

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Budget for 2019





Indhold

Budgetberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af budget	4
Budget 1. januar - 31. december 2019	5
Driftsbudget	5
Statusbudget	6
Likviditetsbudget	7
Noter	8

Budgetberetning

Budgettet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling for klasse B-virk-somheder.

Den anvendte regnskabspraksis for budgettet svarer til den anvendte regnskabspraksis for virksomhe-dens årsrapport for 2018, hvortil der henvises.

Forudsætninger lagt til grund for budgettet

Indtægter fra faste afgifter forventes at være på niveau med det realiserede for 2018, idet prisen er den samme som i 2018. Der forventes således indtægter fra faste afgifter på 2.712 faste afgifter a 675 kr.

Variable indtægter forventes ligeledes at være på niveau med 2018, idet prisen er den samme som i 2018. Der forventes et salg på 222.000 m³ i år 2019 a 5,95 kr.

Det indstilles til bestyrelsen, at der ansøges om hævnningen af den "Faste afgift" fra 675,00 kr. til 1.000 kr. med begrundelsen ekstraordinære omkostninger til vandsamarbejdet og den fortsatte renovering af stophaner og ventiler. En ansøgning kan godt træde i kraft i indeværende år. Taksten vil da blive opkræ- vet ved 2. aconto med det halve af stigningen og resten ved periodeopgørelsen for år 2019 i feb. 2020. Budget 2019 er dog udarbejdet ud fra en fast afgift på 675 kr.

Der budgetteres med 60 nye tilslutninger i 2019 af 22.705 kr. pr. stk. De forventede tilslutninger vedrø- rer:

Åkandevej - privat	22 stk.
Børkop Huse - privat 1. etape	38 stk.

Tab på debitorer budgetteres med 8.000 kr. som følge af tab på fraflytninger og konkurser.

Der er budgetteret med en gennemsnitlig lønstigning på ca. 2 % i forhold til de budgetterede lønomkost- ninger for 2018. Feriepengeforpligtelsen er beregnet som 13 % af bruttogage.

Driftsomkostninger ekskl. afskrivninger og personaleomkostninger er fordelt mellem produktions-, di- stributions- og administrationsomkostninger efter samme fordelingsnøgle, som er anvendt i årsregnska- bet for 2018.

Afskrivninger er fastsat med udgangspunkt i årsregnskabet for 2018.

Renteindtægter fra banken forventes at være 0 kr.

Der er budgetteret med følgende investeringer i 2019:

	t.kr.
Renovering af filter 1	100
Udgifter til nyt distributionsnet	500
Renovering af stophaner, stikledninger m.m.	2.000
Renovering af hovedventiler	100
Børkops andel af anslåede udgifter ifm. BBGM-vandsamarbejdet	1.042
Indkøb af vandmålere	70
I alt	3.812

Der er budgetteret med følgende afgang af distributionsanlægget i 2019:

	t.kr.
Nedtagning af stophaner og stikledninger	25

Ledelsespåtegning

Vandværksbestyreren og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt budgettet for 1. januar - 31. december 2019 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 2019
Vandværksbestyrer:



Per Møller

Bestyrelse:



Allan Damgaard Jensen
formand

Chris Lyngsøe
næstformand

Ib Hansen

Søren Pedersen

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 2019 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 11. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Ulrik Vangso Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Budget 1. januar - 31. december 2019

Driftsbudget

Note	t.kr.	Budget 2019	Budget 2018	Realiseret 2018
1	Nettoomsætning	5.552	6.726	6.344
2,3,4	Produktionsomkostninger	-1.605	-1.489	-1.601
2,3,5	Distributionsomkostninger	-1.445	-1.330	-1.255
	Bruttoresultat	2.502	3.907	3.488
2,3,6	Administrationsomkostninger	-1.353	-1.173	-1.146
	Resultat af ordinær primær drift	1.149	2.734	2.342
7	Andre driftsindtægter	95	18	98
	Andre driftsomkostninger	-25	-25	-2
	Resultat af primær drift	1.219	2.727	2.438
8	Finansielle poster	20	40	0
	Årets resultat	<u>1.239</u>	<u>2.767</u>	<u>2.438</u>
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.239	2.767	2.438
		<u>1.239</u>	<u>2.767</u>	<u>2.438</u>

