

# Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98



Budget for 2017



Building a better  
working world



## Indhold

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Budgetberetning                      | 2 |
| Ledelsespåtegning                    | 3 |
| Budget 1. januar - 31. december 2017 | 5 |
| Driftsbudget                         | 5 |
| Statusbudget                         | 6 |
| Likviditetsbudget                    | 7 |
| Noter                                | 8 |

## Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2016, hvortil der henvises.

### Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste afgifter forventes at stige i forhold til realiseret faste afgifter i 2016, idet Børkop Vandværk A.m.b.A. har fået godkendelse til at hæve taksten fra kr. 550 pr. fast afgift til kr. 675 pr. fast afgift. Der forventes således indtægter fra faste afgifter på 2.554 faste afgifter á kr. 675.

Variable indtægter forventes ligeledes at stige, idet Børkop Vandværk A.m.b.A. har fået godkendelse til at hæve m<sup>3</sup>-prisen fra kr. 4,80 til kr. 5,95. Der forventes et salg på 215.000 m<sup>3</sup> i år 2017 á kr. 5,95.

Der budgetteres med 64 nye tilslutninger i 2017 af 22.705 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrører:

|              |         |
|--------------|---------|
| Mandelhaven  | 23 stk. |
| Overbyparken | 16 stk. |
| Søndermarken | 25 stk. |

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger forventes overordnet at være på niveau med budget 2016.

Tab på debitorer budgetteres med 6.000 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 2016. 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 2016.

Afskrivninger er fastsat med udgangspunkt i afskrivningerne i budgettet for 2016, og efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt i årsregnskabet for 2016.

Renteindtægter fra banken forventes at være 0 kr.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2017:

|  | t.kr.        |
|--|--------------|
| Renovering af hovedventiler  | 265          |
| Renovering af stophaner, stikledninger m.m. i forbindelse med asfaltarbejder | 2.418        |
| Udgifter til nyt distributionsanlæg  | 600          |
| <b>I alt</b>   | <b>3.283</b> |

Der er budgetteret med følgende afgang af distributionsanlægget i 2017:

|   | t.kr.     |
|---|-----------|
| Nedtagning af hovedventiler                 | 25        |
| Nedtagning af stophaner og stikledninger    | 25        |
| Nedtagning af hovedledning langs Lilholtvej | 10        |
| <b>I alt</b>                                | <b>60</b> |

## Ledespåtegning

Vandværksbestyreren og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar - 31. december 2017 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 14. marts 2017  
Vandværksbestyrer:




Per Møller

Bestyrelse:



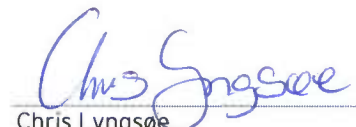
Søren Pedersen  
formand



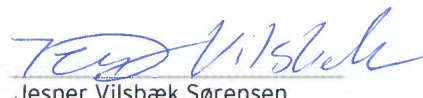
Allan Damgaard Jensen  
Næstformand



Ib Hansen



Chris Lyngsøe



Jesper Vilsbæk Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af budget

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

Vi har opstillet budget for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 FSR - danske revisors etiske regler, 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 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 B-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 14. marts 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis  
statsaut. revisor

## Budget 1. januar - 31. december 2017

### Driftsbudget

| Note  | t.kr.                                   | Budget<br>2017 | Budget<br>2016 | Realiseret<br>2016 |
|-------|---|----------------|----------------|--------------------|
| 1     | Nettoomsætning                          | 5.029          | 4.561          | 3.804              |
| 2,3,4 | Produktionsomkostninger                 | -1.384         | -1.374         | -1.440             |
| 2,3,5 | Distributionsomkostninger               | -1.239         | -1.424         | -1.223             |
|       | <b>Bruttoresultat</b>                   | <b>2.406</b>   | <b>1.763</b>   | <b>1.141</b>       |
| 2,3,6 | Administrationsomkostninger             | -1.151         | -1.151         | -1.077             |
|       | <b>Resultat af ordinær primær drift</b> | <b>1.255</b>   | <b>612</b>     | <b>64</b>          |
| 7     | Andre driftsindtægter                   | 18             | 88             | 162                |
|       | Andre driftsomkostninger                | -50            | 0              | 0                  |
|       | <b>Resultat af primær drift</b>         | <b>1.223</b>   | <b>700</b>     | <b>226</b>         |
| 8     | Finansielle poster                      | 70             | 70             | 63                 |
|       | <b>Årets resultat</b>                   | <b>1.293</b>   | <b>770</b>     | <b>289</b>         |
|       | <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |                |                |                    |
|       | Overført resultat                       | 1.293          | 770            | 289                |
|       |   | <b>1.293</b>   | <b>770</b>     | <b>289</b>         |

