



Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2018-31.03.2019

Principper for dette regnskabsår

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

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	9 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	Regnskab	Budget
	2019/20	2018/19	2018/19
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	670.500	657.693	649.400
Indtægter (levering af vand)	270.000	258.285	0
Produktionsomkostninger	-239.000	-315.970	-217.000
Distributionsomkostninger	-51.000	-130.925	-46.000
Administrationsomkostninger	-277.100	-230.555	-225.000
Andre driftsindtægter	8.200	8.080	7.000
Finansielle indtægter	0	15.185	25.000
Finansielle omkostninger	-7.000	-5.562	-10.000
Resultat af driften	374.600	256.231	183.400



Samlede afskrivninger

- I note 8 i regnskabet vises en opgørelse af de samlede materielle anlægsafskrivninger. Nedenfor er posterne flyttet lidt rundt, så man kan se årets udvikling:

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. april	1.178.624	36039	334.024	1.548.687
Afskrivninger 1. april	1.031.924	2.706	28.703	1.063.333
Regnskabsmæssig værdi 1. april	146.700	33.333	305.321	485.354
Tilgang i året	3.500	275.914	334.521	613.935
Afgang i året	-27.920	0	0	-27.920
Årets afskrivninger	6.514	28.945	47.392	82.851
Afskrivninger ved afgang	-27.920	0	0	-27.920
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	143.686	280.302	592.450	1.072.278

Den grå linje med årets afskrivninger indgår i regnskabets resultatopgørelse.

	Budget 2019/20	Regnskab 2018/19	Budget 2018/19
Resultat af driften	374.600	256.231	183.400
Årets afskrivninger	-109.000	-82.851	-133.100
Over/underdækning	265.600	173.380	50.300

Investeringer, der ligger til grund for afskrivninger	715.000	613.935	676.500
---	---------	---------	---------

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

Balance

Aktiver			Passiver		
	Regnskab 2018/19	Regnskab 2017/18		Regnskab 2018/19	Regnskab 2017/18
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.016.438	485.354	Egenkapital	0	0
Tilgodehavender	102.458	56.050	Overdækning	2.208.781	2.035.401
Værdipapirer	973.217	971.837	Kortfristede gældsforpligtelser	348.962	333.599
Likvide beholdninger	465.630	855.759			
I alt	2.557.743	2.369.000	I alt	2.557.743	2.369.000

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