

Silkeborg Varme A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857759

Årsrapport for 2020

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2021

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	15
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silkeborg Varme A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg
Telefon	89206400
E-mail	mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside	www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr.	31857759
Stiftelsesdato	1. december 2008
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Jens Jarl Gorridsen, Formand Harry Elvig Madsen, Næstformand Lars Faarup Søren Kristensen Knud Sloth Michael Søndergaard Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt
Direktion	Jens Frederik Bastrup
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding
CVR-nr.	33963556

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Silkeborg Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. maj 2021

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Michael Søndergaard

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Varme A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 derudover 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 25. maj 2021

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af elektricitet og fjernvarme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der henvises til note 1 vedrørende skattesag.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

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 resultat før skat andrager 5.378 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige overdækning, hvilket forbedrer årets resultat med 171 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat 5.207 t.kr., hvilket er på niveau med de forventninger, der var til regnskabsåret.

Covid-19 har på mange områder haft indflydelse på selskabets aktiviteter i 2020, men det vurderes dog ikke at have haft væsentlig indflydelse på selskabets økonomi. Omsætningen er påvirket negativt af et større fald i salg af el. Dette kan henføres til såvel faldende elpriser som et fald i de solgte mængder. Den faldende omætning modsvares dog af faldende gaspriser og lavere udgift ved køb af CO₂-kvoter.

Resultatet på 5 mio. kr. er på samme niveau som overskuddet i 2019.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 37.450 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til etablering af en ny transmissionsledning i den nordøstlige del af Silkeborg, ligesom der er foretaget udbygning og renovering af eksisterende ledningsnet. Herudover har der i regnskabsåret været høj aktivitet omkring byggemodninger.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 63 mio. kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 37 mio. kr. mens langfristet gæld er reduceret med 20 mio. kr. Der er således sket en reduktion af kortfristet bankgæld på 6 mio. kr. i regnskabsåret. Dette er i overensstemmelse med de forventninger, der var til 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 note 2 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2021 forventes der et resultat før indregning af regulering i takstmæssig overdækning, der overstiger resultatet i 2020.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici, som ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Finansielle risici

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

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.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Aktionærforhold

Selskabet ejes af Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg CVR nr. 31 93 55 20. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S.

Lovpligtig redegørelse om samfundsansvar (CSR)

Redegørelsen for samfundsansvar for Silkeborg Forsyning koncernen, hvori Silkeborg Varme A/S indgår, dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2020.

Virksomheden har i 2020 fastlagt en ny strategi, Virksomhedsstrategi 2020-2022, heri fremgår det, at visionen for virksomheden er: *I samspil med interessenter og kunder leverer Silkeborg Forsyning langsigtede og helhedsorienterede løsninger under stor hensyntagen til miljø, klima og forsyningssikkerhed.* Der er hermed startet en større strategisk udvikling af virksomheden, som bygger på en holistisk tilgang og dermed et stort fokus på samfundsansvarlighed, åbenhed og samarbejde med interessenter.

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. 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 forsyningssikkerhed med et minimalt tab i ledningerne. På affaldsområdet står vi for administrationen af dagrenovation, genbrugspladser og affaldscentre. Vi er ca. 130 medarbejdere, som servicerer alle borgere og virksomheder i Silkeborg Kommune, dvs. vi har ca. 95.500 private kunder samt de mange virksomheder i kommunen som kunder. Vores leverandører er primært danske virksomheder, der leverer ydelser til os indenfor de respektive forsyningsområder og indenfor eksempelvis entreprenør- og transportområderne.

Ledelsesberetning

Miljø og klima

Risiko

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

- 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 og dermed 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 disse risici indgår i vores arbejde med miljø og klima, som er et af kerneområderne i vores CSR-indsats.

Der er særligt fokus på et styrket samarbejde med Silkeborg Kommune og efterlevelse af ejerstrategien samt at skabe sammenhænge med kommunens strategier, politikker og tilhørende planer. Særligt har der det sidste års tid været et godt samarbejde på alle fagområder med fokus på bl.a. sektorplanerne, der alle gennemgår en fornyelse.

Virksomheden har på flere fronter gennemgået en omfattende opgradering rammesat omkring den nye virksomhedsstrategi.

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 2020 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 Forsyning A/S' ønskede position er at være en aktiv medspiller i at nå ambitiøse miljø- og klimamål i kommunen.

Ledelsesberetning

Der afrapporteres et specifikt årligt Klimaregnskab, hvor virksomhedens konkrete resultater fra arbejdet med forbedring af klimaet offentliggøres, senest Klimaregnskab 2020. Derudover offentliggøres virksomhedens konkrete planer også på virksomhedens hjemmeside og fremlægges for kommunale udvalg efter behov eller på anden vis, senest Klimaplan 2021.

