

Silkeborg Varme A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857759

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	14
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Silkeborg Varme A/S
Tietgensvej 3
8600 Silkeborg

Telefon 89206400
Telefax 89206464
E-mail mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr. 31857759
Stiftelsesdato 1. december 2008
Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse Jens Jarl Gorridsen, Formand
Harry Elvig Madsen, Næstformand
Lars Faarup
Søren Kristensen
Knud Sloth
Jes Vollertsen
Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt
Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt

Direktion Kim Harreskov

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding
CVR-nr.: 33963556

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Silkeborg Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. maj 2019

Direktion

Kim Harreskov

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet for 2018 som beskrevet i note 1, er påvirket af en indregning af regulering af udskudt skat, som følge af en regulering af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 28. maj 2019

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af elektricitet og fjernvarme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der henvises til note 1 vedrørende skattesag.

Herudover har driften af selskabets aktiviteter ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Selskabet har haft en sikker og stabil drift i regnskabsåret. Nedlukning af varmeforsyningen ved arbejder på ledningsnet, kraftvarmeværk og varmecentraler har været holdt på et absolut minimum. Årets drift har dog været påvirket af en større udbygning af selskabets kraftvarmeværk, der er afsluttet i 4. kvartal 2018.

Årets resultat før skat andrager et underskud på 6.130 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige underdækning, hvilket reducerer årets resultat med 36.042 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat 29.912 t.kr., hvilket er under de forventninger, der var til regnskabsåret. Dette kan primært henføres til et fald i den kompensation, der modtages ved lave elpriser, stigende gaspriser i regnskabsåret og forsinkelse på udbygning af produktionsanlæg.

Resultatet på 30 mio. kr. er ca. 46 mio. kr. lavere end overskuddet i 2017. Dette kan ligeledes henføres til et fald i den kompensation, der modtages ved lave elpriser samt stigende gaspriser i regnskabsåret

Skat af årets resultat består af tilbageførsel af udskudt skat på 42.954 t.kr. i indtægt (der omtales nærmere i note 1), og aktuel skatteindtægt på 1.830 t.kr. I 2017 var der en omkostning vedrørende udskudt skat på 42.954 t.kr.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 37.120 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til en færdiggørelse af udbygning af selskabets kraftvarmeværk. Herudover er der foretaget renovering af eksisterende ledningsnet.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 25.574 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 37.102 t.kr. mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er således sket en forøgelse af kortfristet bankgæld på 31.528 t.kr. i regnskabsåret. Dette lever ikke op til forventningerne, der var til regnskabsåret, hvilket skyldes en lavere indtjening i året. Omvendt er investeringer under det forventede.

Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "takstregulerede"-virksomheder. Bortset fra regulering af takstmæssig underdækning indregnet i note 2 og indregning af takstmæssig underdækning i balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2019 forventes der et resultat før indregning af regulering i takstmæssig underdækning, der er lavere end resultatet i 2018.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici, som ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Finansielle risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige finansielle risici, der ligger udover, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne drive varme- og elproduktion og distribution af fjernvarme på såvel en miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde er det afgørende, at selskabet har en veluddannet medarbejderstab og kan fastholde disse medarbejdere. Dette indgår som en vigtig del af selskabets personalepolitik.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Aktionærforhold

Selskabet ejes af Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg CVR nr. 31 93 55 20. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S.

Lovpligtig redegørelse om samfundsansvar (CSR)

Redegørelsen for samfundsansvar for Silkeborg Forsyning koncernen, hvori Silkeborg Varme A/S indgår, dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2018.

Forretningsmodel

Silkeborg Forsyning er en selvstændig multiforsyningsvirksomhed. Vores kerneydelser er: Levering af vand og varme samt håndtering af spildevand og affald. Vi etablerer ledningsanlæg til nye bolig- og erhvervsområder, udskifter udtjente ledninger og sikrer en høj forsyningsikkerhed med et minimalt tab i ledningerne. På affaldsområdet står vi for administrationen af dagrenovation, genbrugspladser og affaldscentre. Vi er 130 medarbejdere, som servicerer mere end 90.000 kunder i Silkeborg Kommune. Vores leverandører er primært danske virksomheder, der leverer ydelser til os indenfor de respektive forsyningsområder og indenfor eksempelvis entreprenør- og transportområderne.

Miljø og klima

Risiko

I forhold til miljø og klima-området har vi i forbindelse med driften af vores forretning identificeret, at der er en risiko for en forurening af vores drikkevand med deraf manglende mulighed for at anvende vores drikkevand, ligesom der er risiko for en større utilsigtet udledning af spildevand. En potentiel konsekvens af disse risici er, at vi ved en vandforurening kan pådrage gener i lokalsamfundet, og vi ved utilsigtet udledning af spildevand kan påføre det omkringliggende miljø signifikante skader.

Ledelsesberetning

Politik

At imødegå disse risici er katalysatorer for vores arbejde med miljø og klima, som et af vores kerneområder i vores CSR indsats.

Koncernen har udarbejdet omfattende retningslinjer samt en miljøpolitik. Af miljøpolitikken fremgår det at:

”Silkeborg Forsyning tilstræber maksimal kvalitet på alle områder under hensynstagen til det omgivende miljø.

- Vi vil opretholde og tilbyde vores kunder en høj forsyningsikkerhed på et såvel miljømæssigt forsvarligt som et økonomisk bæredygtigt grundlag. Samtidig med vil vi forpligtige os til løbende forbedringer af de væsentlige miljøforhold og til forebyggelse af forurening.
- Vi vil som minimum overholde lovgivningens krav og andre krav til virksomhedens miljøaktiviteter; for udvalgte områder/aktiviteter vil vi specifikt skærpe disse.
- Vi vil gøre information af kunder og medarbejdere til en aktiv del af vores miljøindsats.
- Vi vil gøre arbejdspladsen et sikkert og attraktivt sted for selskabets medarbejdere og interessenter.

Miljøpolitikken er grundlag for vores systematiske måde at arbejde med vores miljøforhold på, som foregår via nedfældede målsætninger, mål og handlingsplaner. Resultaterne heraf opsamles og evalueres af ledelsessystemet.”

Aktiviteter og resultater

I 2018 har koncernen blandt andet arbejdet med følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet inden for enkelte af driftsområderne:

Varme:

Vi har i 2018 afsluttet investeringen i en større ombygning af vores kraftvarmeværk, hvor der er investeret i røggaskøling. Investeringen medfører, at der hentes markant mere energi ud af den naturgas, som der anvendes som brændsel i kraftvarmeproduktionen. Ombygningen er færdiggjort i 2018, og sammen med etablering af solvarme i 2017 har ovenstående tiltag medført, at den årlige CO₂ udledning er blevet reduceret med ca. 45 %.

Affald:

Implementering af den nye affaldsplan er afsluttet i 4. kvartal 2018. Udover væsentlige anlægsinvesteringer medfører affaldsplanen, at der er udbragt ca. 70.000 beholdere til kunderne. Formålet er, at forøge genanvendelsen via kildesortering hos vores kunder. Vi har eksempelvis i 2018 indsamlet mere end 3.000 tons madaffald, som er en ny fraktion i affaldsplanen, og som medfører en tilsvarende reduktion af restaffald, der forbrændes.

Der arbejdes målrettet med en forøgelse af genanvendelse af husholdningsaffald, hvor der er et nationalt mål om, at denne genanvendelse i 2022 skal være på 50 %. I 3. kvartal 2018 har vi opfyldt dette mål, idet genanvendelsen af husholdningsaffald i dette kvartal er steget fra ca. 35 % i 3. kvartal 2017 til ca. 55 % i 3. kvartal 2018. Den særdeles positive udvikling skyldes implementering af den nye affaldsplan, og vores kunders positive tilgang til at forøge kildesorteringen af husholdningsaffaldet.

Generelt:

Der er i 2018 investeret væsentlige beløb i renovering af ledningsnettet indenfor varme, vand og spildevand for at minimere ledningstab på varme og vand samt minimere utilsigtet udledning af spildevand.

Koncernens primære fokus har i 2018 været at færdiggøre og fuldt ud at implementere de nye produktionsanlæg i varme, at implementere den nye affaldsplan samt renovere ledningsnettet, hvor dette har den største positive påvirkning på miljøet og for kunderne. Disse mål er opnået, men det fulde udbytte kræver yderligere fokus herpå i de kommende år.

Ledelsesberetning

I 2019 vil der ligeledes være fokus på at udvide kapaciteten på et af vores vandværker og på vores kildepladser. Dette for at forbedre forsyningsikkerheden, både i tilfælde af tørkeperioder, som i sommeren 2018, men også for at forstærke robustheden af vores vandforsyning ved en eventuel forurening af drikkevandet på enten en af vores kildepladser eller andre af vores vandværker.

