



Silkeborg Forsyning A/S

Tietgensvej 3
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31935520

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.05.2023

Lars Hedegaard
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Koncernens resultatopgørelse for 2022 | 18 |
| Koncernens balance pr. 31.12.2022 | 19 |
| Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022 | 21 |
| Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022 | 22 |
| Koncernens noter | 23 |
| Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022 | 28 |
| Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022 | 29 |
| Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022 | 31 |
| Modervirksomhedens noter | 32 |
| Anvendt regnskabspraksis | 36 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silkeborg Forsyning A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31935520

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Søren Kristensen, formand

Lars Hedegaard, næstformand

Michael Kamstrup Søndergaard

Martin Jakob Jakobsen

Jette Miller

Claus Berg Mikkelsen

Morten Bay Dahl

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23.05.2023

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Søren Kristensen
formand

Lars Hedegaard
næstformand

Michael Kamstrup Søndergaard

Martin Jakob Jakobsen

Jette Miller

Claus Berg Mikkelsen

Morten Bay Dahl

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 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 revisionen af 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Kolding, den 23.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Nettoomsætning | 988.943 | 608.290 | 486.855 | 535.739 | 550.344 |
| Driftsresultat | 45.836 | (130.693) | (19.127) | 2.666 | 9.676 |
| Resultat af finansielle poster | (2.309) | (683) | (878) | -988 | -1.372 |
| Årets resultat | 38.460 | (79.771) | (19.732) | 1.250 | 488.632 |
| Balancesum | 4.892.092 | 4.874.054 | 4.386.529 | 4.447.647 | 4.541.500 |
| Egenkapital | 3.901.641 | 3.863.181 | 3.942.952 | 3.962.684 | 3.961.434 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 176.929 | 135.594 | 117.019 | 178.579 | 146.807 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (91.144) | (127.885) | (89.854) | (94.909) | (158.295) |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | (85.064) | (3.823) | (26.260) | (85.257) | 11.527 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.) | 132 | 125 | 127 | 121 | 122 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalforrentning (%) | 0,99 | (2,04) | (0,50) | 0,03 | 13,15 |
| Soliditetsgrad (%) | 79,75 | 79,26 | 89,89 | 89,10 | 87,23 |

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 480.328 t.kr.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal". Koncernens primære aktiviteter drives efter "hvile i sig selv"-princippet, hvorfor der kun vises udvalgte nøgletal.

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Silkeborg Forsyning er en multiforsyningsvirksomhed, som ejes af Silkeborg Kommune.

Silkeborg Forsyning er overordnet ansvarlig for, at vand- og spildevandsforsyningen, fjernvarmeforsyningen samt affaldsområdet varetages på faglig forsvarlig vis og på en omkostningseffektiv måde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Koncernens forsyningsområder med vand- og spildevandsforsyning, fjernvarme og affaldshåndtering har i regnskabsåret haft en god forsyningsikkerhed, og kvaliteten af de solgte ydelser har været tilfredsstillende.

Koncernen har i 2022 realiseret en nettoomsætning på 988.943 t.kr., hvilket er en stigning på 380.653 t. kr. i forhold til 2021. Stigningen i nettoomsætningen er en følge af, at priserne på fjernvarme har været højere end i 2021 og at indtægter fra produktion af el er øget. Stigningen i fjernvarmeprisen har været nødvendig for at imødegå øgede omkostninger til naturgas. Årets over/underdækning for fjernvarme og affaldshåndtering har påvirket selskabets indtægter med netto 56.758 t.kr.

Koncernens produktionsomkostninger er i 2022 steget med 192.986 t. kr. i forhold til sidste år. Stigningen i produktionsomkostninger kan i al væsentlighed henføres til stigende produktionsomkostninger til kraftvarmeproduktionen som følgende af de høje priser på naturgas.

Koncernens tjenestemandspensionsforpligtelse er reguleret som følge af en ny aktuaropgørelse. Reguleringen udgør 23.442 t.kr. og har en positiv effekt på årets resultat.

Årets resultat før skat andrager et overskud på 43.527 t.kr mod et underskud i 2021 på 131.376 t.kr.

Silkeborg Vand A/S og Silkeborg Spildevand A/S har i 2022 særligt været påvirket af højere omkostninger til el.

Silkeborg Varme A/S realiserede i 2021 et tab relateret til en elkontrakt. Tabet blev indregnet i årsregnskabet for 2021 og afdrages i henhold til en aftalt afviklingsplan. Beløbet, der mangler at blive afdraget, udgør 56.075 t.kr. pr. 31. december 2022. Heraf vil 22.430 t.kr. blive afdraget i 2023. Beløbet fremgår af note 19 til koncernregnskabet. Tabet vil blive finansieret af elproduktionen i de kommende år.

Konkurrencemyndighederne har oprettet en sag mod Silkeborg Varme A/S og andre parter vedrørende mulig koordination af priser på produktion af el. Silkeborg Varme A/S har ikke haft til hensigt at bryde konkurrencelovgivningen og samarbejder med konkurrencemyndighederne om afklaring af sagen. Sagen har ingen beløbsmæssig effekt på årsregnskabet.

Silkeborg Genbrug og Affald A/S har i 2022 særligt været påvirket af udviklingen i afsætningspriserne, hvor indtægter fra salg af genanvendelse materialer er steget i året. Herudover er der sket en stigning i omkostningerne til eksterne renovatører på indsamlingsordningerne.

Årets investeringer

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

Koncernen har i regnskabsåret investeret 164.677 t.kr. Der er investeret større beløb i fornyelser og nyanlæg af ledningsnet og øvrigt produktionsudstyr i koncernens selskaber. Der er fortsat højt aktivitetsniveau for byggemodninger i kommunen i 2022, hvilket påvirker investeringsniveauet på alle forsyningsarterne.

Årets pengestrømme

Koncernen har i regnskabsåret genereret 176.929 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger netto 91.144 t.kr. efter fradrag af modtagne tilslutningsbidrag, mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er således sket en reduktion af kortfristet bankgæld på 65.064 t.kr. Pengestrømmene er positivt påvirket af at der er gennemført færre anlægsinvesteringer ned budgetteret.

