

Silkeborg Forsyning A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31935520

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	15
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21
Anvendt regnskabspraksis	28

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 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Jens Jarl Gorridsen, Formand Harry Elvig Madsen, Næstformand Lars Faarup Søren Kristensen Knud Sloth Jes Vollertsen Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt Claus Berg Mikkelsen, 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

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. maj 2019

Direktion

Kim Harreskov

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 årsregnskabet for 2018 som beskrevet i note 1, er påvirket af en indregning af regulering af udskudt skat, som følge af en regulering af nogle af koncernselskabernes skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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, 28. maj 2019

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

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.

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 skattesager.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Koncernens forsyningsområder: Varme, Genbrug & Affald, Spildevand & Vandforsyning har i regnskabsåret haft en god forsyningsikkerhed og kvaliteten af de solgte ydelser har været tilfredsstillende. Årets drift i Silkeborg Varme A/S har dog været påvirket af en større udbygning af selskabets kraftvarmeværk, mens udrulning af affaldsplan i Silkeborg Genbrug & Affald A/S har medført visse udfordringer i denne proces.

Årets overskud før skat andrager 8.304 t.kr. I overskuddet indgår en reduktion af den takstmæssige underdækning, hvilket påvirker årets overskud negativt med 13.945 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets overskud 22.249 t.kr., hvilket ikke lever op til forventningerne. Indtjeningen er ca. 70 mio. kr. lavere end den budgetterede indtjening.

Dette kan primært henføres til Silkeborg Varme A/S, hvor der i regnskabsåret har været et fald i den kompensation, der modtages ved lave elpriser. Hertil kommer stigende gaspriser, som er selskabets primære energikøb, og forsinkelse på udbygning af produktionsanlæg.

Skat af årets resultat indeholder tilbageførsel af udskudt skat på 482.534 t.kr. i indtægt i 3 af koncernens selskaber. I 2017 var der en tilsvarende omkostning vedrørende udskudt skat i de 3 koncernselskaber. Forholdet omtales nærmere i note 1.

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 159.133 t.kr. Der er investeret større beløb i fornyelser og nyanlæg af ledningsnet og øvrigt produktionsudstyr i koncernens selskaber. Der er i året foretaget større investeringer i forbindelse med implementering af ny affaldsplan, færdiggørelse af udbygning af kraftvarmeværket, separering af ledninger på spildevandsområdet i regnvand og spildevand samt omlægning af ledninger og installationer ved Søtorvet i Silkeborg. Endelig er investeringsniveauet generelt påvirket af, at der i 2018 har været meget høj aktivitet omkring byggemodninger.

Årets pengestrøm

Koncernen har i regnskabsåret genereret 146.807 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 158.295 t.kr., mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er således sket en forøgelse af kortfristet bankgæld på 31.488 t.kr. Dette lever ikke op til forventningerne, der var til regnskabsåret, hvilket skyldes en lavere indtjening i året. Omvendt er investeringer under det forventede.

Ledelsesberetning

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 underdækning indregnet i note 2 og indregning af takstmæssig under-/overdækning i balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for koncernens 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

Koncernens selskaber er takstreguleret, hvorfor selskaberne set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2019 forventes der et overskud før skat og indregning af regulering i takstmæssig underdækning, der er lavere end resultatet for 2018.

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 2019 er lavere end de økonomiske rammer giver mulighed for.

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

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 må anses for at være almindelige for branchen.

Miljøforhold

Koncernen har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

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 2018.

Forretningsmodel

Silkeborg Forsyning er en selvstændig multiforsyningsvirksomhed. Vores kerneydelser er: Levering af vand og varme samt håndtering af spildevand og affald. Vi etablerer ledningsanlæg til nye bolig- og erhvervsområder, udskifter udtjente ledninger og sikrer en høj forsyningsikkerhed med et minimalt tab i ledningerne. På affaldsområdet står vi for administrationen af dagrenovation, genbrugspladser og affaldscentre. Vi er 130 medarbejdere, som servicerer mere end 90.000 kunder i Silkeborg Kommune. Vores leverandører er primært danske virksomheder, der leverer ydelser til os indenfor de respektive forsyningsområder og indenfor eksempelvis entreprenør- og transportområderne.

