



Silkeborg Varme A/S

A.C.Illums Vej 11
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31857759

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.05.2024

Ulrik Vangsø Ørts
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	12
Balance pr. 31.12.2023	13
Egenkapitalopgørelse for 2023	15
Pengestrømsopgørelse for 2023	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silkeborg Varme A/S
A.C.Illums Vej 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31857759
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Jannik Antonsen, formand
Claus Berg Mikkelsen
Morten Bay Dahl
Lotta Dybdahl Sandsgaard
Per Bo Hovgaard
Steen Kahr Rasmussen

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Silkeborg Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17.04.2024

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Jannik Antonsen
formand

Claus Berg Mikkelsen

Morten Bay Dahl

Lotta Dybdahl Sandsgaard

Per Bo Hovgaard

Steen Kahr Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Varme A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 revisionen af 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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 noteoplysningerne, 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 17.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	406.556	701.517	360.332	254.943	300.715
Bruttoresultat	(1.580)	89.401	(58.081)	52.143	45.778
Driftsresultat	(53.623)	39.670	(101.009)	6.366	6.456
Resultat af finansielle poster	(13.552)	(3.885)	(1.037)	(992)	(1.244)
Årets resultat	(48.963)	31.347	(60.540)	5.374	5.212
Balancesum	1.421.036	1.396.367	1.363.364	1.253.609	1.258.154
Investeringer i materielle aktiver	150.698	52.644	78.287	57.320	34.460
Egenkapital	687.524	736.487	705.140	765.680	760.302
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	19	19	19	21	20
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(621)	120.306	49.428	63.587	107.158
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(142.037)	(35.242)	(45.605)	(37.408)	(21.819)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	142.658	(85.064)	(3.824)	(26.260)	(20.000)
Tekniske nøgletal	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%
Varmesalg	324.440	317.834	368.524	328.789	334.672
Elsalg	207.082	194.335	255.539	192.839	275.193
Køb af energi	573.107	553.007	678.526	545.251	645.209
Antal varmemålere	16.161	15.943	15.025	14.340	13.515
Varmetab på distributionsnettet	19	20	17	18	18
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(6,88)	4,35	(8,23)	0,70	0,69
Soliditetsgrad (%)	48,38	52,74	51,72	61,08	60,43

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal". Selskabets aktivitet drives efter "hvile i sig selv"-princippet, hvorfor der kun vises udvalgte nøgletal.

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af elektricitet og fjernvarme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et underskud på 67.175 t.kr. og et underskud efter skat på 48.963 t.kr. I resultatet indgår en udligning af sidste års takstmæssige underdækning og indregning af en takstmæssig overdækning, hvilket formindsker årets resultat før skat med 90.226 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat før skat et overskud på 23.051 t.kr. Årets drift er påvirket af energipriserne, hvor prisen på selskabets primære brændsel naturgas fortsat er højere end før energikrisen, hvilket har været årsagen til at varmeprisen har været fastholdt fra 2022 til 2023. Derudover er selskabets drift påvirket af at der i 2023 ikke har været sammen omfang af perioder med høje elpriser som i 2022, hvilket påvirker indtægterne fra produktion af el. Der er solgt 8% mere varme i 2023 sammenlignet med 2022.

Konkurrencerådet har truffet afgørelse om, at Silkeborg Varme A/S har overtrådt konkurrenceloven ved, i perioden fra 24.01.2020 - 31.03.2022, at have deltaget i et samarbejde med andre varmegværker om indmelding af priser på markedet for manuelle reserver for Vestdanmark gennem virksomheden Effekthandel ApS. Konkurrencerådet har meddelt Silkeborg Varme A/S, at sagen vil blive indbragt for Sø- og Handelsretten med henblik på at Silkeborg Varme A/S idømmes en bøde. Silkeborg Varme A/S har påklaget Konkurrencerådets afgørelse til Konkurrenceankenævnet, da Silkeborg Varme A/S ikke har haft til hensigt at bryde konkurrenceloven og samarbejdet forinden opstart var blevet forelagt Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Konkurrenceankenævnet har endnu ikke behandlet klagen. Der er ikke indregnet en hensættelse til en potentiel bøde i årsregnskabet idet ledelsen forventer at få medhold i klagen, samt at en eventuel bødeudmåling er forbundet med betydelig usikkerhed.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 150.698 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne varmpumpe- og biomasseanlæggene, der er under opførelse, gaskonverteringsprojekt i Grauballe, ledningsfornyelser og målerudskiftninger.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret -621 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger netto 142.037 t.kr. efter fradrag af modtagne anlægs- og tilslutningsbidrag, mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er sket en forøgelse af kortfristet bankgæld på 162.658 t. kr. i regnskabsåret.

