

Silkeborg Forsyning A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31935520

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	8
Hoved- og nøgletal	12
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Anvendt regnskabspraksis	18
Noter	22

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silkeborg Forsyning A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg
Telefon	89206400
Telefax	89206464
E-mail	mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside	www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr.	31935520
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 Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt Jan Lysdal Nielsen, Medarbejdervalgt
Direktion	Kim Harreskov
Øvrig ledergruppe	Jens Ø. Jørgensen, fjernvarmechef Mogens Lyhne, projektchef varme Jan Pedersen, plan- og projektchef vand Kjær Holm Andreasen, driftschef vand Karsten Søndergaard, driftschef affaldshåndtering Anders Mosegaard Jensen, økonomi- og administrationschef
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding CVR-nr.: 33963556

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Silkeborg Forsyning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens 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

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Jan Lysdal Nielsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Forsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 16 er usikkerhed vedrørende fastlæggelse af skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver i selskabets datterselskaber Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Varme A/S og dermed opgørelse og indregning af aktuel og udskudt skat.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, 23. maj 2017

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Silkeborg Forsyning A/S er en multiforsyningsvirksomhed, som ejes af Silkeborg Kommune.

Silkeborg Forsyning A/S er overordnet ansvarlig for, at vandforsynings-, spildevands-, varmforsynings- og affaldsområdet varetages på faglig forsvarlig vis og på en omkostningseffektiv måde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Koncernens forsyningsområder: Varme, Genbrug & Affald, Spildevand & Vandforsyning har i regnskabsåret haft en god forsyningssikkerhed og kvaliteten af de solgte ydelser har været tilfredsstillende.

Årets overskud før skat andrager 132.618 t.kr. I overskuddet indgår en reduktion af den takstmæssige overdækning, hvilket påvirker årets overskud positivt med 28.311 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets overskud 104.307 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og overstiger den budgetterede indtjening med 35 mio. kr.

Forbedringen kan primært henføres til Silkeborg Varme A/S, hvor der i regnskabsåret har været fortsat store fald i gaspriserne, som er selskabets primære energikøb. Herudover har selskabet modtaget tilbagebetaling af energiafgifter for tidligere år.

For så vidt angår årets skatteudgift på 28.444 t.kr. henvises der til note 16, omkring beskrivelse af de skattemæssige forhold. Årets skatteudgift er påvirket af en udgift på 17.440 t.kr., der vedrører regulering af skatten i 2014 og 2015.

Årets investeringer

Silkeborg Forsyning investerer årligt væsentlige beløb i form af renovering og udbygning på ledningsnet og produktionsanlæg. Vi har fokus på, at planlægning og beslutning af investeringer sker på det bedst mulige grundlag, og vi udvikler løbende værktøjer til kvalificering og ikke mindst prioritering af projekterne, således at tekniske, miljømæssige og økonomiske kriterier kan lægges til grund.

Koncernen har i regnskabsåret investeret 526.063 t.kr. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til nye produktionsanlæg i Silkeborg Varme A/S, hvor selskabet i 2016 har taget verdens største solvarmeanlæg i brug, ligesom der pågår en større udbygning af selskabets kraftvarmeværk. Sidstnævnte færdiggøres i 2017. Herudover er der investeret større beløb i fornyelser og nyanlæg af ledningsnet og øvrigt produktionsudstyr i koncernens selskaber. Der er i året foretaget større investeringer i etablering af ny genbrugsplads i Gjern, en ny transmissionsledning på fjernvarmeområdet i den nordvestlige del af Silkeborg samt separering af ledninger på spildevandsområdet i regnvand og spildevand. Endelig er investeringsniveauet påvirket af, at der i 2016 har været høj aktivitet omkring byggemodninger.

Årets pengestrøm

Koncernen har i regnskabsåret genereret 267.735 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 522.947 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion i likvide beholdninger på 255.212 t.kr. Der var forventet et større likviditetstræk i regnskabsåret, og dette kan henføres til den forbedrede indtjening i året, lavere investeringer end forventet samt forbedring af arbejdskapitalen. Omvendt påvirkes koncernen negativt af den forøgede skatteudgift for tidligere år.

Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "takstregulerede"-virksomheder. Bortset fra regulering af takstmæssig overdækning indregnet i note 1 og i balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for koncernens takstmæssige resultat og værdier.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 16 i forbindelse med usikkerhed ved indregning og måling vedrørende skattemæssige forhold i datterselskaberne Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Varme A/S.

Herudover er årsrapporten ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Koncernens 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

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige finansielle risici, der ligger udover, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne drive multiforsyningsvirksomhed på såvel en miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde er det afgørende, at koncernen har en veluddannet medarbejderstab og kan fastholde disse medarbejdere. Dette indgår som en vigtig del af koncernens personalepolitik

Miljøforhold

Koncernen har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer, og er ISO 14001:2004 certificeret.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen 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

Koncernens selskaber er takstreguleret, hvorfor selskaberne set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2017 forventes der et overskud før indregning af regulering i takstmæssig overdækning på samme niveau som i 2016. Likviditeten heraf anvendes delvis til finansiering af det høje investeringsniveau i 2016 og 2017, der samlet for koncernen andrager ca. 900 mio. kr., hvoraf hovedparten investeres i nye produktionsanlæg i Silkeborg Varme A/S.

Silkeborg Vand A/S og Silkeborg Spildevand A/S er omfattet af Vandsektorloven, og de umiddelbare konsekvenser er indførelse af et prisloft/økonomiske rammer. Begge selskabers priser til kunderne i 2017 er lavere end de økonomiske rammer giver mulighed for.

Aktionærforhold

Silkeborg Forsyning A/S ejes af Silkeborg Kommune, Søvej 1, 8600 Silkeborg, CVR-nr. 29 18 96 41.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse om samfundsansvar (CSR)

Redegørelsen for samfundsansvar for Silkeborg Forsyning koncernen dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2016.

Samfundsansvar er for koncernen en integreret del af vores forretning. Koncernen vurderer, at de væsentligste områder at arbejde med, er miljø og klima, vores medarbejdere samt vores kunder. Koncernen har ikke udarbejdet særlige retningslinjer for menneskerettigheder, men har til hensigt at overholde relevante menneskeretskonventioner og internationalt vedtagne retningslinjer indenfor området.

Miljø og klima

Miljø og klima er koncernens kerneområder, og vi arbejder løbende med at reducere miljøbelastningen internt såvel som hos vores kunder for dermed at reducere både CO2 udledninger og omkostninger samt forøge genanvendelsen indenfor affaldsområdet. Koncernen er certificeret i henhold til miljøledelsessystemet ISO 14001, og har i den forbindelse udarbejdet omfattende retningslinjer samt en miljøpolitik. Af miljøpolitikken fremgår det at:

”Silkeborg Forsyning tilstræber maksimal kvalitet på alle områder under hensynstagen til det omgivende miljø.

- Vi vil opretholde og tilbyde vores kunder en høj forsyningssikkerhed på et såvel miljømæssigt forsvarligt som et økonomisk bæredygtigt grundlag. Samtidig med vil vi forpligtige os til løbende forbedringer af de væsentlige miljøforhold og til forebyggelse af forurening.
- Vi vil som minimum overholde lovgivningens krav og andre krav til virksomhedens miljøaktiviteter; for udvalgte områder/aktiviteter vil vi specifikt skærpe disse.
- Vi vil gøre information af kunder og medarbejdere til en aktiv del af vores miljøindsats. Konkret udarbejdes hvert år miljømål for alle forsyningsområder, som publiceres på virksomhedens hjemmeside.
- Vi vil gøre arbejdspladsen et sikkert og attraktivt sted for selskabets medarbejdere og interessenter.

Miljøpolitikken er grundlag for vores systematiske måde at arbejde med vores miljøforhold på, som foregår via nedfældede målsætninger, mål og handlingsplaner. Resultaterne heraf opsamles og evalueres af ledelsessystemet.”