Miljø og klima

Risiko

I forhold til miljø og klima-området har vi i forbindelse med driften af vores forretning identificeret, at der er en risiko for en forurening af vores drikkevand med deraf manglende mulighed for at anvende vores drikkevand, ligesom der er risiko for en større utilsigtet udledning af spildevand. En potentiel konsekvens af disse risici er, at vi ved en vandforurening kan pådrage gener i lokalsamfundet, og vi ved utilsigtet udledning af spildevand kan påføre det omkringliggende miljø signifikante skader.

Politik

At imødegå disse risici er katalysatorer for vores arbejde med miljø og klima, som et af vores kerneområder i vores CSR indsats.

Koncernen har 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 forsyningsikkerhed 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.
- 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.”

Aktiviteter og resultater

I 2018 har koncernen blandt andet arbejdet med følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet inden for enkelte af driftsområderne:

Varme:

Vi har i 2018 afsluttet investeringen i en større ombygning af vores kraftvarmeværk, hvor der er investeret i røggaskøling. Investeringen medfører, at der hentes markant mere energi ud af den naturgas, som der anvendes som brændsel i kraftvarmeproduktionen. Ombygningen er færdiggjort i 2018, og sammen med etablering af solvarme i 2017 har ovenstående tiltag medført, at den årlige CO2 udledning er blevet reduceret med ca. 45 %.

Ledelsesberetning

Affald:

Implementering af den nye affaldsplan er afsluttet i 4. kvartal 2018. Udover væsentlige anlægsinvesteringer medfører affaldsplanen, at der er udbragt ca. 70.000 beholdere til kunderne. Formålet er, at forøge genanvendelsen via kildesortering hos vores kunder. Vi har eksempelvis i 2018 indsamlet mere end 3.000 tons madaffald, som er en ny fraktion i affaldsplanen, og som medfører en tilsvarende reduktion af restaffald, der forbrændes.

Der arbejdes målrettet med en forøgelse af genanvendelse af husholdningsaffald, hvor der er et nationalt mål om, at denne genanvendelse i 2022 skal være på 50 %. I 3. kvartal 2018 har vi opfyldt dette mål, idet genanvendelsen af husholdningsaffald i dette kvartal er steget fra ca. 35 % i 3. kvartal 2017 til ca. 55 % i 3. kvartal 2018. Den særdeles positive udvikling skyldes implementering af den nye affaldsplan, og vores kunders positive tilgang til at forøge kildesorteringen af husholdningsaffaldet.

Generelt:

Der er i 2018 investeret væsentlige beløb i renovering af ledningsnettet indenfor varme, vand og spildevand for at minimere ledningstab på varme og vand samt minimere utilsigtet udledning af spildevand.

Koncernens primære fokus har i 2018 været at færdiggøre og 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. Disse mål er opnået, men det fulde udbytte kræver yderligere fokus herpå i de kommende år.

I 2019 vil der ligeledes være fokus på at udvide kapaciteten på et af vores vandværker og på vores kildepladser. Dette for at forbedre forsyningssikkerheden, både i tilfælde af tørkeperioder, som i sommeren 2018, men også for at forstærke robustheden af vores vandforsyning ved en eventuel forurening af drikkevandet på enten en af vores kildepladser eller andre af vores vandværker.

Sociale- og medarbejderforhold, herunder menneskerettigheder

Risiko

Medarbejdere:

Der er en risiko for, at vi ikke formår at leve op til universelle menneskerettigheder i forhold til at skabe et inkluderende arbejdsmiljø med respekt for den individuelle medarbejders behov, herunder f.eks. fagforeningsfrihed, retten til hvile og til privatlivets fred. En potentiel konsekvens af denne risiko er, at vi ikke formår at fastholde og tiltrække dygtige medarbejdere.

