

Ad punkt 3.

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2021-31.03.2022

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 2022/23	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	702.000	727.324	675.000
Produktionsomkostninger	-230.600	-234.881	-285.900
Distributionsomkostninger	-31.000	-36.148	-72.500
Administrationsomkostninger	-275.550	-262.267	-240.900
Andre driftsindtægter	6.500	7.720	3.000
Finansielle indtægter	0	4.343	0
Finansielle omkostninger	-5.000	-56.255	-7.000
Resultat af driften	166.350	149.836	71.700

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	1.237.640	340.578	1.613.108	3.191.326
Afskrivninger 1. april	1.073.168	131.401	275.051	1.479.620
Regnskabsmæssig værdi 1. april	164.472	209.177	1.338.057	1.711.706
Tilgang i året	0	2.163	306.808	308.971
Afgang i året	0	0	0	0
Årets afskrivninger	11.953	1.246	152.922	166.121
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	152.519	210.094	1.491.943	1.854.556

Den mørkegrå linje med årets afskrivninger indgår i regnskabets resultatopgørelse.

	Budget 2022/23	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22
Resultat af driften	166.350	149.836	71.700
Årets afskrivninger	-176.300	-166.121	-161.000
Over/underdækning	-9.950	-16.285	-89.300

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

Balance

Aktiver	Regnskab	Regnskab	Passiver	Regnskab	Regnskab
	31.03.2022	31.03.2021		31.03.2022	31.03.2021
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.854.556	1.711.706	Egenkapital	0	0
Tilgodehavender	54.062	56.117	Overdækning	2.595.552	2.611.837
Værdipapirer	693.812	941.006	Kortfristede gældsforpligtelser	405.885	373.898
Likvide beholdninger	399.007	276.906			
I alt	3.001.437	2.985.735	I alt	3.001.437	2.985.735

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