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

Vand:

I 2020 har der 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 2020, herunder omkring forberedelserne til en ny vandforsyningsplan og kommende indsatsplaner i kommunen.

Der er fortsat målrettet investeringer i ledningsnettet, som sikrer, at vi har et lavt vandtab (vandspild) på 4,8%. I DANVAs Benchmarking ses det, at vandspildet er blandt de laveste, idet gennemsnittet for andre vandforsyninger i undersøgelsen er på 7,5%.

Spildevand:

Forberedelserne frem mod et nyt centralrenseanlæg har været et hovedemne på spildevandsområdet i 2020. I henhold til den besluttede strukturplan og spildevandsplan arbejdes mod fortsat centralisering af renseanlægstrukturen. Det vil give en positiv miljø- og klimaeffekt. Der blev i 2020 igangsat en miljøkonsekvensvurdering af et nyt centralt renseanlæg i henhold til planerne, efterfølgende vil en afklaring af rammerne for et nyt planlagt centralt renseanlæg kunne ske.

I 2020 løb Gudenåen over sine bredder, og det gav en generel bevidsthed om, at der bør sættes ind overfor de negative påvirkninger, en ekstrem hændelse har. Gennem intelligente løsninger og modeller arbejder forsyningen på at planlægge fremtidens afløbssystem, så det kan håndtere udfordringer fra klimaændringerne.

Samarbejde mellem kommune og forsyning om kloakseparering og klimatilpasning i Sydbyen blev opstartet i 2020, der er fokus på værdiskabelse i byrummet og samarbejde med borgerne. Det er en del af den fortsatte kloakseparering og kapacitetsudvidelse af afløbssystemer, der vil forbedre vandkvaliteten og minimere påvirkning af recipienterne.

Varme:

Der er gennem en årrække arbejdet målrettet med reduktion af CO₂-udledning fra varmeproduktionen, som har virksomhedens største klimaaftrek med ca. 99.000 tons CO₂-ækvivalenter af samlet ca. 104.000 tons, dvs. 95 % af virksomhedens klimaaftrek udgøres af kraftvarmeproduktionen. Derfor har dette område haft meget stor fokus, og der har i 2020 været 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. Det har været fremlagt og drøftet med bestyrelsen i 2020 med forskellige mulige roadmaps, hvilket har resulteret i en strategi for virksomhedens fremtidige produktionsanlæg. Første skridt er taget med igangsætning af etablering af varmepumper og en ekstra elkedel. 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.

Silkeborg Forsyning er gennem brancheorganisationen Dansk Fjernvarme med i nye initiativer til at fremme samarbejdet om udvidelsen af varmeforsyningen. Vi har deltaget i Dansk Fjernvarmes landsdækkende kampagne, der øgede kendskabet til fjernvarmen og kommunikerer fordelene ved fjernvarme. Vores succesrige lokale kampagne på mange medieplatforme gav stor synlighed. Et vigtigt budskab er vores bidrag til den grønne omstilling med fokus på den store produktion af grøn varme fra solvarmeanlægget.

Ledelsesberetning

En udvidelse af fjernvarmenettet er fortsat i 2020, 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 til disse områder. Øvrige investeringer i ledningsnettet minimerer vand- og varmetabet.

Affald:

Tal fra Miljøstyrelsen viser, at Silkeborg Genbrug og affald ligger helt i front, når det handler om genanvendelse. En gennemsnitshusstand i Silkeborg Kommune sorterer hvert år 126 kilo madaffald, 76 kilo papir og pap, 25 kilo hård plast og metal og 38 kilo glas fra restaffaldet. Affald, der nu i stedet kan blive genanvendt. 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.

I Corona-tiden vurderede vi, at det var sikkert at holde åbent på genbrugspladserne. Der var stor opbakning hertil fra vores kunder. Det resulterede i store affaldsmængder herunder meget til kompostering. Det har haft negative konsekvenser for klimaregnskabet, idet det har medført øget udledning i forbindelse med transport (mellem affaldspladser og Affaldscenter Tandskov) og håndtering samt metan-udslip fra kompostering.

Medio 2020 vedtog Folketinget en klimaplan, der blandt andet slår fast, at alle kommuner fremover skal indføre en ordning, hvor borgerne skal sortere i 10 affaldsfraktioner. Det er vi ved at forberede os på, og vi forventer at være klar med den nye sorteringsordning i første halvdel af 2022.

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 hjørnesten.* Udvikling af organisationens ledelse er et af de første skridt i processerne, et andet skridt er at få et overblik gennem måling af medarbejdertilfredshed, der er udgangspunkt for planer og mål for gennemførelsen af indsatsområdet.

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.

Ledelsesberetning

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 A/S er et godt sted at arbejde. Der er i Koncernledergruppen, Samarbejdsudvalget og i de enkelte afdelinger fastlagt fokusområder og indsatser for det kommende år.

Udvikling af et nyt ledelsessystem, SIFO, er sket igennem det seneste år og implementeres i en første version i 2021.

Der er i 2020 nedsat en arbejdsgruppe, der arbejder med forebyggelse og håndtering af stress.

Et ledelsesudviklingsprogram er igangsat i 2020 med ophæng i strategien og som understøtter den nødvendige forandringsledelse i organisationen, der skal til for at gennemføre den nye virksomhedsstrategi med det nye fokus.

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

Kunder og lokalsamfund:

Der arbejdes 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. Den overordnede kundetilfredshed er rigtig god med en måling på 6,0 på en 7-punktskala. Virksomheden er dermed i front blandt kollegaforsyninger, men området er også højt prioriteret. Derfor har vi sat et mål om at nå 6,1 på næste års måling, hvilket karakteriseres som fremragende.

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 2020 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 13 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 2020 har Genbrug & Affald fundet plads til 11 personer i samfundstjeneste. Derudover har Genbrug & Affald i 2020 givet følgende donationer og hjælp med materialer:

Ledelsesberetning

- Kærshovedgaard - Røde Kors cykelværksted: Modtager cykler, som er forsøgt solgt i butikken. Røde Kors cykelværksted reparerer dem, og cyklerne benyttes som aktivering for beboerne og efterfølgende som transportmiddel.
- Gødvad Efterskole: Har modtaget diverse materialer til forskellige projekter, primært træ og jern.
- Museum Jorn: Har modtaget kasseret tøj/stof til brug for levende udstilling gennem sommeren 2020.
- Silkeborg Ungdomsskole: Har modtaget diverse legetøjsbiler til brug for kunstprojekt.

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 2020 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 udarbejdet en politik for repræsentation, rejser og gaver m.v., der blandt andet præciserer rammerne for etisk adfærd i vores organisation.

Aktiviteter og resultater

Ovennævnte politik er kommunikeret i organisationen i 2020. Politikken præciserer rammerne for etisk adfærd og understreger vores forventninger til, hvordan medarbejdere håndterer eventuelle dilemmaer, der måtte opstå i f.eks. vores leverandør- og kunderelationer. Dette uanset, at vi ikke i vores virksomhed har konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse.

Resultater

Vi har, som nævnt ovenfor, ikke konstateret tilfælde af korruption eller bestikkelse i vores forretning i 2020.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for bestyrelsen

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

Begge selskaber har opstillet et måltal for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen på 40 % svarende til 2 ud af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer til at blive opfyldt i 2022 i forlængelse af byrådsvalget ultimo 2021.

De generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er de samme i alle selskaber i koncernen, og sammensætningen af de omfattede selskabers bestyrelser er således ens. Status for opfyldelse af måltallet er ved udgangen af 2019, at der ikke er nogen repræsentanter for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen. Vi vurderer, at dette skyldes, at hovedparten af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer udpeges i forbindelse med en konstitueringsaftale efter et byrådsvalg, og at selvom det af bestyrelsen fastsatte måltal er oplyst til vores ejer, Silkeborg Kommune, har selskaberne herudover ikke mulighed for direkte at påvirke kønssammensætningen. Denne påvirkes også af den kønsmæssige sammensætning af de valgte byrådsmedlemmer, og de kompetencer som de valgte byrådsmedlemmer har i forhold til de ønsker til kompetencer, som Silkeborg Kommune har til bestyrelsens sammensætning.

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.