Sociale- og medarbejderforhold, herunder menneskerettigheder

Risiko

Medarbejdere:

Der er en risiko for, at vi ikke formår at leve op til universelle menneskerettigheder i forhold til at skabe et inkluderende arbejdsmiljø med respekt for den individuelle medarbejders behov, herunder f.eks. fagforeningsfrihed, retten til hvile og til privatlivets fred. En potentiel konsekvens af denne risiko er, at vi ikke formår at fastholde og tiltrække dygtige medarbejdere.

Leverandører:

Der er ligeledes en risiko for, at vores leverandører ikke formår at leve op til universelle menneskerettigheder i forhold til deres medarbejdere, herunder f.eks. respekt for deres arbejdstagerrettigheder, fagforeningsfrihed og retten til et sundt og sikkert arbejdsmiljø. En potentiel konsekvens af denne risiko er, at vores forretningsdrift bliver forstyrret af leverandørens adfærd og vores omdømme herved bliver negativt påvirket heraf.

Kunder og Lokalsamfund:

Der er en risiko for, at vore kunder og det lokalsamfund, hvori vi driver vores forretning, udsættes for negative påvirkninger fra vores drift, f.eks. i forhold til vandforurening, utilsigtede udledninger af spildevand, ledningsbrud og større forsinkelser ved afhentning af dagrenovation og genanvendelige materialer. Det kan lede til klager og et dårligt omdømme.

Politik

Medarbejdere:

Koncernens medarbejdere er vores vigtigste ressource, og der arbejdes løbende på at sikre en attraktiv og trykfuld arbejdsplads. Vores personalepolitik bygger på 2 søjler: Tryghed og Trivsel, og murstenene i personalepolitikken er Sundhed, Dialog, Dynamik, Respekt, Indflydelse og Udfordringer. Personalepolitikken understøtter vores fokus på at leve op til universelle menneskerettigheder i forbindelse med sikring af en ikke-diskriminerende og inkluderende arbejdsplads med fokus på et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø og sikring af lige muligheder på tværs af køn, alder, etnicitet, religion og seksuel orientering.

Leverandører:

Vi har udarbejdet særlige retningslinjer omkring sort arbejde, der indgår som en integreret del af vores udbudsmateriale.

Kunder og Lokalsamfund:

At tage ansvar for vores omkringliggende samfund er for Silkeborg Forsyning en integreret del af at drive en sund forretning.

Aktiviteter

Medarbejdere:

I 2018 har koncernen arbejdet med følgende større områder: Rygning, herunder hensynet til andre samt en nærmere kortlægning af arbejdsulykker, nærved ulykker, og det relaterede fravær.

Der har i 2018 været en spørgeundersøgelse blandt alle koncernens medarbejdere omkring den nuværende rygepolitik, herunder hensynet til andre samt eventuelle forslag til ændringer eller præciseringer til rygepolitikken. Konklusionen var, at der er en generel tilfredshed med den nuværende politik på området, men også, at der er mulighed for tilpasning på de enkelte driftsområder i forhold til den overordnede politik.

Ledelsesberetning

Der har ligeledes været en kortlægning af arbejdsulykker og nærved ulykker samt årsagerne hertil. Det er besluttet, at de krav og procedurer, der er omkring sikkerhed, skal forbedres og ensartes, hvor det er relevant, ligesom der skal ske en forbedring af oplæring og instruktion omkring sikkerhed ved nyansættelser og oplæring i nye arbejdsområder.

I 2019 forventer koncernen at arbejde med følgende større områder: Implementering af et nyt ledelsessystem for koncernen; tilbyde glatførekursus for de kørende medarbejdere; tilbyde førstehjælps- og hjertestarterkursus til alle medarbejdere samt screening og opdatering af biologiske risici i forbindelse med medarbejdernes håndtering af spildevand.

Kunder:

Koncernen vægter relationen med vores kunder meget højt. Der arbejdes kontinuerligt med at forbedre koncernens dialog og kommunikation med kunderne for dermed at skabe de mest optimale kundeløsninger.

Koncernen har i 2018 fortsat arbejdet med optimering af vores kunders selvbetjeningsløsninger i forhold til fjernaflæste varme- og vandmålere, herunder muligheder for at kunden kan følge sit forbrug helt ned på timeniveau. Ligeledes arbejdes der med energirådgivning af den enkelte kunde, hvis vi via fjernaflæsning af målerne kan konstatere, at der er en fejl eller uhensigtsmæssighed ved kundens fjernvarmeanlæg. Endvidere har vi arbejdet for brugervenlige affaldsløsninger, herunder fællesløsninger for vores kunder.

I 2019 vil koncernen fortsætte med forbedring af løsninger til vores kunder vedrørende den nye affaldsplan, herunder rådgivning omkring forøget genanvendelse. Ligeledes arbejdes der kontinuerligt på at forbedre vores selvbetjeningsløsninger og hjemmesiden generelt for vores kunder. Vi forventer blandt andet at implementere en ny hjemmeside i 2019.

Leverandører:

Når vi anvender leverandører, er vi bevidste om vores ansvar for at sikre, at tredjeparten lever op til vores krav omkring ordentlighed. Vi anvender leverandører f.eks. inden for byggeri, transport, og rengøring, sektorer som traditionelt set har været udsat for risikoen for 'sort arbejde'. Derfor har vi i 2018 haft fokus på ansvarlig leverandørstyring med henblik på at imødegå risikoen for 'sort arbejde' hos vores leverandører. Dette fokus er indskrevet som bilag i vores udbudsmateriale, og efterfølgende i leverandøraftaler, hvor vi blandt andet forpligtiger leverandøren til at sikre, at alle medarbejdere har ansættelsesbevis og at potentielle udenlandske medarbejdere har gyldige opholds- og arbejdstilladelser. Derudover forpligtiger leverandøren sig til på vores forlangende at fremlægge oplysninger og dokumentation for korrekt indberetning og afregning af skatter, bidrag, afgifter, m.v. for at Silkeborg Forsyning herved kan få forsikring omkring leverandørens ageren.

Lokalsamfund:

Vi ønsker at bidrage til lokalsamfundets forståelse for de forskellige forsyningsaktiviteter, som vi udfører for vores kunder. Derfor afholder vi f.eks. besøg af skoleklasser, hvor skolebørn besøger vores driftsenheder, som er: renseanlæg, vandværker, kraftvarmeværk, solvarmeanlæg, affaldscentre og genbrugspladser. Med disse besøg vil vi gerne give eleverne kendskab til vores forsyningsområder. Der er også åbent for besøg af andre grupper end skoleelever, ligesom vi blandt andet også besøger skoler og andre institutioner.

Resultater

Vi har ikke i 2018 konstateret brud på menneskerettigheder. Vi overvåger løbende resultaterne af vores arbejde for at nedbringe arbejdsulykker og nærved ulykker, og vi vurderer, at vores indsats i 2018 har bidraget til at forbedre arbejdsmiljøet hos Silkeborg Forsyning.

I 2018 afholdt vi ca. 120 besøg fra primært skoler, men også andre grupper, og vi vurderer, at vi på den måde har givet eleverne en større forståelse for vores forsyningsaktiviteter, herunder en bedre forståelse for de miljøgevinster, der er ved at behandle vores miljø med omtanke og øge genanvendelsen af vores affald, blandt andet via elevernes egen kildesortering.

Ledelsesberetning

Anti-korruption

Risiko

I forbindelse med vores daglige forretningsgange samt ved udbudsprocesser er vi bevidste om risikoen for korruption eller bestikkelse. Udover de negative samfundsmæssige konsekvenser ved korruption og bestikkelse, så kan en sådan adfærd skade vores omdømme, udsætte os for søgsmål, og underminere vores interessenters tillid til vores måde at drive forretning på.

Politik

Vi forventer i 2019 at formulere en samlet politik for, hvordan vi håndterer risikoen for korruption og bestikkelse i vores leverandør- og kunderelationer såvel som risikoen for uetisk adfærd internt i organisationen.

Aktiviteter

Vi har i 2018 haft en intern dialog om emnet og vurderet, at det vil gavne vores organisation at have en nedskreven politik for dette emne, der præciserer rammerne for etisk adfærd og understreger vores forventninger til, hvordan medarbejdere håndterer eventuelle dilemmaer, der måtte opstå i f.eks. vores leverandør- og kunderelationer. Dette uanset, at vi ikke i vores virksomhed har konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse.

