

Ad punkt 3.

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2022-31.03.2023

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 forringelse 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
	2023/24	2022/23	2022/23
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	801.800	656.659	702.000
Produktionsomkostninger	-308.000	-251.379	-230.600
Distributionsomkostninger	-115.000	-30.736	-31.000
Administrationsomkostninger	-274.200	-280.421	-275.550
Andre driftsindtægter	2.000	1.400	6.500
Finansielle indtægter	0	2.895	0
Finansielle omkostninger	-5.000	-50.165	-5.000
Resultat af driften	101.600	48.253	166.350

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	342.741	1.919.916	3.500.297
Afskrivninger 1. april	1.085.121	132.647	427.973	1.645.741
Regnskabsmæssig værdi 1. april	152.519	210.094	1.491.943	1.854.556
Tilgang i året	0	18.007	33.219	51.226
Afgang i året	0	0	0	0
Årets afskrivninger	11.953	21.614	154.409	187.976
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	140.566	206.487	1.370.753	1.717.806

Den mørkegrå linje med årets afskrivninger indgår i regnskabets resultatopgørelse.

	Budget 2023/24	Regnskab 2022/23	Budget 2022/23
Resultat af driften	101.600	48.253	166.350
Årets afskrivninger	-229.300	-187.976	-176.300
Over/underdækning	-127.700	-139.723	-9.950

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

Balance

Aktiver	Regnskab		Passiver	Regnskab	
	31.03.2023	31.03.2022		31.03.2023	31.03.2022
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.717.806	1.854.556	Egenkapital	0	0
Tilgodehavender	40.945	54.062	Overdækning	2.455.828	2.595.552
Værdipapirer	647.022	693.812	Kortfristede gældsforpligtelser	393.485	405.885
Likvide beholdninger	443.540	399.007			
I alt	2.849.313	3.001.437	I alt	2.849.313	3.001.437

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