Leverandører:

Der er ligeledes en risiko for, at vores leverandører ikke formår at leve op til universelle menneskerettigheder i forhold til deres medarbejdere, herunder f.eks. respekt for deres arbejdstagerrettigheder, fagforeningsfrihed og retten til et sundt og sikkert arbejdsmiljø. En potentiel konsekvens af denne risiko er, at vores forretningsdrift bliver forstyrret af leverandørens adfærd og vores omdømme herved bliver negativt påvirket heraf.

Kunder og Lokalsamfund:

Der er en risiko for, at vore kunder og det lokalsamfund, hvori vi driver vores forretning, udsættes for negative påvirkninger fra vores drift, f.eks. i forhold til vandforurening, utilsigtede udledninger af spildevand, ledningsbrud og større forsinkelser ved afhentning af dagrenovation og genanvendelige materialer. Det kan lede til klager og et dårligt omdømme.

Politik

Medarbejdere:

Koncernens medarbejdere er vores vigtigste ressource, og der arbejdes løbende på at sikre en attraktiv og tryk arbejdsplads. Vores personalepolitik bygger på 2 søjler: Tryghed og Trivsel, og murstenene i personalepolitikken er Sundhed, Dialog, Dynamik, Respekt, Indflydelse og Udfordringer. Personalepolitikken understøtter vores fokus på at leve op til universelle menneskerettigheder i forbindelse med sikring af en ikke-diskriminerende og inkluderende arbejdsplads med fokus på et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø og sikring af lige muligheder på tværs af køn, alder, etnicitet, religion og seksuel orientering.

Ledelsesberetning

Leverandører:

Vi har udarbejdet særlige retningslinjer omkring sort arbejde, der indgår som en integreret del af vores udbudsmateriale.

Kunder og Lokalsamfund:

At tage ansvar for vores omkringliggende samfund er for Silkeborg Forsyning en integreret del af at drive en sund forretning.

Aktiviteter

Medarbejdere:

I 2018 har koncernen arbejdet med følgende større områder: Rygning, herunder hensynet til andre samt en nærmere kortlægning af arbejdsulykker, nærvæd ulykker, og det relaterede fravær.

Der har i 2018 været en spørgeundersøgelse blandt alle koncernens medarbejdere omkring den nuværende rygepolitik, herunder hensynet til andre samt eventuelle forslag til ændringer eller præciseringer til rygepolitikken. Konklusionen var, at der er en generel tilfredshed med den nuværende politik på området, men også, at der er mulighed for tilpasning på de enkelte driftsområder i forhold til den overordnede politik.

Der har ligeledes været en kortlægning af arbejdsulykker og nærvæd ulykker samt årsagerne hertil. Det er besluttet, at de krav og procedurer, der er omkring sikkerhed, skal forbedres og ensartes, hvor det er relevant, ligesom der skal ske en forbedring af oplæring og instruktion omkring sikkerhed ved nyansættelser og oplæring i nye arbejdsområder.

I 2019 forventer koncernen at arbejde med følgende større områder: Implementering af et nyt ledelsessystem for koncernen; tilbyde glatførekursus for de kørende medarbejdere; tilbyde førstehjælps- og hjertestarterkursus til alle medarbejdere samt screening og opdatering af biologiske risici i forbindelse med medarbejdernes håndtering af spildevand.

Kunder:

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

Koncernen har i 2018 fortsat arbejdet med optimering af vores kunders selvbetjeningsløsninger i forhold til fjernaflæste varme- og vandmålere, herunder muligheder for at kunden kan følge sit forbrug helt ned på timeniveau. Ligeledes arbejdes der med energirådgivning af den enkelte kunde, hvis vi via fjernaflæsning af målerne kan konstatere, at der er en fejl eller uhensigtsmæssighed ved kundens fjernvarmeanlæg. Endvidere har vi arbejdet for brugervenlige affaldsløsninger, herunder fællesløsninger for vores kunder.

