



Skive Vand A/S

Norgesvej 5, 7800 Skive

CVR-nr. 30 23 89 74

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	19
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Skive Vand A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Der henvises til note 2 herom.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. maj 2016

Direktion:

Mogens Johnsen Nielsen

Bestyrelse:

Jesper Elbæk Pedersen
formand

Søren Hylleberg Sørensen
næstformand

Jan Dyhrberg Andersen

Ove Dalgaard

Bent Dyrberg

Lone Knudsen

Lars Yde

Else Holm
medarbejderrepræsentant

Peder Mortensen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skive Vand A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skive Vand A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos brugerne.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 13. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Jakob Nyborg
statsaut. revisor

Claus Dalager
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Skive Vand A/S
Adresse, postnr. by	Norgesvej 5 7800 Skive
CVR-nr.	30 23 89 74
Stiftet	31. januar 2007
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jesper Elbæk Pedersen, formand Søren Hylleberg Sørensen, næstformand Jan Dyhrberg Andersen Ove Dalsgaard Bent Dyrberg Lone Knudsen Lars Yde Else Holm, medarbejderrepræsentant Peder Mortensen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Mogens Johnsen Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Nettoomsætning	91.170	92.797	92.574	88.758	88.287
Bruttoresultat	11.260	23.071	22.566	16.671	13.816
Resultat af ordinær primær drift	1.921	13.010	13.173	7.923	7.549
Resultat af finansielle poster	-1.407	-820	770	1.420	2.052
Årets resultat	-13.843	-3.020	6.830	-10.312	5.466
Balance					
Anlægsaktiver	1.453.153	1.450.362	1.428.775	1.397.268	1.411.064
Omsætningsaktiver	32.341	27.483	45.758	66.532	65.650
Balancesum	1.485.494	1.477.845	1.474.533	1.463.800	1.476.714
Egenkapital	1.375.269	1.389.112	1.392.132	1.385.302	1.395.615
Pengestrøm					
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	37.409	37.926	49.299	62.055	27.192
Pengestrøm til investeringsaktiviteten	-63.405	-79.563	-86.348	-54.436	-52.261
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-63.405	-79.563	-86.348	-54.436	-52.261
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	32.090	27.093	8.808	0	0
Pengestrøm i alt	6.094	-14.544	-28.241	7.619	-25.069
Nøgletal					
Overskudsgrad	13,6 %	0,3 %	7,3 %	-15,3 %	6,2 %
Bruttomargin	12,4 %	24,9 %	25,0 %	18,8 %	15,6 %
Soliditetsgrad	92,6 %	94,0 %	94,4 %	94,6 %	94,5 %
Egenkapitalforrentning	-1,0 %	-0,2 %	0,5 %	-0,7 %	0,4 %
Personale					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	38	38	35	34	32

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning



Branchen

Vandsektorloven, som trådte i kraft den 1. januar 2010, og som regulerer de aktiviteter, der er i Skive Vand A/S, har vist sig at være uhensigtsmæssig. Der var efterhånden opstået en bred politisk opbakning til at få vandsektorloven ændret. Der blev derfor indgået en aftale mellem forligspartierne bag vandsektorloven den 29. april 2015 om at få en ny og forbedret regulering af den danske vandsektor med disse fire bærende principper:

1. Mere effektivitet i vandsektoren
2. Understøtte og videreudvikle et højt niveau for miljø og forsyningssikkerhed
3. Mindre bureaukrati i organisering og tilsyn
4. Bedre rammer for teknologiudvikling i vandsektoren

Den politiske vision er at opnå en økonomisk effektiv vandsektor med høj forsyningssikkerhed, der leverer vand og spildevandsrensning af høj miljø- og sundhedsmæssig kvalitet gennem optimal udnyttelse af ressourcer og anvendelse af de bedst mulige teknologier.

Den nye vandsektorlov er trådet i kraft den 1. marts 2016.

I skrivende stund har vi fået lovgivningen, og bekendtgørelser og vejledninger kommer nu i en jævn strøm. Det er dog for tidlig at sige noget om, hvorledes den nye vandsektorlov vil fungere i vores dagligdag.

Branchens skattebetaling har med nogle principielle sager været prøvet ved Landsskatteretten. Dette gav ikke branchen medhold.

Som det ser ud nu, vil skattesagen ikke blive løst af den nye vandsektorlov.

Ledelsesberetning

DANVA har derfor besluttet at opretholde stævningen af staten i to prøvesager om skattebetalingen, som snart begynder i Landsretten. Der ligger i øjeblikket 273 klagesager fra vandselskaberne og venter på behandling i Landsskatteretten.

Klageadgang for kunder

Kunderne skal kende deres klageadgang. Mulighederne har tidligere ikke været særlig tilgængelige og tydelige. Der er derfor blevet enighed mellem branchen, Energistyrelsen samt Konkurrence- og forbrugerstyrelsen om, at det fra den 1. oktober 2015 skal fremgå af forsyningernes hjemmesider og betalingsvedtægter, hvorledes der kan klages. Klagen over forsyningens afgørelse indsendes til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, som i første ombæring søger tvisten løst i en mediation fase. Er dette ikke muligt, overgår klagen til Forbrugerklagenævnet. Der kan ikke klages i sager, hvor der er sket en myndighedsbehandling. Et eksempel herpå er taksterne, som er godkendt af kommunen som myndighed.

Information til kunder

Tidlig og målrettet information til berørte borgere ved anlægsarbejder og alle andre opgaver der udføres af selskabet, har høj prioritet og vil altid være højt prioriteret.

Det koncept for information som vi nu anvender, fungerer meget fint og til trods for at vi fylder, sviner, støjer og er til besvær, er der forståelse hos de berørte, og antallet af klager er meget begrænset.