I 2016 har koncernen blandt andet arbejdet med følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet indenfor enkelte af driftsområderne:

Generelt:

- Der er i 2016 investeret væsentlige beløb i renovering af ledningsnettet indenfor varme, vand og spildevand for at minimere ledningstab på varme og vand samt udledning af spildevand.

Varme:

- Vi har i 2016 investeret i verdens største solvarmeanlæg, der vil dække ca. 20 % af det årlige varmebehov, herunder det samlede varmebehov om sommeren. Dette vil medvirke til en kraftig reduktion af de kommende års CO2 udledning på ca. 15.000 tons pr. år.
- Vi har i 2016 påbegyndt en større ombygning af vores kraftvarmeværk, hvor der investeres i røggaskøling. Investeringen medfører, at der hentes markant mere energi ud af den naturgas, som der anvendes som brændsel i kraftvarmeproduktionen. Dette medvirker ligeledes til en kraftig reduktion af de kommende års CO2 udledning på ca. 14.000 tons pr. år.

Affald:

- Der arbejdes målrettet med en forøgelse af genanvendelse på selskabets genbrugspladser, herunder nedbringelse af fraktionerne småt og stort brændbart samt deponi. Disse fraktioner er samlet set faldet i 2016.
- Endvidere er der i 2016 arbejdet med og vedtaget en ny affaldsplan, der træder i kraft i 2017, og som vil medvirke til at forøge genanvendelsen hos vores kunder.

Ledelsesberetning

Koncernens primære fokus i 2017 er fuldt ud at implementere de nye produktionsanlæg i varme, at implementere den nye affaldsplan samt renovere ledningsnettet, hvor dette har den største positive påvirkning på miljøet og for kunderne.

Medarbejdere

Koncernens medarbejdere er vores vigtigste ressource, og der arbejdes løbende på at sikre en attraktiv arbejdsplads. Vores personalepolitik bygger på 2 søjler: Tryghed og Trivsel, og murstenene i personalepolitikken er Sundhed, Dialog, Dynamik, Respekt, Indflydelse og Udfordringer.

Arbejds miljø er ligeledes et højprioriteret område, der er forankret i Koncernens arbejdsmiljøorganisation. I 2016 har der været følgende fokusområder: indsats for forebyggelse af rygproblemer, støj på arbejdspladsen og vejen som arbejdsplads. Vi har i den forbindelse haft besøg af ergoterapeut, afholdt kurser, indkøbt støjmålere, og øget anvendelsen af støjdæmpende materialer.

I 2017 forventer Koncernen, at arbejde med: rygproblemer, sundhed & trivsel, snubleulykker, alene arbejde, farligt arbejde, sikkerhed i biler samt forebyggelse af stress.

Kunder

Koncernen vægter relationen med vores kunder samt kundeservice meget højt. Der arbejdes kontinuerligt med at forbedre koncernens dialog og kommunikation med kunderne for dermed at skabe de mest rigtige kundeløsninger.

Koncernen har i 2016 afsluttet installeringen af fjernaflæste varme- og vandmålere hos de kunder, der har fjernvarme. Herudover er der sideløbende arbejdet med selvbetjeningsløsninger, således at kunderne får muligheden for at få en detaljeret viden om varme- og vandforbruget helt ned på timebasis. Endvidere medfører løsningen, at vi kan optimere vores løbende energirådgivning og overvåge risikoen for ledningsbrud hos de kunder, der har installeret fjernaflæsning.

I 2017 forventer koncernen, at fortsætte optimering i forhold til de muligheder som fjernaflæsningen giver samt kontinuerligt forbedre vores selvbetjeningsløsninger, hvor det er relevant.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Silkeborg Forsyning A/S (moderselskabet) og datterselskabet Silkeborg Varme A/S er som de eneste koncernselskaber omfattet af kravet om opstilling af måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen).

Begge selskaber har opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 40 % svarende til 2 ud af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

De generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er de samme i alle selskaber i koncernen og sammensætningen af de omfattede selskabers bestyrelser er således ens.

