

Ad punkt 3.

Hovedtal for regnskabet for perioden 01.04.2023-31.03.2024

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
	2024/25	2023/24	2023/24
Indtægter (fast afgift, vandforbrug, gebyrer)	900.000	780.374	801.800
Produktionsomkostninger	-299.500	-267.142	-308.000
Distributionsomkostninger	-75.000	-49.800	-115.000
Administrationsomkostninger	-286.000	-269.203	-274.200
Andre driftsindtægter	2.000	4.600	2.000
Finansielle indtægter	0	25.113	0
Finansielle omkostninger	-6.000	-2.595	-5.000
Resultat af driften	235.500	221.347	101.600

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	1.237.640	360.748	1.953.135	3.551.523
Afskrivninger 1. april	1.097.074	154.261	582.382	1.833.717
Regnskabsmæssig værdi 1. april	140.566	206.487	1.370.753	1.717.806
Tilgang i året	80.000	84.485	100.676	265.161
Afgang i året	0	0	0	0
Årets afskrivninger	27.953	26.567	160.272	214.792
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	192.613	264.405	1.311.157	1.786.175

Den mørkegrå linje med årets afskrivninger indgår i regskabets resultatopgørelse.

	Budget 2024/25	Regnskab 2023/24	Budget 2023/24
Resultat af driften	235.500	221.347	101.600
Årets afskrivninger	-232.000	-214.792	-229.300
Over/underdækning	-3.500	-6.555	-127.700

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

Balance

Aktiver	Regnskab		Passiver	Regnskab	
	31.03.2024	31.03.2023		31.03.2024	31.03.2023
Anlægsaktiver (grunde, bygn., ledningsnet mv.)	1.768.175	1.717.806	Egenkapital	0	0
Tilgodehavender	84.340	40.945	Overdækning	2.462.384	2.455.828
Værdipapirer	521.663	647.022	Kortfristede gældsforpligtelser	120.293	393.485
Likvide beholdninger	208.499	443.540			
I alt	2.582.677	2.849.313	I alt	2.582.677	2.849.313

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