Det fungerer godt, at der er repræsentanter fra grundejerforeningen eller butiksejere med til byggemøderne. Det giver indsigt, forståelse og måske nogle gange en anden måde at løse nogle problemer på.

Kommuneplan 2013 – 2025

BIG Blue Skive 2040 og den nye kommuneplan giver gode og visionære pejlemærker og et langsigtet mål for, hvorledes naturområderne, der går midt gennem vores by, kommer i spil. Det har heldigvis ikke været en barriere for hverken byudviklingen eller udvikling af områderne omkring åen, at renseanlægget er placeret på Norgesvej tæt på åen.

Skive Vand A/S vil i fremtiden gøre sit til, at områderne langs Skive Å vil have et præsentabelt udseende.

Skive Å

Ved store regnskyl udledes der opblandet regn- og spildevand til åen gennem flere overløbsbygværker, som er placeret på strækningen fra Egeris og til å-udløbet. Det er ikke ønskværdigt, og det er et langt sejt træk at få det løst, men det er en opgave, som Skive Vand er i fuld gang med.

Et tiltag er de kloakfornyelser og separeringer, der foregår i Skive by. Ved separeringerne adskilles regn og spildevand, således at det kun er spildevandet, der føres til renseanlægget. Et andet tiltag er at øge den hydrauliske kapacitet på renseanlægget - det vil sige den vandmængde, der kan renses pr. time.

På renseanlægget på Norgesvej nedlægges i 2016. De tre gamle små efterklaringstanke fra 1973 erstattes med en stor ny stor efterklaringstank, så der herefter er to store og moderne efterklaringstanke. Ved dette øges renseanlæggets hydrauliske kapacitet, og derved reduceres de overløb, der sker ved de kraftige regnskyl. Anlægsomkostningen hertil er 12 mio. kr.

Temamøder for bestyrelsen

Den 27. februar blev der afholdt et temamøde, hvor formålet var at give bestyrelsen en god og bred viden om grundlaget, som selskabet eksisterer på, selskabets kerneaktiviteter samt den lovgivning og de regler, der regulerer selskabets aktiviteter.

Den 11. november blev der afholdt et temamøde om spildevandsstrukturen. Formålet var at give bestyrelsen et historisk overblik, et billede af nu-situationen og tanker om fremtiden med indblik i de konkrete tiltag, prioriteringer og investeringer på spildevandsområdet, der venter forude.

Ledelsesberetning



Glasfiberstrømpe trækkes ned i hovedkloak på Nørregade i Balling. Når strømpen er på plads, fyldes den med varmt vand, hvorefter strømpen hælder op og bliver et nyt kloakrør inden i det gamle kloakrør.

Økonomisk udvikling i 2015

Årets resultat er et underskud på 13,9 mio. kr. før og efter skat mod et budgetteret overskud efter skat på 8,7 mio. kr.

Årets resultat anses for acceptabelt under hensyn til de regnskabsmæssige tilpasninger og optimeringer i forhold til den nye vandsektorlov samt de realiserede tab ved afgang på materielle anlægsaktiver.

En periodisering af tilslutningsbidragene for kloakeringen i Hostrup påvirker resultatet negativt med 5,2 mio. kr. Tilslutningsbidragene vil indgå i 2016 regnskabet.

Tab på materielle anlægsaktiver skyldes ledningsnet af dårlig beskaffenhed, som er renoveret/udskiftet før afskrivningsperiodens udløb. Det er ikke altid muligt at planlægge i hvilken rækkefølge renoveringsprojekter skal gennemføres, og i hvilket regnskabsår de kan afsluttes. Der kan derfor forekomme udsving i tabets størrelse i de enkelte regnskabsår.

Tabets påvirkning på udvikling af årets resultat for 2015 og 2014 er som følger:

t.kr.	2015	2014
Årets resultat	-13.957	-3.020
Tab ved afgang af materielle anlægsaktiver	14.845	13.146
Resultat korrigeret for tab ved afgang	888	10.126

Tab ved afgang af materielle anlægsaktiver påvirker ikke selskabets likviditet.

Ledelsesberetning

Til delvis finansiering af udgifter til investeringer i vandværker, udbygning og renovering af kloaknettet er der optaget lån på 22,45 mio. kr. i KommuneKredit.

I henhold til bestemmelserne i prisloftbekendtgørelsen § 21 skal den del af investeringerne, som ikke er finansieret ved indtægter fra forbrugerne, effektiviseringsgevinster og regulering for afvigelse af investeringsrammen, finansieres ved optagelse af lån.

Selskabet er endvidere underlagt "hvile i sig selv princippet" efter vandsektorloven, hvor indtægterne over tid skal dække de omkostninger, der er til drift og investeringer i forbindelse med vand- og spildevandsaktiviteter.

I "hvile i sig selv princippet" indgår årets faktiske omkostninger til drift og investeringer samt afdrag på og optagelse af lån, mens årsregnskabet efter årsregnskabsloven indeholder årets faktiske omkostninger til drift, afskrivninger på investeringer og årets regulering vedrørende indregnet overdækning.

