



Assens Affald og Genbrug A/S

Skovvej 2B, 5610 Assens

CVR-nr. 32 14 13 15

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/5 2017

Som dirigent:

Michael D. Nilsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Assens Affald og Genbrug A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 2. maj 2017
Direktion:


Marianne Lyngsø Hansen
adm. direktør


Michael Dissing Nielsen
direktør

Bestyrelse:


Hans Bjerregaard
formand


Arno Termansen
næstformand


Lars Kristian Pedersen


Poul Erik Kristiansen


Ole Grønnegaard Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Assens Affald og Genbrug A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Affald og Genbrug A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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. 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ✦ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 2. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Assens Affald og Genbrug A/S
Adresse, postnr., by	Skovvej 2B, 5610 Assens
CVR-nr.	32 14 13 15
Stiftet	28. april 2009
Hjemstedskommune	Assens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.assensforsyning.dk
E-mail	post@assensforsyning.dk
Bestyrelse	Hans Bjerregaard, formand Arno Termansen, næstformand Lars Kristian Pedersen Poul Erik Kristiansen Ole Grønnegaard Knudsen
Direktion	Marianne Lyngsø Hansen, adm. direktør Michael Dissing Nielsen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Nettoomsætning	42.580	40.164	39.701	38.816	37.105
Bruttoresultat	5.736	4.468	5.779	5.414	5.294
Resultat af ordinær primær drift	671	-550	-870	907	863
Årets resultat	0	0	0	0	0
Anlægsaktiver					
Anlægsaktiver	51.777	48.821	47.283	34.971	21.792
Omsætningsaktiver	16.604	20.509	14.857	13.262	25.869
Aktiver i alt (balancesum)	68.381	69.330	62.140	48.233	47.661
Investering i materielle anlægsaktiver	-7.800	-6.653	-16.285	-15.833	-4.265
Egenkapital	14.374	14.374	14.374	14.374	14.374
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,6 %	-1,4 %	-2,2 %	2,3 %	2,3 %
Afkast af den investerede kapital	1,3 %	-1,1 %	0,5 %	3,3 %	3,0 %
Bruttomargin	13,5 %	11,1 %	14,6 %	13,9 %	14,3 %
Soliditetsgrad	21,0 %	20,7 %	23,1 %	29,8 %	30,2 %
Egenkapitalforrentning	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i indsamling og transport af affald fra private husstande og tilmeldte virksomheder i Assens Kommune.

- ▶Indsamling af dagrenovation m.v. ved den enkelte husstand og virksomhed samt indsamling af genbrugeligt emballageaffald ved den enkelte husstand.
- ▶Drift af kommunens genbrugspladser.
- ▶Drift af nærgenbrugsstationer ved sommerhuse og lignende.

Selskabet skal således, indenfor de af Assens Byråds afstukne rammer, etablere og drive indsamlingsordninger og behandlingsanlæg for affaldsområdet.

Selskabet assisterer desuden ved forberedende sagsbehandling i forbindelse med kommunens myndighedsopgaver og planlægning på affaldsområdet.

Assens Kommune og Assens Affald og Genbrug har desuden følgende fælles opgaver, hvor Assens Affald og Genbrug har den primære funktion:

- ▶Tømning og tilsyn af olie- og benzinudskillere ved kommunens virksomheder.
- ▶Kommunal ordning for indsamling af farligt affald ved virksomhederne.
- ▶Drift af den kommunale indsamlingsordning ved kommunens institutioner.
- ▶Generel information omkring affald / skoleundervisning m.v.

Selskabets virksomhed er reguleret efter miljøbeskyttelseslovens kapitel 6 samt af affaldsbekendtgørelsen.

Lovgivningen er baseret på, at det er kommunens forpligtelse at sikre det samlede affaldsområde. Driftsopgaven er efterfølgende overdraget til selskabet i en særskilt aftale.

