



## Silkeborg Genbrug og Affald A/S

Tietgensvej 3  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 31857791

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
23.05.2023

---

**Lars Hedegaard**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31.12.2022	12
Egenkapitalopgørelse for 2022	14
Pengestrømsopgørelse for 2022	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Silkeborg Genbrug og Affald A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31857791

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Bestyrelse

Søren Kristensen, formand

Lars Hedegaard, næstformand

Michael Kamstrup Søndergaard

Claus Berg Mikkelsen

Martin Jakob Jakobsen

Morten Bay Dahl

Jette Miller

## Direktion

Jens Frederik Bastrup

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Silkeborg Genbrug og Affald A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23.05.2023

## Direktion

**Jens Frederik Bastrup**

## Bestyrelse

**Søren Kristensen**  
formand

**Lars Hedegaard**  
næstformand

**Michael Kamstrup Søndergaard**

**Claus Berg Mikkelsen**

**Martin Jakob Jakobsen**

**Morten Bay Dahl**

**Jette Miller**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Silkeborg Genbrug og Affald A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Genbrug og Affald A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 23.05.2023

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Per Schøtt**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	122.032	104.601	97.139	99.144	123.117
Driftsresultat	9.083	(9.140)	(9.866)	1.251	23.803
Resultat af finansielle poster	365	(1)	1	7	3
Årets resultat	7.511	(10.957)	(9.530)	905	23.427
Balancesum	112.558	106.675	108.895	104.722	106.870
Investeringer i materielle aktiver	13.451	977	768	12.044	34.680
Egenkapital	61.999	54.488	65.445	74.975	74.070
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	40	35	36	35	35
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.551	2.581	1.477	9.944	34.403
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(12.108)	(977)	(769)	(10.795)	(33.945)
<b>Indkomne mængder</b>					
	<b>tons</b>	<b>tons</b>	<b>tons</b>	<b>tons</b>	<b>tons</b>
Genbrugspladser	46.607	54.214	59.633	48.820	43.617
Affaldscenter (erhverv)	13.054	10.598	15.232	13.062	18.674
Dagsrenovation (restaffald)	12.721	14.523	14.628	15.708	18.997
Madaffald	6.211	6.828	6.556	5.739	3.120
Papir- og papindsamling)	4.547	4.728	4.793	4.951	4.830
Plast-, glas- og metalindsamling	3.340	3.303	3.401	3.139	2.418
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	12,90	(18,27)	(13,57)	1,21	37,57
Soliditetsgrad (%)	55,08	51,08	60,10	71,59	69,31

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal". Selskabets aktivitet drives efter "hvile i sig selv"-princippet, hvorfor der kun vises udvalgte nøgletal.

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital



**Soliditetsgrad (%):**

Egenkapital \* 100

Balancesum

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er affaldshåndtering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

#### Årets drift

Årets resultat før skat andrager et overskud på 9.448 t.kr. og et overskud efter skat på 7.511 t.kr. I resultatet indgår en takstmæssig overdækning, hvilket påvirker årets resultat før skat negativt med 8.714 t.kr. Når der korrigeres herfor, andrager årets resultat før skat et overskud på 16.225 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og overstiger det forventede resultat for regnskabsåret.

#### Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 13.451 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne er lavere end det forventede, idet nogle investeringer er realiseret billigere end forventet mens andre er udskudt.

#### Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 11.551 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 12.108 t.kr., således at der i regnskabsåret er en formindskelse af likvide beholdninger på 557 t.kr.

#### Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "takstregulerede"-virksomheder. Bortset fra regulering af takstmæssig underdækning indregnet i nettoomsætningen og balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabet er takstreguleret, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud.

I 2022 var forventet et overskud i niveauet 10-11 mio.kr. Selskabet har i 2022 særligt været påvirket af udviklingen i afsætningspriserne, hvor indtægter fra salg af genanvendelige materialer er steget i året, hvilket i nogen grad er modvirket af en stigning i omkostningerne til eksterne renovatører på indsamlingsordningerne.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Driften af selskabets aktiviteter har ikke været påvirket af usædvanlige forhold i 2022.

### Forventet udvikling

Selskabet er takstreguleret, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2023 forventes et overskud i niveauet 2-3 mio.kr. før regulering af takstmæssig over-/underdækning.

### 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.

### Miljømæssige forhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

### **Forsknings- og udviklingsaktiviteter**

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

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning		122.032	104.601
Produktionsomkostninger		(104.705)	(104.944)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.327</b>	<b>(343)</b>
Administrationsomkostninger		(8.244)	(8.797)
<b>Driftsresultat</b>		<b>9.083</b>	<b>(9.140)</b>
Andre finansielle indtægter	3	373	3
Andre finansielle omkostninger	4	(8)	(4)
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.448</b>	<b>(9.141)</b>
Skat af årets resultat	5	(1.937)	(1.816)
<b>Årets resultat</b>	6	<b>7.511</b>	<b>(10.957)</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger		5.100	5.100
Produktionsanlæg og maskiner		54.451	58.503
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.808	13.941
Materielle aktiver under udførelse		258	0
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>79.617</b>	<b>77.544</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>79.617</b>	<b>77.544</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.501	3.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.687	18.788
Udskudt skat	8	2.309	1.138
Andre tilgodehavender		3.490	2.898
Periodeafgrænsningsposter	9	161	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>31.148</b>	<b>26.781</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.793</b>	<b>2.350</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>32.941</b>	<b>29.131</b>
<b>Aktiver</b>		<b>112.558</b>	<b>106.675</b>