Hovedparten af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer udpeges i forbindelse med en konstitueringsaftale efter et byrådsvalg. Bestyrelsen har pålagt formanden at forelægge det fastsatte måltal for vores ejer, Silkeborg Kommune, men herudover har selskaberne ikke mulighed for direkte at påvirke kønssammensætningen. Denne påvirkes også af den kønsmæssige sammensætning af de valgte byrådsmedlemmer, og de kompetencer som de valgte byrådsmedlemmer har i forhold til de ønsker til kompetencer, som Silkeborg Kommune har til bestyrelsens sammensætning.

Status er, at sammensætningen er 1 kvinde og 5 mænd. Der er i årets løb udskiftet et bestyrelsesmedlem, hvilket ikke har ændret sammensætningen. Der har ikke været afholdt byrådsvalg siden seneste regnskabsaflæggelse. Måltallet ønskes opnået i 2018 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2017.

Der er ikke fastsat politikker for øvrige ledelsesniveauer, idet moderselskabet ikke har flere end 50 ansatte og ingen andre koncernselskaber er omfattet af regelsættet.

Hoved- og nøgletal

Koncernens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	587.221	535.234	562.786	594.390	567.199
Resultat af primær drift	132.150	46.842	47.904	2.346	-16.925
Resultat af finansielle poster	468	-480	-1.110	-2.657	-3.068
Årets resultat	104.174	43.479	46.794	-311	-19.993
Egenkapital	3.901.821	3.795.784	3.753.455	3.706.747	3.707.685
Balancesum	4.357.185	3.965.932	4.025.662	3.986.859	4.060.443
Investeringer i materielle anlægsaktiver	526.063	164.977	145.789	173.931	145.575
Antal medarbejdere - gennemsnit	118	117	118	119	125

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016	2015	2016	2015
Nettoomsætning	1	587.221	535.234	17.304	18.444
Produktions- og distributionsomkostninger	2, 3	-434.286	-466.435	-1.682	-1.750
Bruttoresultat		152.935	68.799	15.622	16.694
Administrationsomkostninger	2, 3, 4	-20.785	-21.957	-15.622	-15.892
Resultat af primær drift		132.150	46.842	0	802
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0	103.965	42.608
Finansielle indtægter	6	855	159	123	136
Finansielle omkostninger	7	-387	-639	-15	-2
Resultat før skat		132.618	46.362	104.073	43.544
Skat af årets resultat	8	-28.444	-2.883	101	-65
Årets resultat	9	104.174	43.479	104.174	43.479

Balance 31. december 2016

	Note	Koncern 2016	2015	Moderselskab 2016	2015
Aktiver					
Grunde	10	74.192	63.904	1.144	1.144
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	11	3.928.075	3.749.646	17.527	17.832
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	13.139	12.348	576	1.139
Materielle anlægsaktiver under udførelse	13	254.423	42.930	329	0
Materielle anlægsaktiver		4.269.829	3.868.828	19.576	20.115
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14	0	0	3.897.676	3.791.848
Finansielle anlægsaktiver		0	0	3.897.676	3.791.848
Anlægsaktiver		4.269.829	3.868.828	3.917.252	3.811.963
Fremstillede varer og handelsvarer		2.300	5.477	0	0
Varebeholdninger		2.300	5.477	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.909	20.728	6.638	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	2.033
Tilgodehavende selskabsskat		467	0	0	0
Andre tilgodehavender		49.628	23.288	20	16
Periodeafgrænsningsposter		827	883	454	632
Tilgodehavender		78.831	44.899	7.112	2.681
Likvide beholdninger		6.225	46.728	33	3.489
Omsætningsaktiver		87.356	97.104	7.145	6.170
Aktiver		4.357.185	3.965.932	3.924.397	3.818.133

