KARUP
LUFTHAVN



# Udkast til Årsbudget 2017

## 1. behandling

# Indhold


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Hovedtal og nøgletal | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Ledelsens budgetpåtegning | 5 |
| Anvendt budgetpraksis | 6 |
| Resultatbudget 1. januar – 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Pengestrømsopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

# Selskabsoplysninger

Karup Lufthavn A.m.b.a.

| | |
|---|---|
| Telefon: | 97 10 06 10 |
| Telefax: | 97 10 06 65 |
| Internet: | www.karup-airport.dk |
| Mail: | mail@karup-airport.dk |
| Stiftet: | 1. november 1965 |
| Hjemsted: | N. O. Hansensvej 4, 7470 Karup |
| CVR nr.: | 49 87 92 10 |

**Bestyrelse**

Borgmester H.C. Østerby, Holstebro Kommune (formand)
Borgmester Carsten Kissmeyer, Ikast-Brande Kommune (næstformand)
Byrådsmedlem Finn Stengel Petersen, Herning Kommune
Byrådsmedlem Joan Hansen, Herning Kommune
Byrådsmedlem Torben Clausen, Herning Kommune
Fhv. borgmester Arne Lægaard, Holstebro Kommune
Borgmester Erik Flyvholm, Lemvig Kommune
Borgmester Iver Enevoldsen, Ringkøbing-Skjern Kommune
Borgmester Steen Vindum, Silkeborg Kommune
Borgmester Peder Chr. Kirkegaard, Skive Kommune
Byrådsmedlem Niels Viggo Lynghøj, Struer Kommune
Borgmester Torsten Brask Møller Nielsen, Viborg Kommune
Direktør Claus Bertelsen, Viborg Kommune

**Revisor**

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Havnepladsen 3
6950 Ringkøbing

Statsaut. revisor Kristian Winkler
Manager Henning Bro

**Bank**

Sydbank, Herning

# Hovedtal og nøgletal

| tkr. | 2016 | **2017** | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Hovedtal** | | | | | |
| **Indtægter** | 17.705 | **20.815** | 23.195 | 24.595 | 25.995 |
| Driftsudgifter for terminalen | -4.230 | **-4.662** | -4.488 | -4.570 | -4.654 |
| Udviklingspulje | -510 | **-510** | -521 | -532 | -543 |
| Administrationsomkostninger | -735 | **-920** | -939 | -959 | -979 |
| Lønomkostninger | -16.587 | **-16.228** | -16.617 | -17.016 | -17.425 |
| Afskrivninger | -776 | **-639** | -566 | -560 | -560 |
| Renter, netto | 50 | **50** | 50 | 50 | 50 |
| **Årets resultat** | -5.083 | **-2.094** | 114 | 1.008 | 1.884 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 10.708 | **10.539** | 9.973 | 9.413 | 8.853 |
| Omsætningsaktiver | 4.414 | **4.414** | 4.414 | 4.414 | 4.414 |
| Varebeholdninger | 344 | **344** | 344 | 344 | 344 |
| Tilgodehavender | 3.741 | **3.271** | 3.271 | 3.271 | 3.271 |
| Likvide beholdninger | 2.752 | **7.297** | 7.977 | 9.544 | 11.988 |
| **Aktiver i alt** | 21.959 | **25.865** | 25.979 | 26.986 | 28.870 |
| **Egenkapital** | 16.833 | **20.739** | 20.853 | 21.860 | 23.744 |
| Kortfristet gæld | 5.126 | **5.126** | 5.126 | 5.126 | 5.126 |
| | | | | | |
| Pengestrøm fra driften | -5.307 | **-985** | 680 | 1.568 | 2.444 |
| Pengestrøm til investering | -610 | **-470** | 0 | 0 | 0 |
| Pengestrøm fra finansiering | 6.000 | **6.000** | 0 | 0 | 0 |
| **Pengestrøm i alt** | 83 | **4.545** | 680 | 1.568 | 2.444 |
| | | | | | |
| **Gennemsnitligt antal ansatte** | 35½ | **36** | 36 | 36 | 36 |
| | | | | | |
| **Nøgletal** | | | | | |
| Overskudsgrad | -29 | **-10** | 0 | 4 | 7 |
| Afkastningsgrad | -23 | **-8** | 0 | 4 | 6 |
| Likviditetsgrad | 219 | **299** | 312 | 343 | 391 |
| Egenkapitalforrentning | -30 | **-10** | 1 | 5 | 8 |

