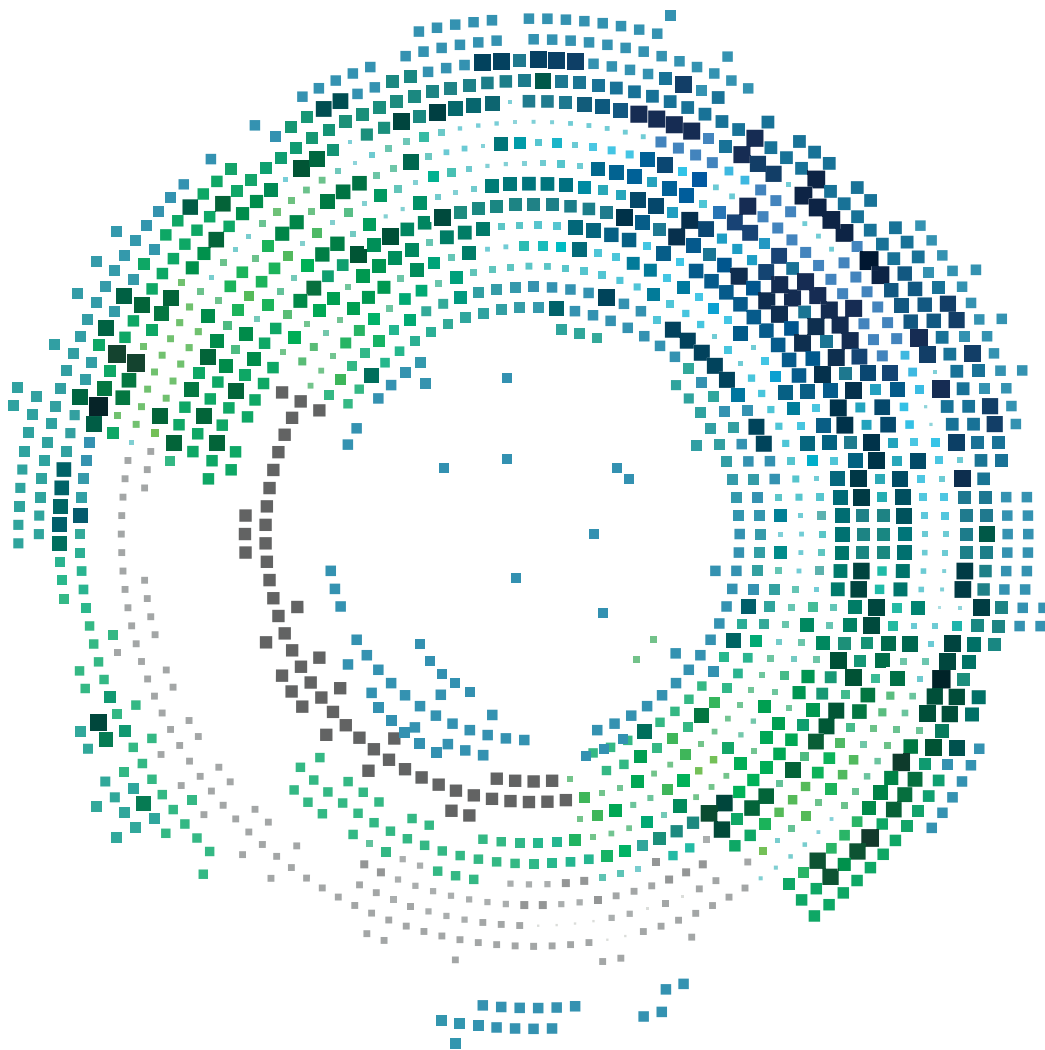




Silkeborg Varme A/S

Tietgensvej 3
8600 Silkeborg
CVR-nr. 31857759

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.05.2022

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	11
Balance pr. 31.12.2021	12
Egenkapitalopgørelse for 2021	14
Pengestrømsopgørelse for 2021	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Silkeborg Varme A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31857759

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen, formand

Harry Elvig Madsen, næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Michael Kamstrup Søndergaard

Jens Uhrbrand Østergaard Jørgensen

Knud Sloth

Claus Berg Mikkelsen

Direktion

Jens Frederik Bastrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Silkeborg Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31.05.2022

Direktion

Jens Frederik Bastrup
direktør

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
formand

Harry Elvig Madsen
næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Michael Kamstrup Søndergaard

Jens Uhrbrand Østergaard Jørgensen

Knud Sloth

Claus Berg Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Varme A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 31.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	357.494	252.630	298.822	288.809	363.859
Bruttoresultat	(61.337)	49.872	43.895	31.165	146.116
Driftsresultat	(101.009)	6.370	6.465	(4.647)	111.887
Resultat af finansielle poster	(1.037)	(992)	(1.244)	(1.491)	(2.064)
Årets resultat	(60.540)	5.378	5.221	38.646	58.704
Balancesum	1.217.990	1.138.032	1.160.134	1.211.565	1.228.188
Investeringer i materielle aktiver	45.650	37.450	21.829	37.120	230.619
Egenkapital	705.140	765.680	760.302	755.081	716.435
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	19	21	20	20	20
Pengestrømme fra driftsaktivitet	49.428	63.587	107.158	25.495	125.268
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(45.605)	(37.408)	(21.819)	(37.102)	(230.610)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(3.824)	(26.260)	(20.000)	(20.000)	190.000
Tekniske nøgletal					
	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%	MWh/stk./%
Varmesalg	368.524	328.789	334.672	337.270	336.250
Elsalg	255.539	192.839	275.193	280.577	183.320
Køb af energi	678.526	545.251	645.209	673.691	594.101
CO2-neutral fjernvarme	72.971	83.925	82.876	74.085	56.305
Antal varmemålere	15.025	14.340	13.515	12.855	12.355
Varmetab på distributionsnettet	17	18	18	17	17
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(8,23)	0,70	0,69	5,25	15,64
Soliditetsgrad (%)	57,89	67,28	65,54	62,32	58,33

I 2020 og tidligere år er egenkapitalen korrigeret for væsentlig fejl, jf. omtale under anvendt regnskabspraksis.

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

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af elektricitet og fjernvarme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et underskud på 102.046 t.kr. og et underskud efter skat på 60.540 t.kr. I resultatet indgår en forøgelse af den takstmæssige overdækning, hvilket reducerer årets resultat med 12.707 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat et underskud på 47.833 t.kr.

Selskabet har haft en sikker og stabil drift i regnskabsåret. Nedlukning af varmeforsyningen ved arbejder på ledningsnet, kraftvarmeværk og varmecentraler har været holdt på et absolut minimum.

Årets nettoomsætning er påvirket positivt af en stigning i antal solgte mængder stigende priser på elektricitet i året. Stigningen i omsætningen modsvares dog af højere produktionsomkostninger som følge af højere produktion samt højere priser på gas og CO₂-kvoter i året.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 45.650 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringsniveauet på fjernvarmeområdet er dels påvirket af udvidelser på transmissionsnettet samt højt niveau af byggemodninger. Herudover er i 2021 foretaget investeringer på kraftvarmeværket, hvilket primært omfatter omkostninger til udpumpningsanlæg samt eftersyn af dampturbinerne.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 49.428 t. kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 45.605 t.kr. mens langfristet gæld er reduceret med 20.000 t.kr. Der er således sket en forøgelse af kortfristet bankgæld på 16.177 t. kr. i regnskabsåret.

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 pengestrømsopgørelsen og indregning af takstmæssig overdækning i balancen, er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet er takstreguleret, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud.

I 2021 var forventet et højere resultat før indregning af regulering i takstmæssig overdækning end i 2020, hvor selskabet realiserede et overskud på 5,1 mio.kr. Selskabets resultat har i 2021 været væsentlig påvirket af udviklingen i energipriserne, herunder særligt udviklingen i priserne på el og gas. Som følge heraf afviger årets realiserede resultat i selskabet negativt fra det forventede resultat i henhold til årsrapporten 2020.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den i tidligere årsrapporter omtalte skattesag 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.

