



## Silkeborg Spildevand A/S

Tietgensvej 3  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 31857848

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
31.05.2022

---

**Harry Elvig Madsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Pengestrømsopgørelse for 2021	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Silkeborg Spildevand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31857848

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen, formand

Harry Elvig Madsen, næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Michael Kamstrup Søndergaard

Jens Uhrbrand Østergaard Jørgensen

Knud Sloth

Ulrik Kragelund

Palle Stokvad Jensen

Claus Berg Mikkelsen

## Direktion

Jens Frederik Bastrup, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Silkeborg Spildevand 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31.05.2022

## Direktion

**Jens Frederik Bastrup**

direktør

## Bestyrelse

**Jens Jarl Gorridsen**

formand

**Harry Elvig Madsen**

næstformand

**Lars Faarup**

**Søren Kristensen**

**Michael Kamstrup Søndergaard**

**Jens Uhrbrand Østergaard Jørgensen**

**Knud Sloth**

**Ulrik Kragelund**

**Palle Stokvad Jensen**

**Claus Berg Mikkelsen**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Silkeborg Spildevand A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 revisoreres 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 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 31.05.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Per Schøtt**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	111.756	112.952	113.536	115.327	110.096
Driftsresultat	(16.633)	(14.565)	(4.363)	(9.458)	(8.499)
Resultat af finansielle poster	195	(18)	107	4	(80)
Årets resultat	(9.340)	(14.583)	(4.256)	382.638	(411.507)
Balancesum	2.808.058	2.828.779	2.830.712	2.845.281	2.842.856
Investeringer i materielle aktiver	69.452	49.092	55.120	81.452	61.880
Egenkapital	2.766.046	2.775.388	2.789.971	2.794.227	2.411.589
Pengestrømme fra driftsaktivitet	71.185	49.161	54.643	81.351	60.666
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(69.369)	(49.055)	(55.002)	(81.426)	(61.860)
<b>Tekniske nøgletal</b>					
	t.m3	t.m3	t.m3	t.m3	t.m3
Afregnet spildevandsmængde	3.984	4.017	3.825	3.923	3.696
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	(0,34)	(0,52)	(0,15)	14,70	(14,48)
Soliditetsgrad (%)	98,50	98,11	98,56	98,21	84,83

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 395.110 t.kr., og i 2017 er årets resultat påvirket negativt af indregning af udskudt skat på 395.110 t.kr. I 2020 og tidligere år er egenkapitalen korrigeret for væsentlig fejl, jf. omtale under anvendt regnskabspraksis.

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 (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$



### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er spildevandshåndtering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

#### **Årets drift**

Årets resultat før skat andrager et underskud på 16.438 t.kr. og et underskud efter skat på 9.340 t.kr.

Driften af selskabets renselanlæg 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 drift anses således som tilfredsstillende.

#### **Årets investeringer**

Selskabet har i regnskabsåret investeret 69.452 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringsniveauet er påvirket af nedlæggelse af gamle utidssvarende renselanlæg. Nedlæggelserne er en del af Spildevandsplan for 2022-2032 og har til formål at reducere den samlede stofbelastning fra Silkeborg Forsynings renselanlæg. Herudover er fortsat fokus på separatkloakering samt etablering af regnvandsbassiner til fjernelse eller reduktion af overløb fra fælleskloaken og overbelastning af renselanlægget i overensstemmelse med Spildevandsplanen.

Der er fortsat højt aktivitetsniveau for byggemodninger i kommunen i 2021, hvilket påvirker investeringsniveauet.

#### **Årets pengestrøm**

Selskabet har i regnskabsåret genereret 71.728 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 69.369 t.kr., således at der i regnskabsåret er en forøgelse af likvide beholdninger på 1.816 t.kr.

#### **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.

### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Selskabet er takstreguleret, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud.

I 2021 var forventet et underskud i niveauet 5-6 mio.kr. Selskabet har i 2021 særligt været påvirket af reduktion i indtægterne fra opkrævning af vejes afvandingsbidrag til Silkeborg Kommune samt udskiftning af gamle forsyningsledninger.