I lovgivningen angives desuden mål for genanvendelse af affald, som Assens Kommune efterfølgende specificerer i "Affaldshåndteringsplan 2013 - 2024 for Assens Kommune".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 42.580 t.kr. mod 40.164 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 14.374 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Beretning

Året 2016 har været præget af, at Assens Kommunes Affaldshåndteringsplan skal implementeres i selskabets planlægning for de kommende år. Dette betyder blandt andet at der i 2015 er godkendt en ny strukturplan for genbrugspladserne, således at alle pladser skal indrettes efter nye åbningstider og særskilte områder for døgnåbne grenpladser.

Pladsen i Aarup vil forblive en mindre plads og har fået etableret en døgnåben og ubemandet Zone 1. Dette er den første af sin slags og denne skal fungere som en skabelon for de kommende lignende pladser.

Vissenbjerg genbrugsplads er nedslidt og skal bygges om. Til dette formål er der købt en grund i Vissenbjergs industrikuarter. I øjeblikket undersøges der tiltag i forhold til en eksisterende vandboring som konflikter med den fremtidige drift af en genbrugsplads. Boringen skal derfor flyttes og Assens Affald og Genbrug ligger i forhandling med det lokale vandværk.

Som et led i den nye strukturplan skal der etableres døgnåbne pladser omkring Barløse og Helnæs. Disse pladser skal kunne modtage haveaffald og genanvendeligt emballageaffald. Der er ikke udpeget en endelig placering.

Den gamle bygning i Haarby, som tidligere blev benyttet som blandt andet materialegård, er revet ned for at give plads til en ny og moderne genbrugsplads. Etape II på genbrugspladsen i Assens er udskudt fra 2016 til 2017/18.

Etape II indeholder en modernisering af komposteringsplads og modtagelse af haveaffald, brokker og rent træ i kummer samt en ny indkørsel fra Stejlebjergrvej. Udskydelsen er begrundet i manglende beslutning om etablering af denne nye indkørsel.

Assens Affald og Genbrug og Middelfart Kommune Affald og Genbrug har i 2016 gennemført et kommunepuljeprojekt, som har haft til formål at afdække kommunikationsdelen i forhold til en bedre sortering af træ til genbrug. Projektet har været en succes og skaber således også brugbar viden i forhold til andre sorteringer.

Der er i 2016 indkøbt en ny bil, som skal varetage spandeukskiftning m.m. Denne bil minder om den tidligere, men da opgaven har udviklet sig over tid, har køretøjstypen også fået mindre tilpasninger. Der er ligeledes foretaget udskiftninger af to komprimatorcontainere på Aarup genbrugsplads.

Selskabet har i løbet af året optimeret indsamlingsordningerne for dagrenovation og genbrugeligt affald, som i 2014 blev ændret en del. Dagrenovation blev ændret fra vægtbaseret afregning til volumenbaseret. Genbrugsindsamlingen blev ændret fra en frivillig indsamling af pap og papir til en obligatorisk indsamling for 6 fraktioner.

I efteråret gennemførtes der en omfattende trivselsundersøgelse i Assens Forsyning og denne har givet os en del at arbejde med. Der er allerede iværksat flere tiltag, som ser ud til at have haft stor effekt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Ledelsesberetning

Beretning

Forventet udvikling

Minimere taksternes stigning trods de øgede mål.

Gennemføre Assens Kommunes strukturplan for genbrugspladserne med fokus på indretning og drift med stor servicegrad for brugerne.

Udvikling af kommunikation med LED tavler, selvbetjening og større tilgængelighed.

Som et led i Regeringens ressourcestrategi skal der opnås et genbrug ved husstandene på 50 %. Dette resultat skal opnås via kommunale initiativer med f.eks. indsamling af genbrugelige materialer ved den enkelte husstand.

Det er selskabets opfattelse, at 50 % genbrug ikke kan opnås uden yderligere tiltag. Selskabet deltager derfor i et internt projekt sammen med Assens Rensning samt et eksternt projekt sammen med de øvrige selskaber og kommuner på Fyn.