Resultater

Vi har, som nævnt ovenfor, ikke konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse i vores forretning i 2018.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for bestyrelsen

Silkeborg Forsyning A/S (moderselskabet) og datterselskabet Silkeborg Varme A/S er som de eneste koncernselskaber omfattet af kravet om opstilling af måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen).

Begge selskaber har opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 40 % svarende til 2 ud af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer til at blive opfyldt i 2022 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2021.

De generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er de samme i alle selskaber i koncernen, og sammensætningen af de omfattede selskabers bestyrelser er således ens.

Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2018, at der ikke er nogen repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

Vi vurderer, at dette skyldes, at hovedparten af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer udpeges i forbindelse med en konstitueringsaftale efter et byrådsvalg, og at selvom det af bestyrelsen fastsatte måltal er oplyst til vores ejer, Silkeborg Kommune, har selskaberne herudover ikke mulighed for direkte at påvirke kønssammensætningen. Denne påvirkes også af den kønsmæssige sammensætning af de valgte byrådsmedlemmer, og de kompetencer som de valgte byrådsmedlemmer har i forhold til de ønsker til kompetencer, som Silkeborg Kommune har til bestyrelsens sammensætning.

Politik for øvrige ledelseslag

Vi ønsker at øge andelen af det underrepræsenterede køn på vores øvrige ledelses-niveauer, således at vi fremmer ligestilling på vores arbejdsplads og sikrer et rummeligt og mangfoldigt arbejdsmiljø.

Ved intern og ekstern rekruttering af ledere vil vi til stadighed holde fokus på at rekruttere kvindelige kandidater, forudsat de rette kvalifikationer er til stede.

I forhold til kønssammensætning på koncernens øvrige ledelseslag, som er medarbejdere med ledelsesansvar, er status i foråret 2019, at 2 ud af 15 i det øvrige ledelseslag udgør andelen af det underrepræsenterede køn.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	288.811	363.860	368.187	327.291	362.627
Resultat af primær drift	-4.639	111.890	114.861	50.307	44.388
Resultat af finansielle poster	-1.491	-2.065	429	-600	-1.627
Årets resultat	38.654	58.706	83.732	43.121	41.930
Egenkapital	770.000	731.346	672.640	587.045	545.074
Balancesum	1.216.998	1.268.840	1.078.113	656.433	691.108
Investeringer i materielle anlægsaktiver					
	37.120	230.619	430.433	86.545	43.627
Antal medarbejdere - gennemsnit					
	20	20	20	20	21
Tekniske nøgletal:					
Varmesalg (MWh):	337.270	336.250	335.091	316.461	293.337
Elsalg (MWh):	280.577	183.320	250.839	78.948	158.428
Køb af energi (MWh):	673.691	594.101	728.190	486.232	565.444
Antal varmemålere (stk.):	12.855	12.355	11.936	11.548	11.011
Varmetab fra distributionsnettet (%)	16,90	16,70	16,90	17,10	17,70

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 42.954 t.kr., og i 2017 er årets resultat påvirket negativt af indregning af udskudt skat på 42.954 t.kr. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Nettoomsætning	2	288.811	363.860
Produktions- og distributionsomkostninger	3, 4	<u>-287.139</u>	<u>-246.299</u>
Bruttoresultat		1.672	117.561
Administrationsomkostninger	3, 5	<u>-6.311</u>	<u>-5.671</u>
Resultat af primær drift		-4.639	111.890
Finansielle indtægter	6	10	3
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.501</u>	<u>-2.068</u>
Resultat før skat		-6.130	109.825
Skat af årets resultat	8	<u>44.784</u>	<u>-51.119</u>
Årets resultat	9	<u>38.654</u>	<u>58.706</u>

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	38.552	33.693
Produktions- og distributionsanlæg	11	1.131.228	1.163.164
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.384	1.469
Materielle anlægsaktiver under udførelse	13	5.282	1.831
Materielle anlægsaktiver		1.176.446	1.200.157
Anlægsaktiver		1.176.446	1.200.157
Fremstillede varer og handelsvarer		1.290	1.723
Varebeholdninger		1.290	1.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.742	15.401
Tilgodehavende selskabsskat		5.382	3.631
Andre tilgodehavender		16.654	11.480
Periodeafgrænsningsposter		268	190
Takstmæssig underdækning		216	36.258
Tilgodehavender		39.262	66.960
Omsætningsaktiver		40.552	68.683
Aktiver		1.216.998	1.268.840

