



Ad punkt 3.

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2020-31.03.2021

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
	2021/22	2020/21	2020/21
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	675.000	793.573	768.200
Produktionsomkostninger	-285.900	-218.492	-351.500
Distributionsomkostninger	-72.500	-73.372	-40.000
Administrationsomkostninger	-240.900	-212.700	-251.400
Andre driftsindtægter	3.000	1.400	8.200
Finansielle indtægter	0	7.822	0
Finansielle omkostninger	-7.000	-4.157	-5.000
Resultat af driften	71.700	294.074	128.500



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	1.209.721	496.920	1.133.359	2.840.000
Afskrivninger 1. april	1.033.296	85.413	153.057	1.271.766
Regnskabsmæssig værdi 1. april	176.425	411.507	980.302	1.568.234
Tilgang i året	0	0	323.407	323.407
Afgang i året	0	0	0	0
Årets afskrivninger	11.953	45.988	121.994	179.935
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	164.472	365.519	1.181.715	1.711.706

Den mørkegrå linje med årets afskrivninger indgår i regskabets resultatopgørelse.

	Budget 2021/22	Regnskab 2020/21	Budget 2020/21
Resultat af driften	71.700	294.074	128.500
Årets afskrivninger	-193.150	-179.935	-161.000
Over/underdækning	-121.450	114.139	-32.500

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

Balance

Aktiver	Regnskab	Regnskab	Passiver	Regnskab	Regnskab
	31.03.2021	31.03.2020		31.03.2021	31.03.2020
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.711.706	1.568.237	Egenkapital	0	0
Tilgodehavender	56.117	108.996	Overdækning	2.611.837	2.497.698
Værdipapirer	941.006	940.546	Kortfristede gældsforpligtelser	373.898	511.458
Likvide beholdninger	276.906	391.377			
I alt	2.985.735	3.009.156	I alt	2.985.735	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