Balance 31. december 2016

	Note	Koncern 2016	2015	Moderselskab 2016	2015
Passiver					
Aktiekapital		5.500	5.500	5.500	5.500
Overkurs ved stiftelse		3.670.254	3.670.254	3.670.254	3.670.254
Reserve for opskrivninger		0	0	221.422	115.594
Overført resultat		226.067	120.030	4.645	4.436
Egenkapital		3.901.821	3.795.784	3.901.821	3.795.784
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	15	40.200	42.550	6.400	6.600
Hensættelser til udskudt skat	16	0	0	0	0
Andre hensatte forpligtelser	17	20.211	21.223	0	0
Hensatte forpligtelser		60.411	63.773	6.400	6.600
Gæld til banker		214.954	245	0	0
Modtagne forudbetalinger		1.113	1.781	0	397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.574	48.634	1.562	310
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	12.120	12.696
Selskabsskat		0	2.883	0	65
Anden gæld		13.738	14.947	2.494	2.281
Takstmæssig overdækning		9.574	37.885	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		394.953	106.375	16.176	15.749
Gældsforpligtelser		394.953	106.375	16.176	15.749
Passiver		4.357.185	3.965.932	3.924.397	3.818.133
Eventualforpligtelser	18				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	19				

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Aktiekapital	Overkurs ved stiftelse	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.500	3.670.254	115.594	4.436	3.795.784
Årets resultat	0	0	103.965	209	104.174
Markedsværdi på finansielle kontrakter	0	0	1.863	0	1.863
Egenkapital 31. december 2016	5.500	3.670.254	221.422	4.645	3.901.821

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år

Koncern

	Aktiekapital	Overkurs ved stiftelse	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.500	3.670.254	120.030	3.795.784
Årets resultat	0	0	104.174	104.174
Markedsværdi på finansielle kontrakter	0	0	1.863	1.863
Egenkapital 31. december 2016	5.500	3.670.254	226.067	3.901.821

I henhold til særlovgivning er egenkapitalen i datterselskaberne Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Genbrug & Affald A/S bundet i selskabet og kan ikke udloddes som udbytte. Egenkapitalen i Silkeborg Varme A/S kan kun efter specielle regler herfor og efter forudgående godkendelse af Energitilsynet udloddes som forrentning af indskudskapital.

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
Resultat af primær drift	132.150	46.842
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	121.946	160.994
Hensatte forpligtelser	-3.362	-3.095
Takstmæssig overdækning	-28.311	-2.324
Ændring i varebeholdninger	3.177	58
Ændring i tilgodehavender	-33.465	-5.687
Ændring i leverandørgæld mv.	106.926	-81.972
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	299.061	114.816
Renteindbetalinger og lignende	855	159
Renteudbetalinger og lignende	-387	-639
Pengestrømme fra ordinær drift	299.529	114.336
Betalt selskabsskat	-31.794	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	267.735	114.336
Køb af materielle anlægsaktiver	-526.063	-164.977
Salg af materielle anlægsaktiver	3.116	501
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-522.947	-164.476
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-18.946
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-18.946
Ændringer i likvider	-255.212	-69.086
Likvider, primo	46.483	115.569
Likvider, ultimo	-208.729	46.483
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.225	46.728
Kortfristet gæld til banker	-214.954	-245
Likvider i alt	-208.729	46.483

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Forsyning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Årsrapporten for koncernen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncernen har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelse. Implementeringen har ikke beløbsmæssig effekt for koncernen, idet eneste ændring (ud over ændring af oplysninger) er, at der fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Koncernen har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver, ud over hvad der er henført til koncernens 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Silkeborg Forsyning A/S (moderselskabet) samt dattervirksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af moderselskabet. Moderselskabet anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for Silkeborg Forsyning A/S og dets dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Generelt

Koncernens aktiviteter som multiforsyningsvirksomhed baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor de enkelte dattervirksomheders eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til den pågældende virksomheds kunder i form af lavere takster. Årsrapporten aflægges efter driftøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

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 koncernens selskaber, 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.

Moderselskabet er sambeskattet med alle danske skattepligtige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

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 samt bygninger, 5 - 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Kapitalandele dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på henholdsvis goodwill og negativ goodwill.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode.