Selskabets resultat har i året ligeledes været påvirket af afgørelse fra Landsskatteretten vedrørende verserende skattesag om selskabets historiske skattemæssige afskrivningsgrundlag, hvor selskabet har indtægtsført tidligere betalte skatter inklusive forrentning på 5.488 t.kr. Årets resultat er samlet set realiseret dårligere end forventet.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling**

Driften af selskabets aktiviteter har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2021.

Den i tidligere årsrapporter omtalte skattesag er vundet og nu så godt som afsluttet. På den baggrund

indregnes der i år tilgodehavende refusion af betalt selskabsskat for tidligere år (med tillæg af renter). Årets resultat er positivt påvirket med 5.488 t.kr. Der henvises til omtale i note 6.

Under anvendt regnskabspraksis omtales korrektion af væsentlig fejl tidligere år. Fejlen har ikke påvirket årets resultat.

### **Forventet udvikling**

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2022 forventes et overskud i niveauet 4-5 mio.kr.

### **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.

### **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.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning		111.756	112.952
Produktionsomkostninger		(40.691)	(41.881)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>71.065</b>	<b>71.071</b>
Distributionsomkostninger		(79.791)	(79.203)
Administrationsomkostninger		(7.907)	(6.433)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(16.633)</b>	<b>(14.565)</b>
Andre finansielle indtægter	4	195	12
Andre finansielle omkostninger	5	0	(30)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(16.438)</b>	<b>(14.583)</b>
Skat af årets resultat	6	7.098	0
<b>Årets resultat</b>	7	<b>(9.340)</b>	<b>(14.583)</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger		35.935	35.572
Produktionsanlæg og maskiner		2.691.257	2.703.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.863	1.419
Materielle aktiver under udførelse		30.726	24.782
<b>Materielle aktiver</b>	8	<b>2.759.781</b>	<b>2.765.145</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.759.781</b>	<b>2.765.145</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.243	12.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.009	41.496
Udskudt skat	9	1.007	0
Andre tilgodehavender		9.260	6.496
Tilgodehavende skat		8.811	2.588
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		603	0
Periodeafgrænsningsposter	10	411	167
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.344</b>	<b>63.517</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.933</b>	<b>117</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>48.277</b>	<b>63.634</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.808.058</b>	<b>2.828.779</b>

**Passiver**

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overkurs ved emission		2.849.992	2.849.992
Overført overskud eller underskud		(88.946)	(79.604)
<b>Egenkapital</b>		<b>2.766.046</b>	<b>2.775.388</b>
Hensættelser til pensioner o.l.	11	11.760	12.264
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.760</b>	<b>12.264</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.860	4.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.248	17.860
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.201	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		71	995
Anden gæld		3.872	18.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.252</b>	<b>41.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>30.252</b>	<b>41.127</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.808.058</b>	<b>2.828.779</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overkurs ved emission t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.000	2.849.992	(72.467)	2.782.525
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	(7.139)	(7.139)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>5.000</b>	<b>2.849.992</b>	<b>(79.606)</b>	<b>2.775.386</b>
Årets resultat	0	0	(9.340)	(9.340)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>2.849.992</b>	<b>(88.946)</b>	<b>2.766.046</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 som udgangspunkt bundet i selskabet og kan ikke udloddes som udbytte.

# Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Driftsresultat		(16.633)	(14.565)
Af- og nedskrivninger		74.735	73.841
Hensatte forpligtelser		(504)	(175)
Ændring i leverandørgæld mv.		(10.876)	12.824
Ændring i tilgodehavender		25.006	(20.160)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>71.728</b>	<b>51.765</b>
Modtagne finansielle indtægter		195	13
Betalte finansielle omkostninger		0	(29)
Refunderet/(betalt) skat		(738)	(2.588)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>71.185</b>	<b>49.161</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(69.452)	(49.092)
Salg af materielle anlægsaktiver		83	37
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(69.369)</b>	<b>(49.055)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>1.816</b>	<b>106</b>
Likvider primo		117	11
<b>Likvider ultimo</b>		<b>1.933</b>	<b>117</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.933	117
<b>Likvider ultimo</b>		<b>1.933</b>	<b>117</b>