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Passiver			
Aktiekapital		5.500	5.500
Bunden overkurs		525.423	525.423
Bundne reserver		239.077	200.423
Egenkapital		770.000	731.346
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	14	12.850	13.250
Hensættelser til udskudt skat	15	0	42.954
Hensatte forpligtelser		12.850	56.204
Gæld til banker		170.000	190.000
Langfristede gældsforpligtelser	16	170.000	190.000
Gæld til banker		161.824	130.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.823	99.770
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.108	56.970
Anden gæld		3.393	4.254
Kortfristede gældsforpligtelser		264.148	291.290
Gældsforpligtelser		434.148	481.290
Passiver		1.216.998	1.268.840
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		
Nærtstående parter	19		
Andre noteoplysninger	20		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Aktiekapital	Bunden overkurs	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	5.500	525.423	200.423	731.346
Forslag til årets resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.654</u>	<u>38.654</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>5.500</u>	<u>525.423</u>	<u>239.077</u>	<u>770.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

I henhold til særlovgivning er selskabets egenkapital bundet i selskabet og kan kun efter specielle regler herfor og efter forudgående godkendelse af Forsyningstilsynet udloddes som forrentning af indskudskapital.

Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2018	2017
Resultat af primær drift	-4.639	111.890
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	60.813	47.790
Hensatte forpligtelser	-400	-450
Takstmæssig underdækning	36.042	-33.326
Ændring i varebeholdninger	433	-177
Ændring i tilgodehavender	-6.593	28.760
Ændring i leverandørgæld mv.	-58.670	-15.825
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	26.986	138.662
Renteindbetalinger og lignende	10	3
Renteudbetalinger og lignende	-1.501	-2.068
Pengestrømme fra ordinær drift	25.495	136.597
Modtagen refusion af selskabsskat	79	0
Betalt selskabsskat	0	-11.329
Pengestrøm fra driftsaktivitet	25.574	125.268
Køb af materielle anlægsaktiver	-37.120	-230.619
Salg af materielle anlægsaktiver	18	9
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-37.102	-230.610
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-20.000	0
Optagelse af gæld til banker	0	190.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-20.000	190.000
Ændringer i likvider	-31.528	84.658
Likvider, primo	-130.296	-214.954
Likvider, ultimo	-161.824	-130.296
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		
Kortfristet gæld til banker	-161.824	-130.296
Likvider i alt	-161.824	-130.296

Noter

Beløb i t.kr.

1. Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de klagende 2 vandselskaber medhold i, at de kan anvende de regulatoriske værdier (POLKA-værdier) som grundlag for fastsættelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag i forbindelse med indtræden af skattepligt.

På samme måde som for Silkeborg Forsynings 2 vandselskaber har SKAT tidligere ændret selskabets skattemæssige værdier ved brug af en anden værdiansættelsesmetode end de regulatoriske værdier. SKATs korrektioner er påklaget til Landsskatteretten. Det er selskabets vurdering, at SKATs ændring af selskabets skattemæssige værdier baserer sig på samme tilgang og metodik, som anvendt overfor vandselskaberne og som nu er underkendt af Højesteret.

Indregning af udskudt skat i 2017 skete på baggrund af, at Østre Landsret i de 2 vandselskabers prøvesager primo 2018 gav Skattestyrelsen medhold i, at deres fastsættelse af de skattemæssige værdier skulle lægges til grund ved opgørelsen af de pågældende selskabers skattepligtige indkomst. Skattestyrelsens værdiansættelse var baseret på en tilnærmet DCF model, som førte til en væsentlig lavere værdi.

Selskabet har som følge af afgørelsen i Højesteret, og med en forventning om indholdet af et kommende Styresignal fra Skattestyrelsen, korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat i årsregnskabet for 2018. Grundlaget i 2018 er herefter baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af det skattemæssige grundlag for anlægsaktiverne i selskabet, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2012 ved den skattemæssige fusion med Silkeborg Kraftvarmeværk A/S.

Dette har betydet, at den udskudte skat, der blev omkostningsført i 2017 med 42.954 t.kr. er indtægtsført med samme beløb i 2018.