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 over-/underdækning indregnet i nettoomsætningen 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

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens aktiviteter er takstregulerede, hvorfor aktiviteterne set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2022 var forventet et resultat før skat i niveauet 20-30 mio. kr., mens det realiserede resultat før skat udgør 44 mio. kr. I Koncernens resultat for 2022 indgår en ikke budgetteret værdiregulering af pensionsforpligtelsen vedrørende nuværende og tidligere tjenestemænd, der påvirker resultatet positivt med 23 mio.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den i tidligere årsrapporter omtalte skattesag vedrørende koncernselskabet Silkeborg Varme A/S er vundet og der pågår sagsbehandling hos Skattestyrelsen med henblik på afslutning af sagen. Sagen vedrører dele af selskabets skattemæssige afskrivningsgrundlag pr. 01.01.2012 og selskabet har udarbejdet opgørelse heraf, som Skattestyrelsen senere skal gennemgå. Der knytter sig en usikkerhed til Skattestyrelsens godkendelse af opgørelsen, men selskabet vurderer usikkerheden som mindre, da de grundlæggende principperne for opgørelsen er fastslået af Højesteret. På den baggrund er tilgodehavende skat og udskudt skat indregnet på baggrund af selskabets opgørelse.

Der er derudover ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Koncernens og selskabets aktiviteter har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Koncernens aktiviteter er takstregulerede, hvorfor aktiviteterne set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2023 er budgetteret med et resultat på 80-85 mio.kr., men udviklingen i energipriserne i starten af 2023 betyder at det forventede resultat bliver lavere.

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 der må anses for at være almindelige for branchen.

Miljømæssige forhold

Koncernen har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelsen for samfundsansvar for Silkeborg Forsyning koncernen dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2022.

Virksomheden har i 2022 arbejdet med Virksomhedsstrategi 2020-2022. Virksomhedsstrategien er udarbejdet med udgangspunkt i visionen om "I samspil med interessenter og kunder leverer Silkeborg Forsyning langsigtede og helhedsorienterede løsninger under stor hensyntagen til miljø, klima og forsyningsikkerhed." Silkeborg Forsyning er således på en større strategisk udviklingsrejse, som bygger på en holistisk tilgang og dermed et stort fokus på samfundsansvarlighed, åbenhed og samarbejde med interessenter samt med fokus på organisationsudvikling.

Bestyrelsen er i forbindelse med strategiarbejdet blevet introduceret til Kodeks for god selskabsledelse i kommunalt ejede forsyningsselskaber, og deraf drøftet en række overordnede temaer, der også understøtter CSR.

Forretningsmodel

Silkeborg Forsyning er en selvstændig multiforsyningsvirksomhed, som er ejet af Silkeborg Kommune. 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 ca. 135 medarbejdere, som servicerer alle borgere og virksomheder i Silkeborg Kommune, dvs. vi har ca. 99.400 private kunder samt de mange virksomheder i kommunen som kunder. Vores leverandører er primært danske virksomheder, der leverer ydelser til os inden for de respektive forsyningsområder og inden for eksempelvis entreprenør- og transportområderne.

Miljø og klima

Risiko

I forhold til miljø- og klimaområdet har vi i forbindelse med den nuværende drift af vores forretning identificeret følgende risici:

- at der kan være risiko for en forurening af vores drikkevand med deraf manglende mulighed for at anvende vores drikkevand uden videregående vandbehandling,
- at kraftigt stigende nedbørsmængder, nogle steder i kombination med opstigende grundvand samt høj

vandstand i åer og søer kan udgøre en risiko i forhold til, at afløbssystemer og anlæg kan håndtere disse vandmængder,

- at der kan være risiko for en utilsigtet udledning af spildevand i naturen,
- at der er risiko for fejlsortering i forbindelse med husstandsindsamlet affald (henteordninger)
- at der kan være risiko for øget spredning af affald i naturen, hvis vi ikke har gode bringeordninger,
- at der er en stigende interesse fra vores kunder om at kunne genbruge og genanvende mere affald, og dermed et stigende ønske om, at vi løbende forbedrer vores genbrugs- affaldssystemer,
- at vores klimabelastning primært hidrører fra produktionen af varme og det er et stigende ønske fra vores omgivelser, - at vi fortsat arbejder på at reducere dette forhold.

Mulige konsekvenser af disse risici kan være:

- 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 potentielle skader og pådrage gener i lokalsamfundet,
- at vi ved fejlsortering i forbindelse med henteordninger ikke kan opretholde vores meget høje genanvendelsesprocent hvilket vil føre til højere klimabelastning
- at vi får spredt affald i naturen, hvis vores bringesystem ikke er velfungerende,
- at vores kunders store tilfredshed og tillid til os reduceres, hvis vi ikke kontinuerligt arbejder på at forbedre miljø og klimaforholdene,
- at vores mål om øget genanvendelse ikke nås samt reduktion af vores klimabelastninger ikke nås.

Strategier, politikker, mål og planer

At imødegå risici indgår i vores arbejde med miljø og klima, som er et af kerneområderne i vores CSR-indsats. CSR-indsatsen er dels integreret i virksomhedsstrategien, hvor Silkeborg Forsynings vision er at levere langsigtede og helhedsorienterede løsninger under stort hensyn til miljø, klima og forsyningsikkerhed. I virksomhedsplanen for 2021 og 2022 er konkrete aktiviteter yderligere operationaliseret. Silkeborg Forsyning har i 2022 herudover fortsat det gode samarbejde med koncernens ejer Silkeborg Kommune på alle fagområder med fokus på udvikling af sektorplanerne. Sektorplanerne for både vand- og spildevandsområdet, varmforsyningsplanen og affalds- og ressourceplanen har indsatsområder for klima og miljø – særligt med fokus på ønske om CO2-neutralitet i 2030.

