



Ad punkt 3.

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2019-31.03.2020

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 aktivets forringes som følge af slid og alder. Bestyrelsen har fastsat følgende forventet forbrugstid på de forskellige slags aktiver (side 10 i regnskabet):

	50
Bygninger og ledningsnet	år
	14
Inventar og installationer	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
	2020/21	2019/20	2019/20
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	768.200	965.523	940.500
Produktionsomkostninger	-351.500	-240.184	-239.000
Distributionsomkostninger	-40.000	-51.804	-51.000
Administrationsomkostninger	-251.400	-212.376	-277.100
Andre driftsindtægter	8.200	6.680	8.200
Finansielle indtægter	0	11.044	0
Finansielle omkostninger	-5.000	-36.396	-7.000
Resultat af driften	128.500	442.487	374.600



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	1.154.204	311.953	668.545	2.134.702
Afskrivninger 1. april	1.010.518	31.651	76.095	1.118.264
Regnskabsmæssig værdi 1. april	143.686	280.302	592.450	1.016.438
Tilgang i året	55.517	184.967	464.814	705.298
Afgang i året	0	0	0	0
Årets afskrivninger	22.777	53.761	76.961	153.499
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	176.426	411.508	980.303	1.568.237

Den mørkegrå linje med årets afskrivninger indgår i regnskabets resultatopgørelse.

	Budget 2020/21	Regnskab 2019/20	Budget 2019/20
Resultat af driften	128.500	442.487	374.600
Årets afskrivninger	-161.000	-153.499	-109.000
Over/underdækning	-32.500	288.988	265.600

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

Balance

Aktiver	Regnskab	Regnskab	Passiver	
	31.03.2020	31.12.2019	Regnskab 31.03.2020	Regnskab 31.12.2019
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.568.237	1.016.438	Egenkapital	0
Tilgodehavender	108.996	102.458	Overdækning	2.497.698
Værdipapirer	940.546	973.217	Kortfristede gældsforpligtelser	511.458
Likvide beholdninger	391.377	465.630		
I alt	3.009.156	2.557.743	I alt	3.009.156

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