	2018	2017
2. Nettoomsætning		
Varmeforsyning	183.573	180.700
Salg af el mv.	141.280	149.834
Regulering af takstmæssig underdækning	-36.042	33.326
	288.811	363.860
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.884	10.701
Pensioner	1.419	1.375
Andre omkostninger til social sikring	141	88
	12.444	12.164
<i>Heraf samlet vederlag til:</i>		
Direktion og bestyrelse	885	856
	885	856
Gennemsnitligt antal beskæftigede	20	20

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
4. Af- og nedskrivninger		
Produktions- og distributionsanlæg	57.812	44.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	440	455
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	2.561	3.329
	60.813	47.790
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktions- og distributionsomkostninger	60.813	47.790
5. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	55	60
Erklæringsopgaver med sikkerhed	16	8
Skatterådgivning	0	10
Andre ydelser	2	2
	73	80
6. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10	3
	10	3
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.501	2.068
	1.501	2.068
8. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.830	3.006
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.159
Regulering af udskudt skat	-42.954	42.954
	-44.784	51.119
Der er indregnet en indtægt på 42.954 t.kr. under skat af årets resultat som vedrører tilbageførsel af den udskudte skatteforpligtelse, der blev indregnet i 2017 med samme beløb. Der henvises til note 1 for en nærmere beskrivelse heraf.		
9. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	38.654	58.706
	38.654	58.706

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
10. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	33.693	23.124
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.859	10.569
Kostpris ultimo	38.552	33.693
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.552	33.693
11. Produktions- og distributionsanlæg		
Kostpris primo	2.052.871	1.606.740
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	28.455	451.112
Afgang i årets løb	-3.653	-4.981
Kostpris ultimo	2.077.673	2.052.871
Af- og nedskrivninger primo	-889.707	-847.361
Årets afskrivninger	-57.812	-44.006
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.074	1.660
Af- og nedskrivninger ultimo	-946.445	-889.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.131.228	1.163.164
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.119	4.731
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	355	423
Afgang i årets løb	-152	-35
Kostpris ultimo	5.322	5.119
Af- og nedskrivninger primo	-3.650	-3.213
Årets afskrivninger	-440	-455
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	152	18
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.938	-3.650
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.384	1.469
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	1.831	233.316
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.162	1.795
Afgang i årets løb	-1.711	-233.280
Kostpris ultimo	5.282	1.831
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.282	1.831

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
14. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	13.250	13.700
Regulering i regnskabsåret	-400	-450
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	12.850	13.250
15. Hensættelser til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	45.878
Tilgodehavender fra salg	0	-9
Hensættelser	0	-2.915
Saldo ultimo	0	42.954

Der er ikke indregnet et skatteaktiv, idet beløbet er behæftet med usikkerhed, ligesom aktivet ikke forventes at kunne udnyttes inden for en kortere årrække. Der henvises til beskrivelse i note 1.

16. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	170.000	20.000	90.000
	170.000	20.000	90.000

17. Eventualforpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 31.12.2019. Det forventede årlige køb andrager ca. 115 mio. kr.

Selskabet ejer en grund, der er klassificeret som forurennet.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

19. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Varme A/S:

Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg, der er modervirksomhed.

Silkeborg Kommune, Søvej 1, 8600 Silkeborg, der ejer aktiekapitalen i Silkeborg Forsyning A/S.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.

20. Koncernforhold

Silkeborg Varme A/S indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S, CVR-nr. 31 93 55 20.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Varme A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring i skøn vedrørende udskudt skat. Forpligtelsen indregnet i 2017 er i 2018 tilbageført. Dette påvirker årets resultat og egenkapitalen positivt med 42.954 t.kr. i 2018.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Selskabets aktivitet med produktion og salg af elektricitet og fjernvarme baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor selskabets eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til virksomhedens kunder i form af lavere takster. Årsrapporten aflægges efter driftsøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktions- og distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til drift af anlæg, produktionspersonale og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt á conto skat.

Selskabet er sambeskattet med alle danske skattepligtige koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Modtagne tilslutningsbidrag fragår i kostprisen, og reducerer dermed afskrivningsgrundlaget.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktions- og distributionsanlæg, 8 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes løbende.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Selskabets strategiske reservedelslager er optaget uden værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Takstmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for takstmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve via kommende års takster.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pensionsforpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionsforpligtelser på nuværende og pensionerede tjenestemænd udlånt fra Silkeborg Kommune.

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Kort- og langfristede gældsforpligtelser

Bankgæld og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift og investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt refunderet selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

Det vurderes ikke retvisende at oplyse økonomiske nøgletal, da selskabets indtægter og aktiviteter baserer sig på "hvile i sig selv-princippet".