**Passiver**

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Overført overskud eller underskud		56.999	49.488
<b>Egenkapital</b>		<b>61.999</b>	<b>54.488</b>
Hensættelser til pensioner o.l.	10	4.037	6.857
Andre hensatte forpligtelser	11	15.930	17.337
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>19.967</b>	<b>24.194</b>
Reguleringsmæssige overdækninger		13.254	4.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.475	8.083
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	11.519
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.346	1.231
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.802	694
Anden gæld		1.715	1.926
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.592</b>	<b>27.993</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>30.592</b>	<b>27.993</b>
<b>Passiver</b>		<b>112.558</b>	<b>106.675</b>
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Koncernforhold	15		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	5.000	49.488	54.488
Årets resultat	0	7.511	7.511
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>56.999</b>	<b>61.999</b>

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

# Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Driftsresultat		9.083	(9.140)
Af- og nedskrivninger		10.036	11.337
Hensatte forpligtelser		(4.228)	(721)
Taksmæssig over-/underdækning		8.714	10.566
Ændring i leverandørgæld mv.		(9.222)	4.420
Ændring i tilgodehavender		(3.197)	(13.880)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>11.186</b>	<b>2.582</b>
Modtagne finansielle indtægter		373	3
Betalte finansielle omkostninger		(8)	(4)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>11.551</b>	<b>2.581</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(13.451)	(977)
Salg af materielle anlægsaktiver		1.343	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(12.108)</b>	<b>(977)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(557)</b>	<b>1.604</b>
Likvider primo		2.350	746
<b>Likvider ultimo</b>		<b>1.793</b>	<b>2.350</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.793	2.350
<b>Likvider ultimo</b>		<b>1.793</b>	<b>2.350</b>



# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Gager og lønninger	18.074	14.040
Pensioner	2.185	1.948
Andre omkostninger til social sikring	364	382
	<b>20.623</b>	<b>16.370</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>40</b>	<b>35</b>
---	-----------	-----------

	<b>Ledelses-</b>	<b>Ledelses-</b>
	<b>vederlag</b>	<b>vederlag</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Samlet for ledelseskategorier	472	441
	<b>472</b>	<b>441</b>

Ledelsesvederlaget er den del af koncernens samlede ledelsesvederlag, der kan henføres til Silkeborg Genbrug og Affald A/S.

## 2 Af- og nedskrivninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	10.575	11.337
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(539)	0
	<b>10.036</b>	<b>11.337</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	373	0
Renteindtægter i øvrigt	0	3
	<b>373</b>	<b>3</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	8	4
	<b>8</b>	<b>4</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktuel skat	3.108	498
Ændring af udskudt skat	(1.171)	1.318
	<b>1.937</b>	<b>1.816</b>

## 6 Forslag til resultatdisponering

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Overført resultat	7.511	(10.957)
	<b>7.511</b>	<b>(10.957)</b>

## 7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	5.100	104.203	45.636	0
Overførsler	0	405	12.788	(13.193)
Tilgange	0	0	0	13.451
Afgange	0	0	(3.754)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.100</b>	<b>104.608</b>	<b>54.670</b>	<b>258</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(45.700)	(31.695)	0
Årets afskrivninger	0	(4.457)	(6.118)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	2.951	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(50.157)</b>	<b>(34.862)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.100</b>	<b>54.451</b>	<b>19.808</b>	<b>258</b>

## 8 Udskudt skat

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Materielle aktiver	(2.083)	(2.823)
Hensatte forpligtelser	888	3.961
Forpligtelser	3.504	0
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>2.309</b>	<b>1.138</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bevægelser i året</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Primo	1.138	2.456
Indregnet i resultatopgørelsen	1.171	(1.318)
<b>Ultimo</b>	<b>2.309</b>	<b>1.138</b>

### Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et skatteaktiv, der ikke er indregnet fuldt ud, da der grundet selskabets "hvile i sig selv"-aktivitet er usikkerhed omkring i hvilket omfang, det vil blive udnyttet. Det indregnede skatteaktiv baserer sig på budgetter og prognoser for de kommende år.

### 9 Periodeafgrænsningsposter

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

### 10 Hensættelser til pensioner o.l.

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

### 11 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til deponier vedrørende forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder udsivende perkolat m.v.

### 12 Eventualforpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 2023.

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

### 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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.

### 15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største og mindste koncern: Silkeborg Forsyning A/S, CVR-nr. 31 93 55 20.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedrørende 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.

### Andre finansielle indtægter

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

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

### Balancen

#### Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Hensættelser til pensioner o.l.**

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealisationsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger til tjenestemænd.

**Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til deponier vedrørende 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.

**Reguleringsmæssig over-/underdækning**

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Over- og underdækninger**

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**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.