

Silkeborg Spildevand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857848

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2017

Søren Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Anvendt regnskabspraksis	15
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silkeborg Spildevand A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg
Telefon	89206400
Telefax	89206464
E-mail	mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside	www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr.	31857848
Stiftelsesdato	1. december 2008
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Leif Bæk, Formand Søren Kristensen, Næstformand Lars Faarup Teresa Marta Jørgensen Knud Sloth Jes Vollertsen Palle Stokvad Jensen, Forbrugervalgt Ulrik Kragelund, Forbrugervalgt Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt Jan Lysdal Nielsen, 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 2016 - 31. december 2016 for Silkeborg Spildevand 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. maj 2017

Direktion

Kim Harreskov

Bestyrelse

Leif Bæk
Formand

Søren Kristensen
Næstformand

Lars Faarup

Teresa Marta Jørgensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Palle Stokvad Jensen
Forbrugervalgt

Ulrik Kragelund
Forbrugervalgt

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Jan Lysdal Nielsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Spildevand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 der som beskrevet i note 12 er usikkerhed vedrørende fastlæggelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver og dermed opgørelse og indregning af aktuel og udskudt skat.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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 23. maj 2017

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er spildevandshåndtering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat andrager et underskud på 1.610 t.kr., hvilket er bedre end de forventninger, der var til regnskabsåret. Dette kan henføres til en reduktion af tab ved skrotning af ledninger på 4 mio. kr. som følge af udsættelse af større ledningsomlægninger. Resultatet er 8 mio. kr. bedre end indtjeningen i 2015, hvilket ligeledes kan henføres til, at tab ved skrotning af ledninger er reduceret med 8 mio. kr. Herudover er der alene mindre afvigelser i forhold til sidste år.

Driften af selskabets renseanlæg har resulteret i en effektiv spildevandsrensning til gavn for vandmiljøet, der modtager det rensede spildevand. Der har ikke været væsentlige driftsforstyrrelser for brugerne eller utilsigtede miljøbelastninger.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 63.239 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til fornyelser og nyanlæg af ledningsnet samt regn- og spildevandsbassiner. Investeringerne bidrager til at sikre den fortsatte høje forsyningssikkerhed. De væsentligste investeringer er fornyelse af fælleskloaksystemet i Kjellerup, nedlæggelse af mindre renseanlæg og investeringer i kloakering i det åbne land. Hertil kommer at der i regnskabsåret har været høj aktivitet omkring byggemodninger, primært i Silkeborg By.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 44.407 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 63.235 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion af likvide beholdninger på 18.828 t.kr. Dette lever ikke op til forventningerne til regnskabsåret, men kan primært henføres til udlån til søsterselskaber.

Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "takstregulerede"-virksomheder. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 12 i forbindelse med usikkerhed ved indregning og måling vedrørende skattemæssige forhold.

Herudover er årsrapporten ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Virksomhedens drift er i regnskabsåret ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabet har ingen finansielle risici.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

For til stadighed at kunne forestå spildevandshåndtering 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. Til styrkelse af dette, er der etableret et tættere driftsmæssigt samarbejde med et søsterselskab.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer, og er ISO 14001:2004 certificeret.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

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 2017 forventes der et mindre underskud.

Silkeborg Spildevand A/S er omfattet af vandsektorloven , og de umiddelbare konsekvenser er indførelse af et prisloft/økonomiske rammer. Selskabets priser til kunderne i 2017 er lavere end de økonomiske rammer giver mulighed for.

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.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	111.230	111.616	112.927	111.668	110.271
Resultat af primær drift	-4.043	-12.354	-522	-10.643	-1.582
Resultat af finansielle poster	-7	7	167	184	296
Årets resultat	-1.610	-9.525	375	-9.279	-1.286
Egenkapital	2.830.235	2.831.845	2.841.370	2.840.995	2.850.274
Balancesum	2.859.598	2.853.313	2.880.210	2.879.694	2.894.105
Investeringer i materielle anlægsaktiver					
	63.239	58.805	72.241	78.205	84.767
Antal medarbejdere - gennemsnit					
	37	35	35	36	36
Tekniske nøgletal:					
Afregnet spildevandsmængde (t.m3)	3.691	3.675	3.711	3.717	3.722

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Nettoomsætning		111.230	111.616
Produktions- og distributionsomkostninger	1, 2	<u>-110.291</u>	<u>-118.951</u>
Bruttoresultat		939	-7.335
Administrationsomkostninger	1	<u>-4.982</u>	<u>-5.019</u>
Resultat af primær drift		-4.043	-12.354
Finansielle indtægter	3	40	18
Finansielle omkostninger	4	<u>-47</u>	<u>-11</u>
Resultat før skat		-4.050	-12.347
Skat af årets resultat	5	<u>2.440</u>	<u>2.822</u>
Årets resultat	6	<u>-1.610</u>	<u>-9.525</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	33.163	31.972
Produktions- og distributionsanlæg	8	2.760.335	2.773.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	1.595	1.917
Materielle anlægsaktiver under udførelse	10	17.114	11.153
Materielle anlægsaktiver		2.812.207	2.818.647
Anlægsaktiver		2.812.207	2.818.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.526	3.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.445	3.806
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.822
Andre tilgodehavender		5.687	4.492
Periodeafgrænsningsposter		94	27
Tilgodehavender		45.752	14.199
Likvide beholdninger		1.639	20.467
Omsætningsaktiver		47.391	34.666
Aktiver		2.859.598	2.853.313

Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
Passiver			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bunden overkurs		2.849.992	2.849.992
Bundne reserver		-24.757	-23.147
Egenkapital		2.830.235	2.831.845
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	11	5.900	6.150
Hensættelser til udskudt skat	12	0	0
Hensatte forpligtelser		5.900	6.150
Modtagne forudbetalinger		1.113	1.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.057	10.004
Anden gæld		4.293	3.839
Kortfristede gældsforpligtelser		23.463	15.318
Gældsforpligtelser		23.463	15.318
Passiver		2.859.598	2.853.313
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		
Andre noteoplysninger	16		

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Bunden overkurs	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.000	2.849.992	-23.147	2.831.845
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-1.610	-1.610
Egenkapital 31. december 2016	5.000	2.849.992	-24.757	2.830.235

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 ikke udloddes som udbytte.

