

Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857791

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

Harry Elvig Madsen
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
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	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 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse Jens Jarl Gorridsen, Formand
Harry Elvig Madsen, Næstformand
Lars Faarup
Søren Kristensen
Knud Sloth
Jes Vollertsen
Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt
Claus Berg Mikkelsen, 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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. maj 2019

Direktion

Kim Harreskov

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Jes Vollertsen

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
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 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabsbrugere 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 28. maj 2019

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er affaldshåndtering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i regnskabsåret ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et overskud på 23.804 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige overdækning, hvilket påvirker årets resultat positivt med 22.097 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat før skat 1.707 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og svarer til de forventninger, der var til regnskabsåret.

Udrulning af affaldsplan i Silkeborg Kommune, der omfatter ca. 70.000 beholdere, er afsluttet ultimo 2018. Der har været visse udfordringer i denne proces, men bortset herfra anses årets drift for at være tilfredsstillende.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 34.680 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til byggeri af nye anlæg og indkøb af nye beholdere til håndtering af den nye affaldsplan (mere sortering hos vores kunder). Investeringerne svarer til det forventede.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 34.403 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 33.945 t.kr., således at der i regnskabsåret er en forøgelse af likvide beholdninger på 458 t.kr. Dette er i overensstemmelse 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.

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 2019 forventes et mindre overskud.

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.

Ledelsesberetning

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.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	123.117	83.064	83.912	72.750	63.905
Resultat af primær drift	23.802	7.517	18.092	5.286	-2.143
Finansielle poster netto	2	2	-35	-14	138
Årets resultat	23.425	11.111	18.287	5.349	-2.277
Egenkapital	77.585	54.160	43.049	24.762	19.413
Balancesum	123.720	105.548	89.269	89.585	86.306
Investering i materielle anlægsaktiver	34.680	15.160	22.532	9.218	1.725
Antal medarbejdere - gennemsnit	35	34	32	32	35
Tekniske nøgletal:					
Indkomne mængder (tons):					
Genbrugspladser	43.617	44.612	41.628	41.283	39.485
Dagrenovation (restaffald)	18.997	23.092	23.553	24.595	24.953
Madaffald	3.120	92	0	0	0
Papir- og papindsamling	4.830	4.515	4.408	4.670	4.068
Fraførte mængder (tons):					
Forbrændingseget affald	31.792	36.949	35.834	34.116	33.758
Deponi og asbest	2.727	3.352	3.617	3.285	3.220

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Nettoomsætning	1	123.117	83.064
Produktionsomkostninger	3	-91.588	-67.062
Bruttoresultat		31.529	16.002
Administrationsomkostninger	3	-7.727	-8.485
Resultat af primær drift		23.802	7.517
Finansielle indtægter	4	4	5
Finansielle omkostninger	5	-2	-3
Resultat før skat		23.804	7.519
Skat af årets resultat	6	-379	3.592
Årets resultat	7	23.425	11.111

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	5.100	5.100
Produktionsanlæg og maskiner	9	48.960	53.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	26.209	13.194
Materielle anlægsaktiver under udførelse	11	19.377	3.335
Materielle anlægsaktiver		99.646	74.711
Anlægsaktiver		99.646	74.711
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.797	2.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		898	20.615
Udskudte skatteaktiver	12	984	3.088
Tilgodehavende selskabsskat		1.725	0
Andre tilgodehavender		4.541	4.548
Periodeafgrænsningsposter		23	12
Takstmæssig underdækning		12.212	0
Tilgodehavender		23.180	30.401
Likvide beholdninger		894	436
Omsætningsaktiver		24.074	30.837
Aktiver		123.720	105.548

Balance 31. december 2018

Beløb i t.kr.