Der arbejdes på udvikling af et samlet ledelsessystem, der målrettet vil sikre en systematisk tilgang og løbende forbedring med realisering af visionen gennem delstrategier, politikker og planer. Det vil endvidere munde ud i et samlet målsystem for virksomheden, så de strategiske, taktiske og operationelle mål kan ses og forstås i en sammenhæng. Med det udgangspunkt vil arbejdet med FN's verdensmål i virksomheden daglige arbejde kunne integreres på en konkret og hensigtsmæssig måde.

Aktiviteter og resultater

I 2022 har koncernen blandt andet arbejdet med følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet:

Generelt

Med virksomhedens nye strategi er der skabt et øget fokus på synlighed, åbenhed og samarbejde med interessenter. Miljø- og klimamål realiseres bedst, når det sker i samarbejde med interessenter evt. gennem partnerskaber, og Silkeborg Forsynings ønskede position er at være en aktiv medspiller i at nå ambitiøse miljø- og klimamål i kommunen.

Den årlige afrapportering sker via Silkeborg Forsynings klimaregnskab, hvor koncernens konkrete resultater fra arbejdet med forbedring af klimaet offentliggøres. Derudover offentliggøres virksomhedens konkrete planer også

på virksomhedens hjemmeside.

Inden for de enkelte fagområder har der været følgende væsentlige tiltag på miljø- og klimaområdet:

Vand

I 2022 har der fortsat været arbejdet med etablering af nye vandindvindingsboringer og sikring af kildepladserne mod potentielle forureningskilder. Det vil styrke robustheden af vandforsyningen og sikre fortsat rigtig god drikkevandskvalitet med fokus på analyser og overvågning af potentielle forureningskilder samt planlægning af forebyggende tiltag.

Det gode samarbejde med de private vandværker og den kommunale myndighed er fortsat i 2022, herunder omkring udvikling af grundvandssamarbejde. Der er fortsat målrettet investeringer i ledningsnettet, som sikrer, at vi har et lavt vandtab (vandspild) på 4,9% for 2022.

Spildevand

Forberedelserne frem mod et nyt centralrenseanlæg er fortsat et hovedemne på spildevandsområdet i 2022 og de kommende år. I spildevandsplanen for 2022-2032 omfatter hovedaktiviteterne udover centralisering af renseanlæg fortsat et ønske om kloakseparering, udvikling af kloakeringsområdet samt fokus på forbedring af miljøtilstanden i vandløb og søer. Endvidere defineres i spildevandsplanen ønskede serviceniveauer for afløbssystemerne som udtryk for hvor ofte regnvand må forekomme på terræn.

I 2022 er der på spildevandsområdet arbejdet med fornyelse af ledningsanlæg. Herudover har 2022 været kendetegnet ved fortsat fokus på separatkloakering samt etablering af regnvandsbassiner til fjernelse eller reduktion af overløb fra fælleskloaken og overbelastning af renseanlægget i overensstemmelse med Spildevandsplanen.

Varme

Der er gennem en årrække arbejdet målrettet med reduktion af CO₂-udledning fra varmeproduktionen. Varmeproduktionen udgør koncernens største klimaaftryk. I 2020 blev gennemført en stor analyse omkring det fremtidige varmeproduktions set-up, så det optimerer forsyningssikkerheden, klimapåvirkningen og økonomien samt sikrer en fleksibilitet og åbner for fremtidige innovative løsninger. I 2030 forventer Silkeborg Forsyning at have investeret over 1 milliard kroner i at udfase naturgassen i vores varmeproduktion. Allerede i 2024 forventer vi at være nået rigtig langt mod målet om CO₂-neutralitet. I forhold til udgangspunktet fra 2016 vil CO₂-udledningen være sænket med ca. 70 procent i 2024. I 2022 er arbejdet fortsat med etablering af 50 MW elkedel samt projektering af 22 MW varmepumpeanlæg og 20 MW biomasseanlæg. Det vil samlet set give ca. 70% CO₂-reduktion fra et 2016-udgangspunkt i 2024/2025. Der er fra virksomhedens side stor opmærksomhed på nye innovative teknologiløsninger samt muligheder ved sektorkobling.

En udvidelse af fjernvarmenettet er fortsat i 2022, så store nyudstykningsområder i tilknytning til forsyningsområdet kan blive en del af den fremtidige fjernvarmeforsyning. Der er en god dialog og godt samarbejde med udviklere omkring udbredelsen af fjernvarmeforsyningen. I forlængelse heraf og som følge af "Klimaaftale om grøn strøm og varme 2022" af 25. juni 2022 har Silkeborg Kommune i november 2022 vedtaget et tillæg til Varmeplan 2021-2023 hvor flere områder udpeges til mulighed for fjernvarmeforsyning.

Med udviklingen i energipriserne i efteråret 2021 og i 2022 er efterspørgslen efter fjernvarme steget. Silkeborg Forsyning har udarbejdet et varmeetlas 2.0 med, hvilke byområder Silkeborg Forsyning vurderer kan konverteres til fjernvarme inden udgangen af 2028, og med hvilke forudsætninger dette kan ske. Varmeatlas 2.0 er tilgængeligt på Silkeborg Forsynings hjemmeside. Første projekt med tilbud om konvertering til fjernvarme i

Grauballe er lanceret i marts 2023.

Affald

Tal fra Miljøstyrelsen viser, at Silkeborg Genbrug og Affald ligger helt i front, når det handler om genanvendelse. Silkeborg Genbrug og affald vil sammen med Silkeborg Kommune arbejde med at reducere mængderne til restaffald og øge genbrug og genanvendelse af affald, så vi fortsat kan være blandt de bedste i landet til at sortere vores affald.

Affalds- og ressourceplan 2021-2026 for Silkeborg Kommune har fokus på dels at øge direkte genbrug med 200 ton, opnå en reel genanvendelsesprocent på 65% i 2026, forbrænde mindre og genbrug og anvend mere, mere samskabelse og øget bevidsthed om ressourcer via bedre kommunikation samt indgåelse af partnerskaber.