Disse projekter skal belyse fordele og ulemper ved at indsamle madaffald og udvinde biogas enten internt eller eksternt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
2	Nettoomsætning	42.580	40.164
	Produktionsomkostninger	-36.844	-35.696
	Bruttoresultat	5.736	4.468
	Distributionsomkostninger	-157	-264
	Administrationsomkostninger	-4.908	-4.754
	Resultat af primær drift	671	-550
3	Finansielle indtægter	2	6
4	Finansielle omkostninger	-660	-319
	Resultat før skat	13	-863
5	Skat af årets resultat	-13	863
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	18.724	19.511
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.955	28.002
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	8.098	1.308
		<u>51.777</u>	<u>48.821</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51.777</u>	<u>48.821</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.664	10.985
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.083	2.506
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	102	4.918
	Andre tilgodehavender	3.395	2.097
	Periodeafgrænsningsposter	306	3
		<u>16.550</u>	<u>20.509</u>
	Likvide beholdninger	<u>54</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.604</u>	<u>20.509</u>
	AKTIVER I ALT	<u>68.381</u>	<u>69.330</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	1.000	1.000
	Overført resultat	13.374	13.374
	Egenkapital i alt	14.374	14.374
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.318	2.202
	Hensatte forpligtelser i alt	2.318	2.202
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	14.808	13.858
	Reguleringsmæssig overdækning	18.709	18.833
		33.517	32.691
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.562	1.340
	Byggekredit	9.000	7.002
	Gæld til banker	0	1.194
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.874	3.601
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.229	3.782
	Skyldig selskabsskat	0	2.816
	Anden gæld	507	280
	Periodeafgrænsningsposter	0	48
		18.172	20.063
	Gældsforpligtelser i alt	51.689	52.754
	PASSIVER I ALT	68.381	69.330

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Sikkerhedsstillelser
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	1.000	13.374	14.374
Egenkapital 31. december 2016	1.000	13.374	14.374

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Affald og Genbrug A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer og salg af genbrugelige materialer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter, opkrævet på vegne af staten.

Ændringer i overdækning er reguleret i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med indsamling og transport af affald til forbrændingsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgøres af grunde og driftsmateriel.

Grunde er værdiansat til kostpris.

Driftsmateriel består af bygninger og driftsmidler. Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Værdiansættelsen er sket under hensyntagen til en vurdering af selskabets forventede fremtidige pengestrømme.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indeholder periodiserede indtægter vedrørende efterfølgende perioder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Nettoomsætning		
Husholdningsaffald	13.278	14.118
Erhvervsaffald	8.489	8.073
Genbrugspladser	20.491	17.528
Andre indtægter	200	110
Årets over-/underdækning	122	335
	<u>42.580</u>	<u>40.164</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6
Andre finansielle indtægter	2	0
	<u>2</u>	<u>6</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	14
Renter, kreditinstitutter	316	284
Andre finansielle omkostninger	344	21
	<u>660</u>	<u>319</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-102	-626
Årets regulering af udskudt skat	115	247
Refusion i sambeskatning	0	-484
	<u>13</u>	<u>-863</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2016	21.577	43.262	1.308	66.147
Tilgang i årets løb	0	0	7.800	7.800
Afgang i årets løb	0	-277	0	-277
Overførsel fra andre poster	0	1.010	-1.010	0
Kostpris 31. december 2016	21.577	43.995	8.098	73.670
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2016	2.066	15.260	0	17.326
Årets afskrivninger	787	4.028	0	4.815
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-248	0	-248
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	2.853	19.040	0	21.893
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	18.724	24.955	8.098	51.777

t.kr.	2016	2015
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000	1.000
	1.000	1.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000 t.kr. det seneste år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	17.370	2.562	14.808	9.813
Reguleringsmæssig overdækning	18.709	0	18.709	0
	36.079	2.562	33.517	9.813

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Assens Forsyning A/S, CVR-nr. 32 28 57 24. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

11 Nærtstående parter**Oplysning om koncernregnskaber**

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Assens Forsyning A/S	Skovvej 2B, 5610 Assens

Transaktioner med nærtstående parter

Assens Affald og Genbrug A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Assens Forsyning A/S, der er hovedaktionær. Assens Affald og Genbrug A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Assens Affald og Genbrug A/S' direktion og bestyrelse.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Assens Forsyning A/S	Skovvej 2B, 5610 Assens