Herudover er der ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Driften af selskabets aktiviteter har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2021.

På baggrund af den ovenfor omtalte skattesag indregnes der i år tilgodehavende refusion af betalt selskabsskat for tidligere år (med tillæg af renter). Årets resultat er positivt påvirket med 41.506 t.kr. Der henvises til note 1 og 3.

Under anvendt regnskabspraksis omtales korrektion af væsentlig fejl tidligere år. Fejlen har ikke påvirket årets resultat.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2022 forventes et resultat før indregning af regulering af takstmæssig overdækning, der overstiger resultatet i 2021.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne drive varme- og elproduktion og distribution af fjernvarme på såvel en miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde er det afgørende, at selskabet har en veluddannet medarbejderstab og kan fastholde disse medarbejdere. Dette indgår som en vigtig del af selskabets personalepolitik.

Miljømæssige forhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning		357.494	252.630
Produktionsomkostninger		(418.831)	(202.758)
Bruttoresultat		(61.337)	49.872
Distributionsomkostninger		(31.960)	(37.038)
Administrationsomkostninger		(7.712)	(6.464)
Driftsresultat		(101.009)	6.370
Andre finansielle indtægter	6	2	1
Andre finansielle omkostninger	7	(1.039)	(993)
Resultat før skat		(102.046)	5.378
Skat af årets resultat	8	41.506	0
Årets resultat	9	(60.540)	5.378

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger		38.995	38.995
Produktionsanlæg og maskiner		1.050.927	1.071.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.545	1.485
Materielle aktiver under udførelse		7.450	2.250
Materielle aktiver	10	1.099.917	1.114.180
Anlægsaktiver		1.099.917	1.114.180
Råvarer og hjælpematerialer		3.740	1.323
Varebeholdninger		3.740	1.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.438	8.535
Andre tilgodehavender		19.304	13.824
Tilgodehavende skat		41.506	0
Periodeafgrænsningsposter	11	4.084	168
Tilgodehavender		114.332	22.527
Likvide beholdninger		1	2
Omsætningsaktiver		118.073	23.852
Aktiver		1.217.990	1.138.032

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital		5.500	5.500
Overkurs ved emission		525.423	525.423
Overført overskud eller underskud		174.217	234.757
Egenkapital		705.140	765.680
Hensættelser til pensioner o.l.	12	26.320	26.886
Andre hensatte forpligtelser	13	40.751	0
Hensatte forpligtelser		67.071	26.886
Bankgæld		110.000	130.000
Langfristede gældsforpligtelser	14	110.000	130.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	20.000	20.000
Bankgæld		86.484	70.307
Reguleringsmæssige overdækninger		13.162	455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.902	49.309
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.699	69.608
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		429	927
Anden gæld		6.103	4.860
Kortfristede gældsforpligtelser		335.779	215.466
Gældsforpligtelser		445.779	345.466
Passiver		1.217.990	1.138.032
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		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overkurs ved emission t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.500	525.423	249.668	780.591
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	(14.911)	(14.911)
Korrigeret egenkapital primo	5.500	525.423	234.757	765.680
Årets resultat	0	0	(60.540)	(60.540)
Egenkapital ultimo	5.500	525.423	174.217	705.140

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

I henhold til særlovgivning er selskabets egenkapital bundet i selskabet og kan kun udloddes efter særlige regler herfor.