I 2019 vil koncernen fortsætte med forbedring af løsninger til vores kunder vedrørende den nye affaldsplan, herunder rådgivning omkring forøget genanvendelse. Ligeledes arbejdes der kontinuerligt på at forbedre vores selvbetjeningsløsninger og hjemmesiden generelt for vores kunder. Vi forventer blandt andet at implementere en ny hjemmeside i 2019.

Leverandører:

Når vi anvender leverandører, er vi bevidste om vores ansvar for at sikre, at tredjeparten lever op til vores krav omkring ordentlighed. Vi anvender leverandører f.eks. inden for byggeri, transport, og rengøring, sektorer som traditionelt set har været udsat for risikoen for 'sort arbejde'. Derfor har vi i 2018 haft fokus på ansvarlig leverandørstyring med henblik på at imødegå risikoen for 'sort arbejde' hos vores leverandører. Dette fokus er indskrevet som bilag i vores udbudsmateriale, og efterfølgende i leverandøraftaler, hvor vi blandt andet forpligtiger leverandøren til at sikre, at alle medarbejdere har ansættelsesbevis og at potentielle udenlandske medarbejdere har gyldige opholds- og arbejdstilladelser. Derudover forpligtiger leverandøren sig til på vores forlangende at fremlægge oplysninger og dokumentation for korrekt indberetning og afregning af skatter, bidrag, afgifter, m.v. for at Silkeborg Forsyning herved kan få forsikring omkring leverandørens ageren.

Ledelsesberetning

Lokalsamfund:

Vi ønsker at bidrage til lokalsamfundets forståelse for de forskellige forsyningsaktiviteter, som vi udfører for vores kunder. Derfor afholder vi f.eks. besøg af skoleklasser, hvor skolebørn besøger vores driftsenheder, som er: renseanlæg, vandværker, kraftvarmeværk, solvarmeanlæg, affaldscentre og genbrugspladser. Med disse besøg vil vi gerne give eleverne kendskab til vores forsyningsområder. Der er også åbent for besøg af andre grupper end skoleelever, ligesom vi blandt andet også besøger skoler og andre institutioner.

Resultater

Vi har ikke i 2018 konstateret brud på menneskerettigheder. Vi overvåger løbende resultaterne af vores arbejde for at nedbringe arbejdsulykker og nærved ulykker, og vi vurderer, at vores indsats i 2018 har bidraget til at forbedre arbejdsmiljøet hos Silkeborg Forsyning.

I 2018 afholdt vi ca. 120 besøg fra primært skoler, men også andre grupper, og vi vurderer, at vi på den måde har givet eleverne en større forståelse for vores forsyningsaktiviteter, herunder en bedre forståelse for de miljøgevinster, der er ved at behandle vores miljø med omtanke og øge genanvendelsen af vores affald, blandt andet via elevernes egen kildesortering.

Anti-korruption

Risiko

I forbindelse med vores daglige forretningsgange samt ved udbudsprocesser er vi bevidste om risikoen for korruption eller bestikkelse. Udover de negative samfundsmæssige konsekvenser ved korruption og bestikkelse, så kan en sådan adfærd skade vores omdømme, udsætte os for søgsmål, og underminere vores interessenters tillid til vores måde at drive forretning på.

Politik

Vi forventer i 2019 at formulere en samlet politik for, hvordan vi håndterer risikoen for korruption og bestikkelse i vores leverandør- og kunderelationer såvel som risikoen for uetisk adfærd internt i organisationen.

Aktiviteter

Vi har i 2018 haft en intern dialog om emnet og vurderet, at det vil gavne vores organisation at have en nedskreven politik for dette emne, der præciserer rammerne for etisk adfærd og understreger vores forventninger til, hvordan medarbejdere håndterer eventuelle dilemmaer, der måtte opstå i f.eks. vores leverandør- og kunderelationer. Dette uanset, at vi ikke i vores virksomhed har konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse.