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

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

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Gager og lønninger	19.257	19.071
Pensioner	2.640	2.506
Andre omkostninger til social sikring	370	295
	<b>22.267</b>	<b>21.872</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>39</b>	<b>38</b>

	<b>Ledelses- vederlag</b>	<b>Ledelses- vederlag</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Samlet for ledelseskategorier	640	533
	<b>640</b>	<b>533</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	68.713	68.469
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	6.022	5.373
	<b>74.735</b>	<b>73.842</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Renteindtægter i øvrigt	195	12
	<b>195</b>	<b>12</b>



**5 Andre finansielle omkostninger**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	0	30
	<b>0</b>	<b>30</b>

**6 Skat af årets resultat**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Ændring af udskudt skat	(1.007)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(5.593)	0
Refusion i sambeskatning	(498)	0
	<b>(7.098)</b>	<b>0</b>

Selskabets resultat er i året påvirket af afgørelse fra landsskatteretten vedrørende verserende skattesag om selskabets historiske skattemæssige afskrivningsgrundlag, hvor selskabet har indtægtsført tidligere betalte skatter inklusive forrentning på i alt 5.488 t.kr.

**7 Forslag til resultatdisponering**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Overført resultat	(9.340)	(14.583)
	<b>(9.340)</b>	<b>(14.583)</b>

**8 Materielle aktiver**

	<b>Grunde og bygninger t.kr.</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner t.kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.</b>	<b>Materielle aktiver under udførelse t.kr.</b>
Kostpris primo	35.572	3.455.904	7.617	24.782
Overførsler	0	17.948	0	(17.948)
Tilgange	363	44.264	933	23.892
Afgange	0	(8.189)	(823)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.935</b>	<b>3.509.927</b>	<b>7.727</b>	<b>30.726</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(752.532)	(6.198)	0
Årets afskrivninger	0	(68.224)	(489)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	2.085	823	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(818.671)</b>	<b>(5.864)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.935</b>	<b>2.691.256</b>	<b>1.863</b>	<b>30.726</b>

## 9 Udskudt skat

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Materielle aktiver	1.007	0
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>1.007</b>	<b>0</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Bevægelser i året</b>		
Indregnet i resultatopgørelsen	1.007	0
<b>Ultimo</b>	<b>1.007</b>	<b>0</b>

### Udskudte skatteaktiver

Selskabet råder over tilstrækkelige skattemæssige afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en årrække. Skatteaktivet indregnes ikke fuldt ud, da der grundet selskabets "hvile i sig selv"-aktivitet er usikkerhed omkring i hvilket omfang, det vil blive udnyttet. Det indregnede skatteaktiv baserer sig på budget for 2022.

## 10 Periodeafgrænsningsposter

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

## 11 Hensættelser til pensioner o.l.

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

## 12 Eventualforpligtelser

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

## 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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.

## 15 Koncernforhold

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentlige fejl i tidligere år

Der har i tidligere år været fejl i beregningsgrundlaget for hensættelse til pensioner o.l. Fejlen er korrigeret ved indregning på egenkapitalen. Den beløbsmæssige effekt på aktiver og passiver udgør 0 t.kr., på egenkapitalen udgør den -7.139 t.kr., mens effekten på årets resultat er 0 t.kr.

## 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

Nettoomsætning omfatter variable og faste bidrag fra spildevandsafledning og indregnes i resultatopgørelsen i takt med modtagelse.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand.

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

### 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 relateret til transport af spildevand, herunder drift af anlæg,

personale beskæftiget med transport af spildevand 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 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. 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:

Produktionsanlæg og maskiner	8-100 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.

### **Tilgodehavender**

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

**Udskudt 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.

**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 nettorealiseringsværdi, 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.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**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.