Varebeholdninger

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

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

Koncernens strategiske reservedelslager er optaget uden værdi.

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

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

Endvidere omfatter hensættelse til deponier de forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder perkolat behandling m.v.

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Takstmæssig overdækning (passiv)

Saldo for takstmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års priser.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for koncernen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt koncernens likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Der er ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

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 finansielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
1. Nettoomsætning				
Salg af forsyningsrelaterede ydelser	557.471	531.356	0	0
Anden omsætning	1.439	1.554	1.439	1.554
Koncerninterne fællesomkostninger	0	0	15.865	16.890
Regulering af takstmæssig overdækning	28.311	2.324	0	0
	587.221	535.234	17.304	18.444
Fordelt på aktivitet				
Varmeforsyning	191.811	179.591	0	0
Vandforsyning	23.241	22.735	0	0
Spildevandshåndtering	111.175	111.568	0	0
Affaldshåndtering	83.892	72.729	0	0
Salg af el mv.	175.663	147.057	0	0
Servicevirksomhed mv.	1.439	1.554	17.304	18.444
	587.221	535.234	17.304	18.444
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	51.682	49.649	8.826	9.262
Pensioner	7.029	6.899	1.227	1.226
Andre omkostninger til social sikring	1.002	1.048	237	251
	59.713	57.596	10.290	10.739
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	2.160	2.131	0	0
	2.160	2.131	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	118	117	19	20

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
3. Af- og nedskrivninger				
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	108.496	140.460	305	295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.734	4.924	595	936
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	8.716	15.610	0	-33
	121.946	160.994	900	1.198

Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:

Produktions- og distributionsomkostninger	121.116	159.829	70	33
Administrationsomkostninger	830	1.165	830	1.165
	121.946	160.994	900	1.198

4. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision	300	335	60	65
Erklæringsopgaver med sikkerhed	64	39	11	13
Skatterådgivning	159	65	4	0
Andre ydelser	25	0	21	0
	548	439	96	78

5. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat efter skat i Silkeborg Varme A/S			83.732	43.121
Resultat efter skat i Silkeborg Vand A/S			3.556	3.663
Resultat efter skat i Silkeborg Spildevand A/S			-1.610	-9.525
Resultat efter skat i Silkeborg Genbrug & Affald A/S			18.287	5.349
Resultat efter skat i Silkeborg Forsyning Erhverv A/S			0	0
			103.965	42.608

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
6. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	855	159	123	136
	855	159	123	136
7. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	387	639	15	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	2
	387	639	15	2
8. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	11.004	2.883	-101	65
Regulering af skat vedrørende tidligere år	17.440	0	0	0
	28.444	2.883	-101	65
Som særlig post oplyses det, at regulering af skat vedrørende tidligere år indeholder regulering af indkomstårene 2014 og 2015 for datterselskaber på 17.440 t.kr., jf. også note 16.				
9. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	103.965	42.608
Overført resultat	104.174	43.479	209	871
	104.174	43.479	104.174	43.479
10. Grunde				
Kostpris primo	63.904	63.222	1.144	1.144
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	12.260	826	0	0
Afgang i årets løb	-1.972	-144	0	0
Kostpris ultimo	74.192	63.904	1.144	1.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.192	63.904	1.144	1.144

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
11. Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger				
Kostpris primo	5.056.413	4.935.279	19.898	19.769
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	296.596	140.539	0	129
Afgang i årets løb	-13.851	-19.405	0	0
Kostpris ultimo	5.339.158	5.056.413	19.898	19.898
Af- og nedskrivninger primo	-1.306.767	-1.169.747	-2.066	-1.771
Årets afskrivninger	-108.496	-140.460	-305	-295
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.180	3.440	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.411.083	-1.306.767	-2.371	-2.066
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.928.075	3.749.646	17.527	17.832
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	37.000	33.986	8.067	7.830
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.714	3.862	32	314
Afgang i årets løb	-2.866	-848	0	-77
Kostpris ultimo	39.848	37.000	8.099	8.067
Af- og nedskrivninger primo	-24.652	-20.574	-6.928	-6.067
Årets afskrivninger	-4.734	-4.924	-595	-936
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.677	846	0	75
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.709	-24.652	-7.523	-6.928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.139	12.348	576	1.139
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse				
Kostpris primo	42.930	23.180	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	224.074	36.426	329	0
Afgang i årets løb	-12.581	-16.676	0	0
Kostpris ultimo	254.423	42.930	329	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	254.423	42.930	329	0