Årets resultat efter "hvile i sig selv princippet" viser et underskud på 3.699 t.kr. Forskellen til årsregnskabet kan vises således:

t.kr.	2015	2014
Resultat før skat ifølge årsregnskab	-13.843	-497
Afskrivninger/tab ved afhændelse	58.724	55.604
Investeringer og afdrag	-64.315	-79.825
Optagelse af lån	19.870	33.000
Regulatorisk over-/underdækning	-4.135	-8.266
Over-/underdækning	-3.699	16

Skat

Opgørelsen af skat i årsregnskabet har til og med 2013 været baseret på selskabets vurdering af skattemæssige indgangsværdier på de materielle anlægsaktiver svarende til branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne. Disse værdier ligger over de regnskabsmæssige værdier. Selskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. Selskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKATs afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen, og disse er i overvejende grad faldet ud til SKATs fordel. De afgjorte sager er anket, idet branchen er af den opfattelse, at afgørelserne er forkerte både i relation til lovens ordlyd og i relation til intentionerne med vandsektorloven. Der verserer pt. to pilotsager i Landsretten, hvortil der afventes domsafgørelse, hvorfor en endelig afklaring formentlig ikke ligger indenfor nærmere fremtid.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKATs konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKATs ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. På baggrund heraf er den udskudte skat og tilhørende opkrævningsret hos forbrugerne ikke indregnet i årsregnskabet. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKATs fordel, vil der skulle indregnes en udskudt skatteforpligtelse i niveauet 181 mio. kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering. Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Som følge af SKATs afgørelser har selskabet valgt at indsende genoptagelsesansøgninger baseret på SKATs værdier, som viser, at der ikke er betalbare skatter for perioden indtil 2012, men en betalbar skat på 2.523 t.kr. vedrørende 2013, som er indregnet i regnskabet. Den foreløbige opgørelse af den skattepligtige indkomst for 2015 viser en skattepligtig indkomst på nul.

Ledelsesberetning

Overholdelse af prisloft

Forsyningssekretariatet udmelder årlige prislofter, som er de maksimale indtægter, der må opkræves på henholdsvis vand- og spildevandsområdet:

mio. kr.	Prisloft for 2015	Opkrævet i 2015	Forskel
Vand	36,8	35,2	1,6
Spildevand	74,4	59,0	15,4

Selskabet har således overholdt de udmeldte prislofter for 2015.

Med den nye vandsektorlov afskaffes begrebet Prisloft og erstattes af en Indtægtsramme.

Spildevand

Spildevandsaktiviteterne omfatter drift, vedligeholdelse og udbygning af kloaknettet, bassiner, rensning af spildevandet samt tømning af bundfældningstanke.

I nogle dele af forsyningsområdet er kloaknettet opdelt i ét rørsystem til spildevand og ét rørsystem til regn- og overfladevand. Regn- og overfladevand ledes ikke til renseanlæggene, men ledes ud i opsamlingsbassiner og videre ud i vandløb eller fjorden.

Som entreprenør for Skive Kommune foretager Skive Vand tømning af 6.616 bundfældningstanke. Helårsbeboelse får foretaget en årlig tømning og fritidsboliger hvert andet år.

Anlægsarbejder på spildevand

De anlægsarbejder der udtages til gennemførelse, styres af:

- ▶ Spildevandsplan for Skive Kommune som angiver, hvor der skal etableres ny kloakering, og hvor der skal foretages separering af regn- og spildevand.
- ▶ Hvor der er ønske om byfornyelser, vejomlægninger eller lignende
- ▶ Renovering af eksisterende kloakledninger ud fra Skive Vands fornyelsesplaner

I 2015 har de største renoveringsarbejder været:

- ▶ Breum sammen med byfornyelsesprojektet
- ▶ Balling - Nørregade m.m..
- ▶ Oddense - Strøget, Gravene m.m.
- ▶ Skive - Asylgade

Udbygning af ledningsnettet har været:

- ▶ Hostrup Strand etape 2 og 3
- ▶ Krejbjerg - Ginnerupvej og Lykken

Ledningsnettet er renoveret og udbygget for i alt 49,3 mio. kr. mod 53,0 mio. i 2014.

Ledelsesberetning



Ny pumpestation sættes på plads ved Hotel Pinenhus Renseanlæg

Alle fem renseanlæg har i 2015 overholdt kravene til rensning af spildevandet.

På baggrund af kommunesammenlægningen blev der i 2008 udarbejdet en rapport om den fremtidige spildevandsskruktur med henblik på samlet set at sikre den mest fordelagtige spildevandsstruktur i kommunen såvel økonomisk som drifts- og miljømæssigt. Rapporten konkluderede, at antallet af renseanlæg frem mod 2020 skulle reduceres fra 13 til 2 renseanlæg: Et renseanlæg på Fur og et i Skive. Denne konklusion er indskrevet i den gældende spildevandsplan.

Primo 2016 er der fem renseanlæg i drift. I 2017 nedlægges det lille renseanlæg i Hejlskov. De resterende fire renseanlæg er Skive, Sallingsund, Selde og Fur.

I 2015 er det revurderet om den planlagte centralisering af renseanlægsstrukturen fortsat er det økonomiske optimale for selskabet. Det er vurderet, at Sallingsund, Selde og Fur renseanlæg kan drives de kommende 10 til 15 år med meget begrænsede investeringer og driftsomkostninger. Det er derfor vurderet og besluttet at frem for at investere i de nødvendige transportledninger fra Nordsalling til Skive ved lukning af Sallingsund og Selde renseanlæg, har det større værdi at fortsætte renoveringen og separering af kloaknettet i det nordlige Salling.

På renseanlæggene produceres ca. 5.300 tons spildevandsslam pr. år. Indholdet af gødningsstoffer er højt og indholdet af andre stoffer så lavt, at slammet er godkendt som gødning på landbrugsjord. Det er derfor valgt, at slammet udbringes på landbrugsjord og dermed igen indgår i naturens kredsløb.