	Note	2018	2017
Passiver			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bundne reserver		72.585	49.160
Egenkapital		77.585	54.160
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	13	3.250	3.550
Andre hensatte forpligtelser	14	19.795	20.089
Hensatte forpligtelser		23.045	23.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.846	14.443
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.640	7
Anden gæld		4.604	3.414
Takstmæssig overdækning		0	9.885
Kortfristede gældsforpligtelser		23.090	27.749
Gældsforpligtelser		23.090	27.749
Passiver		123.720	105.548
Eventualforpligtelser og -aktiver	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		
Nærtstående parter	17		
Andre noteoplysninger	18		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Aktiekapital	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	5.000	49.160	54.160
Forslag til årets resultatdisponering	0	23.425	23.425
Egenkapital 31. december 2018	5.000	72.585	77.585

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

Beløb i t.kr.

	2018	2017
Resultat af primær drift	23.802	7.517
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.010	7.167
Hensatte forpligtelser	-594	-472
Takstmæssig overdækning	-22.097	-2.621
Ændring i tilgodehavender	19.054	-6.979
Ændring i leverandørgæld mv.	5.226	8.261
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	34.401	12.873
Renteindbetalinger og lignende	4	5
Renteudbetalinger og lignende	-2	-3
Pengestrømme fra ordinær drift	34.403	12.875
Modtagen refusion af selskabsskat	0	504
Pengestrøm fra driftsaktivitet	34.403	13.379
Køb af materielle anlægsaktiver	-34.680	-15.160
Salg af materielle anlægsaktiver	735	442
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-33.945	-14.718
Ændringer i likvider	458	-1.339
Likvider, primo	436	1.775
Likvider, ultimo	894	436
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	894	436
Likvider i alt	894	436

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Affaldshåndtering	101.020	80.443
Regulering af takstmæssig overdækning	22.097	2.621
	123.117	83.064
2. Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	4.870	4.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.840	2.744
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-700	-153
	9.010	7.167
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	9.010	7.167
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.124	12.394
Pensioner	1.684	1.598
Andre omkostninger til social sikring	288	187
	15.096	14.179
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	442	428
	442	428
Gennemsnitligt antal beskæftigede	35	34
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4	5
	4	5
5. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2	3
	2	3
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.725	-454
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-50
Regulering af udskudt skat	2.104	-3.088
	379	-3.592
7. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	23.425	11.111
	23.425	11.111

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.100	4.813
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	287
Kostpris ultimo	5.100	5.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.100	5.100
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	78.106	71.728
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	748	7.098
Afgang i årets løb	0	-720
Kostpris ultimo	78.854	78.106
Af- og nedskrivninger primo	-25.024	-21.168
Årets afskrivninger	-4.870	-4.576
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	720
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.894	-25.024
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.960	53.082
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	25.086	19.180
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.890	7.647
Afgang i årets løb	-1.646	-1.741
Kostpris ultimo	41.330	25.086
Af- og nedskrivninger primo	-11.892	-10.600
Årets afskrivninger	-4.840	-2.744
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.611	1.452
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.121	-11.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.209	13.194
11. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	3.335	3.207
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.042	2.950
Afgang i årets løb	0	-2.822
Kostpris ultimo	19.377	3.335
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.377	3.335

Noter

Beløb i t.kr.

	2018	2017
12. Udskudte skatteaktiver		
Materielle anlægsaktiver	-4.132	-2.159
Tilgodehavender fra salg	46	46
Hensættelser	5.070	5.201
	<u>984</u>	<u>3.088</u>

Skatteaktivet forventes udnyttet på baggrund af selskabets "hvile i sig selv-aktivitet", der også omfatter selskabsskat.

13. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser

Hensat til tjenestemandspensioner primo	3.550	3.900
Regulering i regnskabsåret	-300	-350
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	<u>3.250</u>	<u>3.550</u>

14. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til deponier primo	20.089	20.211
Regulering i regnskabsåret	-294	-122
Hensættelse til deponier ultimo	<u>19.795</u>	<u>20.089</u>

15. 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. 43 mio. kr.

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.

16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

17. 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.

18. Koncernforhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silkeborg Genbrug & Affald A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore 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 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.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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

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

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

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.

Takstmæssig underdækning (aktiv)

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre 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.

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".