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 vores 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.

Strategier, politikker, mål og planer

Medarbejdere

Vores medarbejdere er vores vigtigste ressource. I virksomhedsstrategien fremgår det gennem det strategiske fokusområde Organisationsudvikling, hvor målsætningen er: Vi udvikler og tilpasser Silkeborg Forsyning til en moderne arbejdsplads med arbejdsglæde, motivation, stolthed, kompetenceudvikling og det gode samarbejde som hjørnesteen. Organisationsudvikling er forankret i virksomhedsplanen, hvor konkrete målsætning er opsat.

Samarbejdet mellem ledelse og medarbejdere er formaliseret gennem Samarbejdsudvalget (SU), personalepolitikker og fælles overordnede indsatser til at forbedre samarbejdet, fastlægges i SU. Arbejdet med fokus på arbejdsmiljøet sker i Arbejdsmiljøorganisationen, som planlægger årlige indsatsområder, der skal forbedre arbejdsmiljøet samt overholde gældende lovgivning.

Leverandører

Vi har præciseret 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. Vi arbejder strategisk med området. Det ses gennem Virksomhedsstrategiens fokusområde "Kunder og samarbejdspartnere", hvor målsætningen er: I tæt lokalt samarbejde skaber vi tilfredse kunder og partnere gennem ansvarlige og miljørigtige forsyningsløsninger. Desuden det strategiske fokusområde "Udvikling og innovation", hvor målsætningen er: Helhedsorienterede, samfundsansvarlige og innovative projekter udvikler forretningen.

Virksomheden ønsker at understøtte et godt samarbejde omkring sociale emner med institutioner til hjælp for borgere og for at støtte lokalsamfundet.

Aktiviteter og resultater

Medarbejdere

Der er foretaget en medarbejdertilfredshedsundersøgelse gennem "GreatPlacetoWork". Resultatet viste overordnet, at Silkeborg Forsyning er et godt sted at arbejde. Der er i Koncernledergruppen, Samarbejdsudvalget og i de enkelte afdelinger fastlagt fokusområder og indsatser for det kommende år.

Hovedaktiviteterne i 2022 har omfattet et fokus på fortsat ledelsesudvikling, herunder gennem udarbejdelse af personprofiler. I 2023 fortsætter udviklingen af organisationen ved udarbejdelse af personprofiler for flere medarbejdergrupper samt fastlæggelse af bedre forventningsafstemning og udvikling med den enkelte medarbejder via udvikling af opgavehjul. Udvikling af organisationen vil fortsætte ved at tilbyde relevante medarbejdergrupper målrettede kurser og efterundervisning, herunder tilbud om grundkurser i bl.a. dansk og digitalisering, tilbud om udviklingsforløb til projektere og ledere mv.

Vi overvåger løbende resultaterne af vores arbejde for at nedbringe arbejdsulykker og nærved-hændelser. Vi har med det nye ledelsessystem systematiseret det yderligere, så vi får evalueret og læring ud af eventuelle nærved-hændelser, så vi fortsat kan forbedre arbejdsmiljøet hos Silkeborg Forsyning.

Kunder og lokalsamfund

Silkeborg Forsyning arbejder strategisk med udvikling af kunderelationen. Der er gennemført en kundetilfredshedsmåling, der har givet indblik i niveauet for tilfredsheden samt vurdering af områder for forbedringer. Målingen er sket gennem Interresearch, som også udfører målinger for flere andre multiforsyninger, hvilket giver mulighed for benchmarking. Silkeborg Forsyning er Best-in-class på 43,5% af spørgsmålene i Kundetilfredshedsundersøgelsen i 2022 mod 24,6% i 2021. Med indsatser og forbedringer i løbet af 2023 er målet for resultaterne ultimo 2023, at Silkeborg Forsyning er Best-in-class på min. 50% af spørgsmålene.

Større synlighed og øget kommunikation omkring klima og miljø o.l. er et andet indsatsområde, der er prioriteret. Vi ønsker at bidrage til lokalsamfundets forståelse for de forskellige forsyningsaktiviteter, som vi udfører for og sammen med vores kunder. Vi har gode erfaringer med borgerinddragelse, og vil fortsætte udviklingen med involvering af kunder og interessenter.

I 2022 har Silkeborg Genbrug og Affald A/S understøttet og fastholdt det gode samarbejde med Jobcenteret, Bo/Skole/job og kriminalforsorgen (samfundstjeneste). Fra jobcenteret har der været 15 personer i afklaring for pension/flexjob, eller træning efter sygdomsforløb. Fra Bo/Skole/Job har der hver torsdag været 3 til 5 unge, som udfører mindre opgaver i driften.

I 2022 har Genbrug & Affald fundet plads til 6 personer i samfundstjeneste med i alt 298 timers samfundstjeneste.

Derudover har Genbrug & Affald i 2022 bl.a. givet følgende donationer og hjælp med materialer:

