

Silkeborg Forsyning A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31935520

Årsrapport for 2019

11. regnskabsår

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

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	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 2019 - 31. december 2019
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	Jens Frederik Bastrup
Øvrig ledergruppe	Jens Ø. Jørgensen, fjernvarmechef Mogens Lyhne, projektchef varme Jan Pedersen, vandchef Erich Beck, 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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. maj 2020

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

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 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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.

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, 26. maj 2020

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 Genbrug & Affald A/S har dog været påvirket af en renovatørs uretmæssige opsigelse af en længerevarende aftale, ligesom kvaliteten af tømning af beholdere i 2019 ikke har levet op til forventningerne. Dette er forbedret i 2020 i forbindelse med, at en ny renovatør har overtaget indsamlingsopgaven.

Årets overskud før skat andrager 1.678 t.kr. I overskuddet indgår en reduktion af den takstmæssige underdækning, hvilket påvirker årets overskud negativt med 1.176 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets overskud 2.854 t.kr., hvilket overstiger de forventninger, der var til regnskabsåret med ca. 15 mio. kr.

Dette kan primært henføres til Silkeborg Varme A/S, hvor der i regnskabsåret har været et fald i gaspriser, som er selskabets primære energikøb.

I 2018 er skat af årets resultat påvirket af tilbageførsel af udskudt skat på 483 mio. kr. i indtægt i 3 af koncernens selskaber. 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 96.920 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 omlægning af ledninger og installationer ved Søtorvet i Silkeborg samt fornyelse af fælleskloaksystem i Demstrup på spildevandsområdet. Endelig er investeringsniveauet generelt påvirket af, at der i 2019 har været meget høj aktivitet omkring byggemodninger.

Årets pengestrøm

Koncernen har i regnskabsåret genereret 178.579 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 94.909 t.kr., mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er således sket en reduktion af kortfristet bankgæld på 63.670 t.kr. Dette overstiger forventningerne, der var til regnskabsåret, hvilket skyldes en bedre indtjening i året, lavere investeringer samt en forbedret arbejdskapital.

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 2020 forventes der et resultat før skat og indregning af regulering i takstmæssig underdækning, der er lavere end resultatet for 2019.

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 2020 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 2019.

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 ca. 94.000 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,
- at der er risiko for en større utilsigtet udledning af spildevand,
- at de kraftigt stigende nedbørsmængder med deraf følgende oversvømmelser udgør en risiko i forhold til, at afløbssystemerne kan håndtere denne nedbørsmængde.

En potentiel konsekvens af disse risici er, at vi ved en vandforurening kan pådrage gener i lokalsamfundet, at vi ved utilsigtet udledning af spildevand og ved oversvømmelser kan påføre det omkringliggende miljø signifikante skader og pådrage gener i lokalsamfundet.

Politik

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

Koncernen har udarbejdet omfattende retningslinjer indenfor disse områder 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 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.”

Ledelsesberetning

På klimaområdet fremgår det af virksomhedsstrategien, at koncernen skal være en moderne virksomhed med en høj og markant miljøprofil, og bidrage til opfyldelse af samfundets og ejerens klimamålsætninger. Vores ejer, Silkeborg Kommune, har besluttet at såvel Silkeborg Kommune, som virksomhed, samt Silkeborg Forsyning, skal være CO₂-neutral i 2025. Miljøindsatsen har i koncernens levetid altid været en integreret del af beslutningsgrundlaget for kommende aktiviteter, og koncernen har i 2019 påbegyndt arbejdet med denne målsætning, som forankres i vores ledelsessystem.

Aktiviteter og resultater

I 2019 har koncernen blandt andet arbejdet med følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet:

Generelt:

Der er i 2019 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.

Koncernen har i 2019 påbegyndt et tværorganisatorisk projekt for at etablere en klima-pipeline, der skal vise de indsats, der skal iværksættes for at kunne opfylde klima-målsætningen om CO₂-neutralitet i 2025. Koncernen har i den forbindelse allokeret en specifik ressource til dette arbejde, ligesom der er etableret et samarbejde med Silkeborg Kommunes klimasekretariat om relevante fælles opgaver.