# Ledelsesberetning

## Formål med Karup Lufthavn A.m.b.a. er

- at drive en lufthavn i Karup på Flyvestation Karups arealer og etablere de nødvendige bygninger og anlæg til dette formål.
- at sikre, der opretholdes en flyverute mellem Karup og København.
- at sikre, at den civile lufttrafik til og fra Karup Lufthavn fortsat udvikles.

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive lufthavnen i Karup til brug for den civile flyvning.

### Passagertallet

Passagerantallet i budgettet 2017 tager udgangspunkt i:

- passagerstatistikken for 1. halvår 2016
- en forventet stigning fra 2016 til 2017 på ca. 15% faldende frem til 2020 til ca. 8½%
- ca. 40 - 42 ugentlige afgange i højsæsonugerne og ca. 20 - 21 afgange i sommer-, for- og efterårsugerne.

Derudover forventes det, at den iværksatte udviklingsproces vil medføre yderligere ca. 5.000 passagerer i 2017 og i overslagsårene ca. 10.000 passagerer.

Passagerantallet udgør således:

| | Budget 2016 | Forventet 2016 | **Budget 2017** | Overslag 2018 | Overslag 2019 | Overslag 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Rute | 90.000 | 80.000 | **93.000** | 105.000 | 115.000 | 125.000 |
| Udviklingsproces | | | **5.000** | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Firma/charter | 3.000 | 3.000 | **5.000** | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| I alt | 93.000 | 83.000 | **103.000** | 120.000 | 130.000 | 140.000 |

## Oversigt over passager- og securityafgifter

| | 2016 | **2017** | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Passagerafgift | 90 | **90** | 90 | 90 | 90 |
| Securityafgift | 50 | **50** | 50 | 50 | 50 |
| I alt | 140 | **140** | 140 | 140 | 140 |

Passager- og securityafgifterne er fastholdt uændrede i budgetperioden og er senest forhøjet med virkning fra 2012.

### Årets forventede budgetresultat

Budgetforslaget for 2017 samt overslagsårene er udarbejdet med baggrund i omkostningsniveauet for 2016 m.v., incl. løbende budgetmæssige reguleringer og korrigerende handlinger.

## Likviditet

Ejerkredsen har givet en garanti på 6 mio. kr. i 2017, der er indregnet i likviditeten.

### Begivenheder efter budgetdagen

Der er ikke indtruffet begivenheder siden udarbejdelse af 1. budgetudkast frem til 1. behandling af budgettet, der kan få betydning for vurdering af budgettet.

# Ledelsens budgetpåtegning

Det er vores opfattelse, at de forudsætninger, der ligger til grund for budgettet, er rimlige og sandsynlige, ud fra de i september 2016 kendte forhold.

Vi betragter den forventede udvikling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for Karup Lufthavn A.m.b.a.

Ved udarbejdelse af budgettet er der taget hensyn til alle oplysninger af betydning for vurdering af budgettet, og alle de data og informationer, som indgår i budgettet, er korrekte og fyldestgørende, bedømt ud fra vores kendskab til forholdene.

Det kan ikke udelukkes, at der kan indtræffe uforudsete begivenheder, der gør, at resultaterne kan afvige fra det budgetterede.

Karup, den 23. september 2016

**Ledelsen**

Frans Bjørn-Thygesen
Lufthavnschef

Johs. Østergård
Økonomi- og administration

**Bestyrelsen**

H.C. Østerby
Bestyrelsesformand

# Anvendt budgetpraksis

Budgettet er udarbejdet efter de samme principper som anvendes ved aflæggelse af årsregnskabet, jvfr. årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed.

