

# Silkeborg Spildevand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857848

## Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. maj 2016

---

Søren Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14
Noter	17

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Leif Bæk, Formand Søren Kristensen, Næstformand Ivan Greve Teresa Marta Jørgensen Knud Sloth Jes Vollertsen Palle Stokvad Jensen, Forbrugervalgt Ulrik Kragelund, Forbrugervalgt Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt Jan Lysdal Nielsen, Medarbejdervalgt
<b>Direktion</b>	Kim Harreskov
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding CVR-nr.: 33963556

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. maj 2016

### Direktion

Kim Harreskov

### Bestyrelse

Leif Bæk  
Formand

Søren Kristensen  
Næstformand

Ivan Greve

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 erklæringer

### Til kapitalejerne i Silkeborg Spildevand A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 12, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed vedrørende opgørelse af udskudt skat. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end den, som ledelsen har lagt til grund ved regnskabsaflæggelsen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17. maj 2016

**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 9.525 t.kr., hvilket er lavere end de forventninger, der var til regnskabsåret. Dette kan henføres til en forøgelse af tab ved skrotning af ledninger på 3 mio. kr. som følge af større ledningsomlægninger samt ikke planlagte udgifter til vurdering af den fremtidige struktur for rensning af spildevand. Resultatet er 10 mio. kr. lavere end indtjeningen i 2014, hvilket kan henføres til, at tab ved skrotning af ledninger er forøget med 6 mio. kr. Hertil kommer et fald i omsætningen på 1 mio. kr. som følge af en reduktion af den afregnede spildevandsmængde samt forøgede udgifter til strukturplanlægning.

Driften af selskabets rensenanlæg 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 58.805 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 forsyningsikkerhed. De væsentligste investeringer er fornyelse af fælleskloaksystemet i Kjellerup og Funder Kirkeby samt investeringer i kloakering i det åbne land. Hertil kommer større nyinvesteringer i byggemodninger, primært i den nordlige del af Silkeborg By og i Gjern.

#### Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 48.684 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 58.510 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion af likvide beholdninger på 9.826 t.kr. Dette er lavere end forventningerne til regnskabsåret, primært som følge af den lavere indtjening.

#### 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.

### 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 2016 forventes der et mindre underskud.

Silkeborg Spildevand A/S er omfattet af vandsektorloven, og de umiddelbare konsekvenser er indførelse af et prisloft. Selskabets priser til kunderne i 2016 er lavere end rammerne af det udmeldte prisloft 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:

	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	111.616	112.927	111.668	110.271	111.395
Resultat af primær drift	-12.354	-522	-10.643	-1.582	-4.554
Resultat af finansielle poster	7	167	184	296	680
Årets resultat	-9.525	375	-9.279	-1.286	-3.874
Egenkapital	2.831.845	2.841.370	2.840.995	2.850.274	2.851.560
Balancesum	2.853.313	2.880.210	2.879.694	2.894.105	2.873.004
Investeringer i materielle anlægsaktiver					
	58.805	72.241	78.205	84.767	63.154
Antal medarbejdere - gennemsnit					
	35	35	36	36	34
Tekniske nøgletal:					
Afregnet spildevandsmængde (t.m3)	3.675	3.711	3.717	3.722	3.775

## Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		111.616	112.927
Produktions- og distributionsomkostninger	1, 2	-118.951	-107.443
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-7.335</b>	<b>5.484</b>
Administrationsomkostninger	1	-5.019	-6.006
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-12.354</b>	<b>-522</b>
Finansielle indtægter	3	18	167
Finansielle omkostninger	4	-11	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-12.347</b>	<b>-355</b>
Skat af årets resultat	5	2.822	730
<b>Årets resultat</b>		<b>-9.525</b>	<b>375</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Bundne reserver		-9.525	375
		<b>-9.525</b>	<b>375</b>

**Balance 31. december 2015**

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	31.972	31.957
Produktions- og distributionsanlæg	7	2.773.605	2.784.014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	1.917	2.134
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	11.153	18.784
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.818.647</b>	<b>2.836.889</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.818.647</b>	<b>2.836.889</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.052	3.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.806	1.622
Tilgodehavende selskabsskat		2.822	730
Andre tilgodehavender		4.492	7.539
Periodeafgrænsningsposter		27	21
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.199</b>	<b>13.028</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.467</b>	<b>30.293</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>34.666</b>	<b>43.321</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.853.313</b>	<b>2.880.210</b>

## Balance 31. december 2015

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
<b>Passiver</b>			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bunden overkurs		2.849.992	2.849.992
Bundne reserver		-23.147	-13.622
<b>Egenkapital</b>	10	<b>2.831.845</b>	<b>2.841.370</b>
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	11	6.150	6.300
Hensættelser til udskudt skat	12	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.150</b>	<b>6.300</b>
Modtagne forudbetalinger		1.475	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.004	28.638
Anden gæld		3.839	3.902
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.318</b>	<b>32.540</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.318</b>	<b>32.540</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.853.313</b>	<b>2.880.210</b>
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		
Andre noteoplysninger	16, 17		

## Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2015	2014
Resultat af primær drift	-12.354	-522
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	76.752	70.308
Hensatte forpligtelser	-150	-300
Ændring i tilgodehavender	921	-4.815
Ændring i leverandørgæld mv.	-17.222	441
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>47.947</b>	<b>65.112</b>
Renteindbetalinger og lignende	18	167
Renteudbetalinger og lignende	-11	0
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>47.954</b>	<b>65.279</b>
Modtagen refusion af selskabsskat	730	225
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>48.684</b>	<b>65.504</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-58.805	-72.241
Salg af materielle anlægsaktiver	295	2.708
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-58.510</b>	<b>-69.533</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-9.826</b>	<b>-4.029</b>
Likvider, primo	30.293	34.322
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>20.467</b>	<b>30.293</b>
<b>Likvider specificeres således:</b>		
Likvide beholdninger	20.467	30.293
<b>Likvider i alt</b>	<b>20.467</b>	<b>30.293</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Spildevand A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er 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.

#### 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 renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

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.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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**

Beløb i t.kr.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.544	15.317
Pensioner	2.238	2.175
Omkostninger til social sikring	279	301
	<b>18.061</b>	<b>17.793</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	493	470
	<b>493</b>	<b>470</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	35	35
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Produktions- og distributionsanlæg	64.120	63.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	851	837
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	11.781	6.187
	<b>76.752</b>	<b>70.308</b>
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: Produktions- og distributionsomkostninger	<b>76.752</b>	<b>70.308</b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20
Andre finansielle indtægter	18	147
	<b>18</b>	<b>167</b>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11	0
	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-2.822	-730
	<b>-2.822</b>	<b>-730</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	31.957	29.788
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	105	2.175
Afgang i årets løb	-90	-6
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>31.972</b>	<b>31.957</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.972</b>	<b>31.957</b>

**Noter**

Beløb i t.kr.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>7. Produktions- og distributionsanlæg</b>		
Kostpris primo	3.152.767	3.096.990
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	65.697	66.305
Afgang i årets løb	-14.459	-10.528
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.204.005</b>	<b>3.152.767</b>
Af- og nedskrivninger primo	-368.753	-307.108
Årets afskrivninger	-64.120	-63.284
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.473	1.639
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-430.400</b>	<b>-368.753</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.773.605</b>	<b>2.784.014</b>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.222	4.909
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	634	614
Afgang i årets løb	-337	-301
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.519</b>	<b>5.222</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.088	-2.552
Årets afskrivninger	-851	-837
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	337	301
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.602</b>	<b>-3.088</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.917</b>	<b>2.134</b>
<b>9. Materielle anlægsaktiver under udførelse</b>		
Kostpris primo	18.784	15.637
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	6.854	12.933
Afgang i årets løb	-14.485	-9.786
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.153</b>	<b>18.784</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.153</b>	<b>18.784</b>

**Noter**

Beløb i t.kr.

**10. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Bunden overkurs</u>	<u>Bundne reserver</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	5.000	2.849.992	-13.622	2.841.370
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-9.525	-9.525
	<b>5.000</b>	<b>2.849.992</b>	<b>-23.147</b>	<b>2.831.845</b>

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.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>11. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser</b>		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	6.300	6.600
Regulering i regnskabsåret	-150	-300
<b>Hensat til tjenestemandspensioner ultimo</b>	<b>6.150</b>	<b>6.300</b>

**12. Hensættelser til udskudt skat**

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier af anlægsaktiverne svarer til de genanskaffelsesværdier, der er opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKATs holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter andre principper, som kan føre til lavere beløb. SKAT har efter en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver reduceret de skattemæssige værdier. Selskabet har anket afgørelsen, hvori det anfægter SKATs metode for fastlæggelse af det skattemæssige grundlag. Der er for nærværende en række sager om dette spørgsmål. Ledelsens og branchens opfattelse er, at disse falder ud til selskabernes fordel, og årsregnskabet er derfor udarbejdet med udgangspunkt i, at selskabet får medhold i sin anke.

Hvis SKAT ender med at få medhold i sin afgørelse, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en øget udskudt skat.

Der er således fortsat væsentlig usikkerhed omkring opgørelsen af selskabets udskudte skat, hvorfor der ikke kan opgøres et pålideligt beløb til indregning i årsrapporten.

Dog har selskabet valgt at indtægtsføre den skat på 4,7 mio. kr., der i 2013 - 2015 er refunderet fra søsterselskaber.

Da betaling af skat vil kunne indregnes i selskabets priser via et tillæg til selskabets prisloft, vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

## Noter

Beløb i t.kr.

### 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.

### 14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 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.

### 16. Koncernforhold

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

### 17. Aktionærforhold

Selskabets aktiekapital ejes af Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg.