

Varde Affald A/S

Gl. Kærvej 15, 6800 Varde

CVR-nr. 32 07 87 88

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17/5 2016

Dirigent:



.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Varde Affald A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28. april 2016

Direktion:




Jesper Frost Rasmussen

Bestyrelse:



Preben Olesen
formand



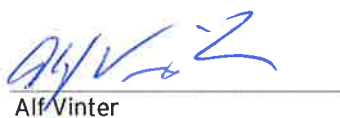
Anders Linde
næstformand



Lars Jull



Stig Leerbeck



Alf Vinter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Varde Affald A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Varde Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion


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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 28. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor


Claus Dalager
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Varde Affald A/S
Adresse, postnr. og by	Gl. Kærvej 15 6800 Varde
CVR-nr.	32 07 87 88
Stiftet	1. januar 2009
Hjemstedskommune	Varde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.dinforsyning.dk
E-mail	post@dinforsyning.dk
Telefon	74 74 74 74
Bestyrelse	Preben Olesen, formand Anders Linde, næstformand Lars Jull Stig Leerbeck Alf Vinter
Direktion	Jesper Frost Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Varde Affald A/S indsamler restaffald og genanvendeligt affald fra ca. 29.000 kunder i Varde Kommune samt varetager drift af genbrugspladser. Den samlede mængde indsamlet affald fra såvel husstande og genbrugspladser udgjorde i 2015 ca. 42.000 ton.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Nettoomsætningen udgør 67.745 t.kr. og resultatet er på 0 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der har i 2015 været fokus på at foretage ensretning og harmonisering af metodikker, processer og de systemer, der anvendes i organisationen, og hermed i Varde Affald A/S, som følge af fusionen mellem Esbjerg Forsyning A/S og Varde Forsyningsservice A/S til DIN Forsyning A/S.

Investeringer i 2015 har været præget af renovering af Varde og Nr. Nebel genbrugspladser, samt etablering af nye miljø- og supermiljøstationer.

Begivenheder efter statusdagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Forventningerne til den økonomiske udvikling i Varde Affald A/S for 2016 er et resultat, der før indregning af reguleringer for over-/underdækning, er bedre end det realiserede resultat for 2015, som følge af gennemførte prisstigninger.

Pr. 2 marts 2015 har selskaberne Esbjerg Forsyning A/S og Varde Forsyningsservice A/S fusioneret. Selskaberne har leveret centrale ydelser, herunder primært personaleydelse samt andre administrative ydelser til driftsselskaberne i de respektive koncerner. Byrådene i Esbjerg og Varde kommuner har primo 2016 igangsat en proces med henblik på, at driftsselskaberne, der opererer inden for vand, varme og spildevand, samt holdingselskaberne i de respektive koncerner, ligeledes fusioneres. Såfremt fusion af drifts- og holdingselskaberne endelig besluttet og godkendes, forventes den gennemført i 2017.

Viden ressourcer

Der er ikke ansat medarbejdere i Varde Affald A/S. Varde Affald A/S har en driftsaftale med DIN Forsyning A/S om levering af en række ydelser og medarbejdere, og kompetenceniveauet er tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Omsætning	62.493	59.034
	Reguleringsmæssig over-/underdækning	5.252	3.573
	Nettoomsætning	67.745	62.607
2	Produktionsomkostninger	-53.416	-51.413
	Bruttoresultat	14.329	11.194
	Distributionsomkostninger	-50	-6
2	Administrationsomkostninger	-13.853	-11.972
	Resultat af primær ordinær drift	426	-784
	Andre driftsindtægter	257	191
	Resultat af primær drift	683	-593
3	Finansielle indtægter	409	63
4	Finansielle omkostninger	-1.092	-641
	Resultat før skat	0	-1.171
5	Skat af årets resultat	0	1.171
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	35.935	33.961
	Produktionsanlæg og maskiner	21.089	21.665
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.147	2.100
	Anlæg under udførelse	1.052	0
		<u>60.223</u>	<u>57.726</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	707	766
		<u>707</u>	<u>766</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>60.930</u>	<u>58.492</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.972	4.208
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	14.677	10.333
	Udskudt skat	2.501	2.501
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.164	1.164
	Andre tilgodehavender	1.997	2.787
	Reguleringsmæssig underdækning	9.130	3.878
		<u>33.441</u>	<u>24.871</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.441</u>	<u>24.871</u>
	AKTIVER I ALT	<u>94.371</u>	<u>83.363</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	PASSIVER		
7	Egenkapital		
	Aktiekapital	5.000	5.000
	Bunden overkurs	0	14.891
	Overført resultat	14.960	69
	Egenkapital i alt	19.960	19.960
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til tjenestemandspension	1.024	1.024
	Hensatte forpligtelser i alt	1.024	1.024
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
8	Gæld til KommuneKredit	29.228	5.858
		29.228	5.858
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kort del af gæld til KommuneKredit	924	170
	Bankgæld	3.783	14.794
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.852	9.580
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10	560
	Gæld til associerede virksomheder	34.338	30.458
	Anden gæld	252	959
		44.159	56.521
	Gældsforpligtelser i alt	73.387	62.379
	PASSIVER I ALT	94.371	83.363

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Eventualposter m.v.
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Varde Affald A/S for året 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer og eventuel produktion indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til affaldsbehandling, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til markedsføring og annoncering m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger samt tab på tilgodehavender.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Varde Forsyning A/S er administrationselskab for sambeskatningen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgøres af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Grunde er værdiansat til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	13-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet anlægsaktivet hidrører fra.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Reguleringsmæssig underdækning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne til affaldsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabers hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Varde Forsyning A/S er administrationselskab for koncernens skattebetaling over for skattemyndighederne.

Aktuelle skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under selskabsskat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved affaldsbehandling, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

t.kr.	2015	2014
2 Afskrivninger		
Bygninger	1.696	857
Produktionsanlæg og maskiner	3.227	2.337
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	609	556
	<u>5.532</u>	<u>3.750</u>
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	5.297	3.447
Administrationsomkostninger	235	303
	<u>5.532</u>	<u>3.750</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40	63
Øvrige finansielle indtægter	369	0
	<u>409</u>	<u>63</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2015	2014
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til KommuneKredit	775	135
Renteomkostninger til bank	67	61
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	326
Øvrige finansielle omkostninger	250	119
	<u>1.092</u>	<u>641</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Ændring i udskudt skat	0	-7
Regulering tidligere år	0	-1.164
	<u>0</u>	<u>-1.171</u>

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2015	39.254	33.285	4.316	0	76.855
Tilgang	14	0	656	7.357	8.027
Overførsel	3.656	2.649	0	-6.305	0
Afgange	0	0	-40	0	-40
Kostpris 31. december 2015	<u>42.924</u>	<u>35.934</u>	<u>4.932</u>	<u>1.052</u>	<u>84.842</u>
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2015	5.293	11.618	2.216	0	19.127
Afskrivninger	1.696	3.227	609	0	5.532
Akk. afskrivninger tilbageført	0	0	-40	0	-40
Af- og nedskrivninger					
31. december 2015	<u>6.989</u>	<u>14.845</u>	<u>2.785</u>	<u>0</u>	<u>24.619</u>
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2015	<u>35.935</u>	<u>21.089</u>	<u>2.147</u>	<u>1.052</u>	<u>60.223</u>

7 Egenkapital

t.kr.	Aktiekapital	Bunden overkurs	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	5.000	14.891	69	19.960
Overført		-14.891	14.891	0
Saldo 31. december 2015	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>14.960</u>	<u>19.960</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Egenkapital (fortsat)

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

5.000 aktier af nom. 1.000 kr.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til KommuneKredit	30.152	924	29.228	25.286
	<u>30.152</u>	<u>924</u>	<u>29.228</u>	<u>25.286</u>

9 Eventualposter m.v.

Varde Affald A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet har kontraktlige forpligtelser, der er sædvanlige for en virksomhed med affaldshåndtering.

Varde Affald A/S har én grund, der er registreret som forurennet.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Varde Forsyning A/S
Gl. Kærvej 15
6800 Varde