Derudover er budgettet udarbejdet med baggrund i Andelsselskabskontrakten for Karup Lufthavn A.m.b.a. 2007 - §10 og aflagt efter samme regnskabs- og budgetpraksis som sidste år.

Som udgangspunkt anvendes Kommunernes Landsforenings pris- og lønskøn.

Lufthavnschefen har det bevillingsmæssige ansvar, anvisningsret og ledelsestilsyn og kan frit disponere indenfor budgettets rammer.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver og forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå Lufthavnen, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

# Resultatopgørelse

## Nettoomsætning

Indtægter fra passager-, security- og handlingafgifter m.v. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Udgifterne omfatter omkostninger til drift af terminal, udvikling af lufthavnen samt administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Udgifterne indeholder løn og gager, pensionsudgifter og andre udgifter til personale.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og tab vedrørende indestående, værdipapirer, gæld m.v.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle restværdier, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider således:

Bygninger 30 år (3,3%) og bane- og vejanlæg, indflyvningslys og inventar 6 2/3 år 15%.

Aktiver med en anskaffelsessum under 100.000 kr. pr. enhed udgiftsføres som udgangspunkt i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing oplyses under eventualposter m.v.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrøm for året samt den likviditetsmæssige stilling ved årets udgang. Pengestrømmen relaterer sig til 3 hovedområder: Drift, investeringer og finansiering.

### Beregning af nøgletal

| | |
|---|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Resultat før renter m.v. x 100}}{\text{Indtægter i alt}}$ |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før renter m.m. x 100}}{\text{Aktiver i alt}}$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$ |
| Egenkapitalandel | $\frac{\text{Egenkapital, ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

# Resultatbudget 1. januar – 31. december

| tkr. | Note | Budget 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Nettoomsætning** | | | |
| Passagerafgifter | | **14.420** | 11.620 |
| Handling, service m.v., fly | | **4.579** | 4.506 |
| Lejeindtægter | | **566** | 558 |
| Indtægter på reklameskilte | | **200** | 200 |
| Andre indtægter | | **1.050** | 821 |
| | | **20.815** | 17.705 |
| **Andre eksterne omkostninger** | | | |
| Driftsudgifter for terminalen | | **-4.662** | -4.230 |
| Udviklingspulje | | **-510** | -510 |
| Administrationsomkostninger | | **-920** | -735 |
| | | **-6.092** | -5.475 |
| **Personaleomkostninger** | | **-16.228** | -16.587 |
| **Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver** | | **-639** | -776 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **-2.144** | -5.133 |
| Finansielle indtægter | | **50** | 50 |
| Finansielle omkostninger | | **0** | 0 |
| **Årets resultat** | | **-2.094** | -5.083 |
| **Resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | **-2.094** | -5.083 |
| | | **-2.094** | -5.083 |

# Balance 31. december

| tkr. | Note | Budget 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **AKTIVER** | | | |
| **Anlægsaktiver** | | | |
| **Materielle anlægsaktiver** | | | |
| Bygninger | | **8.914** | 9.244 |
| Bane- og vejanlæg | | **87** | 90 |
| Inventar | | **1.538** | 1.374 |
| **Anlægsaktiver i alt** | 1 | **10.539** | 10.708 |
| **Omsætningsaktiver** | | | |
| **Investeringer** | | | |
| Sparinvest, korte obligationer | | **3.414** | 3.414 |
| Henlæggelser - investeringsbudget | 2 | **1.000** | 1.000 |
| | | **4.414** | 4.414 |
| **Varebeholdninger** | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | **344** | 344 |
| **Tilgodehavender** | | | |
| Tilgodehavende passagerafgifter m.v. | | **2.640** | 2.640 |
| Andre tilgodehavender | | **631** | 631 |
| Depositum leasingaftale | | **0** | 470 |
| Tilgodehavende indskudskapital | | **0** | 0 |
| | | **3.271** | 3.741 |
| **Likvide beholdninger** | | **7.297** | 2.752 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **15.326** | 11.251 |
| **AKTIVER I ALT** | | **25.865** | 21.959 |
| **PASSIVER** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| Andelskapital | | **28.169** | 22.169 |
| Overført resultat - saldo | | **-7.430** | -5.336 |
| **Egenkapital i alt** | | **20.739** | 16.833 |
| **Gæld** | | | |
| **Kortfristet gæld** | | | |
| Anden gæld | | **5.126** | 5.126 |
| | | **5.126** | 5.126 |
| **Gæld i alt** | | **5.126** | 5.126 |
| **PASSIVER I ALT** | | **25.865** | 21.959 |

**Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser**

Leasingydelse 815 tkr og restværdier ultimo 2.734 tkr

# Pengestrømsopgørelse

| tkr. | **Budget 2017** | 2016 |
|---|---|---|
| Indtægter i alt | **20.815** | 17.705 |
| Driftsudgifter | **-22.320** | -22.062 |
| Pengestrøm fra primær drift før ændring i arbejdskapital | **-1.505** | -4.357 |
| Ændring i varelager | **0** | 0 |
| Ændring i tilgodehavender | **470** | 0 |
| Ændring i kortfristet gæld | **0** | -1.000 |
| Pengestrøm fra primær drift | **-1.035** | -5.357 |
| Finansielle poster, netto | **50** | 50 |
| **Pengestrøm fra driften** | **-985** | -5.307 |
| Tilgang af materielle anlægsaktiver | **-470** | -610 |
| **Pengestrøm til investering** | **-470** | -610 |
| Kapitalindskud | **6.000** | 6.000 |
| **Pengestrøm fra finansiering** | **6.000** | 6.000 |
| **Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering** | **4.545** | 83 |
| Likvid beholdning - **excl**.sparinvest primo | **2.752** | 2.669 |
| Likvid beholdning - **excl**.,sparinvest ultimo | **7.297** | 2.752 |
| Likvid beholdning - **incl**.,sparinvest primo | **6.166** | 6.083 |
| Likvid beholdning – **incl**.,sparinvest ultimo | **10.711** | 6.166 |

# Noter

## 1 Materielle anlægsaktiver

| | Bygninger og Maskinhus | Bane- og vejanlæg, ILS m.v. | Inventar Terminal | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Anskaffelsessum 1. januar 2017 | 54.834 | 53.807 | 13.966 | 122.607 |
| Tilgang i året | | | 470 | 470 |
| **Anskaffelsessum 31. december 2017** | **54.834** | **53.807** | **14.436** | **123.077** |
| Afskrivninger 1. januar 2017 | -45.590 | -53.717 | -12.592 | -111.899 |
| Årets afskrivninger | -330 | -3 | -306 | -639 |
| **Afskrivninger 31. december 2016** | **-45.920** | **-53.720** | **-12.898** | **-112.538** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016** | **8.914** | **87** | **1.538** | **10.539** |

## 2 Henlæggelser – investeringsbudget

I budgettet 2016 blev der afsat et investeringsbudget på 1 mio kr. til imødekommelse af kommende investeringer. Der er p.t. endnu ikke disponeret af henlæggelsen, men der vil sandsynligvis i forbindelse med udviklingsprocessen blive behov for hensættelsen.

Der er til budgettet 2017 udarbejdet et anlægs- og investeringsoversigt, der vedlægges til orientering. Finansieringen af de enkelte anlægsprojekter vil blive forelagt bestyrelsen til drøftelse og godkendelse.

# Note uden henvisning

### Transaktioner med andelshavere, bestyrelse og ansatte

Selskabet forventer ikke i årets løb at gennemført handler med andelshavere, bestyrelse, ansatte eller med selskaber, hvori de pågældende har interesser.

| **Salskabsdeltagere** | **Procent** |
|---|---|
| Herning Kommune | 28 |
| Holstebro Kommune | 19 |
| Viborg Kommune | 12 |
| Ikast-Brande Kommune | 9 |
| Skive Kommune | 8 |
| Ringkøbing-Skjern Kommune | 7 |
| Silkeborg Kommune | 7 |
| Struer Kommune | 6 |
| Lemvig Kommune | 4 |