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Driftsresultat		(101.009)	6.370
Af- og nedskrivninger		59.868	61.350
Andre hensatte forpligtelser		40.751	0
Hensatte forpligtelser		(566)	(425)
Taksmæssig over-/underdækning		12.707	(171)
Ændring i varebeholdning		(2.417)	432
Ændring i tilgodehavender		(50.298)	178
Ændring i leverandørgæld mv.		91.429	(3.155)
Pengestrømme vedrørende primær drift		50.465	64.579
Modtagne finansielle indtægter		2	1
Betalte finansielle omkostninger		(1.039)	(993)
Pengestrømme vedrørende drift		49.428	63.587
Køb af materielle anlægsaktiver		(45.650)	(37.450)
Salg af materielle anlægsaktiver		45	42
Pengestrømme vedrørende investeringer		(45.605)	(37.408)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		3.823	26.179
Afdrag på lån mv.		(20.000)	(20.000)
Afdrag på lån på kassekredit		0	(6.260)
Optagelse af lån på kassekredit		16.176	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(3.824)	(26.260)
Ændring i likvider		(1)	(81)
Likvider primo		2	83
Likvider ultimo		1	2
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1	2
Likvider ultimo		1	2

Noter

1 Usædvanlige forhold

På baggrund af den i ledelsesberetningen omtalte skattesag indregnes der i år tilgodehavende refusion af betalt selskabsskat for tidligere år (med tillæg af renter). Årets resultat er positivt påvirket med 41.506 t.kr. Der henvises 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 skattemæssige værdier.

4 Personaleomkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	9.160	11.182
Pensioner	1.572	1.608
Andre omkostninger til social sikring	153	131
Andre personaleomkostninger	282	255
	11.167	13.176
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	21

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	882	739
	882	739

5 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	57.992	57.629
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	1.876	3.720
	59.868	61.349

6 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	2	1
	2	1

7 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	964	993
Øvrige finansielle omkostninger	75	0
	1.039	993

8 Skat af årets resultat

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(41.506)	0
	(41.506)	0

Der henvises til omtale i note 1 og 3.

9 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	(60.540)	5.378
	(60.540)	5.378

10 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	38.995	2.128.696	6.165	2.250
Overførsler	0	2.216	0	(2.216)
Tilgange	0	36.075	2.159	7.416
Afgange	0	(2.474)	(521)	0
Kostpris ultimo	38.995	2.164.513	7.803	7.450
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.057.246)	(4.680)	0
Årets afskrivninger	0	(57.356)	(636)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.016	0	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	58	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(1.113.586)	(5.258)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.995	1.050.927	2.545	7.450

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Hensættelser til pensioner o.l.

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

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser relateret til selskabets handel med energi i regnskabsåret.

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2021 t.kr.
Bankgæld	20.000	20.000	110.000	30.000
	20.000	20.000	110.000	30.000

15 Eventualforpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 2022.

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

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

17 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg, der er modervirksomhed.

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

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største og mindste koncern:

Silkeborg Forsyning A/S, CVR-nr. 31 93 55 20.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med en fortolkning fra Erhvervsstyrelsen klassificeres træk på selskabets kassekredit i pengestrømsopgørelsen som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor træk på kassekrediten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en positiv effekt på pengestrømme fra finansieringsaktiviteter på 16.176 t.kr. i 2021 (negativ på 6.260 t.kr. for 2020) og en stigning i likvide beholdninger på 86.484 t.kr. pr. 31.12.2021 (70.307 t.kr. pr. 31.12.2020).

Bortset fra ovennævnte er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er i år sket skift af regnskabsklasse fra C (stor) til C (mellem).

Væsentlige fejl i tidligere år

Der har i tidligere år været fejl i beregningsgrundlaget for hensættelse til pensioner o.l. Fejlen er korrigeret ved indregning på egenkapitalen. Den beløbsmæssige effekt på aktiver og passiver udgør 0 t.kr., på egenkapitalen udgør den -14.911 t.kr., mens effekten på årets resultat er 0 t.kr.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg vedrørende 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.

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 varme, herunder drift af anlæg, personale beskæftiget med distribution af varme 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 selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt afskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

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

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Produktionsanlæg og maskiner	8-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 nettorealiseringsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger til tjenestemænd.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser relateret til selskabets 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 overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale via kommende års takster.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift og investeringer samt selskabets likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle

anlægsaktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger.