

Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857791

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2017

Søren Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Hoved- og nøgletal | 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |
| Noter | 18 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Silkeborg Genbrug & Affald A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg |
| Telefon | 89206400 |
| Telefax | 89206464 |
| E-mail | mail@silkeborgforsyning.dk |
| Hjemmeside | www.silkeborgforsyning.dk |
| CVR-nr. | 31857791 |
| Stiftelsesdato | 1. december 2008 |
| Regnskabsår | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| Bestyrelse | Leif Bæk, Formand Søren Kristensen, Næstformand Lars Faarup Teresa Marta Jørgensen Knud Sloth Jes Vollertsen Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt Jan Lysdal Nielsen, Medarbejdervalgt |
| Direktion | Kim Harreskov |
| 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 2016 - 31. december 2016 for Silkeborg Genbrug & Affald 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. maj 2017

Direktion

Kim Harreskov

Bestyrelse

Leif Bæk
Formand

Søren Kristensen
Næstformand

Lars Faarup

Teresa Marta Jørgensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Jan Lysdal Nielsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Genbrug & Affald A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 note-oplysningerne, 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 23. maj 2017

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er affaldshåndtering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat andrager et overskud på 18.287 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige overdækning, hvilket påvirker årets resultat positivt med 15.218 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat 3.069 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og svarer til de forventninger, der var til regnskabsåret. Resultatet på 3 mio. kr. er 2 mio. bedre end overskuddet i 2015, hvilket primært skyldes omkostningsbesparelser i 2016 og engangsprægede udgifter i 2015.

Årets drift anses i øvrigt at være tilfredsstillende.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 22.532 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til etablering af ny genbrugsplads i Gjern, påbegyndt byggeri af nye anlæg til håndtering af ny affaldsplan i 2017 (mere sortering hos vores kunder) samt maskininvesteringer. Investeringerne svarer til forventningerne.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 3.572 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 22.007 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion af likvide beholdninger på 18.435 t.kr. Dette er på niveau med forventningerne 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 overdækning indregnet i note 1 og i balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Virksomhedens drift er i regnskabsåret ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabet har ingen finansielle risici.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne forestå affaldshåndtering 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, og er ISO 14001:2004 certificeret.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

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 2017 forventes en mindre stigning i overskuddet.

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.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Hovedtal (t.kr.): | | | | | |
| Nettoomsætning | 83.912 | 72.750 | 63.905 | 65.882 | 76.781 |
| Resultat af primær drift | 18.092 | 5.286 | -2.143 | 1.031 | 9.254 |
| Finansielle poster netto | -35 | -14 | 138 | 98 | 168 |
| Årets resultat | 18.287 | 5.349 | -2.277 | 1.129 | 9.615 |
| Egenkapital | 43.049 | 24.762 | 19.413 | 21.690 | 20.561 |
| Balancesum | 89.269 | 89.585 | 86.306 | 84.096 | 89.069 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 22.532 | 9.218 | 1.725 | 6.102 | 12.501 |
| Antal medarbejdere - gennemsnit | 32 | 32 | 31 | 29 | 31 |
| Tekniske nøgletal: | | | | | |
| Indkomne mængder (tons): | | | | | |
| Genbrugspladser | 41.628 | 41.283 | 39.485 | 37.777 | 38.234 |
| Dagrenovation | 23.553 | 24.595 | 24.953 | 24.896 | 25.340 |
| Papirindsamling | 3.214 | 3.508 | 3.752 | 3.979 | 4.136 |
| Fraførte mængder (tons): | | | | | |
| Forbrændingseget affald | 35.834 | 34.116 | 33.758 | 32.752 | 34.344 |
| Deponi og asbest | 3.617 | 3.285 | 3.220 | 2.919 | 3.325 |

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|
| Nettoomsætning | 1 | 83.912 | 72.750 |
| Produktionsomkostninger | 2, 3 | -59.652 | -60.605 |
| Bruttoresultat | | 24.260 | 12.145 |
| Administrationsomkostninger | 3 | -6.168 | -6.859 |
| Resultat af primær drift | | 18.092 | 5.286 |
| Finansielle indtægter | 4 | 4 | 7 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -39 | -21 |
| Resultat før skat | | 18.057 | 5.272 |
| Skat af årets resultat | 6 | 230 | 77 |
| Årets resultat | 7 | 18.287 | 5.349 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 8 | 4.813 | 4.795 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 9 | 50.560 | 36.051 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 | 8.580 | 7.726 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | 11 | 3.207 | 1.663 |
| Materielle anlægsaktiver | | 67.160 | 50.235 |
| Anlægsaktiver | | 67.160 | 50.235 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 910 |
| Varebeholdninger | | 0 | 910 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.955 | 3.161 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.612 | 11.629 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 77 |
| Andre tilgodehavender | | 2.698 | 3.320 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 69 | 43 |
| Tilgodehavender | | 20.334 | 18.230 |
| Likvide beholdninger | | 1.775 | 20.210 |
| Omsætningsaktiver | | 22.109 | 39.350 |
| Aktiver | | 89.269 | 89.585 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Aktiekapital | | 5.000 | 5.000 |
| Bundne reserver | | 38.049 | 19.762 |
| Egenkapital | | 43.049 | 24.762 |
| Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser | 12 | 3.900 | 4.250 |
| Andre hensatte forpligtelser | 13 | 20.211 | 21.223 |
| Hensatte forpligtelser | | 24.111 | 25.473 |
| Modtagne forudbetalinger | | 0 | 306 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.211 | 9.039 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7 | 14 |
| Anden gæld | | 2.385 | 2.267 |
| Takstmæssig overdækning | | 12.506 | 27.724 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 22.109 | 39.350 |
| Gældsforpligtelser | | 22.109 | 39.350 |
| Passiver | | 89.269 | 89.585 |
| Eventualforpligtelser og -aktiver | 14 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Andre noteoplysninger | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Aktiekapital | Bundne reserver | I alt |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 5.000 | 19.762 | 24.762 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 18.287 | 18.287 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 5.000 | 38.049 | 43.049 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. eller multipla her.

