

Silkeborg Vand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857899

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

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 2015 - 31. december 2015
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
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 2015 - 31. december 2015 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 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 Vand A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Vand 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 vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager 2.794 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og på niveau med de forventninger, der var til regnskabsåret.

Virksomheden har i hele regnskabsåret haft en stabil drift og arbejdet med driftsoptimering af et nyt vandværk. 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 9.966 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til færdiggørelse af installation af fjernaflæste målere hos hovedparten af de kunder, som selskabet har samt fornyelser og nyanlæg af ledningsnet og forbedringer på produktionsanlægget.

Årets pengestrøm

Selskabets pengestrømme fra driften har i regnskabsåret genereret 11.377 t.kr. Investeringer beslaglægger 9.909 t.kr., således at der i regnskabsåret er en forøgelse af likvide beholdninger på 1.468 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 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.

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.

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 2016 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. 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	22.901	22.784	22.839	22.973	23.672
Resultat af primær drift	2.801	5.395	4.258	5.344	559
Resultat af finansielle poster	-7	58	84	131	372
Årets resultat	3.663	6.026	3.162	5.475	559
Egenkapital	347.523	343.860	337.834	334.672	329.197
Balancesum	361.379	358.712	355.387	354.295	349.769
Investering i materielle anlægsaktiver	9.966	27.880	19.538	14.342	11.240
Antal medarbejdere - gennemsnit	10	12	12	13	13
Tekniske nøgletal:					
Udpumpet vandmængde (t.m3)	2.471	2.535	2.554	2.541	2.660
Solgt vandmængde (t.m3)	2.383	2.424	2.415	2.429	2.489
Nettotab i %	4	4	5	5	6

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		22.901	22.784
Produktions- og distributionsomkostninger	1, 2	-17.356	-14.571
Bruttoresultat		5.545	8.213
Administrationsomkostninger	1	-2.744	-2.818
Resultat af primær drift		2.801	5.395
Finansielle indtægter	3	0	58
Finansielle omkostninger	4	-7	0
Resultat før skat		2.794	5.453
Skat af årets resultat	5	869	573
Årets resultat		3.663	6.026
Forslag til resultatdisponering			
Bundne reserver		3.663	6.026
		3.663	6.026

Balance 31. december 2015

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	13.920	13.974
Produktions- og distributionsanlæg	7	340.687	339.464
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	826	348
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	63	818
Materielle anlægsaktiver		355.496	354.604
Anlægsaktiver		355.496	354.604
Fremstillede varer og handelsvarer		730	1.003
Varebeholdninger		730	1.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465	382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	710
Tilgodehavende selskabsskat		869	573
Andre tilgodehavender		1.912	1.007
Periodeafgrænsningsposter		21	15
Tilgodehavender		3.267	2.687
Likvide beholdninger		1.886	418
Omsætningsaktiver		5.883	4.108
Aktiver		361.379	358.712

Balance 31. december 2015

Beløb i t.kr.

	Note	2015	2014
Passiver			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bunden overkurs		313.651	313.651
Bundne reserver		28.872	25.209
Egenkapital	10	347.523	343.860
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	11	11.450	12.600
Hensættelser til udskudt skat	12	0	0
Hensatte forpligtelser		11.450	12.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279	614
Gæld til tilknyttede virksomheder		990	205
Anden gæld		1.137	1.433
Kortfristede gældsforpligtelser		2.406	2.252
Gældsforpligtelser		2.406	2.252
Passiver		361.379	358.712
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Nærtstående parter	15		
Andre noteoplysninger	16, 17		

Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2015	2014
Resultat af primær drift	2.801	5.395
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.017	8.403
Hensatte forpligtelser	-1.150	-1.100
Ændring i varebeholdninger	273	69
Ændring i tilgodehavender	-284	10.816
Ændring i leverandørgæld mv.	154	-1.376
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	10.811	22.207
Renteindbetalinger og lignende	0	58
Renteudbetalinger og lignende	-7	0
Pengestrømme fra ordinær drift	10.804	22.265
Modtagen refusion af selskabsskat	573	0
Betalt selskabsskat	0	-225
Pengestrøm fra driftsaktivitet	11.377	22.040
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.966	-27.880
Salg af materielle anlægsaktiver	57	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-9.909	-27.880
Ændringer i likvider	1.468	-5.840
Likvider, primo	418	6.258
Likvider, ultimo	1.886	418
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.886	418
Likvider i alt	1.886	418

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Vand 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 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.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Beløb i t.kr.

	2015	2014
1. Distributionsomkostninger		
Lønninger	4.249	4.908
Pensioner	693	830
Omkostninger til social sikring	95	105
	5.037	5.843
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	337	318
	337	318
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	12
2. Af- og nedskrivninger		
Produktions- og distributionsanlæg	7.393	6.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198	178
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	1.426	1.983
	9.017	8.403
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: Produktions- og distributionsomkostninger	9.017	8.403
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4
Andre finansielle indtægter	0	54
	0	58
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7	0
	7	0
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-869	-573
	-869	-573
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.974	13.974
Afgang i årets løb	-54	0
Kostpris ultimo	13.920	13.974
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.920	13.974

Noter

Beløb i t.kr.

	2015	2014
7. Produktions- og distributionsanlæg		
Kostpris primo	371.742	330.513
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	10.045	43.406
Afgang i årets løb	-1.594	-2.177
Kostpris ultimo	380.193	371.742
Af- og nedskrivninger primo	-32.278	-26.230
Årets afskrivninger	-7.393	-6.242
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	165	194
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.506	-32.278
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.687	339.464
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.284	1.221
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	676	63
Afgang i årets løb	-321	0
Kostpris ultimo	1.639	1.284
Af- og nedskrivninger primo	-936	-758
Årets afskrivninger	-198	-178
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	321	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-813	-936
Regnskabsmæssig værdi ultimo	826	348
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	818	16.407
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	63	773
Afgang i årets løb	-818	-16.362
Kostpris ultimo	63	818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63	818

Noter

Beløb i t.kr.

10. Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Bunden overkurs	Bundne reserver	I alt
Egenkapital primo	5.000	313.651	25.209	343.860
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	3.663	3.663
Egenkapital ultimo	5.000	313.651	28.872	347.523

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.

	2015	2014
11. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	12.600	13.700
Regulering i regnskabsåret	-1.150	-1.100
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	11.450	12.600

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 0,3 mio. kr., der netto er refunderet for regnskabsårene 2010 - 2015.

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 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.

16. Koncernforhold

Silkeborg Vand 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.