Noter

	Moderselskab	
	2016	2015
14. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.676.254	3.676.254
Kostpris ultimo	3.676.254	3.676.254
Opskrivninger primo	115.594	74.136
Regulering af markedsværdi på finansielle kontrakter	1.863	-1.150
Årets resultat	103.965	42.608
Opskrivninger ultimo	221.422	115.594
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.897.676	3.791.848

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:
 Silkeborg Varme A/S, Silkeborg, ejerandel 100%
 Silkeborg Vand A/S, Silkeborg, ejerandel 100%
 Silkeborg Spildevand A/S, Silkeborg, ejerandel 100%
 Silkeborg Genbrug & Affald A/S, Silkeborg, ejerandel 100%
 Silkeborg Forsyning Erhverv A/S, Silkeborg, ejerandel 100%

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
15. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser				
Hensat til				
tjenestemandspensioner primo	42.550	45.000	6.600	6.800
Regulering i regnskabsåret	-2.350	-2.450	-200	-200
Hensat til				
tjenestemandspensioner ultimo	40.200	42.550	6.400	6.600

16. Hensættelser til udskudt skat

Det er ved regnskabsafslæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier af anlægsaktiverne i koncernens vandselskaber svarer til de genanskaffelsesværdier, der er opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010. I koncernens varmeselskab er de skattemæssige værdier opgjort som nedskrevne genskaffelsespriser i forbindelse med fusion med Silkeborg Kraftvarmeværk A/S pr. 1. januar 2012.

Det er SKAT's holdning, at de skattemæssige grundlag i datterselskaberne Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Varme A/S skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. SKAT har efter en gennemgang af selskabernes skattemæssige grundlag for anlægsaktiver reduceret de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne. Selskaberne 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.

Selskaberne 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 selskaberne for nærværende ikke er i stand til at opgøre et beløb pålideligt med henblik på indregning.

Såfremt SKAT ender med at få medhold i sine afgørelser, vil der opstå forpligtelser for selskaberne 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 sine afgørelser, vil indeværende og tidligere års betalte skatter skulle reguleres som følge heraf, idet aktuel skat er indregnet på baggrund SKAT's afgørelse.

Da aktuel skat indregnes i selskabernes priser via et tillæg eller fradrag til selskabernes indtægtsramme, vil en øget skatteforpligtelse eller en regulering af allerede betalte skatter ikke få væsentlig indflydelse på selskabernes økonomiske stilling.

I moderselskabet og øvrige datterselskaber er der opgjort et skatteaktiv. Henset til, at koncernen er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
17. Andre hensatte forpligtelser				
Hensættelse til deponier primo	21.223	21.868	0	0
Regulering i regnskabsåret	-1.012	-645	0	0
Hensættelse til deponier ultimo	20.211	21.223	0	0

Noter

18. Eventualforpligtelser

Der henvises til note 16 og ledelsesberetningen for omtale af usikkerhed vedrørende opgørelse af udskudt skat.

Koncernen har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 31.12.2023. Det forventede årlige køb andrager ca. 96 mio. kr.

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.

19. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Moderselskabet har kautioneret for Silkeborg Varme A/S' engagement med Jyske Bank. Pr. statusdagen har Silkeborg Varme A/S en gæld hos Jyske Bank på 215 mio. kr.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

20. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Forsyning A/S: Silkeborg Kommune, Søvej 1, 8600 Silkeborg, der ejer aktiekapitalen.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.