I henhold til særlovgivning er selskabets egenkapital bundet i selskabet og kan ikke udloddes som udbytte.

Pengestrømsopgørelse

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| Resultat af primær drift | 18.092 | 5.286 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5.082 | 4.964 |
| Hensatte forpligtelser | -1.362 | -1.095 |
| Takstmæssig overdækning | -15.218 | -4.087 |
| Ændring i varebeholdninger | 910 | -662 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.181 | -594 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | -2.023 | 3.384 |
| Pengestrøm fra drift før finansielle poster | 3.300 | 7.196 |
| Renteindbetalinger og lignende | 4 | 7 |
| Renteudbetalinger og lignende | -39 | -21 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | 3.265 | 7.182 |
| Modtagen refusion af selskabsskat | 307 | 0 |
| Betalt selskabsskat | 0 | -272 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 3.572 | 6.910 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -22.532 | -9.218 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 525 | 0 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -22.007 | -9.218 |
| Ændringer i likvider | -18.435 | -2.308 |
| Likvider, primo | 20.210 | 22.518 |
| Likvider, ultimo | 1.775 | 20.210 |
| Likvider specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 1.775 | 20.210 |
| Likvider i alt | 1.775 | 20.210 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Genbrug & Affald A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelse. Implementeringen har ikke beløbsmæssig effekt for selskabet, idet eneste ændring (ud over ændring af oplysninger) er, at der fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 affaldshåndtering 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.

Produktionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Skat

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

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

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

Produktionsanlæg, 5 - 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Hensatte forpligtelser

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

Endvidere omfatter hensættelse til deponier de forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder udsivende perkolat m.v.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Takstmæssig overdækning (passiv)

Saldo for takstmæssig overdækning indregnes under passiver.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Tekniske nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Affaldshåndtering | 68.694 | 68.663 |
| Regulering af takstmæssig overdækning | 15.218 | 4.087 |
| | 83.912 | 72.750 |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 2.810 | 2.535 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.608 | 2.429 |
| Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver | -336 | 0 |
| | 5.082 | 4.964 |
| Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen: Produktionsomkostninger | 5.082 | 4.964 |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.443 | 10.518 |
| Pensioner | 1.466 | 1.430 |
| Andre omkostninger til social sikring | 263 | 268 |
| | 13.172 | 12.216 |
| <i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i> Direktion og bestyrelse | 369 | 468 |
| | 369 | 468 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 32 | 32 |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 5 |
| | 4 | 7 |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 39 | 21 |
| | 39 | 21 |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -277 | -77 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 47 | 0 |
| | -230 | -77 |
| 7. Forslag til resultatdisponering | | |
| Bundne reserver | 18.287 | 5.349 |
| | 18.287 | 5.349 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| 8. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 4.795 | 4.174 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 18 | 621 |
| Kostpris ultimo | 4.813 | 4.795 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.813 | 4.795 |
| 9. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris primo | 54.603 | 49.406 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 17.319 | 5.197 |
| Afgang i årets løb | -194 | 0 |
| Kostpris ultimo | 71.728 | 54.603 |
| Af- og nedskrivninger primo | -18.552 | -16.017 |
| Årets afskrivninger | -2.810 | -2.535 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 194 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -21.168 | -18.552 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.560 | 36.051 |
| 10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 18.206 | 16.296 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 3.651 | 1.910 |
| Afgang i årets løb | -2.677 | 0 |
| Kostpris ultimo | 19.180 | 18.206 |
| Af- og nedskrivninger primo | -10.480 | -8.051 |
| Årets afskrivninger | -2.608 | -2.429 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 2.488 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -10.600 | -10.480 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.580 | 7.726 |
| 11. Materielle anlægsaktiver under udførelse | | |
| Kostpris primo | 1.663 | 173 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 2.798 | 1.490 |
| Afgang i årets løb | -1.254 | 0 |
| Kostpris ultimo | 3.207 | 1.663 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.207 | 1.663 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| 12. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser | | |
| Hensat til tjenestemandspensioner primo | 4.250 | 4.700 |
| Regulering i regnskabsåret | -350 | -450 |
| Hensat til tjenestemandspensioner ultimo | 3.900 | 4.250 |
| 13. Andre hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelse til deponier primo | 21.223 | 21.868 |
| Regulering i regnskabsåret | -1.012 | -645 |
| Hensættelse til deponier ultimo | 20.211 | 21.223 |

14. Eventualforpligtelser og -aktiver

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 31.12.2023. Det forventede årlige køb andrager ca. 26 mio. kr.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som følge af, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag overstiger det regnskabsmæssige afskrivningsgrundlag. Henset til at selskabet er takstreguleret og underlagt "hvile i sig selv"-princippet, er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

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.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

16. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Genbrug & Affald 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.

17. Koncernforhold

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