Resultater

Vi har, som nævnt ovenfor, ikke konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse i vores forretning i 2018.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for bestyrelsen

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 til at blive opfyldt i 2022 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2021.

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

Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2018, at der ikke er nogen repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Vi vurderer, at dette skyldes, at hovedparten af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer udpeges i forbindelse med en konstitueringsaftale efter et byrådsvalg, og at selvom det af bestyrelsen fastsatte måltal er oplyst til vores ejer, Silkeborg Kommune, har selskaberne herudover 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.

Politik for øvrige ledelseslag

Vi ønsker at øge andelen af det underrepræsenterede køn på vores øvrige ledelses-niveauer, således at vi fremmer ligestilling på vores arbejdsplads og sikrer et rummeligt og mangfoldigt arbejdsmiljø.

Ved intern og ekstern rekruttering af ledere vil vi til stadighed holde fokus på at rekruttere kvindelige kandidater, forudsat de rette kvalifikationer er til stede.

I forhold til kønssammensætning på koncernens øvrige ledelseslag, som er medarbejdere med ledelsesansvar, er status i foråret 2019, at 2 ud af 15 i det øvrige ledelseslag udgør andelen af det underrepræsenterede køn.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	550.344	580.927	587.221	535.234	562.786
Resultat af primær drift	9.676	114.083	132.150	46.842	47.904
Resultat af finansielle poster	-1.372	-2.088	468	-480	-1.110
Årets resultat	488.632	-384.492	104.174	43.479	46.794
Egenkapital	4.005.961	3.517.329	3.901.821	3.795.784	3.753.455
Balancesum	4.541.500	4.526.660	4.357.185	3.965.932	4.025.662
Investeringer i materielle anlægsaktiver	159.133	314.111	526.063	164.977	145.789
Antal medarbejdere - gennemsnit	122	120	118	117	118

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 480.328 t.kr., og i 2017 er årets resultat påvirket negativt af indregning af udskudt skat på 478.928 t.kr. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018	2017	2018	2017
Nettoomsætning	2	550.344	580.927	18.424	16.872
Produktions- og distributionsomkostninger	3, 4	-518.126	-444.393	-1.730	-1.666
Bruttoresultat		32.218	136.534	16.694	15.206
Administrationsomkostninger	3, 4, 5	-22.542	-22.451	-16.344	-15.206
Resultat af primær drift		9.676	114.083	350	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	488.269	-385.297
Finansielle indtægter	7	142	104	118	94
Finansielle omkostninger	8	-1.514	-2.192	-3	-3
Resultat før skat		8.304	111.995	488.734	-385.206
Skat af årets resultat	9	480.328	-496.487	-102	714
Årets resultat	10	488.632	-384.492	488.632	-384.492

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	Koncern 2018	2017	Moderselskab 2018	2017
Aktiver					
Grunde	11	91.096	85.627	1.144	1.144
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	12	4.258.543	4.322.849	16.918	17.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13	30.751	18.407	878	1.232
Materielle anlægsaktiver under udførelse	14	65.991	18.933	44	0
Materielle anlægsaktiver		4.446.381	4.445.816	18.984	19.599
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15	0	0	4.000.648	3.512.379
Finansielle anlægsaktiver		0	0	4.000.648	3.512.379
Anlægsaktiver		4.446.381	4.445.816	4.019.632	3.531.978
Fremstillede varer og handelsvarer		2.099	2.574	0	0
Varebeholdninger		2.099	2.574	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.959	20.551	9.489	974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	2.000
Udskudte skatteaktiver	16	1.400	0	416	518
Tilgodehavende selskabsskat		3.552	3.631	0	0
Andre tilgodehavender		25.875	25.088	10	45
Periodeafgrænsningsposter		1.064	924	579	488
Takstmæssig underdækning		12.428	26.373	0	0
Tilgodehavender		91.278	76.567	10.494	4.025
Likvide beholdninger		1.742	1.703	156	210
Omsætningsaktiver		95.119	80.844	10.650	4.235
Aktiver		4.541.500	4.526.660	4.030.282	3.536.213

