KARUP
LUFTHAVN



Udkast til årsbudget 2016

2. 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.	F 2015	**2016**	2017	2018	2019
Hovedtal					
Indtægter	15.583	**19.296**	21.396	22.096	22.096
Driftsudgifter for terminalen	-4.590	**-4.230**	-4.602	-4.414	-4.482
Udviklingspulje	-500	**-510**	-519	-527	-536
Administrationsomkostninger	-650	**-670**	-681	-693	-704
Lønomkostninger	-14.275	**-16.307**	-15.416	-15.739	-16.070
Afskrivninger	-521	**-436**	-299	-226	-220
Renter, netto	50	**50**	50	50	50
Årets resultat	-4.903	**-2.807**	-71	547	134
Anlægsaktiver	11.161	**11.335**	11.506	11.280	11.060
Omsætningsaktiver	4.488	**5.488**	5.488	5.488	5.488
Varebeholdninger	367	**367**	367	367	367
Tilgodehavender	3.235	**3.235**	2.765	2.765	2.765
Likvide beholdninger	1.165	**3.184**	9.412	10.185	10.540
Aktiver i alt	20.416	**23.609**	29.538	30.085	30.220
Egenkapital	17.112	**20.305**	26.234	26.781	26.916
Kortfristet gæld	3.304	**3.304**	3.304	3.304	3.304
Pengestrøm fra driften	-4.382	**-2.371**	228	773	354
Pengestrøm til investering	-1.000	**-1.610**	0	0	0
Pengestrøm fra finansiering	3.707	**6.000**	6.000	0	0
Pengestrøm i alt	-1.675	**2.019**	6.228	773	354
Gennemsnitligt antal ansatte	$34^{3}/_{4}$	**$36^{1}/_{4}$**	$36^{1}/_{4}$	$36^{1}/_{4}$	$36^{1}/_{4}$
Nøgletal					
Overskudsgrad	-32	**-15**	-1	2	0
Afkastningsgrad	-24	**-12**	0	2	0
Likviditetsgrad	280	**371**	546	569	580
Egenkapitalandel	84	**86**	89	89	89
Egenkapitalforrentning	-29	**-14**	0	2	0

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 2016 er beregnet ud fra den nye flyveplan med 42 ugentlige afgange og en erfaringsmæssig forventet belægning på ca. 70%. Budgetoverslagsåret 2017 er forventningerne 105.000 afgående, og for årene 2018 – 2019 i hvert af årene 110.000 afgående passagerer:

	Budget 2015	Forventet 2015	**Budget 2016**	Overslag 2017	Overslag 2018	Overslag 2019
Rute	70.000	65.200	**90.000**	105.000	110.000	110.000
Firma/charter	3.000	3.000	**3.000**	3.000	3.000	3.000
I alt	73.000	68.200	**93.000**	108.000	113.000	113.000

Oversigt over passager- og securityafgifter

	2015	**2016**	2017	2018	2019
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. En forhøjelse vil formentlig betyde en tilsvarende forhøjelse af billetprisen.

Årets forventede budgetresultat

Budgetforslaget for 2016 samt overslagsårene er udarbejdet med baggrund i omkostningsniveauet for 2015 m.v., incl. de budgetmæssige reguleringer, der blev orienteret om ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2015.

Likviditet

Det bemærkes, at ejerkredsen har givet en garanti på 6 mio. kr. i hvert af årene 2016 og 2017, der er indregnet i likviditeten.

Begivenheder efter budgetdagen

Siden 1. behandling af budgettet den 18. september 2015, er der indtruffet følgende omstændigheder, der kan få betydning for vurderingen af budgettet, nemlig:

- at DAT selv overtager funktionen vedrørende salg af billetter. Mindre indtægt ca. 300 tkr.
- at forpagtningsafgiften for lufthavnens Bistro er genforhandlet og reduceret, foreløbig frem til udgangen af 2016. Mindre indtægt ca. 75 tkr.
- at der kan forekomme yderligere lønomkostninger til ny lufthavnschef på kontraktvilkår
- at der kan forekomme yderligere omkostninger til 50 års jubilæumsarrangement 2016

Forhold der kan påvirke årets resultater fra 2016 og fremover, med mindre der findes kompenserende besparelse eller opstår muligheder for tilsvarende indtægter.

Ledelsens budgetpåtegning

Det er vores opfattelse, at de forudsætninger, der ligger til grund for budgettet, er rimlige og sandsynlige, ud fra de i medio november 2015 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 16.december 2015

Ledelsen

Erik Jakobsen	Johs. Østergård
Lufthavnschef	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, fratrædelsesgodtgørelse i.h.t. kontrakt, 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 40 år (2½%) og bane- og vejanlæg, indflyvningslys og inventar 6 2/3 år 15%.

På bygninger er fastsat en scrapværdi på 10 mio.kr. 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 2016	F 2015
Nettoomsætning			
Passagerafgifter		**13.020**	9.545
Handling, service m.v., fly		**4.456**	4.262
Lejeindtægter		**511**	551
Indtægter på reklameskilte		**200**	200
Andre indtægter		**1.109**	1.025
		19.296	15.583
Andre eksterne omkostninger			
Driftsudgifter for terminalen		**-4.230**	-4.590
Udviklingspulje		**-510**	-500
Administrationsomkostninger		**-670**	-650
		-5.410	-5.740
Personaleomkostninger		**-16.307**	-14.275
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver		**-436**	-521
Resultat før finansielle poster		**-2.857**	-4.953
Finansielle indtægter		**50**	50
Finansielle omkostninger		**0**	0
Årets resultat		**-2.807**	-4.903
Resultatdisponering			
Overført resultat		**-2.807**	-4.903
		-2.807	-4.903

Balance 31. december

tkr.	Note	**Budget 2016**	F 2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger		**10.000**	10.000
Bane- og vejanlæg		**0**	0
Indflyvningslys m.v.		**0**	0
Inventar		**1.335**	1.161
Anlægsaktiver i alt	1	**11.335**	11.161
Omsætningsaktiver			
Investeringer			
Sparinvest, korte obligationer		**3.488**	3.488
Henlæggelser - investeringsbudget	2	**2.000**	1.000
		5.488	4.488
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		**367**	367
Tilgodehavender			
Tilgodehavende passagerafgifter m.v.		**1.481**	1.481
Andre tilgodehavender		**1.284**	1.284
Depositum leasingaftale		**470**	470
Tilgodehavende indskudskapital		**0**	0
		3.235	3.235
Likvide beholdninger		**3.184**	1.165
Omsætningsaktiver i alt		**12.274**	9.255
AKTIVER I ALT		**23.609**	20.416
PASSIVER			
Egenkapital			
Andelskapital		**22.169**	16.169
Overført resultat - saldo		**-1.864**	943
Egenkapital i alt		**20.305**	17.112
Gæld			
Kortfristet gæld			
Anden gæld		**3.304**	3.304
		3.304	3.304
Gæld i alt		**3.304**	3.304
PASSIVER I ALT		**23.609**	20.416

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Leasingydelse 308 tkr og restværdier ultimo 723 tkr

Pengestrømsopgørelse

tkr.	**Budget 2016**	F 2015
Indtægter i alt	**19.296**	15.583
Driftsudgifter	**-21.717**	-20.015
Pengestrøm fra primær drift før ændring i arbejdskapital	**-2.421**	-4.432
Ændring i varelager	**0**	0
Ændring i tilgodehavender	**0**	0
Ændring i kortfristet gæld	**0**	0
Pengestrøm fra primær drift	**-2.421**	-4.432
Finansielle poster, netto	**50**	50
Pengestrøm fra driften	**-2.371**	-4.382
Tilgang af materielle anlægsaktiver	**-1.610**	-1.000
Pengestrøm til investering	**-1.610**	-1.000
Kapitalindskud	**6.000**	3.707
Pengestrøm fra finansiering	**6.000**	3.707
Årets pengestrøm fra drift, investering og finansiering	**2.019**	-1.675
Likvid beholdning - **excl**.sparinvest primo	**1.165**	2.840
Likvid beholdning - **excl**.,sparinvest ultimo	**3.184**	1.165
Likvid beholdning - **incl**.,sparinvest primo	**4.653**	6.328
Likvid beholdning – **incl**.,sparinvest ultimo	**6.672**	4.653

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger og Maskinhus	Bane- og vejanlæg, ILS m.v.	Inventar Terminal	I alt
Anskaffelsessum 1. januar 2016	54.271	53.807	13.312	121.390
Tilgang i året			610	610
Anskaffelsessum 31. december 2016	**54.271**	**53.807**	**13.922**	**122.000**
Afskrivninger 1. januar 2016	-44.271	-53.807	-12.151	-110.229
Årets afskrivninger	0	0	-436	-436
Afskrivninger 31. december 2016	**-44.271**	**-53.807**	**-12.587**	**-110.665**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	**10.000**	**0**	**1.335**	**11.335**

2 Henlæggelser – investeringsbudget

I budgettet 2015 blev der afsat et investeringsbudget på 1 mio kr. til imødekommelse af kommende investeringer. Lufthavnens ledelse har igennem de sidste par år været meget tilbageholdende med anskaffelser, vedligeholdelse og investeringer, hvorfor der også i 2016 er afsat yderligere 1 mio kr. Beløb, som blandt andet skal finansiere kommende investeringer:

- Asfaltarbejde på hele for pladsen,
- Græsklipper til feje og sugeanlæg
- Strømforsyningsanlæg til fly,
- Hovedbygningens glasfasade
- Bodyscanner

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