

Silkeborg Vand A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857899

Årsrapport for 2019

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2020

Harry Elvig Madsen
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 |
| Noter | 15 |
| Anvendt regnskabspraksis | 19 |

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 2019 - 31. december 2019 |
| Bestyrelse | Jens Jarl Gorridsen, Formand Harry Elvig Madsen, Næstformand Lars Faarup Søren Kristensen Knud Sloth Jes Vollertsen Palle Stokvad Jensen, Forbrugervalgt Ulrik Kragelund, Forbrugervalgt Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt |
| Direktion | Jens Frederik Bastrup |
| 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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. maj 2020

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Palle Stokvad Jensen
Forbrugervalgt

Ulrik Kragelund
Forbrugervalgt

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
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 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 26. maj 2020

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er vandforsyning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der henvises til note 1 vedrørende skattesag.

Herudover har driften af selskabets aktiviteter ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et underskud på 873 t.kr., hvilket er under de forventninger, der var til regnskabsåret. Dette kan primært henføres til engangsprægede udgifter i distribution og administration. Resultatet er på niveau med indtjeningen før skat i 2018.

I 2018 er skat af årets resultat påvirket af tilbageførsel af udskudt skat på 44 mio. kr. i indtægt (der omtales nærmere i note 1). I 2019 er der ingen skat.

Selskabet har i regnskabsåret efter ønske fra Linå Vandværk overtaget forsyningen af drikkevand til deres forbrugere.

Selskabet 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 5.544 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.

Årets pengestrøm

Selskabets pengestrømme fra driften har i regnskabsåret genereret 5.192 t.kr. Investeringer beslaglægger 5.512 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion af likvide beholdninger på 320 t.kr. Dette overstiger forventningerne til regnskabsåret, hvilket kan henføres til en forbedring af arbejdskapitalen. Omvendt påvirker den lavere indtjening negativt.

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.

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 2020 forventes der et underskud på niveau med resultatet i 2019.

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 2020 er lavere end de økonomiske rammer giver mulighed for.

Ledelsesberetning

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.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

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:

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Hovedtal (t.kr.): | | | | | |
| Nettoomsætning | 23.874 | 22.961 | 23.890 | 23.294 | 22.901 |
| Resultat af primær drift | -873 | -382 | 3.172 | 3.240 | 2.801 |
| Resultat af finansielle poster | 0 | -1 | -36 | -27 | -7 |
| Årets resultat | -873 | 43.551 | -43.610 | 3.556 | 3.663 |
| Egenkapital | 350.146 | 351.019 | 307.469 | 351.079 | 347.523 |
| Balancesum | 364.303 | 366.536 | 365.163 | 365.701 | 361.379 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 5.544 | 5.780 | 5.460 | 9.498 | 9.966 |
| Antal medarbejdere - gennemsnit | 9 | 9 | 10 | 10 | 10 |
| Tekniske nøgletal: | | | | | |
| Udpumpet vandmængde (t.m3) | 2.682 | 2.728 | 2.611 | 2.593 | 2.471 |
| Solgt vandmængde (t.m3) | 2.560 | 2.610 | 2.496 | 2.436 | 2.383 |
| Nettotab i % | 5 | 4 | 4 | 6 | 4 |

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 44.470 t.kr., og i 2017 er årets resultat påvirket negativt af indregning af udskudt skat på 44.470 t.kr. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|--------------------|----------------------|
| Nettoomsætning | | 23.874 | 22.961 |
| Produktions- og distributionsomkostninger | 2, 3 | <u>-21.668</u> | <u>-21.077</u> |
| Bruttoresultat | | 2.206 | 1.884 |
| Administrationsomkostninger | 2 | <u>-3.079</u> | <u>-2.266</u> |
| Resultat af primær drift | | -873 | -382 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>0</u> | <u>-4</u> |
| Resultat før skat | | -873 | -382 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>0</u> | <u>43.933</u> |
| Årets resultat | 7 | <u>-873</u> | <u>43.551</u> |

Balance 31. december 2019

Beløb i t.kr.

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 8 | 11.928 | 11.928 |
| Produktions- og distributionsanlæg | 9 | 326.679 | 331.281 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 | 1.498 | 1.374 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | 11 | 1.857 | 1.450 |
| Materielle anlægsaktiver | | 341.962 | 346.033 |
| Anlægsaktiver | | 341.962 | 346.033 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 932 | 809 |
| Varebeholdninger | | 932 | 809 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.744 | 5.386 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 17.696 | 13.653 |
| Andre tilgodehavender | | 1.923 | 309 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44 | 24 |
| Tilgodehavender | | 21.407 | 19.372 |
| Likvide beholdninger | | 2 | 322 |
| Omsætningsaktiver | | 22.341 | 20.503 |
| Aktiver | | 364.303 | 366.536 |

Balance 31. december 2019

Beløb i t.kr.

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Aktiekapital | | 5.000 | 5.000 |
| Bunden overkurs | | 313.651 | 313.651 |
| Bundne reserver | | 31.495 | 32.368 |
| Egenkapital | | 350.146 | 351.019 |
| Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser | 12 | 7.050 | 8.100 |
| Hensættelser til udskudt skat | 13 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 7.050 | 8.100 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.197 | 2.892 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.557 | 1.563 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.233 | 533 |
| Selskabsskat | | 0 | 537 |
| Anden gæld | | 1.120 | 1.892 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.107 | 7.417 |
| Gældsforpligtelser | | 7.107 | 7.417 |
| Passiver | | 364.303 | 366.536 |
| Eventualforpligtelser | 14 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Andre noteoplysninger | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

| | Aktiekapital | Bunden overkurs | Bundne reserver | I alt |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 5.000 | 313.651 | 32.368 | 351.019 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 0 | -873 | -873 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 5.000 | 313.651 | 31.495 | 350.146 |

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

Beløb i t.kr.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Resultat af primær drift | -873 | -382 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 9.583 | 9.704 |
| Hensatte forpligtelser | -1.050 | -1.100 |
| Ændring i varebeholdninger | -123 | 42 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.035 | -5.688 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | 227 | 2.856 |
| Pengestrøm fra drift før finansielle poster | 5.729 | 5.432 |
| Renteindbetalinger og lignende | 0 | 4 |
| Renteudbetalinger og lignende | 0 | -4 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | 5.729 | 5.432 |
| Betalt selskabsskat | -537 | 0 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 5.192 | 5.432 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -5.544 | -5.780 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 32 | 59 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -5.512 | -5.721 |
| Ændringer i likvider | -320 | -289 |
| Likvider, primo | 322 | 612 |
| Likvider, ultimo | 2 | 323 |
| Likvider specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 2 | 322 |
| Likvider i alt | 2 | 322 |

Noter

Beløb i t.kr.

1. Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de klagende vandselskaber medhold i, at de kan anvende de regulatoriske værdier (POLKA-værdier) som grundlag for fastsættelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag i forbindelse med indtræden af skattepligt.

Selskabet har som følge af afgørelsen i Højesteret og Skattestyrelsens styresignal udarbejdet på baggrund af dommen korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat, således at denne fra 2018 er baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af den reguleringsmæssige åbningsbalance (POLKA-værdier).

Dette har betydet, at den udskudte skat, der blev omkostningsført i 2017 med 44.470 t.kr. er indtægtsført med samme beløb i 2018.

Skattesagen verserer fortsat ved Landsskatteretten.

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.384 | 3.897 |
| Pensioner | 585 | 556 |
| Andre omkostninger til social sikring | 87 | 67 |
| | 5.056 | 4.520 |
| <i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i> | | |
| Direktion og bestyrelse | 820 | 301 |
| | 820 | 301 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 9 | 9 |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Produktions- og distributionsanlæg | 7.691 | 7.463 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 501 | 436 |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 1.391 | 1.805 |
| | 9.583 | 9.704 |
| Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: | | |
| Produktions- og distributionsomkostninger | 9.583 | 9.704 |

Noter

Beløb i t.kr.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|----------------|
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 4 |
| | <u>0</u> | <u>4</u> |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger | 0 | 4 |
| | <u>0</u> | <u>4</u> |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 537 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | -44.470 |
| | <u>0</u> | <u>-43.933</u> |
| <p>I 2018 blev der indregnet en indtægt på 44.470 t.kr. under skat af årets resultat som vedrører tilbageførsel af den udskudte skatteforpligtelse, der blev indregnet i 2017 med samme beløb. Der henvises til note 1 for en nærmere beskrivelse heraf.</p> | | |
| 7. Forslag til resultatdisponering | | |
| Bundne reserver | -873 | 43.550 |
| | <u>-873</u> | <u>43.550</u> |
| 8. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 11.928 | 11.948 |
| Afgang i årets løb | 0 | -20 |
| Kostpris ultimo | <u>11.928</u> | <u>11.928</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>11.928</u> | <u>11.928</u> |

Noter

Beløb i t.kr.

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 9. Produktions- og distributionsanlæg | | |
| Kostpris primo | 392.347 | 390.618 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 4.512 | 3.875 |
| Afgang i årets løb | -1.695 | -2.146 |
| Kostpris ultimo | 395.164 | 392.347 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -61.066 | -53.905 |
| Årets afskrivninger | -7.691 | -7.463 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 272 | 302 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -68.485 | -61.066 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 326.679 | 331.281 |
| | | |
| 10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 2.746 | 2.582 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 625 | 514 |
| Afgang i årets løb | -77 | -350 |
| Kostpris ultimo | 3.294 | 2.746 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.372 | -1.286 |
| Årets afskrivninger | -501 | -436 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 77 | 350 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.796 | -1.372 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.498 | 1.374 |
| | | |
| 11. Materielle anlægsaktiver under udførelse | | |
| Kostpris primo | 1.450 | 59 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 1.809 | 1.450 |
| Afgang i årets løb | -1.402 | -59 |
| Kostpris ultimo | 1.857 | 1.450 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.857 | 1.450 |
| | | |
| 12. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser | | |
| Hensat til tjenestemandspensioner primo | 8.100 | 9.200 |
| Regulering i regnskabsåret | -1.050 | -1.100 |
| Hensat til tjenestemandspensioner ultimo | 7.050 | 8.100 |

Noter

Beløb i t.kr.

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| 13. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg | 0 | 0 |
| Hensættelser | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Der er ikke indregnet et skatteaktiv, idet beløbet er behæftet med usikkerhed, ligesom aktivet ikke forventes at kunne udnyttes inden for en kortere årrække. Der henvises til beskrivelse i note 1.

14. Eventualforpligtelser

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.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

16. 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.

17. Koncernforhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Silkeborg Vand A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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 salgsomkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pensionsforpligtelser

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.

Nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

Det vurderes ikke retvisende at oplyse økonomiske nøgletal, da selskabets indtægter og aktiviteter baserer sig på "hvile i sig selv-princippet".