Det er undersøgt, om slammet fra renseanlægget i Skive er egnet til forgasning og dermed bidrage til energiproduktion, eventuelt ved at køre slammet til forgasning på Måbjerg Biogas anlæg for spildevandsslam for derefter at udbringe det på landbrugsjord. Resultatet af forsøg med slam fra Skive renseanlæg på Måbjerg Biogas anlæg viser desværre, at det ikke er muligt at udvinde tilstrækkelige mængder gas af slammet til at gøre det rentabelt.

For at nedbringe omkostningen til slamhåndtering er der startet et forsøg med igen at anvende det ellers nedlagte slammineraliseringsanlæg i Stårup. Der er forhåbning om, at det kan lykkes at anvende anlægget, da slammet nu har en anden sammensætning og karakter efter at slagteriet i Skive er nedlagt.

Ledelsesberetning

Det primære procesanlæg på renseanlægget i Skive runder nu 25 år og de øvrige anlægsdele er over 40 år gamle. Generelt er den nyeste del af anlægget i fin stand, hvorimod de ældste dele er ved at være udtjente. Det er derfor i 2015 besluttet at udfase tre mindre efterklaringstanke fra 1973 og erstatte dem med en ny stor efterklaringstank, så anlægget derefter består af to ens store og effektive efterklarings-tanke. Derved forøges renseanlæggets hydrauliske kapacitet – det vil sige den mængde vand, der kan renses pr. time – og derved kan udledning af opblandet spildevand og regnvand til åen reduceres, når der er kraftig regn. Bygge- og anlægssentreisen har Ginnerup A/S, Skive.

Bygning af efterklaringstanken påbegyndes i maj 2016 og beløber sig til ca. 12 mio. kr.

På Skive Renseanlæg er der i sommeren 2015 udskiftet defuserene til beluftning i bunden af procestanken og primo januar 2016 idriftsat en ny turbokompressor til beluftningen. Det har givet en målt reduktion af elforbruget til beluftning på 48,5 % (svarende til 385.000 kWh/år eller 289.000,- kr./år) og en simpel tilbagebetalingstid på 2,3 år, når energisparetilskuddet er medregnet.



En sektion med tallerken-diffusere er løftet ud af procestanken på Skive Renseanlæg for udskiftning. Der er udskiftet i alt 2.500 tallerkner.

For at sikre at renseanlægget i Skive fortsat kan fungere effektivt, er energieffektivt, har lang levetid og selvfølgelig kan overholde rensningskravene nu og i fremtiden, er der igangsat et arbejde, som skal af-dække hvilke fornyelser og renoveringer der skal foretages i de kommende år. Herunder skal det undersøges, hvorledes det åbne bassin ud mod å-diget kan nedlægges.

Ledelsesberetning

Ledningsdrift

Der har i 2015 været 401 driftshændelser (378 i 2014) på ledningsnettet, som har krævet en aktiv handling på nettet eller en vejledning af en kunde. De hyppigste hændelser er forstoppelse i stik- eller hovedledninger, defekte dæksler og sætninger i veje og fortove.

Pumpestationer

Alle pumpestationer er serviceeret og vedligeholdt efter selskabets vedligeholdelsesplan.



Etablering af en ny pumpestation til erstatning af den udtjente hvide pumpestation, som ses i baggrunden.

Bassiner

I 2015 har der været udført tilsyn og grøn pleje på alle selskabets 116 bassiner. Det er aftalt med kommunens miljøafdeling, hvorledes den grønne pleje skal foregå for at skade dyre- og plantelivet så lidt som muligt og samtidig opretholde et fuldt funktionsdygtigt teknisk anlæg.

Renovering fornyelse af ledningsanlæg

Der er renoveret af 12 km regn- og spildevandsledninger mod 13 km året før.

Kloaknettet er også udbygget med 15 km regn- og spildevandsledninger, 6 km trykledninger samt 1 bassin.

Ledelsesberetning

Der er igangsat fornyelsesplanlægning for Rødding, Thorum og Selde. Fornyelsesplanerne vil foreligge i 2016.

Tømningsordningen

Der er i 2015 tømt 4.722 bundfældningstanke af de 6.374 tanke, der er tilsluttet ordningen. Tanke for fritidshuse tømmes kun hvert andet år.

Af de 4.722 tømte tanke er der modtaget 12 klager svarende til en klageprocent på 0,25.

Takster (spildevand)

Taksterne i 2015 er ændret i forhold til 2014.

Det faste bidrag er hævet fra 525 kr. til 580 kr. pr. år, og det variable bidrag er hævet fra 25,50 til 25,75 kr./m³ (eksklusiv moms)

Tilslutningsbidraget er reguleret efter pristallet jf. betalingsloven for spildevand.

Taksterne er inden for rammerne i det udmeldte prisloft for 2015.



Regnvandsbed til nedsivning af tagvandet fra Skive Vands kontorbygning på Norgesvej i Skive. Grundejere opfordres til at nedsive regnvand, hvor det er muligt og hensigtsmæssigt.

Ledelsesberetning

Vandforsyning

Vandforsynings virksomhed omfatter produktion og distribution af drikkevand. Produktionen foregår på selskabets 10 vandværker.

Vandkvalitet

Vandkvaliteten af drikkevand til forbrugeren fra alle selskabets vandværker har været tilfredsstillende.

Vandforbrug

Vandforbruget (vandsalget) i 2015 har været lidt større end i 2014 (ca. 4.600 m³ større).

Vandsalget i 2015 var på 2.371.191 m³ mod 2.366.608 m³ i 2014. Det større vandsalg skyldes primært større forbrug hos enkelte virksomheder og mindre forbrug i husholdningerne.

Vandtab

I 2015 har vandtabet (forskell mellem udpumpede vandmængder og solgte vandmængder) været 7,3 %.

I 2014 var vandtabet 8,2 %. Det er et fint niveau lidt under landsgennemsnittet.

Anlægsarbejder på vandforsyning

Der er i årets løb foretaget fornyelse af ca. 21,5 km vandledninger mod 17 km året før.

Der er udført større renoverings- og fornyelsesarbejder følgende steder:

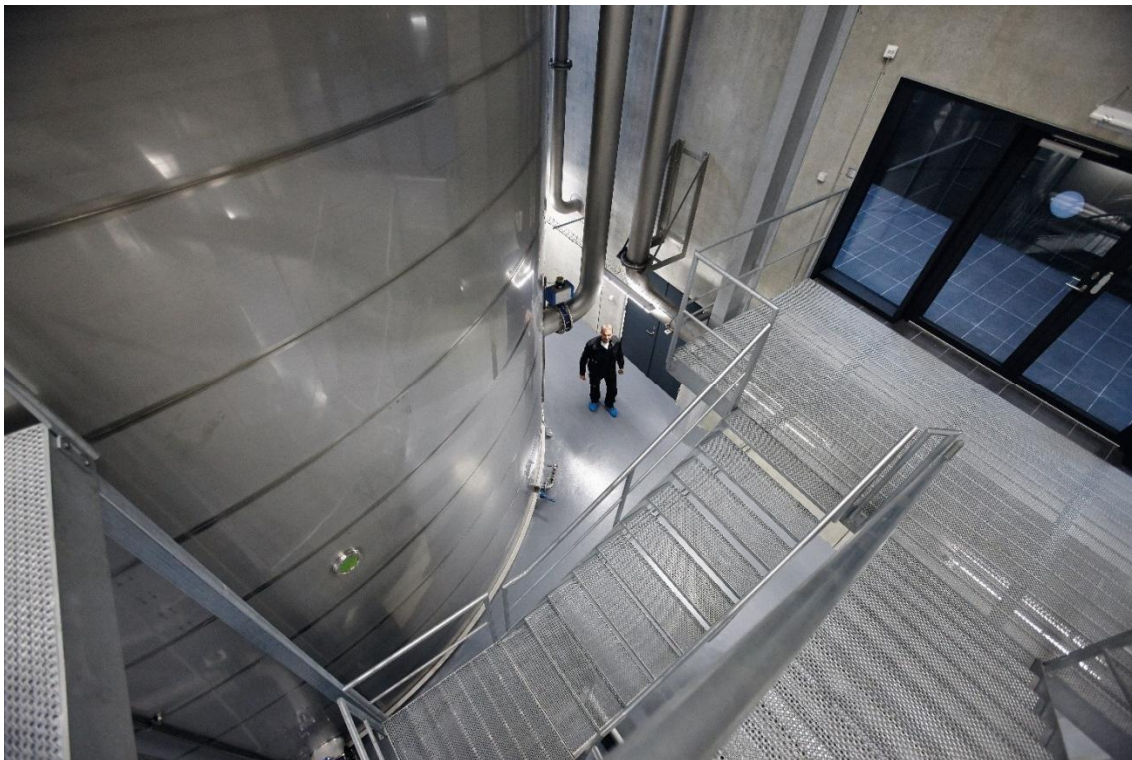
- ▶ Olgavej og Normavej i Vinde
- ▶ Havnevej, Østertorv, Sdr. Boulevard og Bilstrupvej i Skive
- ▶ Hostrup Strand
- ▶ Oddense

Der er i 2015 etableret ca. 3,6 km nye ledninger (udstyknings og ledningsforstærkninger).

I 2014 blev der lavet 0,3 km ny ledning.

Der er udført anlægsarbejder på ledningsnettet for i alt 12,2 mio.kr.

Ledelsesberetning



Til venstre ses den ene af de 2 rentvandsbeholdere i rustfrit stål på Skive Vandværk.

Vandværker

Det nye vandværk i Skive blev indviet med et åbent hus arrangement lørdag den 29. maj. Værket har kørt meget stabilt, og der har været mange besøgende fra andre vandforsyninger for at tage den nyeste måde at bygge vandværker på i nærmere øjensyn. Vandværket er, som et af de første i Danmark, bygget som en levnedsmiddelvirksomhed med stor fokus på hygiejne og forsyningsikkerhed.

I efteråret der er den gamle vandværksbygning samt de underjordiske rentvandsbeholdere blevet fjernet.

Vandtårnet i Vinde har fået renoveret de udvendige betonflader og teknikrummet på toppen af vandtårnet.

Skive Vand A/S har pr. 31/12 2015 overtaget forsyningsnettet og de 292 forbrugere under det private Eskov Strandpark Vandværk. Forbrugerne er fra overtagelsestidspunktet forsynet fra Selde Vandværk.

Et nyt vandværk i Vihøj nord for Breum har efterhånden været på ønskesedlen i en del år. Vandværket og de tilhørende borer, som blandt andet forsyner Thise Mejeri, har meget svært ved at producere den nødvendige mængde vand og er efterhånden ved at være nedslidt. Tillige har det været vanskeligt at finde steder i den del af Salling, hvor undergrunden indeholder rigelige mængder af godt vand.

Efter en mislykket boring ned i 160 meter er det nu endelig lykkedes med en ny boring at finde tilstrækkeligt og godt vand. Dermed er forudsætningen for at bygge et nyt vandværk opfyldt og derfor påbegyndt.

Ledelsesberetning

Efter licitation er Krüger valgt som totalentreprenør. Projekteringen er i fuld gang, og det forventes at byggeriet påbegyndes medio juni 2016. Den samlede anlægssum bliver 13 mio. kr. Arkitektfirmaet Andreas Ravn er arkitekt på bygningen, Entreprenørfirmaet Kaj Ove Madsen udfører byggearbejdet, elfirmaet Steen K. Pedersen udfører el entreprisen og VVS-firmaet Børge Hansen udfører VVS entreprisen.