- Rudolf Steiner Skolen – diverse materialer til genbrugsprojekt og møbler til læsehjørne på bibliotek.
- Kunstorganisationen "Independent Air" – diverse træ til bygning af podier til udstilling i april måned
- Balleskolen v/René Kristensen – diverse små-elektronik til adskillelse i forbindelse med projektuge
- Gødvad Efterskole, diverse ting til kreative formål
- Privat værtsfamilie for Ukrainiske flygtninge – børnestol til cykel og cykel til 7 årig
- Lokal støttegruppe for ukrainske flygtninge – tøj, legetøj og meget andet, som flygtningene selv henter i butikken
- Midtjysk Krisecenter – vandglas, bestik, stof til syning
- Gamebox festival Herning- 20 edb-skærme, keyboards, stationære computer til Folkekirkens Nødhjælp til stand omkring bort smidning af elektronisk affald
- Hjemløs som har fået bevilget bolig – møbler, køkkengrej, lamper o.s.v.
- Hammel Folkeskole – legetøj, pynteting, bamser til et arrangement med temaet "minisamfund"
- FDF Møgelø v/Jens Refsgaard – diverse legetøj til sand til brug på "Stranden" på Møgelø samt to transportvogne
- College 360 v/Rolf – diverse træ og småmøbler til up-cycling projekt
- Silkeborg Bibliotek – Diverse træ til projekt med sheltere på Arendalsvej
- Silkeborg Kommune v/Housing Silkeborg – diverse til etablering af bolig for fire hjemløse som har fået bolig – gentagne besøg henover året
- Midtjysk Krisecenter – møbler, køkkenudstyr, billeder o.lign. til kvinde som har fået bolig og flytter fra centret
- Nørskovlund Specialskole – billedrammer, træ til up-cyclingsprojekt
- Kornmod Realskole – Diverse engangspaller og træ til pallemøbler i skolegården
- Skraldival festival på Hovedbiblioteket – stof til muleposer, indretningsting og legetøj til byttemarked, up-cyclingsgenstande til udstilling
- Nørrevængets Børnehave – Legekøkken og genstande til køkkenet
- Hvinningdal Skole – Træ og metal til emneuge på skolen
- RegionMidt, Specialområde Autisme, Gødvad Botilbud – spil, klodskasser, puder, PS4 spil til fællesrum
- Frisholm Skole "Håndværk & Design" – Diverse stof og tre poser garn
- Nørskovlund Specialklasse – 10 hvide tallerkner til projekt
- Fritidsgården, Gødvad – 1 cykel og 2 cykelhelme
- Buskelundskolen – 15 barstole og lamper
- Børnehaven Kejlstrupvej – diverse materialer til indretning af sanserum og ude legekøkken
- Silkeborg Højskole – Diverse materialer til kreativ projekt
- Chr. D. 9. Børnehjem – diverse legetøj til børnene
- Balle Naturbørnehave – hylder til institutionen
- Alderslyst Action, frivillig forening – diverse service
- Sølystskolen – materialer til emneuge omkring affald og genbrug

Leverandører

Når vi anvender leverandører, er vi bevidste om vores ansvar for at sikre, at tredjeparten lever op til vores krav omkring ordentlighed. Vi har heller ikke i 2022 konstateret brud på menneskerettigheder.

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.

Strategier, politikker, mål og planer

Vi har en nedskrevet politik for repræsentation, rejser og gaver m.v., der blandt andet præciserer rammerne for etisk adfærd i vores organisation.

Aktiviteter og resultater

Politikken er tilgængelig for alle medarbejdere på vores intranet. 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 2022.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

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 2-3 ud af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer til at blive opfyldt i 2026 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2025.

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 at der er to repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

Fire af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er byrådsmedlemmer og udpeges i forbindelse med en konstitueringsaftale efter et byrådsvalg. Udpegningen i konstitueringsaftalen påvirkes 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.

Strategier, politikker, mål og planer

Vi ønsker at øge andelen af det underrepræsenterede køn på vores øvrige ledelses-niveauer, så 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 kandidater af det underrepræsenterede køn, forudsat de rette kvalifikationer er til stede.

I forhold til kønssammensætning på koncernens øvrige ledelseslag, som er medarbejdere med ledelsesansvar, er status i foråret 2023, at 2 ud af 13 i det øvrige ledelseslag er af det underrepræsenterede køn.

Redegørelse for politik for dataetik

Silkeborg Forsyning har ikke en særskilt politik for dataetik som rækker ud over GDPR. I forbindelse med arbejdet med opdateringen af IT-politik og IT-beredskabsplan i 2023, vil området for dataetik ligeledes blive behandlet. Der er dog stor bevidsthed omkring håndtering og anvendelse af kundedata bredt i organisationen, og fx i kundeservice og ved nye projekter er håndteringen af data et stort fokusområde. Forventningen er ikke på den korte bane at udarbejde en særskilt politik for dataetik, men at dette aspekt bliver en integreret del af både IT-politikken og IT-beredskabsplanen (her er GDPR og kompromittering af persondata allerede indarbejdet).

I Silkeborg Forsyning er det primært kundedata samt produktionsdata fra de forskellige anlæg og enheder (fx brønde og rør) der arbejdes med, og der er både tale om data vi selv indsamler og data der indsamles via eksterne partnere. Det er begyndende arbejde med fx maskinlæring, og det er noget der bliver mere af de kommende år, hvorfor også fokus på dataetik bliver større. Der vil her bl.a. også blive arbejdet med transparens og forklarlighed. Ansvar for dataetik og håndtering af data generelt ligger hos Data og digitaliseringschefen, men beslutninger omkring anvendelse af data på nye måder, samt generelt holdningen til dataetik, GDPR mv., bliver truffet i Koncernledergruppen.

Ejerforhold

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|--------------------------------|------|----------------|------------------|
| Nettoomsætning | 4 | 988.943 | 608.290 |
| Produktionsomkostninger | | (772.575) | (579.589) |
| Bruttoresultat | | 216.368 | 28.701 |
| Distributionsomkostninger | | (140.882) | (129.548) |
| Administrationsomkostninger | 5 | (29.650) | (29.846) |
| Driftsresultat | | 45.836 | (130.693) |
| Andre finansielle indtægter | 8 | 334 | 361 |
| Andre finansielle omkostninger | 9 | (2.643) | (1.044) |
| Resultat før skat | | 43.527 | (131.376) |
| Skat af årets resultat | 10 | (5.067) | 51.605 |
| Årets resultat | 11 | 38.460 | (79.771) |

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 92.613 | 92.648 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 4.515.278 | 4.540.971 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.720 | 20.498 |
| Materielle aktiver under udførelse | | 69.118 | 44.382 |
| Materielle aktiver | 12 | 4.701.729 | 4.698.499 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50 | 0 |
| Finansielle aktiver | 13 | 50 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 4.701.779 | 4.698.499 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 5.336 | 4.827 |
| Varebeholdninger | | 5.336 | 4.827 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.865 | 63.148 |
| Udskudt skat | 14 | 3.448 | 4.134 |
| Andre tilgodehavender | | 73.139 | 37.688 |
| Tilgodehavende skat | | 50.002 | 55.118 |
| Reguleringsmæssige underdækninger | | 39.057 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 15 | 3.799 | 5.694 |
| Tilgodehavender | | 179.310 | 165.782 |
| Likvide beholdninger | | 5.667 | 4.946 |
| Omsætningsaktiver | | 190.313 | 175.555 |
| Aktiver | | 4.892.092 | 4.874.054 |

