

Silkeborg Vand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857899

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 Vand A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg
Telefon	89206400
Telefax	89206464
E-mail	mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside	www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr.	31857899
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 Vand 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 Vand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Vand 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 11 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 vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et overskud på 3.213 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og på niveau med de forventninger, der var til regnskabsåret. Resultatet er ligeledes på samme niveau som indtjeningen i 2015.

Virksomheden har i hele regnskabsåret haft en stabil drift. Der har ikke været kvalitetsmæssige eller andre forhold, der har medført nogen form for indskrænkninger af forbrugernes anvendelse af vand. Årets drift må således siges at være tilfredsstillende.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 9.498 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til fornyelser og nyanlæg af ledningsnet og forbedringer på produktionsanlægget. Der har i regnskabsåret været høj aktivitet omkring byggemodninger. Der er i regnskabsåret solgt jord for 1.972 t.kr.

Årets pengestrøm

Selskabets pengestrømme fra driften har i regnskabsåret genereret 8.418 t.kr. Investeringer beslaglægger 7.526 t.kr., således at der i regnskabsåret er en forøgelse af likvide beholdninger på 892 t.kr. Dette er i overensstemmelse med forventningerne.

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 11 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.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne drive vandforsyning 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.

Ledelsesberetning

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 overskud.

Silkeborg Vand A/S er omfattet af vandsektorloven , og de umiddelbare konsekvenser er indførelse af skattepligt og 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	23.294	22.901	22.784	22.839	22.973
Resultat af primær drift	3.240	2.801	5.395	4.258	5.344
Resultat af finansielle poster	-27	-7	58	84	131
Årets resultat	3.556	3.663	6.026	3.162	5.475
Egenkapital	351.079	347.523	343.860	337.834	334.672
Balancesum	365.701	361.379	358.712	355.387	354.295
Investering i materielle anlægsaktiver	9.498	9.966	27.880	19.538	14.342
Antal medarbejdere - gennemsnit	10	10	12	12	13
Tekniske nøgletal:					
Udpumpet vandmængde (t.m3)	2.593	2.471	2.535	2.554	2.541
Solgt vandmængde (t.m3)	2.436	2.383	2.424	2.415	2.429
Nettotab i %	6	4	4	5	5

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Nettoomsætning		23.294	22.901
Produktions- og distributionsomkostninger	1, 2	<u>-17.595</u>	<u>-17.356</u>
Bruttoresultat		5.699	5.545
Administrationsomkostninger	1	<u>-2.459</u>	<u>-2.744</u>
Resultat af primær drift		3.240	2.801
Finansielle omkostninger	3	<u>-27</u>	<u>-7</u>
Resultat før skat		3.213	2.794
Skat af årets resultat	4	<u>343</u>	<u>869</u>
Årets resultat	5	<u>3.556</u>	<u>3.663</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	11.948	13.920
Produktions- og distributionsanlæg	7	340.274	340.687
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	870	826
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	457	63
Materielle anlægsaktiver		353.549	355.496
Anlægsaktiver		353.549	355.496
Fremstillede varer og handelsvarer		754	730
Varebeholdninger		754	730
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280	465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.923	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	869
Andre tilgodehavender		1.379	1.912
Periodeafgrænsningsposter		38	21
Tilgodehavender		8.620	3.267
Likvide beholdninger		2.778	1.886
Omsætningsaktiver		12.152	5.883
Aktiver		365.701	361.379

Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
Passiver			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bunden overkurs		313.651	313.651
Bundne reserver		32.428	28.872
Egenkapital		351.079	347.523
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	10	10.300	11.450
Hensættelser til udskudt skat	11	0	0
Hensatte forpligtelser		10.300	11.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.729	279
Gæld til tilknyttede virksomheder		214	990
Anden gæld		1.379	1.137
Kortfristede gældsforpligtelser		4.322	2.406
Gældsforpligtelser		4.322	2.406
Passiver		365.701	361.379
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Nærtstående parter	14		
Andre noteoplysninger	15		

Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Bunden overkurs	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.000	313.651	28.872	347.523
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	3.556	3.556
Egenkapital 31. december 2016	5.000	313.651	32.428	351.079

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 selskabes egenkapital bundet i selskabet og kan ikke udloddes som udbytte.

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
Resultat af primær drift	3.240	2.801
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.473	9.017
Hensatte forpligtelser	-1.150	-1.150
Ændring i varebeholdninger	-24	273
Ændring i tilgodehavender	-6.222	-284
Ændring i leverandørgæld mv.	1.916	154
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	7.233	10.811
Renteudbetalinger og lignende	-27	-7
Pengestrømme fra ordinær drift	7.206	10.804
Modtagen refusion af selskabsskat	1.212	573
Pengestrøm fra driftsaktivitet	8.418	11.377
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.498	-9.966
Salg af materielle anlægsaktiver	1.972	57
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-7.526	-9.909
Ændringer i likvider	892	1.468
Likvider, primo	1.886	418
Likvider, ultimo	2.778	1.886
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.778	1.886
Likvider i alt	2.778	1.886

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Vand 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 vandforsyning baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor selskabets eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til virksomhedens kunder i form af lavere takster. Årsrapporten aflægges efter driftsøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

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 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.

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 samt ændring i driftskapital.

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	4.517	4.249
Pensioner	634	693
Andre omkostninger til social sikring	84	95
	<u>5.235</u>	<u>5.037</u>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	289	337
	<u>289</u>	<u>337</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	10
2. Af- og nedskrivninger		
Produktions- og distributionsanlæg	7.432	7.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251	198
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	1.790	1.426
	<u>9.473</u>	<u>9.017</u>
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: Produktions- og distributionsomkostninger	<u>9.473</u>	<u>9.017</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27	7
	<u>27</u>	<u>7</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-290	-869
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-53	0
	<u>-343</u>	<u>-869</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	3.556	3.663
	<u>3.556</u>	<u>3.663</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.920	13.974
Afgang i årets løb	-1.972	-54
Kostpris ultimo	<u>11.948</u>	<u>13.920</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.948</u>	<u>13.920</u>

Noter

	2016	2015
7. Produktions- og distributionsanlæg		
Kostpris primo	380.193	371.742
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	8.809	10.045
Afgang i årets løb	-2.077	-1.594
Kostpris ultimo	386.925	380.193
Af- og nedskrivninger primo	-39.506	-32.278
Årets afskrivninger	-7.432	-7.393
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	287	165
Af- og nedskrivninger ultimo	-46.651	-39.506
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.274	340.687
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.639	1.284
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	295	676
Afgang i årets løb	0	-321
Kostpris ultimo	1.934	1.639
Af- og nedskrivninger primo	-813	-936
Årets afskrivninger	-251	-198
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	321
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.064	-813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	870	826
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	63	818
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	457	63
Afgang i årets løb	-63	-818
Kostpris ultimo	457	63
Regnskabsmæssig værdi ultimo	457	63
	2016	2015
10. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	11.450	12.600
Regulering i regnskabsåret	-1.150	-1.150
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	10.300	11.450

Noter

11. 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 genanskaffelsværdier, 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 forsyningsselskaber 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 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.

12. Eventualforpligtelser

Der henvises til note 11 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.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

14. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Vand 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

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