Ledelsesberetning

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

I forhold til kønssammensætning på koncernens øvrige ledelseslag, som er medarbejdere med ledelsesansvar, er status i foråret 2021, at 2 ud af 14 i det øvrige ledelseslag udgør andelen af det underrepræsenterede køn.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	252.628	298.821	288.811	363.860	368.187
Resultat af primær drift	6.370	6.457	-4.639	111.890	114.861
Resultat af finansielle poster	-992	-1.244	-1.491	-2.065	429
Årets resultat	5.378	5.213	38.654	58.706	83.732
Egenkapital	780.591	775.213	770.000	731.346	672.640
Balancesum	1.138.024	1.162.657	1.216.998	1.268.840	1.078.113
Investeringer i materielle anlægsaktiver	37.450	21.829	37.120	230.619	430.433
Antal medarbejdere - gennemsnit	21	20	20	20	20
Tekniske nøgletal:					
Varmesalg (MWh):	328.789	334.672	337.270	336.250	335.091
Elsalg (MWh):	192.839	275.193	280.577	183.320	250.839
Køb af energi (MWh):	545.251	645.209	673.691	594.101	728.190
CO2-neutral fjernvarme (MWh)	83.925	82.876	74.085	56.305	675
Antal varmemålere (stk.):	14.340	13.515	12.855	12.355	11.936
Varmetab fra distributionsnettet (%)	18,10	17,60	16,90	16,70	16,90

I 2018 er årets resultat påvirket positivt af tilbageførsel af udskudt skat på 42.954 t.kr., og i 2017 er årets resultat påvirket negativt af indregning af udskudt skat på 42.954 t.kr. Der henvises til omtale heraf i note 1.

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Nettoomsætning	2	252.628	298.821
Produktions- og distributionsomkostninger	3, 4	<u>-236.124</u>	<u>-279.714</u>
Bruttoresultat		16.504	19.107
Administrationsomkostninger	3, 5	<u>-10.134</u>	<u>-12.650</u>
Resultat af primær drift		6.370	6.457
Finansielle indtægter	6	1	11
Finansielle omkostninger	7	<u>-993</u>	<u>-1.255</u>
Resultat før skat		5.378	5.213
Skat af årets resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	9	5.378	5.213

Balance 31. december 2020

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	38.995	38.769
Produktions- og distributionsanlæg	11	1.071.450	1.096.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	1.485	1.106
Materielle anlægsaktiver under udførelse	13	2.250	1.875
Materielle anlægsaktiver		1.114.180	1.138.122
Anlægsaktiver		1.114.180	1.138.122
Fremstillede varer og handelsvarer		1.323	1.755
Varebeholdninger		1.323	1.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.527	9.704
Andre tilgodehavender		13.825	12.761
Periodeafgrænsningsposter		168	233
Tilgodehavender		22.520	22.698
Likvide beholdninger		1	82
Omsætningsaktiver		23.844	24.535
Aktiver		1.138.024	1.162.657

Balance 31. december 2020

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Passiver			
Aktiekapital		5.500	5.500
Bunden overkurs		525.423	525.423
Bundne reserver		249.668	244.290
Egenkapital		780.591	775.213
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	14	11.975	12.400
Hensættelser til udskudt skat	15	0	0
Hensatte forpligtelser		11.975	12.400
Gæld til banker		130.000	150.000
Langfristede gældsforpligtelser	16	130.000	150.000
Gæld til banker		90.307	96.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.229	77.050
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.493	47.513
Anden gæld		4.974	3.288
Takstmæssig overdækning		455	626
Kortfristede gældsforpligtelser		215.458	225.044
Gældsforpligtelser		345.458	375.044
Passiver		1.138.024	1.162.657
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		
Nærtstående parter	19		
Andre noteoplysninger	20		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Aktiekapital	Bunden overkurs	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	5.500	525.423	244.290	775.213
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	5.378	5.378
Egenkapital 31. december 2020	5.500	525.423	249.668	780.591

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 efter specielle regler herfor og efter forudgående godkendelse af Forsyningstilsynet udloddes som forrentning af indskudskapital.

Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2020	2019
Resultat af primær drift	6.370	6.457
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	61.350	60.143
Hensatte forpligtelser	-425	-450
Takstmæssig over-/underdækning	-171	842
Ændring i varebeholdninger	432	-465
Ændring i tilgodehavender	178	10.966
Ændring i leverandørgæld mv.	-3.155	25.527
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	64.579	103.020
Renteindbetalinger og lignende	1	11
Renteudbetalinger og lignende	-993	-1.255
Pengestrømme fra ordinær drift	63.587	101.776
Modtagen refusion af selskabsskat	0	5.382
Pengestrøm fra driftsaktivitet	63.587	107.158
Køb af materielle anlægsaktiver	-37.450	-21.829
Salg af materielle anlægsaktiver	42	10
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-37.408	-21.819
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-20.000	-20.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-20.000	-20.000
Ændringer i likvider	6.179	65.339
Likvider, primo	-96.485	-161.824
Likvider, ultimo	-90.306	-96.485
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	1	82
Kortfristet gæld til banker	-90.307	-96.567
Likvider i alt	-90.306	-96.485

Noter

Beløb i t.kr.

1. Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de klagende 2 vandselskaber medhold i, at de kan anvende de regulatoriske værdier (POLKA-værdier) som grundlag for fastsættelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag i forbindelse med indtræden af skattepligt.

På samme måde som for Silkeborg Forsynings 2 vandselskaber har SKAT tidligere ændret selskabets skattemæssige værdier ved brug af en anden værdiansættelsesmetode end de regulatoriske værdier. SKATs korrektioner er påklaget til Landsskatteretten. Det er selskabets vurdering, at SKATs ændring af selskabets skattemæssige værdier baserer sig på samme tilgang og metodik, som anvendt overfor vandselskaberne og som nu er underkendt af Højesteret.

Selskabet har som følge af afgørelsen i Højesteret og Skattestyrelsens styresignal udarbejdet på baggrund af dommen korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat, således at denne fra 2018 er baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af den reguleringsmæssige åbningsbalance.

Skattesagen verserer fortsat ved Landsskatteretten.

2. Nettoomsætning

Varmeforsyning	196.929	196.630
Salg af el mv.	55.528	103.033
Regulering af takstmæssig overdækning	171	-842
	252.628	298.821

3. Personaleomkostninger

Lønninger	11.438	11.407
Pensioner	1.608	1.497
Andre omkostninger til social sikring	130	144
	13.176	13.048

Heraf samlet vederlag til:

Direktion og bestyrelse	739	2.543
	739	2.543

Gennemsnitligt antal beskæftigede	21	20
-----------------------------------	----	----

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
4. Af- og nedskrivninger		
Produktions- og distributionsanlæg	57.116	57.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	514	537
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	3.720	2.176
	61.350	60.143
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktions- og distributionsomkostninger	61.350	60.143
5. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	60	50
Erklæringsopgaver med sikkerhed	9	23
Skatterådgivning	130	14
Andre ydelser	0	0
	199	87
6. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1	11
	1	11
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	993	1.255
	993	1.255
8. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
9. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	5.378	5.213
	5.378	5.213

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
10. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	38.769	38.552
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	226	217
Kostpris ultimo	38.995	38.769
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.995	38.769
11. Produktions- og distributionsanlæg		
Kostpris primo	2.099.160	2.077.673
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	35.956	24.760
Afgang i årets løb	-6.421	-3.273
Kostpris ultimo	2.128.695	2.099.160
Af- og nedskrivninger primo	-1.002.788	-946.445
Årets afskrivninger	-57.116	-57.430
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.659	1.087
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.057.245	-1.002.788
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.071.450	1.096.372
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.498	5.322
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	893	259
Afgang i årets løb	-226	-83
Kostpris ultimo	6.165	5.498
Af- og nedskrivninger primo	-4.392	-3.938
Årets afskrivninger	-514	-537
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	226	83
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.680	-4.392
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.485	1.106
13. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	1.875	5.282
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.205	1.549
Afgang i årets løb	-1.830	-4.956
Kostpris ultimo	2.250	1.875
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.250	1.875

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
14. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensat til tjenestemandspensioner primo	12.400	12.850
Regulering i regnskabsåret	-425	-450
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	11.975	12.400
15. Hensættelser til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	0
Tilgodehavender fra salg	0	0
Hensættelser	0	0
Saldo ultimo	0	0

Der er ikke indregnet et skatteaktiv, idet beløbet er behæftet med usikkerhed, ligesom aktivet ikke forventes at kunne udnyttes inden for en kortere årrække. Der henvises til beskrivelse i note 1.

16. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	130.000	20.000	50.000
	130.000	20.000	50.000

17. Eventualforpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 31.12.2022. Det forventede årlige køb andrager ca. 60 mio. kr.

Selskabet ejer en grund, der er klassificeret som forurennet.

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

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

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

19. Nærtstående parter

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.

20. Koncernforhold

Silkeborg Varme A/S indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S, CVR-nr. 31 93 55 20.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Silkeborg Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Selskabets aktivitet med produktion og salg af elektricitet og fjernvarme baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor selskabets eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til virksomhedens kunder i form af lavere takster. Årsrapporten aflægges efter driftsøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

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

Produktions- og distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Modtagne tilslutningsbidrag fragår i kostprisen, og reducerer dermed afskrivningsgrundlaget.

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

Produktions- og distributionsanlæg, 8 - 50 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Selskabets strategiske reservedelslager er optaget uden værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Takstmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for takstmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve via kommende års takster.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pensionsforpligtelser

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

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

Kort- og langfristede gældsforpligtelser

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

Takstmæssig overdækning (passiv)

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

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