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
Resultat af primær drift	-4.043	-12.354
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	69.675	76.752
Hensatte forpligtelser	-250	-150
Ændring i tilgodehavender	-34.375	921
Ændring i leverandørgæld mv.	8.145	-17.222
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	39.152	47.947
Renteindbetalinger og lignende	40	18
Renteudbetalinger og lignende	-47	-11
Pengestrømme fra ordinær drift	39.145	47.954
Modtagen refusion af selskabsskat	5.262	730
Pengestrøm fra driftsaktivitet	44.407	48.684
Køb af materielle anlægsaktiver	-63.239	-58.805
Salg af materielle anlægsaktiver	4	295
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-63.235	-58.510
Ændringer i likvider	-18.828	-9.826
Likvider, primo	20.467	30.293
Likvider, ultimo	1.639	20.467
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.639	20.467
Likvider i alt	1.639	20.467

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Spildevand A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelse. Implementeringen har ikke beløbsmæssig effekt for selskabet, idet eneste ændring (ud over ændring af oplysninger) er, at der fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 spildevandshåndtering baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor selskabets eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til virksomhedens kunder i form af lavere takster. Det takstmæssige resultat fremgår ikke af årsrapporten, der aflægges efter driftsøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen, såfremt årets takstmæssige resultat forventes at påvirke den fremtidige takstfastsættelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 - 100 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

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.

Hensatte forpligtelser

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. 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 refunderet selskabsskat.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Tekniske nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	16.415	15.544
Pensioner	2.375	2.238
Andre omkostninger til social sikring	287	279
	19.077	18.061
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	658	493
	658	493
Gennemsnitligt antal beskæftigede	37	35
2. Af- og nedskrivninger		
Produktions- og distributionsanlæg	64.665	64.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	811	851
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	4.199	11.781
	69.675	76.752
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: Produktions- og distributionsomkostninger	69.675	76.752
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	40	18
	40	18
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	47	11
	47	11
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.725	-2.822
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-715	0
	-2.440	-2.822
6. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	-1.610	-9.525
	-1.610	-9.525

Noter

	2016	2015
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	31.972	31.957
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.191	105
Afgang i årets løb	0	-90
Kostpris ultimo	33.163	31.972
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.163	31.972
8. Produktions- og distributionsanlæg		
Kostpris primo	3.204.005	3.152.767
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.598	65.697
Afgang i årets løb	-5.736	-14.459
Kostpris ultimo	3.253.867	3.204.005
Af- og nedskrivninger primo	-430.400	-368.753
Årets afskrivninger	-64.665	-64.120
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.533	2.473
Af- og nedskrivninger ultimo	-493.532	-430.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.760.335	2.773.605
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.519	5.222
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	489	634
Afgang i årets løb	-104	-337
Kostpris ultimo	5.904	5.519
Af- og nedskrivninger primo	-3.602	-3.088
Årets afskrivninger	-811	-851
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	104	337
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.309	-3.602
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.595	1.917
10. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	11.153	18.784
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	12.591	6.854
Afgang i årets løb	-6.630	-14.485
Kostpris ultimo	17.114	11.153
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.114	11.153

Noter

	2016	2015
11. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	6.150	6.300
Regulering i regnskabsåret	-250	-150
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	5.900	6.150

12. Hensættelser til udskudt skat

Det er ved regnskabsafslæggelsen og afsættelse af udskudt skat lagt til grund, at udgangspunktet for opgørelsen af det skattemæssige grundlag for anlægsaktiverne svarer til de genanskaffelsesværdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKAT's holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. SKAT har efter en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver reduceret de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne. Selskabet har på linje med en række andre forsyningselskaber påklaget SKAT's afgørelse til Landsskatteretten.

I 4 principielle sager har Landsskatteretten givet SKAT medhold i, at de kan anvende en DCF-model, men SKAT's konkrete anvendelse af modellen blev kritiseret.

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at der på nuværende tidspunkt stadig er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelser, herunder den konkrete anvendelse af DCF-modellen. Usikkerheden medfører, at selskabet for nærværende ikke er i stand til at opgøre et beløb pålideligt med henblik på indregning.

Såfremt SKAT ender med at få medhold i sin afgørelse, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en øget udskudt skat, der – alt andet lige – over tid kan betyde en skattebetaling af samme størrelse.

Såfremt SKAT ikke ender med at få medhold i sin afgørelse, vil indeværende og tidligere års aktuelle skatter skulle reguleres som følge heraf, idet aktuel skat er indregnet på baggrund af SKAT's afgørelse.

Da aktuel skat indregnes i selskabets priser via et tillæg eller fradrag til selskabets indtægtsramme, vil en øget skatteforpligtelse eller en regulering af allerede indregnede skatter ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

13. Eventualforpligtelser

Der henvises til note 12 og ledelsesberetningen for omtale af usikkerhed vedrørende opgørelse af udskudt skat.

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.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

15. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Spildevand 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.

16. Koncernforhold

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