Budget 1. januar - 31. december 2019
Statusbudget

t.kr.	Budget 2019	Budget 2018	Realiseret 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	501	501	501
Vandtekniske anlæg	18.644	18.098	17.818
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44	87	89
Anlæg under udførelse	1.210	0	168
	<u>20.399</u>	<u>18.686</u>	<u>18.576</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.399</u>	<u>18.686</u>	<u>18.576</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	500	500	497
	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>497</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20	50	0
Andre tilgodehavender	250	85	656
	<u>270</u>	<u>135</u>	<u>656</u>
Værdipapirer	<u>1.026</u>	<u>1.022</u>	<u>1.026</u>
Likvide beholdninger	<u>797</u>	<u>2.752</u>	<u>922</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.593</u>	<u>4.409</u>	<u>3.101</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>22.992</u></u>	<u><u>23.095</u></u>	<u><u>21.677</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	21.534	20.624	20.295
Egenkapital i alt	<u>21.534</u>	<u>20.624</u>	<u>20.295</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig historisk overdækning	0	866	567
	<u>0</u>	<u>866</u>	<u>567</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	567	567	567
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50	110	43
Gæld til forbrugerne	20	0	36
Anden gæld	821	928	169
	<u>1.458</u>	<u>1.605</u>	<u>815</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.458</u>	<u>2.471</u>	<u>1.382</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>22.992</u></u>	<u><u>23.095</u></u>	<u><u>21.677</u></u>

Budget 1. januar - 31. december 2019

Likviditetsbudget

t.kr.	Budget 2019	Budget 2018
Resultat af ordinær primær drift	1.219	2.727
Afskrivninger	1.989	1.912
Afvikling af historisk overdækning	-567	-567
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	2.641	4.072
Finansielle indtægter	20	40
Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.661	4.112
Investering i vandtekniske anlæg	-3.812	-3.925
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-3.812	-3.925
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	1.026	1.020
Årets pengestrøm	-125	1.207
Likvider, primo	922	998
Likvider, ultimo	797	2.205

Budget 1. januar - 31. december 2019

Noter

t.kr.	Budget 2019	Budget 2018	Realiseret 2018
1 Nettoomsætning			
Faste afgifter	1.831	1.770	1.795
Variable afgifter	1.321	1.291	1.280
Tilslutningsafgift	1.362	3.065	2.191
Andre indtægter	35	33	30
Afvikling af historisk overdækning	567	567	867
Nødforsyning	436	0	181
	<u>5.552</u>	<u>6.726</u>	<u>6.344</u>
2 Personalemkostninger			
Løn	1.000	928	957
Pensioner	155	134	151
Andre omkostninger til social sikring	14	12	8
Møder og kursusudgifter	35	33	40
Andre personalemkostninger	15	15	0
Regulering feriepengeforpligtelse	17	16	6
	<u>1.236</u>	<u>1.138</u>	<u>1.162</u>
3 Afskrivninger			
Vandtekniske anlæg	1.944	1.867	1.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45	45	45
	<u>1.989</u>	<u>1.912</u>	<u>1.920</u>
4 Produktionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	20	20	57
Elektricitet	100	50	33
Vandprøver	50	40	75
Forsikring	22	22	19
Øvrige produktionsomkostninger	60	60	82
Fordelte personalemkostninger (30 %)	371	341	349
Afskrivninger (50 %)	982	956	986
	<u>1.605</u>	<u>1.489</u>	<u>1.601</u>
5 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	115	100	57
Elektricitet	70	60	43
Forsikring	22	22	19
Øvrige distributionsomkostninger	57	42	50
Fordelte personalemkostninger (30 %)	371	341	349
Afskrivninger (40 %)	810	765	737
	<u>1.445</u>	<u>1.330</u>	<u>1.255</u>

Budget 1. januar - 31. december 2019

Noter

t.kr.	Budget 2019	Budget 2018	Realiseret 2018
6 Administrationsomkostninger			
Revision	35	33	28
Tab og reguleringer	8	8	-10
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	220	160	196
Elektricitet	20	20	19
Kontorartikler, tryksager og porto	60	70	55
Telefon og datatransmission	40	40	33
Regnskabsmæssig assistance, herunder VSL	120	120	83
Øvrige administrationsomkostninger	159	76	80
Fordelte personaleomkostninger (40 %)	494	455	465
Afskrivninger (10 %)	197	191	197
	1.353	1.173	1.146
7 Andre driftsindtægter			
Vejle Spildevand	50	0	53
Mørkholt Vandværk	19	18	20
Øvrige andre indtægter	26	0	25
	95	18	98
8 Finansielle poster			
Renteindtægter fra bank	0	0	0
Renteindtægter obligationer	20	40	27
Kursregulering af obligationer	5	0	-18
Renteudgifter	-5	0	-9
	20	40	0