Klima-pipelinen vil bestå af energibesparende tiltag, omlægning af varmeproduktionen og andre nødvendige tiltag. Dette arbejde vil fortsætte i 2020 og de efterfølgende år.

Indenfor enkelte af driftsområderne har der derudover været følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet:

Vand:

I 2019 er kapaciteten forøget på et af vores vandværker, ligesom placering af ny kildeplads, er udpeget. Etablering af nye borer ved den nye kildeplads vil finde sted i 2020 og 2021. Disse tiltag foretages for at forbedre forsyningssikkerheden, både i tilfælde af tørkeperioder, 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.

Spildevand:

Kapaciteten på den energiproduktion, i form af biogas, der foregår på vores største renseanlæg, er i 2019 forøget med 50 % i forbindelse med investering i en ny gasmotor. Dette er et væsentligt tiltag for at nedbringe CO₂-udledningen ved spildevandsrensning.

Der arbejdes med en centralisering af de fremtidige renseanlæg. Til brug for denne beslutning påbegyndes i 2020 en VVM-undersøgelse i forhold til afklaring af den kommende placering og selve strukturen for centraliseringen.

Varme:

Selskabet har i 2017 og 2018 foretaget investering i solvarme og en større ombygning af kraftvarmeværket, og disse tiltag har medført, at den årlige CO₂-udledning er blevet reduceret med ca. 45 %. I de kommende år vil fokus fortsat være rettet imod investering i teknologier, der medfører en CO₂-neutral varmforsyning.

Affald:

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 %. Vi har i 2018 opfyldt dette mål, og genanvendelsen af husholdningsaffald er forbedret yderligere i 2019, hvor genanvendelsen er steget fra ca. 55 % i 3. kvartal 2018 til ca. 59 % i 2019. Den positive udvikling skyldes vores kunders positive tilgang til at forøge kildesorteringen af husholdningsaffaldet.

Vi har i 2019 etableret biocover ved det tidligere deponi på vores affaldscenter. Dette har reduceret udslip af metan, hvilket bidrager til en mindre klimabelastning fra området.

Ledelsesberetning

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, håndtering af øget nedbør i afløbssystemerne, 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 arbejdsmiljø. 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 arbejdsmiljø med fokus på et godt fysisk og psykisk arbejdsmiljø og sikring af lige muligheder på tværs af køn, alder, etnicitet, religion og seksuel orientering.

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 2019 har koncernen arbejdet med følgende større områder: Implementering af et nyt ledelsessystem for koncernen; tilbyde glatførekursus for de kørende medarbejdere samt tilbyde førstehjælps- og hjertestarterkursus til alle medarbejdere.

Der har i 2019 været afholdt glatførekursus for kørende medarbejdere samt et førstehjælps- og hjertestarterkursus for alle interesserede medarbejdere.

Der er i 2019 valgt et nyt ledelsessystem, og implementering heraf i koncernen finder sted i 2020.

I 2020 forventer koncernen at arbejde med følgende større områder: Implementering af nyt ledelsessystem for koncernen; forebyggelse og håndtering af stress samt støj på arbejdspladsen.

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.

Ledelsesberetning

Koncernen har i 2019 implementeret en ny hjemmeside, hvor overskuelighed og brugervenlighed har været i fokus. Herudover indeholder hjemmesiden en række værktøjer, der skal hjælpe kunderne til korrekt sortering af deres affald, og derigennem bidrage til at forøge genanvendelsen.

I 2020 vil koncernen implementere en ny digital affaldsløsning, der skal medvirke til at minimere forsinkelser ved afhentning af dagrenovation og genanvendelige materialer. Ligeledes forventer vi, at der i 2020 bliver implementeret nye og forbedrede digitale selvbetjeningsløsninger for vores kunder.

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 kontinuerlig 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 om leverandørens ageren.

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 2019 konstateret brud på menneskerettigheder. Vi overvåger løbende resultaterne af vores arbejde for at nedbringe arbejdsulykker og nærvæd ulykker, og vi vurderer, at vores indsats i 2019 har bidraget til at forbedre arbejdsmiljøet hos Silkeborg Forsyning.

I 2019 afholdt vi ca. 140 besøg fra primært skoler, men også andre grupper, og vi vurderer, at vi på den måde har givet de besøgende 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 de besøgendes 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 har i 2019 udarbejdet en politik for repræsentation, rejser og gaver m.v., der blandt andet præciserer rammerne for etisk adfærd i vores organisation.

Aktiviteter

Ovennævnte politik vil blive kommunikeret til organisationen i 2020. Politikken 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 2019.

Ledelsesberetning

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 2019, at der ikke er nogen repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

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 2020, at 2 ud af 16 i det øvrige ledelseslag udgør andelen af det underrepræsenterede køn.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	535.739	550.344	580.927	587.221	535.234
Resultat af primær drift	2.666	9.676	114.083	132.150	46.842
Resultat af finansielle poster	-988	-1.372	-2.088	468	-480
Årets resultat	1.250	488.632	-384.492	104.174	43.479
Egenkapital	4.007.211	4.005.961	3.517.329	3.901.821	3.795.784
Balancesum	4.447.647	4.541.500	4.526.660	4.357.185	3.965.932
Investeringer i materielle anlægsaktiver	96.920	159.133	314.111	526.063	164.977
Antal medarbejdere - gennemsnit	121	122	120	118	117

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.

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2019	2018	2019	2018
Nettoomsætning	2	535.739	550.344	23.376	18.424
Produktions- og distributionsomkostninger	3, 4	-500.137	-518.126	-1.757	-1.730
Bruttoresultat		35.602	32.218	21.619	16.694
Administrationsomkostninger	3, 4, 5	-32.936	-22.542	-21.419	-16.344
Resultat af primær drift		2.666	9.676	200	350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	982	488.269
Finansielle indtægter	7	272	142	145	118
Finansielle omkostninger	8	-1.260	-1.514	-2	-3
Resultat før skat		1.678	8.304	1.325	488.734
Skat af årets resultat	9	-428	480.328	-75	-102
Årets resultat	10	1.250	488.632	1.250	488.632

Balance 31. december 2019

Beløb i t.kr.

	Note	Koncern 2019	2018	Moderselskab 2019	2018
Aktiver					
Grunde	11	91.551	91.096	1.144	1.144
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	12	4.246.971	4.258.543	16.613	16.918
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13	32.539	30.751	2.080	878
Materielle anlægsaktiver under udførelse	14	18.242	65.991	58	44
Materielle anlægsaktiver		4.389.303	4.446.381	19.895	18.984
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15	0	0	4.001.630	4.000.648
Finansielle anlægsaktiver		0	0	4.001.630	4.000.648
Anlægsaktiver		4.389.303	4.446.381	4.021.525	4.019.632
Fremstillede varer og handelsvarer		2.687	2.099	0	0
Varebeholdninger		2.687	2.099	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.634	46.959	59	9.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	8.357	0
Udskudte skatteaktiver	16	1.071	1.400	136	416
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.552	204	0
Andre tilgodehavender		26.477	25.875	0	10
Periodeafgrænsningsposter		1.068	1.064	608	579
Takstmæssig underdækning		11.252	12.428	0	0
Tilgodehavender		55.502	91.278	9.364	10.494
Likvide beholdninger		155	1.742	17	156
Omsætningsaktiver		58.344	95.119	9.381	10.650
Aktiver		4.447.647	4.541.500	4.030.906	4.030.282

Balance 31. december 2019

Beløb i t.kr.

	Note	Koncern 2019	2018	Moderselskab 2019	2018
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	325.376	324.394
Overført resultat		331.457	330.207	6.081	5.813
Egenkapital		4.007.211	4.005.961	4.007.211	4.005.961
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	17	33.550	35.750	5.850	6.050
Hensættelser til udskudt skat	18	0	0	0	0
Andre hensatte forpligtelser	19	18.889	19.795	0	0
Hensatte forpligtelser		52.439	55.545	5.850	6.050
Gæld til banker		150.000	170.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	20	150.000	170.000	0	0
Gæld til banker		96.567	161.824	0	0
Modtagne forudbetalinger		2.609	14.755	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.314	115.111	2.075	876
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	4.299	13.508
Selskabsskat		100	0	0	0
Anden gæld		24.407	18.304	11.471	3.887
Kortfristede gældsforpligtelser		237.997	309.994	17.845	18.271
Gældsforpligtelser		387.997	479.994	17.845	18.271
Passiver		4.447.647	4.541.500	4.030.906	4.030.282
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 2019	5.500	3.670.254	324.394	5.813	4.005.961
Årets resultat	0	0	982	268	1.250
Egenkapital 31. december 2019	5.500	3.670.254	325.376	6.081	4.007.211

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 2019	5.500	3.670.254	330.207	4.005.961
Årets resultat	0	0	1.250	1.250
Egenkapital 31. december 2019	5.500	3.670.254	331.457	4.007.211

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.

	2019	2018
Resultat af primær drift	2.666	9.676
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	151.987	157.730
Hensatte forpligtelser	-3.106	-2.444
Takstmæssig overdækning	1.176	13.945
Ændring i varebeholdninger	-588	475
Ændring i tilgodehavender	30.719	-27.335
Ændring i leverandørgæld mv.	-6.840	-3.947
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	176.014	148.100
Renteindbetalinger og lignende	272	142
Renteudbetalinger og lignende	-1.260	-1.514
Pengestrømme fra ordinær drift	175.026	146.728
Modtagen refusion af selskabsskat	3.553	79
Pengestrøm fra driftsaktivitet	178.579	146.807
Køb af materielle anlægsaktiver	-96.920	-159.133
Salg af materielle anlægsaktiver	2.011	838
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-94.909	-158.295
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-20.000	-20.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-20.000	-20.000
Ændringer i likvider	63.670	-31.488
Likvider, primo	-160.082	-128.594
Likvider, ultimo	-96.412	-160.082
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	155	1.742
Kortfristet gæld til banker	-96.567	-161.824
Likvider i alt	-96.412	-160.082

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.

Koncernen har som følge af afgørelsen i Højesteret, og Skattestyrelsens Styresignal udarbejdet på baggrund af dommen, korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat i årsregnskabet, således at denne fra 2018 er 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.

De 3 skattesager verserer fortsat hos Landsskatteretten.

	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
2. Nettoomsætning				
Salg af forsyningsrelaterede ydelser	535.043	562.661	0	0
Anden omsætning	1.872	1.628	1.872	1.628
Koncerninterne fællesomkostninger	0	0	21.504	16.796
Regulering af takstmæssig overdækning	-1.176	-13.945	0	0
	535.739	550.344	23.376	18.424
Fordelt på aktivitet				
Varmeforsyning	194.504	146.242	0	0
Vandforsyning	23.718	22.827	0	0
Spildevandshåndtering	113.485	115.275	0	0
Affaldshåndtering	99.127	123.092	0	0
Salg af el mv.	103.033	141.280	0	0
Servicevirksomhed mv.	1.872	1.628	23.376	18.424
	535.739	550.344	23.376	18.424

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
3. Personaleomkostninger				
Lønninger	60.966	56.059	14.337	9.966
Pensioner	7.552	7.411	1.344	1.267
Andre omkostninger til social sikring	1.169	1.032	269	231
	69.687	64.502	15.950	11.464
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	6.409	2.261	0	0
	6.409	2.261	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	121	122	20	19
4. Af- og nedskrivninger				
Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger	137.052	136.741	305	305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.725	6.692	494	411
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	7.210	14.297	71	0
	151.987	157.730	870	716
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:				
Produktions og distributionsomkostninger	151.167	157.046	50	32
Administrationsomkostninger	820	684	820	684
	151.987	157.730	870	716

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
5. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Lovpligtig revision	205	235	40	50
Erklæringsopgaver med sikkerhed	54	54	13	13
Skatterådgivning	14	0	0	0
Andre ydelser	15	14	15	0
	288	303	68	63

6. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultat efter skat i Silkeborg Varme A/S			5.213	38.654
Resultat efter skat i Silkeborg Vand A/S			-873	43.550
Resultat efter skat i Silkeborg Spildevand A/S			-4.263	382.640
Resultat efter skat i Silkeborg Genbrug & Affald A/S			905	23.425
Resultat efter skat i Silkeborg Forsyning Erhverv A/S			0	0
			982	488.269

7. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	272	142	145	118
	272	142	145	118

8. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.260	1.514	2	3
	1.260	1.514	2	3

9. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	99	0	-205	0
Regulering af udskudt skat	329	-480.328	280	102
	428	-480.328	75	102

I 2018 blev der 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		Morderselskab	
	2019	2018	2019	2018
10. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	982	488.269
Overført resultat	1.250	488.632	268	363
	1.250	488.632	1.250	488.632
11. Grunde				
Kostpris primo	91.096	85.627	1.144	1.144
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	455	5.489	0	0
Afgang i årets løb	0	-20	0	0
Kostpris ultimo	91.551	91.096	1.144	1.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.551	91.096	1.144	1.144
12. Produktions- og distributionsanlæg samt bygninger				
Kostpris primo	5.919.015	5.851.221	19.898	19.898
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	133.120	87.515	0	0
Afgang i årets løb	-10.597	-19.721	0	0
Kostpris ultimo	6.041.538	5.919.015	19.898	19.898
Af- og nedskrivninger primo	-1.660.472	-1.528.372	-2.980	-2.675
Årets afskrivninger	-137.052	-136.741	-305	-305
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.957	4.641	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.794.567	-1.660.472	-3.285	-2.980
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.246.971	4.258.543	16.613	16.918

Noter

Beløb i t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	60.301	43.628	4.954	4.897
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.094	19.071	2.157	57
Afgang i årets løb	-6.487	-2.398	-2.094	0
Kostpris ultimo	64.908	60.301	5.017	4.954
Af- og nedskrivninger primo	-29.550	-25.221	-4.076	-3.665
Årets afskrivninger	-7.725	-6.692	-494	-411
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.906	2.363	1.633	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.369	-29.550	-2.937	-4.076
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.539	30.751	2.080	878
14. Materielle anlægsaktiver under udførelse				
Kostpris primo	65.991	18.933	44	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	14.386	58.260	58	44
Afgang i årets løb	-62.135	-11.202	-44	0
Kostpris ultimo	18.242	65.991	58	44
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.242	65.991	58	44
15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			3.676.254	3.676.254
Kostpris ultimo			3.676.254	3.676.254
Opskrivninger primo			324.394	-163.875
Årets resultat			982	488.269
Opskrivninger ultimo			325.376	324.394
Regnskabsmæssig værdi ultimo			4.001.630	4.000.648

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	
	2019	2018	2019	2018
16. Udskudte skatteaktiver				
Materielle anlægsaktiver	-5.092	-5.067	-1.169	-935
Tilgodehavender fra salg	71	66	18	20
Hensættelser	6.092	6.401	1.287	1.331
Saldo ultimo	1.071	1.400	136	416

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	35.750	37.900	6.050	6.200
Regulering i regnskabsåret	-2.200	-2.150	-200	-150
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	33.550	35.750	5.850	6.050

18. Hensættelser til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	0	0	0	0
Tilgodehavender fra salg	0	0	0	0
Hensættelser	0	0	0	0
Saldo ultimo	0	0	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	19.795	20.089	0	0
Regulering i regnskabsåret	-906	-294	0	0
Hensættelse til deponier ultimo	18.889	19.795	0	0

20. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	150.000	20.000	70.000
	150.000	20.000	70.000

Noter

Beløb i t.kr.

21. Eventualforpligtelser

Koncernen har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 2022. Det forventede årlige køb andrager ca. 115 mio. kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

I et datterselskab har begge parter i forbindelse med en renovatørs førtidige opsigelse af en indsamlingsopgave rejst sager i forlængelse heraf.

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 247 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 2019 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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".