

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Budget for 2014

Budgettet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 20_____

dirigent

CVR-nr. 33 17 09 98
900926 13001 / 4190961_1

Indhold

Budgetberetning	2
Ledespåtegning	3
Erklæring afgivet af uafhængig revisor på budget	4
Budget 1. januar – 31. december 2014	5
Driftsbudget	5
Statusbudget	6
Likviditetsbudget	8
Noter	9

Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar – 31. december 2014 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 2013, hvortil der henvises.

Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste og variable afgifter forventes at stige i 2014, idet der budgetteres med 50 nye forbrugere ved udgangen af 2014.

Der budgetteres med 74 nye tilslutninger i 2014 af 22.500 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrører:

Mandelhaven 2-214	32 stk.
Fruegårdsvej/Søndergade	12 stk.
Åparken - privat udstykning	30 stk.

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger forventes at stige i forhold til realiseret 2013. Stigningen skyldes primært øgede afskrivninger som følge af de øgede investeringer i 2013 samt omkostninger i forbindelse med, at vandværket bliver omfattet af vandsektorloven pr. 1. januar 2014.

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

Der er budgetteret med en gennemsnitlig lønstigning på 1,85 % i forhold til de realiserede lønomkostninger for 2013. Feriepengeforpligtelsen er beregnet som 12 % af bruttogle.

Driftsomkostninger ekskl. afskrivninger og personaleomkostninger er fordelt mellem produktions-, distributions- og administrationsomkostninger efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt i årsregnskabet for 2013.

Afskrivninger er fastsat med udgangspunkt i afskrivningerne i årsrapporten for 2013. Dertil tillægges afskrivninger på investeringer, som er afsluttet ultimo 2013 og derfor først afskrives fra 2014 samt et halvt års afskrivninger på budgetterede investeringer i 2014 ud fra en gennemsnitsbetragtning.

Renteindtægter fra banken forventes at være på niveau med 2013 og fastsættes til 6.000 kr.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2014:

tkr.	
Vandværk, ny tagbelægning på filterbygningen	120
Vandværk, afsluttende reovering, indkøring	500
Vedligeholdelsesmodul til SRO-anlæg	80
Ledningsreovering, Vinkelvej	227
Vandmålere inkl. håndteringssystem	600
I alt	<u>1.527</u>

Ledelsespåtegning

Vandværksbestyreren og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar – 31. december 2014 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 26. marts 2014
Vandværksbestyrer:

Per Møller

Bestyrelse:

Børge Larsen
formand

Allan Damgaard

Ib Hansen

Chris Lyngsøe

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 2014 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 26. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren P. Nielsen

statsaut. revisor

Budget 1. januar – 31. december 2014

Driftsbudget

tkr.	Note	Budget 2014	Budget 2013	Realise- ret 2013
Nettoomsætning	1	4.085	4.168	4.482
Produktionsomkostninger	2,3,4	-1.657	-1.512	-1.543
Distributionsomkostninger	2,3,5	-1.461	-1.305	-1.263
Bruttoresultat		967	1.351	1.676
Administrationsomkostninger	2,3,6	-1.111	-920	-945
Resultat af ordinær primær drift		-144	431	731
Andre driftsindtægter	7	187	70	75
Andre driftsomkostninger		0	0	-3
Resultat af primær drift		43	501	803
Finansielle indtægter	8	21	43	38
Årets resultat		64	544	841
Forslag til resultatdisponering				
Overført resultat		64	544	841
		64	544	841

Budget 1. januar – 31. december 2014

Statusbudget

tkr.	Budget 2014	Budget 2013	Realise- ret 2013
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	501	501	501
Vandtekniske anlæg	14.465	15.358	14.669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152	119	195
	<u>15.118</u>	<u>15.978</u>	<u>15.365</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.118</u>	<u>15.978</u>	<u>15.365</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102	9	102
Andre tilgodehavender	880	212	1.027
	<u>982</u>	<u>221</u>	<u>1.129</u>
Værdipapirer	<u>2.095</u>	<u>2.322</u>	<u>2.095</u>
Likvide beholdninger	<u>2.553</u>	<u>3.171</u>	<u>2.221</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.630</u>	<u>4.714</u>	<u>5.445</u>
AKTIVER I ALT	<u>20.748</u>	<u>20.692</u>	<u>20.810</u>

