

# Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857791

## Årsrapport for 2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2018

---

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
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2017 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Leif Bæk, Formand Søren Kristensen, Næstformand Lars Faarup Teresa Marta Jørgensen Knud Sloth Jes Vollertsen Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt Jan Lysdal Nielsen, Medarbejdervalgt
<b>Direktion</b>	Kim Harreskov
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding CVR-nr.: 33963556

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. maj 2018

### 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 2017 - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 29. maj 2018

### Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt  
Statsautoriseret revisor  
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 7.519 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige overdækning, hvilket påvirker årets resultat positivt med 2.621 t.kr. Når der korrigeres herfor andrager årets resultat før skat 4.898 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og svarer til de forventninger, der var til regnskabsåret.

Der indgår en indtægt i 2017 på 3,6 mio. kr. vedrørende skat i året. Heraf er der refunderet 0,5 mio. kr. i aktuel skat via sambeskatning fra andre selskaber i koncernen, mens der er indtægtsført 3,1 mio. kr. i udskudt skat.

Udrulning af affaldsplan i Silkeborg Kommune, der omfatter ca. 70.000 beholdere, er startet op i 2017, hvor der samtidig også er skiftet renovatør. Dette har medført visse udfordringer i opstarten. Bortset herfra anses årets drift for at være tilfredsstillende.

#### Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 15.160 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig hovedsagelig til påbegyndt byggeri af nye anlæg og indkøb af nye beholdere til håndtering af ny affaldsplan (mere sortering hos vores kunder) samt maskininvesteringer. Investeringerne er lavere end forventningerne på grund af forsinkelser på byggeri af nye anlæg.

#### Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 13.379 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 14.718 t.kr., således at der i regnskabsåret er en reduktion af likvide beholdninger på 1.339 t.kr. Dette overstiger forventningerne til regnskabsåret som følge af lavere investeringer.

#### 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 2018 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.

## Ledelsesberetning

### 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.

### 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:

	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	83.064	83.912	72.750	63.905	65.882
Resultat af primær drift	7.517	18.092	5.286	-2.143	1.031
Finansielle poster netto	2	-35	-14	138	98
Årets resultat	11.111	18.287	5.349	-2.277	1.129
Egenkapital	54.160	43.049	24.762	19.413	21.690
Balancesum	105.548	89.269	89.585	86.306	84.096
Investering i materielle anlægsaktiver	15.160	22.532	9.218	1.725	6.102
Antal medarbejdere - gennemsnit	34	32	32	31	29
Tekniske nøgletal:					
Indkomne mængder (tons):					
Genbrugspladser	44.612	41.628	41.283	39.485	37.777
Dagrenovation	23.184	23.553	24.595	24.953	24.896
Papirindsamling	3.453	3.214	3.508	3.752	3.979
Fraførte mængder (tons):					
Forbrændingseget affald	36.949	35.834	34.116	33.758	32.752
Deponi og asbest	3.352	3.617	3.285	3.220	2.919

## Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2017	2016
Nettoomsætning	1	83.064	83.912
Produktionsomkostninger	2, 3	-67.062	-59.652
<b>Bruttoresultat</b>		<b>16.002</b>	<b>24.260</b>
Administrationsomkostninger	3	-8.485	-6.168
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>7.517</b>	<b>18.092</b>
Finansielle indtægter	4	5	4
Finansielle omkostninger	5	-3	-39
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.519</b>	<b>18.057</b>
Skat af årets resultat	6	3.592	230
<b>Årets resultat</b>	7	<b>11.111</b>	<b>18.287</b>

**Balance 31. december 2017**

Beløb i t.kr.

	Note	2017	2016
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	8	5.100	4.813
Produktionsanlæg og maskiner	9	53.082	50.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	13.194	8.580
Materielle anlægsaktiver under udførelse	11	3.335	3.207
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>74.711</b>	<b>67.160</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>74.711</b>	<b>67.160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.138	1.955
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.615	15.612
Udskudte skatteaktiver	12	3.088	0
Andre tilgodehavender		4.548	2.698
Periodeafgrænsningsposter		12	69
<b>Tilgodehavender</b>		<b>30.401</b>	<b>20.334</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>436</b>	<b>1.775</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>30.837</b>	<b>22.109</b>
<b>Aktiver</b>		<b>105.548</b>	<b>89.269</b>

**Balance 31. december 2017**

Beløb i t.kr.

	Note	2017	2016
<b>Passiver</b>			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bundne reserver		49.160	38.049
<b>Egenkapital</b>		<b>54.160</b>	<b>43.049</b>
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	13	3.550	3.900
Andre hensatte forpligtelser	14	20.089	20.211
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>23.639</b>	<b>24.111</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.443	7.211
Gæld til tilknyttede virksomheder		7	7
Anden gæld		3.414	2.385
Takstmæssig overdækning		9.885	12.506
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>27.749</b>	<b>22.109</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>27.749</b>	<b>22.109</b>
<b>Passiver</b>		<b>105.548</b>	<b>89.269</b>
Eventualforpligtelser og -aktiver	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		
Nærtstående parter	17		
Andre noteoplysninger	18		

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Bundne reserver</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2017	5.000	38.049	43.049
Forslag til årets resultatdisponering	0	11.111	11.111
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>5.000</b>	<b>49.160</b>	<b>54.160</b>

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.

	2017	2016
Resultat af primær drift	7.517	18.092
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.167	5.082
Hensatte forpligtelser	-472	-1.362
Takstmæssig overdækning	-2.621	-15.218
Ændring i varebeholdninger	0	910
Ændring i tilgodehavender	-6.979	-2.181
Ændring i leverandørgæld mv.	8.261	-2.023
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>12.873</b>	<b>3.300</b>
Renteindbetalinger og lignende	5	4
Renteudbetalinger og lignende	-3	-39
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>12.875</b>	<b>3.265</b>
Modtagen refusion af selskabsskat	504	307
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>13.379</b>	<b>3.572</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.160	-22.532
Salg af materielle anlægsaktiver	442	525
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-14.718</b>	<b>-22.007</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-1.339</b>	<b>-18.435</b>
Likvider, primo	1.775	20.210
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>436</b>	<b>1.775</b>
<b>Likvider specificeres således:</b>		
Likvide beholdninger	436	1.775
<b>Likvider i alt</b>	<b>436</b>	<b>1.775</b>

**Noter**

Beløb i t.kr.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Affaldshåndtering	80.443	68.694
Regulering af takstmæssig overdækning	2.621	15.218
	<b>83.064</b>	<b>83.912</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	4.576	2.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.744	2.608
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-153	-336
	<b>7.167</b>	<b>5.082</b>
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	<b>7.167</b>	<b>5.082</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.394	11.443
Pensioner	1.598	1.466
Andre omkostninger til social sikring	187	263
	<b>14.179</b>	<b>13.172</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	428	369
	<b>428</b>	<b>369</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	34	32
<b>4. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	5	4
	<b>5</b>	<b>4</b>
<b>5. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3	39
	<b>3</b>	<b>39</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-454	-277
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-50	47
Regulering af udskudt skat	-3.088	0
	<b>-3.592</b>	<b>-230</b>
<b>7. Forslag til resultatdisponering</b>		
Bundne reserver	11.111	18.287
	<b>11.111</b>	<b>18.287</b>

**Noter**

Beløb i t.kr.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>8. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	4.813	4.795
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	287	18
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.100</b>	<b>4.813</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.100</b>	<b>4.813</b>
<b>9. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	71.728	54.603
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.098	17.319
Afgang i årets løb	-720	-194
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>78.106</b>	<b>71.728</b>
Af- og nedskrivninger primo	-21.168	-18.552
Årets afskrivninger	-4.576	-2.810
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	720	194
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-25.024</b>	<b>-21.168</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>53.082</b>	<b>50.560</b>
<b>10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	19.180	18.206
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.647	3.651
Afgang i årets løb	-1.741	-2.677
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.086</b>	<b>19.180</b>
Af- og nedskrivninger primo	-10.600	-10.480
Årets afskrivninger	-2.744	-2.608
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.452	2.488
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-11.892</b>	<b>-10.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.194</b>	<b>8.580</b>
<b>11. Materielle anlægsaktiver under udførelse</b>		
Kostpris primo	3.207	1.663
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.950	2.798
Afgang i årets løb	-2.822	-1.254
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.335</b>	<b>3.207</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.335</b>	<b>3.207</b>



## Noter

Beløb i t.kr.

	2017	2016
<b>12. Udskudte skatteaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	-2.159	0
Tilgodehavender fra salg	46	0
Hensættelser	5.201	0
	<u>3.088</u>	<u>0</u>

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

## 13. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser

Hensat til tjenestemandspensioner primo	3.900	4.250
Regulering i regnskabsåret	-350	-350
<b>Hensat til tjenestemandspensioner ultimo</b>	<u>3.550</u>	<u>3.900</u>

## 14. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til deponier primo	20.211	21.223
Regulering i regnskabsåret	-122	-1.012
<b>Hensættelse til deponier ultimo</b>	<u>20.089</u>	<u>20.211</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. 40 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 2017 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.

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 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.

## 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".