Budget 1. januar - 31. december 2017

Statusbudget

| t.kr.  | Budget<br>2017 | Budget<br>2016 | Realiseret<br>2016 |
|--|----------------|----------------|--------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                     |                |                |                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                               |                |                |                    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                    |                |                |                    |
| Grunde   | 501            | 501            | 501                |
| Vandtekniske anlæg                                 | 16.172         | 14.741         | 14.699             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            | 70             | 55             | 122                |
|  | <u>16.743</u>  | <u>15.297</u>  | <u>15.322</u>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <u>16.743</u>  | <u>15.297</u>  | <u>15.322</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                           |                |                |                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                             |                |                |                    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 50             | 50             | 62                 |
| Andre tilgodehavender                              | 85             | 85             | 74                 |
|  | <u>135</u>     | <u>135</u>     | <u>136</u>         |
| <b>Værdipapirer</b>                                | 0              | 2.032          | 2.035              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                        | 3.813          | 1.633          | 2.585              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <u>3.948</u>   | <u>3.800</u>   | <u>4.756</u>       |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                               | <u>20.691</u>  | <u>19.097</u>  | <u>20.078</u>      |
| <br>   |                |                |                    |
| <b>PASSIVER</b>                                    |                |                |                    |
| <b>Egenkapital</b>                                 |                |                |                    |
| Egenkapital  | 17.465         | 16.653         | 16.172             |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           | <u>17.465</u>  | <u>16.653</u>  | <u>16.172</u>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                |                |                    |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                |                |                    |
| Reguleringsmæssig historisk overdækning            | 1.434          | 1.702          | 2.001              |
|  | <u>1.434</u>   | <u>1.702</u>   | <u>2.001</u>       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                |                |                    |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 567            | 567            | 627                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 110            | 110            | 152                |
| Anden gæld   | 1.115          | 65             | 1.126              |
|  | <u>1.792</u>   | <u>742</u>     | <u>1.905</u>       |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>3.226</u>   | <u>2.444</u>   | <u>3.906</u>       |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <u>20.691</u>  | <u>19.097</u>  | <u>20.078</u>      |

## Budget 1. januar - 31. december 2017

### Likviditetsbudget

| t.kr.   | Budget<br>2017 | Budget<br>2016 |
|---|----------------|----------------|
| Resultat af ordinær primær drift                          | 1.293          | 700            |
| Afskrivninger   | 1.750          | 1.747          |
| Afvikling af historisk overdækning                        | -567           | -567           |
| <b>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</b> | <b>2.476</b>   | <b>1.880</b>   |
| Finansielle indtægter                                     | 0              | 70             |
| <b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>                     | <b>2.476</b>   | <b>1.950</b>   |
| Investering i vandtekniske anlæg                          | -3.283         | -1.700         |
| <b>Pengestrøm til investeringsaktivitet</b>               | <b>-3.283</b>  | <b>-1.700</b>  |
| <b>Pengestrøm til finansieringsaktivitet</b>              | <b>2.035</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Årets pengestrøm</b>                                   | <b>1.228</b>   | <b>250</b>     |
| Likvider, primo   | 2.585          | 1.383          |
| <b>Likvider, ultimo</b>                                   | <b>3.813</b>   | <b>1.633</b>   |