Budget 1. januar – 31. december 2014

Statusbudget

tkr.	Budget 2014	Budget 2013	Realise- ret 2013
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	16.391	20.341	16.326
Egenkapital i alt	16.391	20.341	16.326
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig historisk overdækning	3.647	0	3.647
	3.647	0	3.647
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	405	0	405
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110	130	287
Anden gæld	195	189	145
Gæld vedrørende salg af vand	0	32	0
	710	351	837
Gældsforpligtelser i alt	4.357	351	4.484
PASSIVER I ALT	20.748	20.692	20.810

Budget 1. januar – 31. december 2014

Likviditetsbudget

tkr.	2014
Resultat af ordinær primær drift	64
Afskrivninger	1.774
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	1.838
Finansielle indtægter	21
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.859
Investering i vandtekniske anlæg	-1.527
Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Salg af obligationer	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-1.527
Nettoprovenu ved overtagelse af forbrugere fra Brøndsted Vandværk	0
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	0
Årets pengestrøm	332
Likvider, primo	2.221
Likvider, ultimo	2.553

Budget 1. januar – 31. december 2014

Noter

tkr.	Budget 2014	Budget 2013	Realise- ret 2013
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter	1.337	1.309	1.310
Variable afgifter	1.050	1.000	1.028
Regulering af variabel afgift vedrørende tidligere år	0	0	0
Tilslutningsafgift	1.665	1.839	2.111
Andre indtægter	33	20	33
	<u>4.085</u>	<u>4.168</u>	<u>4.482</u>
2 Personalemkostninger			
Løn	880	845	864
Pensioner	122	130	121
Andre omkostninger til social sikring	10	5	9
Møder og kursusudgifter	40	29	44
Andre personalemkostninger	0	31	-1
	<u>1.052</u>	<u>1.040</u>	<u>1.037</u>
3 Afskrivninger			
Vandtekniske anlæg	1.731	1.486	1.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43	31	38
	<u>1.774</u>	<u>1.517</u>	<u>1.376</u>
4 Produktionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	150	300	246
Elektricitet	65	52	68
Vandprøver	20	19	54
Forsikring	20	17	20
Boring 7 - erstatning til lodsejere	120	0	0
Øvrige produktionsomkostninger	79	89	156
Fordelte personalemkostninger (30 %)	316	276	311
Afskrivninger (50 %)	887	759	688
	<u>1.657</u>	<u>1.512</u>	<u>1.543</u>

Budget 1. januar – 31. december 2014

Noter

tkr.	Budget 2014	Budget 2013	Realise- ret 2013
5 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	300	300	245
Elektricitet	82	63	82
Forsikring	20	17	20
Øvrige distributionsomkostninger	34	43	54
Fordelte personaleomkostninger (30 %)	315	276	311
Afskrivninger (40 %)	710	606	551
	<u>1.461</u>	<u>1.305</u>	<u>1.263</u>
6 Administrationsomkostninger			
Revision	33	40	33
Tab og reguleringer	5	4	-1
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	110	104	107
Elektricitet	25	24	30
Kontorartikler, tryksager og porto	63	80	62
Telefon og datatransmission	40	56	34
Vandsektorloven	147	0	0
Øvrige administrationsomkostninger	90	92	127
Fordelte personaleomkostninger (40 %)	421	368	415
Afskrivninger (10 %)	177	152	138
	<u>1.111</u>	<u>920</u>	<u>945</u>
7 Andre driftsindtægter			
Vejle Spildevand	60	53	61
Mørkholt Vandværk	17	17	14
Erstatning fra indbrud i januar 2014	110	0	0
	<u>187</u>	<u>70</u>	<u>75</u>
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra bank	6	3	6
Renteindtægter obligationer	15	40	32
	<u>21</u>	<u>43</u>	<u>38</u>