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	Koncern 2018	2017	Moderselskab 2018	2017
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	324.394	0
Overført resultat		330.207	-158.425	5.813	-158.425
Egenkapital		4.005.961	3.517.329	4.005.961	3.517.329
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	17	35.750	37.900	6.050	6.200
Hensættelser til udskudt skat	18	0	478.928	0	0
Andre hensatte forpligtelser	19	19.795	20.089	0	0
Hensatte forpligtelser		55.545	536.917	6.050	6.200
Gæld til banker		170.000	190.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	20	170.000	190.000	0	0
Gæld til banker		161.824	130.297	0	0
Modtagne forudbetalinger		14.755	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.111	136.876	876	1.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	13.508	9.157
Anden gæld		18.304	15.241	3.887	2.413
Kortfristede gældsforpligtelser		309.994	282.414	18.271	12.684
Gældsforpligtelser		479.994	472.414	18.271	12.684
Passiver		4.541.500	4.526.660	4.030.282	3.536.213
Eventualforpligtelser	21				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	22				

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

Moderselskab

	Aktiekapital	Overkurs ved stiftelse	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	5.500	3.670.254	0	-158.425	3.517.329
Årets resultat	0	0	324.394	164.238	488.632
Egenkapital 31. december 2018	5.500	3.670.254	324.394	5.813	4.005.961

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 2018	5.500	3.670.254	-158.425	3.517.329
Årets resultat	0	0	488.632	488.632
Egenkapital 31. december 2018	5.500	3.670.254	330.207	4.005.961

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 Forsyningstilsynet udloddes som forrentning af indskudskapital.

Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2018	2017
Resultat af primær drift	9.676	114.083
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	157.730	137.285
Hensatte forpligtelser	-2.444	-2.422
Takstmæssig overdækning	13.945	-35.947
Ændring i varebeholdninger	475	-274
Ændring i tilgodehavender	-27.335	31.801
Ændring i leverandørgæld mv.	-3.947	-18.308
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	148.100	226.218
Renteindbetalinger og lignende	142	104
Renteudbetalinger og lignende	-1.514	-2.192
Pengestrømme fra ordinær drift	146.728	224.130
Modtagen refusion af selskabsskat	79	0
Betalt selskabsskat	0	-20.723
Pengestrøm fra driftsaktivitet	146.807	203.407
Køb af materielle anlægsaktiver	-159.133	-314.111
Salg af materielle anlægsaktiver	838	839
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-158.295	-313.272
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-20.000	0
Optagelse af gæld til banker	0	190.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-20.000	190.000
Ændringer i likvider	-31.488	80.135
Likvider, primo	-128.594	-208.729
Likvider, ultimo	-160.082	-128.594
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.742	1.703
Kortfristet gæld til banker	-161.824	-130.297
Likvider i alt	-160.082	-128.594

Noter

Beløb i t.kr.

1. Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de klagende 2 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.

Indregning af udskudt skat i 2017 i Silkeborg Varme A/S, Silkeborg Vand A/S og Silkeborg Spildevand A/S skete på baggrund af, at Østre Landsret i to prøvesager primo 2018 gav Skattestyrelsen medhold i, at deres fastsættelse af de skattemæssige værdier skulle lægges til grund ved opgørelsen af de pågældende selskabers skattepligtige indkomst. Skattestyrelsens værdiansættelse var baseret på en tilnærmet DCF model, som førte til en væsentlig lavere værdi.

Koncernen har som følge af afgørelsen i Højesteret, og med en forventning om indholdet af et kommende Styresignal fra Skattestyrelsen, korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat i årsregnskabet for 2018. Grundlaget i 2018 er herefter baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af følgende:

- det skattemæssige grundlag for anlægsaktiverne i Silkeborg Varme A/S, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2012 ved den skattemæssige fusion med Silkeborg Kraftvarmeværk A/S.