Passiver

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 5.500 | 5.500 |
| Overkurs ved emission | | 3.670.254 | 3.670.254 |
| Overført overskud eller underskud | | 225.887 | 187.427 |
| Egenkapital | | 3.901.641 | 3.863.181 |
| Hensættelser til pensioner o.l. | 16 | 52.774 | 76.216 |
| Andre hensatte forpligtelser | 17 | 15.930 | 58.088 |
| Hensatte forpligtelser | | 68.704 | 134.304 |
| Bankgæld | | 90.000 | 110.000 |
| Anden gæld | | 33.645 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18 | 464.319 | 400.626 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 19 | 587.964 | 510.626 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 19 | 49.824 | 26.317 |
| Bankgæld | | 21.420 | 86.484 |
| Reguleringsmæssige overdækninger | | 0 | 17.702 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.034 | 3.234 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 231.322 | 214.468 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.025 | 2.160 |
| Anden gæld | | 24.158 | 15.578 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 333.783 | 365.943 |
| Gældsforpligtelser | | 921.747 | 876.569 |
| Passiver | | 4.892.092 | 4.874.054 |
| Usædvanlige forhold | 1 | | |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 3 | | |
| Personaleomkostninger | 6 | | |
| Af- og nedskrivninger | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 21 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 22 | | |
| Transaktioner med nærtstående parter | 23 | | |
| Dattervirksomheder | 24 | | |

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital t.kr. | Overkurs ved emission t.kr. | Overført overskud eller underskud t.kr. | I alt t.kr. |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 5.500 | 3.670.254 | 187.427 | 3.863.181 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 38.460 | 38.460 |
| Egenkapital ultimo | 5.500 | 3.670.254 | 225.887 | 3.901.641 |

I henhold til særlovgivning er egenkapitalen i datterselskaberne Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Genbrug & Affald A/S som udgangspunkt bundet i selskaberne og kan ikke udloddes som udbytte. Egenkapitalen i Silkeborg Varme A/S kan kun udloddes efter særlige regler herfor.

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Driftsresultat | | 45.836 | (130.693) |
| Af- og nedskrivninger | | 160.078 | 157.943 |
| Andre hensatte forpligtelser | | (65.600) | 37.638 |
| Ændringer i arbejdskapital | 20 | 102.340 | 54.936 |
| Takstmæssig overdækning | | (56.758) | 23.396 |
| Indtægtsført tilslutningsbidrag | | (7.393) | (6.208) |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 178.503 | 137.012 |
| Modtagne finansielle indtægter | | 334 | 361 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (2.643) | (1.044) |
| Refunderet/(betalt) skat | | 735 | (735) |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 176.929 | 135.594 |
| Køb mv. af materielle aktiver | | (164.677) | (208.963) |
| Salg af materielle aktiver | | 1.369 | 335 |
| Tilslutningsbidrag | | 72.164 | 80.743 |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | (91.144) | (127.885) |
| Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering | | 85.785 | 7.709 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | | (20.000) | (20.000) |
| Bevægelse på kassekredit | | (65.064) | 16.177 |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (85.064) | (3.823) |
| Ændring i likvider | | 721 | 3.886 |
| Likvider primo | | 4.946 | 1.060 |
| Likvider ultimo | | 5.667 | 4.946 |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | 5.667 | 4.946 |
| Likvider ultimo | | 5.667 | 4.946 |

Koncernens noter

1 Usædvanlige forhold

På baggrund af de i ledelsesberetningen omtalte skattesager blev der i 2021 indregnet tilgodehavende refusion af betalt selskabsskat for tidligere år (med tillæg af renter). Årets resultat i 2021 var positivt påvirket med 52 mio.kr., hvilket påvirker sammenligningstallene for dette år. Der henvises derudover til note 3.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i ledelsesberetningen vedrørende usikkerhed på Silkeborg Varme A/S' skattemæssige værdier.

4 Nettoomsætning

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Forsyningsrelaterede ydelser - Varme | 272.991 | 232.824 |
| Forsyningsrelaterede ydelser - Vand | 28.285 | 25.601 |
| Forsyningsrelaterede ydelser - Spildevand | 134.984 | 115.891 |
| Forsyningsrelaterede ydelser - Affald | 130.746 | 115.167 |
| Salg af el mv. | 363.053 | 140.215 |
| Servicevirksomhed mv. | 2.125 | 1.865 |
| Regulering af takstmæssig overdækning - Varme | 65.473 | (12.707) |
| Regulering af takstmæssig overdækning - Affald | (8.714) | (10.566) |
| Aktiviteter i alt | 988.943 | 608.290 |

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Lovpligtig revision | 300 | 273 |
| Andre erklæringsopgaver med sikkerhed | 50 | 75 |
| Skatterådgivning | 45 | 40 |
| Andre ydelser | 228 | 33 |
| | 623 | 421 |

6 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Gager og lønninger | 64.992 | 58.181 |
| Pensioner | 9.845 | 8.451 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.348 | 1.347 |
| Andre personaleomkostninger | 781 | 784 |
| | 76.966 | 68.763 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 132 | 125 |
|---|------------|------------|

| | Ledelses- vederlag | Ledelses- vederlag |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | t.kr. | t.kr. |
| Samlet for ledelseskategorier | 2.432 | 2.275 |
| | 2.432 | 2.275 |

7 Af- og nedskrivninger

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 151.552 | 147.342 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | 8.526 | 10.601 |
| | 160.078 | 157.943 |

8 Andre finansielle indtægter

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 334 | 361 |
| | 334 | 361 |