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 pengestrømsopgørelsen og indregning af takstmæssig overdækning i balancen, er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet er takstreguleret, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2023 var forventet et betydeligt positivt resultat før skat og indregning af regulering i takstmæssig overdækning. Selskabets resultat har i 2023 været væsentlig påvirket af udviklingen i energipriserne, herunder særligt udviklingen i både el- og gaspriserne. Som følge heraf afviger årets realiserede resultat negativt fra det forventede resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den i tidligere årsrapporter omtalte skattesag er vundet og der pågår sagsbehandling hos Skattestyrelsen med henblik på afslutning af sagen. Sagen vedrører dele af selskabets skattemæssige afskrivningsgrundlag pr. 01.01.2012 og selskabet har udarbejdet opgørelse heraf, som Skattestyrelsen senere skal gennemgå. Der knytter sig en usikkerhed til Skattestyrelsens godkendelse af opgørelsen, men selskabet vurderer usikkerheden som mindre, da de grundlæggende principperne for opgørelsen er fastslået af Højesteret. På den baggrund er tilgodehavende skat og udskudt skat indregnet på baggrund af selskabets opgørelse.

Der henvises i øvrigt til omtale af konkurrencesag under eventualforpligtelser i note 14.

Herudover er der ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Driften af selskabets aktiviteter har på nær udviklingen i energipriserne ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2023.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2024 forventes et underskud før indregning af regulering af takstmæssig overdækning på mellem 15 og 25 mio. kr.

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.

Miljømæssige forhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til redegørelse for samfundsansvar medtaget i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S, der offentliggør sin årsrapport på cvr.dk.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

	2023
Øverste ledelsesorgan	
Samlet antal medlemmer	4
Underrepræsenteret køn (%)	25,00
Måltal (%)	40,00
Årstal for forventet opfyldelse af måltal	2026

Silkeborg Varme A/S er omfattet af kravet om opstilling af måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen).

Selskabet har opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 40 % af de generalforsamlingsudpegede medlemmer til at blive opfyldt i 2026 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2025. Status for opfyldelse af måltallet er, at der er én repræsentant for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

Silkeborg Kommune udpeger medlemmerne af bestyrelsen og selskabet har meget begrænset eller ingen indflydelse på udpegningen.

2023**Øvrige ledelsesniveauer**

Samlet antal medlemmer

3

Underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer udgør 0 %.

Der er ikke en separat politik for underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer. Virksomheden har under 50 ansatte og er undtaget fra at give oplysning om måltal og politik for det underrepræsenteret køn for øvrige ledelsesniveauer.

Redegørelse for politik for dataetik

Der henvises til redegørelse for dataetik medtaget i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S, der offentliggør sin årsrapport på cvr.dk.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning		406.556	701.517
Produktionsomkostninger		(408.136)	(612.116)
Bruttoresultat		(1.580)	89.401
Distributionsomkostninger		(35.561)	(39.138)
Administrationsomkostninger	2	(14.875)	(8.713)
Andre driftsomkostninger		(1.607)	(1.880)
Driftsresultat		(53.623)	39.670
Andre finansielle indtægter		0	6
Andre finansielle omkostninger	5	(13.552)	(3.891)
Resultat før skat		(67.175)	35.785
Skat af årets resultat	6	18.212	(4.438)
Årets resultat	7	(48.963)	31.347

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger		38.995	38.995
Produktionsanlæg og maskiner		1.153.517	1.175.986
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.619	2.299
Materielle aktiver under udførelse		126.473	19.532
Materielle aktiver	8	1.324.604	1.236.812
Anlægsaktiver		1.324.604	1.236.812
Råvarer og hjælpematerialer		4.297	4.404
Varebeholdninger		4.297	4.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.387	4.694
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23	0
Andre tilgodehavender		27.327	60.138
Tilgodehavende skat		54.557	36.345
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	723
Reguleringsmæssige underdækninger		0	52.311
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		474	0
Periodeafgrænsningsposter	9	366	939
Tilgodehavender		92.134	155.150
Likvide beholdninger		1	1
Omsætningsaktiver		96.432	159.555
Aktiver		1.421.036	1.396.367

Passiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Virksomhedskapital		5.500	5.500
Overkurs ved emission		525.423	525.423
Overført overskud eller underskud		156.601	205.564
Egenkapital		687.524	736.487
Hensættelser til pensioner o.l.	10	18.663	18.292
Hensatte forpligtelser		18.663	18.292
Bankgæld		70.000	90.000
Anden gæld		11.215	33.645
Periodeafgrænsningsposter	11	160.836	156.090
Langfristede gældsforpligtelser	12	242.051	279.735
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	46.058	45.768
Bankgæld		184.078	21.420
Reguleringsmæssige overdækninger		37.915	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.387	204.138
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.439	72.078
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	32
Anden gæld		1.921	18.417
Kortfristede gældsforpligtelser		472.798	361.853
Gældsforpligtelser		714.849	641.588
Passiver		1.421.036	1.396.367
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleomkostninger	3		
Af- og nedskrivninger	4		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overkurs ved emission t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.500	525.423	205.564	736.487
Årets resultat	0	0	(48.963)	(48.963)
Egenkapital ultimo	5.500	525.423	156.601	687.524

I henhold til særlovgivning er selskabets egenkapital bundet i selskabet og kan kun udloddes efter særlige regler herfor.

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Driftsresultat		(53.623)	39.670
Af- og nedskrivninger		62.906	61.114
Andre hensatte forpligtelser		0	(40.751)
Ændringer i arbejdskapital	13	(83.321)	140.997
Hensættelser til pensioner o.l.		371	(8.028)
Taksmæssig over-/underdækning		90.226	(65.473)
Årets periodiseret tilslutningsbidrag		(3.628)	(3.338)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.931	124.191
Modtagne finansielle indtægter		0	6
Betalte finansielle omkostninger		(13.552)	(3.891)
Pengestrømme vedrørende drift		(621)	120.306
Køb mv. af materielle aktiver		(150.698)	(52.644)
Salg af materielle aktiver		0	10
Tilslutningsbidrag		5.742	17.392
Anlægsbidrag		2.919	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(142.037)	(35.242)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(142.658)	85.064
Afdrag på lån mv.		(20.000)	(20.000)
Bevægelse på kassekredit		162.658	(65.064)
Pengestrømme vedrørende finansiering		142.658	(85.064)
Ændring i likvider		0	0
Likvider primo		1	1
Likvider ultimo		1	1
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1	1
Likvider ultimo		1	1

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i ledelsesberetningen vedrørende usikkerhed på skattemæssige værdier og til omtale af konkurrencesag under eventualforpligtelser i note 14.

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	76	72
Skatterådgivning	38	96
Andre ydelser	69	220
	183	388

3 Personaleomkostninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	10.237	9.277
Pensioner	1.634	1.551
Andre omkostninger til social sikring	143	141
Andre personaleomkostninger	400	348
	12.414	11.317

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	19
---	-----------	-----------

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	996	944
	996	944

Ledelsesvederlaget er den del af koncernens samlede ledelsesvederlag, der kan henføres til Silkeborg Varme A/S.

4 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	61.196	59.234
	61.196	59.234

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.191	1.296
Renteomkostninger i øvrigt	8.361	2.579
Øvrige finansielle omkostninger	0	16
	13.552	3.891

6 Skat af årets resultat

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(18.212)	4.438
	(18.212)	4.438

Årets regulering består af påløbne renter på tilgodehavende skatterefusioner vedrørende tidligere år, korrigeret for årets regulering af udskudt skat, på baggrund af de i ledelsesberetningen omtalte værdier. Der henvises til omtale i note 1 omkring usikkerhed.

7 Forslag til resultatdisponering

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Overført resultat	(48.963)	31.347
	(48.963)	31.347

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	38.995	2.359.791	7.847	19.532
Overførsler	0	39.926	3.831	(43.757)
Tilgange	0	0	0	150.698
Afgange	0	(3.210)	0	0
Kostpris ultimo	38.995	2.396.507	11.678	126.473
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.183.805)	(5.548)	0
Årets afskrivninger	0	(60.685)	(511)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.500	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(1.242.990)	(6.059)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.995	1.153.517	5.619	126.473

9 Periodeafgrænsningsposter

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

10 Hensættelser til pensioner o.l.

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

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne tilslutningsbidrag.

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2023 t.kr.
Bankgæld	20.000	20.000	70.000	10.000
Anden gæld	22.430	22.430	11.215	0
Periodeafgrænsningsposter	3.628	3.338	160.836	146.325
	46.058	45.768	242.051	156.325

13 Ændring i arbejdskapital

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	107	(664)
Ændring i tilgodehavender	28.917	7.053
Ændring i leverandørgæld mv.	(112.345)	134.608
	(83.321)	140.997

14 Eventualforpligtelser

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

Konkurrencerådet har truffet afgørelse om, at Silkeborg Varme A/S har overtrådt konkurrenceloven ved, i perioden fra 24.01.2020 - 31.03.2022, at have deltaget i et samarbejde med andre varmeværker om indmelding af priser på markedet for manuelle reserver for Vestdanmark gennem virksomheden Effekthandel ApS. Konkurrencerådet har meddelt Silkeborg Varme A/S, at sagen vil blive indbragt for Sø- og Handelsretten med henblik på at Silkeborg Varme A/S idømmes en bøde. Silkeborg Varme A/S har påklaget Konkurrencerådets afgørelse til Konkurrenceankenævnet, da Silkeborg Varme A/S ikke har haft til hensigt at bryde konkurrenceloven og samarbejdet forinden opstart var blevet forelagt Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Konkurrenceankenævnet har endnu ikke behandlet klagen.

Der er ikke indregnet en hensættelse til en potentiel bøde i årsregnskabet idet ledelsen forventer at få medhold i klagen, samt at en eventuel bødeudmåling er forbundet med betydelig usikkerhed.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

16 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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.

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største og mindste koncern:
Silkeborg Forsyning A/S, Silkeborg, CVR-nr. 31 93 55 20.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg vedrørende 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.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution af varme, herunder drift af anlæg, personale beskæftiget med distribution af varme og med drift og vedligehold af ledningsnet mv. samt af- og nedskrivninger af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

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

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	8-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealisationsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger til tjenestemænd.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over- og underdækninger

Saldo for takstmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale via kommende års takster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår og består primært i modtagne tilslutningsbidrag, der indtægtsføres over 50 år. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.