- de skattemæssige værdier opgjort på baggrund af den reguleringsmæssige åbningsbalance (POLKA-værdier) i Silkeborg Vand A/S og Silkeborg Spildevand A/S.

Dette har betydet, at den udskudte skat, der blev omkostningsført i 2017 med 482.534 t.kr. i de 3 selskaber er indtægtsført med samme beløb i 2018.

Som følge af SKATs ændring af afskrivningsgrundlag i 3 af koncernens selskaber, har koncernen i tidligere år betalt ca. 49 mio. kr. i selskabsskat. Koncernen forventer, at få refunderet dette beløb i forbindelse med afslutning af skattesagerne. Der vurderes at være en mindre usikkerhed omkring opgørelsen af refusionen, hvorfor refusionen ikke er indregnet i årsregnskabet.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
2. Nettoomsætning				
Salg af forsyningsrelaterede ydelser	562.661	543.433	0	0
Anden omsætning	1.628	1.547	1.628	1.547
Koncerninterne fællesomkostninger	0	0	16.796	15.325
Regulering af takstmæssig overdækning	-13.945	35.947	0	0
	550.344	580.927	18.424	16.872
Fordelt på aktivitet				
Varmeforsyning	146.242	212.678	0	0
Vandforsyning	22.827	23.777	0	0
Spildevandshåndtering	115.275	110.045	0	0
Affaldshåndtering	123.092	83.046	0	0
Salg af el mv.	141.280	149.834	0	0
Servicevirksomhed mv.	1.628	1.547	18.424	16.872
	550.344	580.927	18.424	16.872

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
3. Personaleomkostninger				
Lønninger	56.059	53.317	9.966	9.033
Pensioner	7.411	7.202	1.267	1.183
Andre omkostninger til social sikring	1.032	1.032	231	176
	64.502	61.241	11.464	10.392
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	2.261	2.190	0	0
	2.261	2.190	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	122	120	19	18
4. Af- og nedskrivninger				
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	136.741	121.813	305	304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.692	4.517	411	414
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	14.297	10.955	0	-72
	157.730	137.285	716	646
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:				
Produktions og distributionsomkostninger	157.046	136.674	32	35
Administrationsomkostninger	684	611	684	611
	157.730	137.285	716	646

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
5. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Lovpligtig revision	235	260	50	55
Erklæringsopgaver med sikkerhed	54	56	13	13
Skatterådgivning	0	10	0	0
Andre ydelser	14	26	0	18
	303	352	63	86

6. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat efter skat i Silkeborg Varme A/S			38.654	58.706
Resultat efter skat i Silkeborg Vand A/S			43.550	-43.610
Resultat efter skat i Silkeborg Spildevand A/S			382.640	-411.504
Resultat efter skat i Silkeborg Genbrug & Affald A/S			23.425	11.111
Resultat efter skat i Silkeborg Forsyning Erhverv A/S			0	0
			488.269	-385.297

7. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	142	104	118	94
	142	104	118	94

8. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.514	2.192	3	3
	1.514	2.192	3	3

9. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	6.255	0	-196
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	11.304	0	0
Regulering af udskudt skat	-480.328	478.928	102	-518
	-480.328	496.487	102	-714

Der er indregnet en indtægt på 482.534 t.kr. under skat af årets resultat som vedrører tilbageførsel af den udskudte skatteforpligtelse, der blev indregnet i 2017 med samme beløb for 3 af koncernens selskaber. Der henvises til note 1 for en nærmere beskrivelse heraf.

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
10. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	488.269	-385.297
Overført resultat	488.632	-384.492	363	805
	488.632	-384.492	488.632	-384.492
11. Grunde				
Kostpris primo	85.627	74.192	1.144	1.144
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.489	11.444	0	0
Afgang i årets løb	-20	-9	0	0
Kostpris ultimo	91.096	85.627	1.144	1.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.096	85.627	1.144	1.144
12. Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger				
Kostpris primo	5.851.221	5.339.158	19.898	19.898
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	87.515	527.815	0	0
Afgang i årets løb	-19.721	-15.752	0	0
Kostpris ultimo	5.919.015	5.851.221	19.898	19.898
Af- og nedskrivninger primo	-1.528.372	-1.411.083	-2.675	-2.371
Årets afskrivninger	-136.741	-121.813	-305	-304
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.641	4.524	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.660.472	-1.528.372	-2.980	-2.675
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.258.543	4.322.849	16.918	17.223

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	43.628	39.848	4.897	8.099
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	19.071	10.342	57	1.321
Afgang i årets løb	-2.398	-6.562	0	-4.523
Kostpris ultimo	60.301	43.628	4.954	4.897
Af- og nedskrivninger primo	-25.221	-26.709	-3.665	-7.523
Årets afskrivninger	-6.692	-4.517	-411	-414
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.363	6.005	0	4.272
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.550	-25.221	-4.076	-3.665
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.751	18.407	878	1.232
14. Materielle anlægsaktiver under udførelse				
Kostpris primo	18.933	254.423	0	329
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	58.260	15.052	44	0
Afgang i årets løb	-11.202	-250.542	0	-329
Kostpris ultimo	65.991	18.933	44	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.991	18.933	44	0
15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			3.676.254	3.676.254
Kostpris ultimo			3.676.254	3.676.254
Opskrivninger primo			-163.875	221.422
Årets resultat			488.269	-385.297
Opskrivninger ultimo			324.394	-163.875
Regnskabsmæssig værdi ultimo			4.000.648	3.512.379

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

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
16. Udskudte skatteaktiver				
Materielle anlægsaktiver	-5.067	0	-935	-874
Tilgodehavender fra salg	66	0	20	28
Hensættelser	6.401	0	1.331	1.364
Saldo ultimo	1.400	0	416	518

Skatteaktivet forventes udnyttet på baggrund af koncernens "hvile i sig selv-aktivitet", der også omfatter selskabsskat.

17. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser

Hensat til				
tjenestemandspensioner primo	37.900	40.200	6.200	6.400
Regulering i regnskabsåret	-2.150	-2.300	-150	-200
Hensat til				
tjenestemandspensioner ultimo	35.750	37.900	6.050	6.200

18. Hensættelser til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	0	491.853	0	0
Tilgodehavender fra salg	0	-167	0	0
Hensættelser	0	-12.758	0	0
Saldo ultimo	0	478.928	0	0

Der er ikke indregnet et skatteaktiv i Silkeborg Varme A/S, Silkeborg Vand A/S og Silkeborg Spildevand A/S, idet beløbet i disse selskaber er behæftet med usikkerhed, ligesom aktivet ikke forventes at kunne udnyttes inden for en kortere årrække. Der henvises til beskrivelse i note 1.

19. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til deponier primo	20.089	20.211	0	0
Regulering i regnskabsåret	-294	-122	0	0
Hensættelse til deponier ultimo	19.795	20.089	0	0

20. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	170.000	20.000	90.000
	170.000	20.000	90.000

Noter

Beløb i t.kr.

21. Eventualforpligtelser

Koncernen har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 31.12.2023. Det forventede årlige køb andrager ca. 158 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.

22. 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 332 mio. kr.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

23. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Forsyning A/S for 2018 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring i skøn vedrørende udskudt skat. Forpligtelsen indregnet i 2017 er i 2018 tilbageført. Dette påvirker årets resultat og egenkapitalen positivt med 482.534 t.kr. i 2018.

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.

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 driftsøkonomiske principper.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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).

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

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.

Takstmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for takstmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som koncernen forventer at opkræve i kommende års priser.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Takstmæssig overdækning (passiv)

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

Kort- og langfristede gældsforpligtelser

Bankgæld og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger som er tilpasset de enkelte datterselskabers drift, og er vist i årsrapporterne for disse selskaber.

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