9 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.627 | 969 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 16 | 75 |
| | 2.643 | 1.044 |

10 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Ændring af udskudt skat | 686 | 295 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 4.381 | (51.900) |
| | 5.067 | (51.605) |

11 Forslag til resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|---------------|-----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Overført resultat | 38.460 | (79.771) |
| | 38.460 | (79.771) |

12 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger t.kr. | Produktions- anlæg og maskiner t.kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr. | Materielle aktiver under udførelse t.kr. |
|-------------------------------------|--|---|--|---|
| Kostpris primo | 112.850 | 6.614.012 | 70.108 | 44.382 |
| Overførsler | 274 | 126.337 | 13.330 | (139.941) |
| Tilgange | 0 | 0 | 0 | 164.677 |
| Afgange | (5) | (12.577) | (3.933) | 0 |
| Kostpris ultimo | 113.119 | 6.727.772 | 79.505 | 69.118 |
| Af- og nedskrivninger primo | (20.202) | (2.073.041) | (49.610) | 0 |
| Årets afskrivninger | (304) | (142.943) | (8.305) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 3.490 | 3.130 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (20.506) | (2.212.494) | (54.785) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 92.613 | 4.515.278 | 24.720 | 69.118 |

13 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr. |
|-------------------------------------|--|
| Tilgange | 50 |
| Kostpris ultimo | 50 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50 |

14 Udskudt skat

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Materielle aktiver | (3.117) | (4.092) |
| Tilgodehavender | 0 | 63 |
| Hensatte forpligtelser | 3.061 | 8.163 |
| Forpligtelser | 3.504 | 0 |
| Udskudt skat i alt | 3.448 | 4.134 |

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Bevægelser i året | | |
| Primo | 4.134 | 4.429 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (686) | (295) |
| Ultimo | 3.448 | 4.134 |

Udskudte skatteaktiver

Koncernen råder over skatteaktiver, der ikke er indregnet fuldt ud i balancen, da koncernens "hvile i sig selv"-aktivitet medfører usikkerhed omkring i hvilket omfang, de vil blive udnyttet. Det indregnede skatteaktiv baserer sig på koncernselskabernes budgetter for 2023.

15 Periodeafgrænsningsposter

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

16 Hensættelser til pensioner o.l.

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

17 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser relateret til deponier (vedrørende forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder udsivende perkolat mv.) og forpligtelser relateret til handel med energi.

18 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne tilslutningsbidrag.

19 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr. | Forfald inden for 12 måneder 2021 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2022 t.kr. | Restgæld efter 5 år 2022 t.kr. |
|---------------------------|---|---|---|---|
| Bankgæld | 20.000 | 20.000 | 90.000 | 30.000 |
| Anden gæld | 22.430 | 0 | 33.645 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.394 | 6.317 | 464.319 | 441.919 |
| | 49.824 | 26.317 | 587.964 | 471.919 |

20 Ændring i arbejdskapital

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Ændring i varebeholdninger | (509) | (2.453) |
| Ændring i tilgodehavender | 19.726 | (57.264) |
| Ændring i leverandørgæld mv. | 83.123 | 114.653 |
| | 102.340 | 54.936 |

21 Eventualforpligtelser

Konkurrencemyndighederne har oprettet en sag mod Silkeborg Varme A/S og andre parter vedrørende mulig koordination af priser på produktion af el. Silkeborg Varme A/S har ikke haft til hensigt at bryde konkurrencelovgivningen og samarbejder med konkurrencemyndighederne om afklaring af sagen. Sagen har ingen beløbsmæssig effekt på årsregnskabet.

Koncernen har derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

23 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Forsyning A/S:

Silkeborg Kommune, Søvej 1, 8600 Silkeborg, der ejer aktiekapitalen i Silkeborg Forsyning A/S.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.

24 Dattervirksomheder

| | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital t.kr. | Resultat t.kr. |
|---------------------------------|-----------|----------------|----------------------|-------------------|
| Silkeborg Varme A/S | Silkeborg | 100,00 | 736.487 | 31.347 |
| Silkeborg Vand A/S | Silkeborg | 100,00 | 340.049 | 2.160 |
| Silkeborg Spildevand A/S | Silkeborg | 100,00 | 2.763.240 | (2.807) |
| Silkeborg Genbrug & Affald A/S | Silkeborg | 100,00 | 61.999 | 7.511 |
| Silkeborg Forsyning Erhverv A/S | Silkeborg | 100,00 | 673 | 0 |

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|---|------|---------------|-----------------|
| Nettoomsætning | | 23.064 | 23.055 |
| Bruttoresultat | | 23.064 | 23.055 |
| Administrationsomkostninger | | (23.069) | (23.057) |
| Driftsresultat | | (5) | (2) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 38.211 | (79.946) |
| Andre finansielle indtægter | 6 | 504 | 161 |
| Andre finansielle omkostninger | 7 | (94) | 0 |
| Resultat før skat | | 38.616 | (79.787) |
| Skat af årets resultat | 8 | (156) | 16 |
| Årets resultat | 9 | 38.460 | (79.771) |

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 17.010 | 17.147 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 566 | 1.179 |
| Materielle aktiver under udførelse | | 445 | 0 |
| Materielle aktiver | 10 | 18.021 | 18.326 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.902.448 | 3.864.237 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50 | 0 |
| Finansielle aktiver | 11 | 3.902.498 | 3.864.237 |
| Anlægsaktiver | | 3.920.519 | 3.882.563 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 497 | 218 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.395 | 2.915 |
| Udskudt skat | 12 | 1.139 | 1.989 |
| Andre tilgodehavender | | 655 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 785 | 90 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 47 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13 | 1.155 | 774 |
| Tilgodehavender | | 8.673 | 5.986 |
| Likvide beholdninger | | 302 | 125 |
| Omsætningsaktiver | | 8.975 | 6.111 |
| Aktiver | | 3.929.494 | 3.888.674 |