Kildepladser og Grundvandsbeskyttelse

Der arbejdes med planer om at etablere en ny kildeplads for Fur Vandværk. Det videre arbejde hermed afventer Skive Kommunes Indsatsplan for grundvandsbeskyttelse på Fur.

Der har været indledende undersøgelser om etablering af nye borer i Selde og ved Regionalvandværket i Lem. Der forventes givet tilladelse til disse borer i 2016, så de også kan udføres samme år.

Takster

Taksterne for vand i 2015 er ændret i forhold til 2014.

Det faste bidrag er hævet fra 550 kr. til 575 kr. pr. år, og det variable bidrag er hævet fra 5,25 kr. til 5,45 kr./m³ (eksklusiv moms)

Taksterne er inden for rammerne i det udmeldte prisloft for 2015.

Indsatsplanlægning

Skive Kommune er i gang med udarbejdelsen af en Indsatsplan for Selde – Junget området. Planen er endnu ikke afsluttet.

Skive Kommune er startet på indsatsplanlægningen på Fur. Indsatsplanen er endnu ikke færdig.

Skive og Viborg Kommuner udarbejder i fællesskab en Indsatsplan for Skive – Stoholm området. Planen omfatter bl.a. Skive Vandværks kildepladser i Tastum Sø og i Tastum Plantage. Indsatsplanen forventes politisk godkendt i 2016.

Vandforsyningsplan for Skive Kommune

Skive Kommune har i 2012 godkendt Vandforsyningsplan 2012 – 2021.



Filterbeholdere på Skive Vandværk.

Ledelsesberetning

Nøgletal for vandforsyning

	2015	2014
Udpumpede vandmængder (m ³ /år)	2.558.737	2.577.724 m ³
Solgte vandmængder (m ³ /år)	2.371.191	2.366.608 m ³
Umålt forbrug / vandtab %	7,3 %	8,2 %
Antal personer som forsynes med drikkevand fra Skive Vand A/S	Ca. 36.000 personer	ca. 36.000 personer
Antal vandmålere i forsyningsområdet	14.053	13.750
Antal km ledningsnet	723 km	720 km
Gennemsnitsforbrug pr. person (m ³ /år)	ca. 37 m ³ /år	ca. 37 m ³ /år

Nøgletal for spildevand

	2015	2014
Vandmængde tilført renselanlæggene	8.171.860 m ³	7.191.517 m ³
Spildevandsmængde som afregnes (m ³ /år)	1.730.872 m ³	1.849.759 m ³
Antal km. Ledningsnet	1061 km	1068 km
Heraf antal km trykledninger	192 km	190 km
Antal pumpestationer	254 stk.	227 stk.
Antal bassiner	116 stk.	116 stk.
Antal enheder tilsluttet offentlig kloak	18.548 stk.	18.103 stk.
Antal enheder på tømningsordningen	6.374 forbrugssteder	6.616 forbrugssteder

Der er foretaget kvalitetssikring af data for 2015.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Omsætning	87.035	84.531
4	Over-/underdækning	4.135	8.266
	Nettoomsætning	91.170	92.797
	Produktions- og distributionsomkostninger	-79.910	-69.726
	Bruttoresultat	11.260	23.071
	Administrationsomkostninger	-9.339	-10.061
	Resultat af ordinær primær drift	1.921	13.010
	Andre driftsindtægter	1.088	1.534
5	Andre driftsomkostninger/tab ved afgang af aktiver	-15.445	-14.221
	Resultat af primær drift	-12.436	323
6	Finansielle indtægter	858	1.160
7	Finansielle omkostninger	-2.265	-1.980
	Resultat før skat	-13.843	-497
8	Skat af årets resultat	0	-2.523
	Årets resultat	-13.843	-3.020
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-13.843	-3.020
		-13.843	-3.020

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	44.015	32.941
	Produktions- og distributionsanlæg	1.391.351	1.327.762
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.968	3.519
	Igangværende investeringer	4.252	73.685
		<u>1.442.586</u>	<u>1.437.907</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Opkrævningsret, tjenestemandspensionsforpligtelser	4.529	4.529
	Tilgodehavender hos Skive Kommune	6.038	7.926
		<u>10.567</u>	<u>12.455</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.453.153</u>	<u>1.450.362</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	3.649	4.791
10	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	6.618	5.025
	Tilgodehavender hos Skive Kommune	4.506	4.087
	Andre tilgodehavender	3.466	5.062
	Periodeafgrænsningsposter	376	886
		<u>14.966</u>	<u>15.060</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.726</u>	<u>7.632</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.341</u>	<u>27.483</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.485.494</u>	<u>1.477.845</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	21.026	21.026
	Opskrivningshenslæggelser	339.161	339.161
	Overført resultat	1.015.082	1.028.925
	Egenkapital i alt	1.375.269	1.389.112
	Hensatte forpligtelser		
	Tjenestemandspensionsforpligtelser	4.529	4.529
	Hensatte forpligtelser i alt	4.529	4.529
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	66.748	35.300
	Reguleringsmæssig overdækning	23.398	25.899
		90.146	61.199
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af gæld til KommuneKredit	1.243	601
11	Reguleringsmæssig overdækning	2.440	4.074
	Leverandørgæld	7.630	11.508
	Skyldig selskabsskat	0	2.523
	Anden gæld	4.237	4.299
		15.550	23.005
	Gældsforpligtelser i alt	105.696	84.204
	PASSIVER I ALT	1.485.494	1.477.845

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed vedrørende indregning og måling
- 3 Segmentoplysninger
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Medarbejderforhold

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Aktiekapital	Opskriv- ningshen- læggelser	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	21.026	339.161	1.028.925	1.389.112
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-13.843	-13.843
Regulering vedrørende afhændede aktiver	0	0	0	0
Saldo 31. december 2015	<u>21.026</u>	<u>339.161</u>	<u>1.015.082</u>	<u>1.375.269</u>

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen specificeres således:

t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo 1. januar	21.026	21.026	21.026	21.026	21.018
Tilgang ved kapitalforhøjelse	0	0	0	0	8
	<u>21.026</u>	<u>21.026</u>	<u>21.026</u>	<u>21.026</u>	<u>21.026</u>

Selskabskapitalen består af 21.026 aktier a nominelt 10.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Årets resultat	-13.843	-3.020
16	Andre reguleringer	55.998	51.167
17	Ændring i driftskapital	-3.339	-9.401
	Pengestrømme fra primær drift før finansielle poster	38.816	38.746
	Finansielle poster, netto	-1.407	-820
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	37.409	37.926
	Køb af materielle anlægsaktiver	-63.405	-79.563
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-63.405	-79.563
	Afdrag på langfristet gæld	-910	-262
	Provenu ved lånoptagelse	33.000	27.355
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	32.090	27.093
	Årets pengestrømme	6.094	-14.544
	Likvider 1. januar 2015	7.632	22.176
	Likvider 31. december 2015	13.726	7.632

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skive Vand A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed med tilvalg af segmentoplysninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved salg af vand, afledning af spildevand, indtægter vedrørende tømningsordningen, fast bidrag, tilslutningsbidrag, vejbidrag m.v., og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med levering/modtagelse, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende produktion af vand, rensning af spildevand, tømning af samletanke, drift og vedligehold af indvindingsområder, pumpestationer og brønde, SRO-anlæg, personaleomkostninger, afskrivninger på produktionsanlæg, pumpestationer, renselanlæg, vandbehandlingsanlæg, miljø, forskning og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til transport af drikkevand og afledning af spildevand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet og målere, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver m.v. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling, tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab vedrørende afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, stiftelsesprovision og gebyrer.

Skat af årets resultat

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg m.v. samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-50 år
Produktions- og distributionsomkostninger	20-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Der afskrives ikke på anlæg under udførelse (igangværende investeringer).

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger henholdsvis andre driftsindtægter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedele omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reguleringsmæssig underdækning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved vand- og spildevandsaktiviteterne samt tømningsordningen, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende, i det omfang underdækningen forventes opkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - opskrivningshenlæggelser

Opskrivning af den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris bindes på en særskilt reserve på egenkapitalen benævnt "opskrivningshenlæggelser". Reserven kan ikke udloddes eller benyttes til dækning af underskud. Ved afhændelse af et opskrevet aktiv opløses den forholdsmæssige andel af opskrivningshenlæggelsen direkte til "overført resultat" under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tjenestemandspensioner. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved vand- og spildevandsaktiviteterne samt tømningsordningen, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på forretningssegmenter. Segmentoplysningerne følger selskabets regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Usikkerhed vedrørende skattemæssige indgangsværdier

Selskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser de af selskabet anvendte myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. SKAT har lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skal beregnes skønsmæssigt ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011.

Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de myndighedsfastsatte standardpriser. Selskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKATs afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen, og disse er i overvejende grad faldet ud til SKATs fordel. Afgørelserne er anket, idet branchen er af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med Vandsektorloven. Der verserer pt. to pilotsager i Landsretten, hvortil der afventes domsafgørelse, hvorfor en endelig afklaring formentlig ikke ligger indenfor nærmere fremtid.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKATs konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKATs ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKATs fordel, vil der skulle indregnes en udskudt skat i niveauet 181 mio. kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering.

Betalbare indkomstskatter er i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber en omkostning, der kan tillægges vandselskabets priser krone for krone. En evt. udskudt skat vil derfor blive til en opkrævningsret hos selskabets kunder på det tidspunkt, hvor den bliver til en betalbar skat. Den udskudte skat modsvares derfor i nominel værdi af en opkrævningsret.

På baggrund heraf samt den betydelige usikkerhed, der er omkring de faktiske beløbsstørrelser, er den udskudte skatteforpligtelse og tilhørende opkrævningsret hos kunderne ikke indregnet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Segmentoplysninger

t.kr.	Vand- forsyning	Spildevand	Tømnings- ordning	Total 2015
Opkrævet hos forbrugere	21.872	62.420	2.743	87.035
Over-/underdækning	2.849	1.339	-53	4.135
Nettoomsætning	24.721	63.759	2.690	91.170
Produktionsomkostninger	-8.520	-17.095	-2.690	-28.305
Distributionsomkostninger	-8.246	-43.359	0	-51.605
Bruttoresultat	7.955	3.305	0	11.260
Administrationsomkostninger	-3.510	-5.829	0	-9.339
Resultat af ordinær primær drift	4.445	-2.524	0	1.921
Andre driftsindtægter	279	809	0	1.088
Andre driftsomkostninger	-6.138	-9.307	0	-15.445
Resultat af primær drift	-1.414	-11.022	0	-12.436
Andre finansielle indtægter	187	671	0	858
Andre finansielle omkostninger	-1.389	-876	0	-2.265
Resultat før skat	-2.616	-11.227	0	-13.843
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-2.616	-11.227	0	-13.843
Materielle anlægsaktiver	272.485	1.170.101	0	1.442.586

t.kr.	2015	2014
4 Over-/underdækning		
Regulering af historisk overdækning	5.597	5.597
Underdækning 2012, spildevand	0	-1.755
Overdækning 2013, vand	410	-410
Underdækning 2013, spildevand	-1.933	1.933
Underdækning 2014, spildevand	0	3.157
Underdækning 2015, Spildevand	114	0
Overdækning, tømningsordning	-53	-256
	4.135	8.266

