

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2016-31.03.2017

Nyt i dette regnskabsår

I starten af 2016 kom der en ny regnskabsvejledning for mindre vandværker, som vi skal følge. Det har givet anledning til, at regnskabet ser lidt anderledes ud end det plejer.

De væsentligste ændringer er følgende:

- 'Hvile i sig selv-princippet'
- Afskrivninger på vandværkets aktiver

'Hvile i sig selv-princippet' betyder at vandværket principielt skal opkræve den pris for vandet, som det koster at drive vandværket. Et eventuelt overskud eller underskud skal påvirke priserne for vandet, dog er det muligt at hensætte (gemme) beløb til kommende budgetterede investeringer fx vandværket, nye målere og ledningsnet.

Selskabets anlægskapital og årets investeringer skal fordeles over en årrække i takt med aktivet forringes som følge af slid og alder. Bestyrelsen har fastsat følgende forventet forbrugstid på de forskellige slags aktiver (side 10 i regnskabet):

Bygninger og ledningsnet	50 år
Inventar og installationer	14 år
Målere	6 år
Øvrige driftsmidler m.v.	2 år

Det betyder, at udgifterne til investeringer bliver spredt ud over de aftalte antal år i stedet for at blive udgiftsført i det enkelte år, hvor investeringen er foretaget. Det giver en mere jævn belastning af regnskabet og man undgår store udsving i de år, hvor der skal investeres store beløb.

Resultat af driften af vandværket ekskl. investeringer og afskrivninger

	Budget 2017/18	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	667.000	659.383	681.000
Produktionsomkostninger	-214.000	-153.027	-156.000
Distributionsomkostninger	-40.000	-31.609	-10.000
Administrationsomkostninger	-239.000	-194.468	-236.000
Andre driftsindtægter	4.000	9.892	4.000
Finansielle indtægter	0	23.008	0
Finansielle omkostninger	-1.000	-973	-1.000
Resultat af driften	177.000	312.206	282.000

Ekstraordinær afskrivning af anlægskapital 31.03.2016

Ølsted strands vandværk blev etableret for 56 år siden i 1961. Bygninger, den første boring og ledningsnet er fra det tidspunkt. I regnskaberne gennem årene har vandværket ladet værdien af aktiverne være uændret og nye investeringer er lagt oveni.

Bestyrelsen har besluttet, at afskrive anlægskapitalen for vandværket helt i dette regnskabsår. Det giver en ekstraordinær afskrivning på 1.027.920 kr. Begrundelsen for at afskrive det hele i dette regnskabsår er, at

aktiverne ville være afskrevet helt, hvis vi havde fulgt de nye afskrivningsprincipper gennem årene og at der ligger store budgetterede på fx ledningsnettet inden for de kommende ca. 10 år.

Samlede afskrivninger

I note 8 i regnskabet vises en opgørelse af de samlede materielle anlægsafskrivninger:

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. april	1.027.920	0	120.782	1.148.702
Tilgang	49.531	1.847	133.240	184.618
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.077.451	1.847	254.022	1.333.320
Afskrivninger 1. april	0	0	0	0
Årets afskrivninger	1.028.911	132	11.494	1.040.537
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Afskrivninger 31. marts	1.028.911	132	11.494	1.040.537
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	48.540	1.715	242.528	292.783

Den grå linje med årets afskrivninger indgår i regnskabets resultatopgørelse.

	Budget 2017/18	Regnskab 2016/17	Budget 2016/17
Resultat af driften	177.000	312.206	282.000
Investeringer			-500.000
Årets afskrivninger	-26.500	-1.040.537	0
Over/underdækning	150.500	-728.331	282.000

Den nederste linje fra note 8 indgår i balancen under aktiver.

Balance

Aktiver			Passiver		
	Regnskab 2016/2017	Regnskab 2015/2016		Regnskab 2016/2017	Regnskab 2015/2016
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	292.783	1.027.920	Egenkapital	0	2.498.808
Tilgodehavender	80.328	8.281	Overdækning	1.845.764	0
Værdipapirer	980.120	973.677	Kortfristede gældsforpligtelser	300.969	316.379
Likvide beholdninger	793.501	805.308			
I alt	2.146.732	2.815.186	I alt	2.146.733	2.815.187

Det underskrevne regnskab kan hentes på hjemmesiden OESV.dk under dokumenter. Der vil være trykte regnskaber til rådighed ved generalforsamlingen og de kan evt. rekvireres hos vandværkspasser Flemming Hein ved mail til flemming@oesv.dk