600</u>	<u>1.173</u>
Værdipapirer	0	757	0
Likvide beholdninger	<u>1.268</u>	<u>351</u>	<u>547</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.394</u>	<u>2.208</u>	<u>2.212</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>56.125</u></u>	<u><u>35.794</u></u>	<u><u>37.965</u></u>

Budget 1. januar - 31. december 2023

Balance

t.kr.	Budget 2023	Budget 2022	Realiseret 2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	0	0	0
Egenkapital i alt	0	0	0
Hensatte forpligtelser			
Tidsmæssige forskelle	33.230	28.586	31.553
Hensatte forpligtelser i alt	33.230	28.586	31.553
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Lån fra Kommunekredit	20.500	5.000	4.200
	20.500	5.000	4.200
Kortfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	1.683	1.943	1.621
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	447	90	371
Gæld til forbrugerne	200	85	155
Anden gæld	65	90	65
	2.395	2.208	2.212
Gældsforpligtelser i alt	22.895	7.208	6.412
PASSIVER I ALT	56.125	35.794	37.965

Budget 1. januar - 31. december 2023

Likviditetsbudget

t.kr.	Budget 2023	Budget 2022
Resultat af ordinær primær drift	353	4
Afskrivninger	1.324	1.005
Overdækning og tidsmæssige forskelle	1.739	0
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	3.416	1.009
Finansielle poster	314	4
Pengestrøm fra driftsaktivitet	3.730	1.013
Investering i vandtekniske anlæg	-19.309	-8.519
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-19.309	-8.519
Optagelse af lån	16.300	5.000
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	16.300	5.000
Årets pengestrøm	721	-2.506
Likvider, primo	547	2.963
Likvider, ultimo	1.268	457

Budget 1. januar - 31. december 2023

Noter

t.kr.	Budget 2023	Budget 2022	Realiseret 2022
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter	3.047	3.050	3.047
Variable afgifter	1.400	1.487	1.394
Tilslutningsafgift	1.271	1.976	908
Andre indtægter	42	32	42
Nødforsyning	0	73	125
	<u>5.760</u>	<u>6.618</u>	<u>5.516</u>
2 Personalemkostninger			
Løn	1.015	1.007	1.051
Pensioner	180	156	9
Andre omkostninger til social sikring	10	10	162
Møder og kursusudgifter	15	28	4
Regulering feriepengeforpligtelse	25	25	39
	<u>1.245</u>	<u>1.226</u>	<u>1.265</u>
3 Afskrivninger			
Vandtekniske anlæg	1.273	950	1.114
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	51	55	51
	<u>1.324</u>	<u>1.005</u>	<u>1.165</u>
4 Produktions- og distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	140	110	171
Elektricitet	219	136	230
Vandprøver	40	100	54
Forsikring	40	44	13
Køb af værktøj	15	0	0
Øvrige omkostninger	105	100	101
Fordelte personaleomkostninger	747	736	759
Afskrivninger	1.192	923	1.049
	<u>2.498</u>	<u>2.149</u>	<u>2.377</u>

Budget 1. januar - 31. december 2023

Noter

t.kr.	Budget 2023	Budget 2022	Realiseret 2022
5 Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	30	30	30
Revision	30	35	34
Regnskabsmæssig assistance	80	80	69
Tab og reguleringer	-25	0	-15
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	200	180	193
Elektricitet	30	20	58
Kontorartikler, tryksager og porto	64	57	64
Telefon og datatransmission	25	33	25
Øvrige administrationsomkostninger	107	82	91
Fordelte personaleomkostninger	497	490	506
Afskrivninger	132	100	116
	<u>1.170</u>	<u>1.107</u>	<u>1.171</u>
6 Andre driftsindtægter			
Vejle Spildevand	61	61	61
Øvrige andre indtægter	50	100	121
	<u>111</u>	<u>161</u>	<u>182</u>
7 Finansielle poster			
Renteindtægter obligationer	5	9	0
Kursregulering af obligationer	0	0	-107
Renteudgifter	0	-13	-13
Renteudgifter KommuneKredit	-250	0	0
Garantiprovision Vejle Kommune	-69	0	0
	<u>-314</u>	<u>-4</u>	<u>-120</u>