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	t.kr.			2015	2014	
5	Andre driftsomkostninger					
	Tab ved afgang af anlægsaktiver			14.845	13.146	
	Øvrige driftsomkostninger			600	1.075	
				<u>15.445</u>	<u>14.221</u>	
6	Finansielle indtægter					
	Renter fra kreditinstitutter			402	523	
	Renter fra Skive Kommune			314	371	
	Andre finansielle indtægter			142	266	
				<u>858</u>	<u>1.160</u>	
7	Finansielle omkostninger					
	Renter til kreditinstitutter			1.423	979	
	Garantiprovision			495	938	
	Andre finansielle omkostninger			347	63	
				<u>2.265</u>	<u>1.980</u>	
8	Skat af årets resultat					
	Skat vedrørende 2013			0	2.523	
				<u>0</u>	<u>2.523</u>	
9	Materielle anlægsaktiver					
	t.kr.					
		Grunde og bygninger	Produktion og distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
	Kostpris 1. januar 2015	51.952	1.220.495	8.916	74.075	1.355.438
	Tilgang	166	1.008	684	61.547	63.405
	Overført i året	12.248	119.122	0	-131.370	0
	Afgang	0	-14.978	0	0	-14.978
	Kostpris 31. december 2015	64.366	1.325.647	9.600	4.252	1.403.865
	Opskrivninger pr. 1. januar 2015	0	339.159	0	0	339.159
	Årets afgang	0	-4.993	0	0	-4.993
	Opskrivninger 31. december 2015	0	334.166	0	0	334.166
	Nedskrivninger pr. 1. januar 2015	-13.549	-16.276	0	0	-29.825
	Nedskrivninger pr. 31. december 2015	-13.549	-16.276	0	0	-29.825
	Afskrivninger 1. januar 2015	-5.462	-216.008	-5.397	0	-226.867
	Afskrivninger	-1.340	-41.304	-1.235	0	-43.879
	Akk. afskrivninger tilbageført	0	5.126	0	0	5.126
	Afskrivninger 31. december 2015	-6.802	-252.186	-6.632	0	-265.620
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	44.015	1.391.351	2.968	4.252	1.442.586

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

t.kr.	2015	2014
Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver		
Produktionsomkostninger	8.062	6.590
Distributionsomkostninger	35.648	35.445
Administrationsomkostninger	169	423
	<u>43.879</u>	<u>42.458</u>

10 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsperiodens udløb.

11 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
<i>Vandforsyningen</i>				
KommuneKredit (2012/13-201340431)	920	31	889	758
KommuneKredit (2013/14-201442088)	27.023	343	26.680	25.181
<i>Spildevandsforsyningen</i>				
KommuneKredit (2012/13-201340432)	7.357	245	7.112	6.066
Kommunekredit (2014/15-2015544097)	32.691	624	32.067	29.480
	<u>67.991</u>	<u>1.243</u>	<u>66.748</u>	<u>61.485</u>
<i>Vandforsyning</i>				
Historisk overdækning	12.198	2.439	9.759	0
<i>Spildevandsforsyning</i>				
Historisk overdækning	15.788	3.158	12.630	0
Underdækning 2014	-3.157	-3.157	0	0
Underdækning 2015	-114	0	-114	0
<i>Tømningsordningen</i>				
Reguleringsmæssig overdækning	1.123	0	1.123	0
	<u>25.838</u>	<u>2.440</u>	<u>23.398</u>	<u>0</u>
	<u>93.829</u>	<u>3.683</u>	<u>90.146</u>	<u>61.485</u>

12 Eventualposter m.v.

Der henvises til note 2, som beskriver usikkerheden vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den deraf afledte udskudt og betalbar skat.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet har pr. 31. december 2015 akkumulerede ikke-indregnede underdækninger vedrørende spildevandsforsyningen på i alt 283 t.kr., der kan opkræves hos forbrugerne i 2016.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

14 Nærtstående parter

Skive Vand A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Skive Kommune, der er hovedaktionær. Skive Vand A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Skive Vand A/S' bestyrelse og direktion.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Skive Kommune
Torvegade 10
7800 Skive

t.kr.	2015	2014
15 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	15.882	15.650
Pensioner	2.705	2.668
Andre omkostninger til social sikring	83	83
	<u>18.670</u>	<u>18.401</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktionsomkostninger	4.327	4.265
Distributionsomkostninger	3.694	3.641
Administrationsomkostninger	5.530	5.450
Andre driftsomkostninger	354	349
Overført til anlægsinvesteringer	4.765	4.696
	<u>18.670</u>	<u>18.401</u>

Direktion og bestyrelse	<u>890</u>	<u>880</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>38</u>	<u>38</u>

16 Andre reguleringer		
Finansielle poster, netto	1.407	820
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.879	42.458
Tab ved afgang af anlægsaktiver	14.845	13.145
Andre reguleringer vedrørende anlægsaktiver	2	487
Skat af årets resultat	0	2.523
Indregnet overdækning	-4.135	-8.266
	<u>55.998</u>	<u>51.167</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	t.kr.	2015	2014
17	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdning	1.142	-2.077
	Ændring i tilgodehavender	1.982	7.693
	Ændring i kortfristet gæld	-6.463	-15.017
		<u>-3.339</u>	<u>-9.401</u>