Passiver

| | Note | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 5.500 | 5.500 |
| Overkurs ved emission | | 3.670.254 | 3.670.254 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 226.193 | 187.982 |
| Overført overskud eller underskud | | (305) | (554) |
| Egenkapital | | 3.901.642 | 3.863.182 |
| Hensættelser til pensioner o.l. | 14 | 9.874 | 14.482 |
| Hensatte forpligtelser | | 9.874 | 14.482 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 706 | 374 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.443 | 815 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 14.196 | 6.661 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 413 |
| Anden gæld | | 1.633 | 2.747 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 17.978 | 11.010 |
| Gældsforpligtelser | | 17.978 | 11.010 |
| Passiver | | 3.929.494 | 3.888.674 |
| Usædvanlige forhold | 1 | | |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 3 | | |
| Personaleomkostninger | 4 | | |
| Af- og nedskrivninger | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 15 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 16 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 17 | | |

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital t.kr. | Overkurs ved emission t.kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr. | Overført overskud eller underskud t.kr. | I alt t.kr. |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---|--|------------------|
| Egenkapital primo | 5.500 | 3.670.254 | 187.982 | (554) | 3.863.182 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 38.211 | 249 | 38.460 |
| Egenkapital ultimo | 5.500 | 3.670.254 | 226.193 | (305) | 3.901.642 |

I henhold til særlovgivning er egenkapitalen i datterselskaberne Silkeborg Vand A/S, Silkeborg Spildevand A/S og Silkeborg Genbrug & Affald A/S som udgangspunkt bundet i selskaberne og kan ikke udloddes som udbytte. Egenkapitalen i Silkeborg Varme A/S kan kun udloddes efter særlige regler herfor.

Modervirksomhedens noter

1 Usædvanlige forhold

På baggrund af de i ledelsesberetningen omtalte skattesager blev der i 2021 i datterselskaberne indregnet tilgodehavende refusion af betalt selskabsskat for tidligere år (med tillæg af renter). Årets resultat i 2021 var positivt påvirket med 52 mio.kr., hvilket påvirker sammenligningstallene for dette år. Der henvises derudover til note 3.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i ledelsesberetningen vedrørende usikkerhed på datterselskabet Silkeborg Varme A/S' skattemæssige værdier.

4 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Gager og lønninger | 14.161 | 11.152 |
| Pensioner | 1.779 | 1.524 |
| Andre omkostninger til social sikring | 379 | 320 |
| Andre personaleomkostninger | 433 | 502 |
| | 16.752 | 13.498 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 23 | 20 |

5 Af- og nedskrivninger

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 1.036 | 1.040 |
| | 1.036 | 1.040 |

6 Andre finansielle indtægter

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 184 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 319 | 161 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1 | 0 |
| | 504 | 161 |

7 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 89 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5 | 0 |
| | 94 | 0 |

8 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Ændring af udskudt skat | 850 | (16) |
| Refusion i sambeskatning | (694) | 0 |
| | 156 | (16) |

9 Forslag til resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|---------------|-----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Overført resultat | 38.460 | (79.771) |
| | 38.460 | (79.771) |

10 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger t.kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr. | Materielle aktiver under udførelse t.kr. |
|-------------------------------------|--|--|---|
| Kostpris primo | 21.041 | 5.213 | 0 |
| Overførsler | 167 | 119 | (286) |
| Tilgange | 0 | 0 | 731 |
| Kostpris ultimo | 21.208 | 5.332 | 445 |
| Af- og nedskrivninger primo | (3.894) | (4.034) | 0 |
| Årets afskrivninger | (304) | (732) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (4.198) | (4.766) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.010 | 566 | 445 |

11 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 3.676.254 | 0 |
| Tilgange | 0 | 50 |
| Kostpris ultimo | 3.676.254 | 50 |
| Opskrivninger primo | 187.983 | 0 |
| Andel af årets resultat | 38.211 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 226.194 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.902.448 | 50 |

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

12 Udskudt skat

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Materielle aktiver | (1.034) | (1.262) |
| Hensatte forpligtelser | 2.173 | 3.251 |
| Udskudt skat i alt | 1.139 | 1.989 |

| Bevægelser i året | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Primo | 1.989 | 1.973 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (850) | 16 |
| Ultimo | 1.139 | 1.989 |

Udskudte skatteaktiver

Det indregnede skatteaktiv baserer sig på budgetter for de kommende år.

13 Periodeafgrænsningsposter

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

14 Hensættelser til pensioner o.l.

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

15 Eventualforpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 2023.

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

sambeskatningen.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har kautioneret for Silkeborg Varme A/S' engagement med Jyske Bank. Pr. statusdagen har Silkeborg Varme A/S en gæld til Jyske Bank på 131 mio.kr.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Modtagne tilslutningsbidrag periodiseres og indtægtsføres over 75 år. I tidligere årsrapporter har tilslutningsbidrag været modregnet i produktionsanlæg under anlægsaktiverne. Fra i år indgår de periodiserede tilslutningsbidrag i periodeafgrænsningsposter under langfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstal er tilpasset.

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 udøve bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter variable og faste bidrag fra salg af vand, varme og spildevandsafledning samt indtægter fra salg af el og indtægter fra affaldsordninger.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til drift af anlæg, produktionspersonale og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution af forsyningsydelse, herunder drift af anlæg, personale beskæftiget med distribution af forsyningsydelse og med drift og vedligehold af ledningsnet mv. samt af- og nedskrivninger af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt á conto skat.

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 aktiver

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen. I koncernregnskabet elimineres sambeskatningsbidrag.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealisationsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger til tjenestemænd.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser relateret til deponier (vedrørende forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder udsivende perkolat mv.) og forpligtelser relateret til handel med energi i regnskabsåret.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Over- og underdækninger

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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår og består primært i modtagne tilslutningsbidrag. Modtagne tilslutningsbidrag på vand- og spildevandsområdet periodiseres og indtægtsføres over 75 år. Modtagne tilslutningsbidrag på varmeområdet periodiseres og indtægtsføres over 50 år. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.