## Budget 1. januar - 31. december 2017

### Noter

| t.kr.                                   | Budget<br>2017 | Budget<br>2016 | Realiseret<br>2016 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>                 |                |                |                    |
| Faste afgifter                          | 1.724          | 1.330          | 1.394              |
| Variable afgifter                       | 1.279          | 1.000          | 1.034              |
| Tilslutningsafgift                      | 1.453          | 1.634          | 1.135              |
| Andre indtægter                         | 33             | 30             | 33                 |
| Afvikling af historisk overdækning      | 540            | 567            | 208                |
|   | <u>5.029</u>   | <u>4.561</u>   | <u>3.804</u>       |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>          |                |                |                    |
| Løn                                     | 910            | 900            | 895                |
| Pensioner                               | 132            | 131            | 138                |
| Andre omkostninger til social sikring   | 12             | 11             | 8                  |
| Møder og kursusudgifter                 | 30             | 25             | 24                 |
| Andre personaleomkostninger             | 15             | 15             | 0                  |
| Regulering feriepengeforpligtelse       | 15             | 0              | 2                  |
|   | <u>1.114</u>   | <u>1.082</u>   | <u>1.067</u>       |
| <b>3 Afskrivninger</b>                  |                |                |                    |
| Vandtekniske anlæg                      | 1.698          | 1.682          | 1860               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 52             | 65             | 52                 |
|   | <u>1.750</u>   | <u>1.747</u>   | <u>1912</u>        |
| <b>4 Produktionsomkostninger</b>        |                |                |                    |
| Reparation og vedligeholdelse           | 20             | 20             | 35                 |
| Elektricitet                            | 48             | 48             | 48                 |
| Vandprøver                              | 25             | 25             | 9                  |
| Forsikring                              | 22             | 22             | 14                 |
| Øvrige produktionsomkostninger          | 60             | 60             | 58                 |
| Fordelte personaleomkostninger (30 %)   | 334            | 325            | 320                |
| Afskrivninger (50 %)                    | 875            | 874            | 956                |
|   | <u>1.384</u>   | <u>1.374</u>   | <u>1.440</u>       |
| <b>5 Distributionsomkostninger</b>      |                |                |                    |
| Reparation og vedligeholdelse           | 100            | 300            | 35                 |
| Elektricitet                            | 56             | 56             | 58                 |
| Forsikring                              | 22             | 22             | 21                 |
| Øvrige distributionsomkostninger        | 27             | 22             | 24                 |
| Fordelte personaleomkostninger (30 %)   | 334            | 325            | 320                |
| Afskrivninger (40 %)                    | 700            | 699            | 765                |
|   | <u>1.239</u>   | <u>1.424</u>   | <u>1.223</u>       |

## Budget 1. januar - 31. december 2017

### Noter

| t.kr.   | Budget<br>2017 | Budget<br>2016 | Realiseret<br>2016 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| <b>6 Administrationsomkostninger</b>          |                |                |                    |
| Revision                                      | 33             | 33             | 27                 |
| Tab og reguleringer                           | 6              | 5              | 1                  |
| Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter | 165            | 175            | 145                |
| Elektricitet                                  | 20             | 20             | 21                 |
| Kontorartikler, tryksager og porto            | 80             | 80             | 54                 |
| Telefon og datatransmission                   | 40             | 38             | 32                 |
| Regnskabsmæssig assistance, herunder VSL      | 120            | 140            | 100                |
| Øvrige administrationsomkostninger            | 66             | 54             | 79                 |
| Fordelte personaleomkostninger (40 %)         | 446            | 432            | 427                |
| Afskrivninger (10 %)                          | 175            | 174            | 191                |
|   | <u>1.151</u>   | <u>1.151</u>   | <u>1.077</u>       |
| <b>7 Andre driftsindtægter</b>                |                |                |                    |
| Vejle Spildevand                              | 0              | 70             | 70                 |
| Mørkholt Vandværk                             | 18             | 18             | 56                 |
| Øvrige andre indtægter                        | 0              | 0              | 36                 |
|   | <u>18</u>      | <u>88</u>      | <u>162</u>         |
| <b>8 Finansielle poster</b>                   |                |                |                    |
| Renteindtægter fra bank                       | 0              | 0              | -2                 |
| Renteindtægter obligationer                   | 70             | 70             | 62                 |
| Kursregulering af obligationer                | 0              | 0              | 3                  |
|   | <u>70</u>      | <u>70</u>      | <u>63</u>          |