

Lyngby-Taarbæk Affald A/S

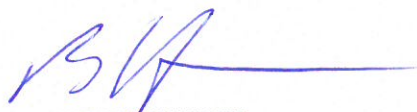
Hjortekærbakken 12, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 32 29 27 47

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2020

Dirigent:


.....
B.K. Hansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 22. april 2020

Direktion:
2020-04-22

Flemming Horn Nielsen
Flemming Horn Nielsen

Bestyrelse:
2020-04-23

2020-04-22

2020-04-22

Peter Christian Linde
Peter Linde
formand
2020-04-25

Dorthe Dornonville la Cour
Dorthe Dornonville la Cour
næstformand
2020-04-22

Helge Anker Andreasen
Helge Anker Andreasen

Henrik Brade Johansen
Henrik Brade Johansen

Anette Heje Skafte
Anette Heje Skafte

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lyngby-Taarbæk Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.
- ▶ 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.

København, den 22. april 2020
 ERNST & YOUNG
 Godkendt Revisionspartnerselskab
 CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen
 statsaut. revisor
 mne26738



Finn Thomassen
 statsaut. revisor
 mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lyngby-Taarbæk Affald A/S
Adresse, postnr., by	Hjortekærbacken 12, 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr.	32 29 27 47
Stiftet	1. juli 2009
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ltf.dk
E-mail	forsyning@ltf.dk
Telefon	72 28 33 60
Bestyrelse	Peter Linde, formand Dorthe Dornonville la Cour, næstformand Helge Anker Andreasen Henrik Brade Johansen Anette Heje Skafte
Direktion	Flemming Horn Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal					
Nettoomsætning	62.936	60.611	60.787	66.412	53.662
Bruttoresultat	2.947	5.575	6.168	16.257	4.213
Resultat af primær drift	-1.700	35	953	10.252	11
Resultat af finansielle poster	-83	-114	-134	-135	-75
Årets resultat	2.865	-4.487	4.505	10.568	-226
Balancesum					
Balancesum	32.914	35.675	47.683	46.093	44.192
Egenkapital	21.637	18.772	23.259	18.753	8.186
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-4.008	-6.898	1.045	411	1.232
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-675	-2.077	-3.322	-11.179	-445
Investering i materielle anlægsaktiver	-680	-2.077	-3.322	-11.179	-445
Pengestrøm i alt	-4.683	-8.975	-2.277	-10.768	787
Nøgletal					
Overskudsgrad	-2,7 %	0,1 %	1,6 %	15,8 %	0,0 %
Afkast af den investerede kapital	-11,9 %	0,2 %	6,8 %	65,8 %	3,9 %
Bruttomargin	4,7 %	9,2 %	10,1 %	24,5 %	7,9 %
Soliditetsgrad	65,7 %	52,6 %	48,8 %	40,7 %	18,5 %
Egenkapitalforrentning	14,2 %	-21,4 %	21,4 %	78,5 %	-4,9 %

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Indtjening før renter, skat og amortiseringer (EBITA)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
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	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Lyngby-Taarbæk Affalds-virksomhed omfatter affaldshåndtering. De væsentligste aktiviteter er indsamling og transport af dagrenovation, storskrald og haveaffald. Selskabet varetager den overordnede ledelse og administration af området, mens indsamling og transport af affaldet er udliciteret. Endvidere drives genbrugsstationen i samarbejde med Vestforbrænding I/S. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling efter princippet om "hvile-i-sig-selv". Taksterne godkendes hvert år af kommunalbestyrelsen.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 er selskabets ellefte efter, at selskabet blev udskilt fra Lyngby-Taarbæk Kommune pr. 1. januar 2009.

Der er en stor klima- og ressourcebevidsthed i Lyngby-Taarbæk. 97 procent af alle husstande sorterer husholdningsaffaldet, hvilket er en meget høj andel. Enkelte boligselskaber mangler at komme med i ordningen, men det forventes at ske i 2020, hvilket vil medføre en endnu højere genanvendelse. I 2019 blev der fra 4-kammerbeholdere og affaldsbeholdere hentet mere end 2.500 tons glas, plast, papir, metal og pap, som så blev genanvendt. Det er en stigning på 200 tons på et år, hvilket er en stor succes.

Da genbrugspladsens fysiske placering medfører nogle begrænsninger, arbejdes der konstant på at optimere indretningen, så i 2019 blev containere flyttet og grupperet mere hensigtsmæssigt, så de forskellige fraktioner eksempelvis til byggeaffald er samlet. Derudover blev containeren "småt brændbart" lukket og erstattet af en ny til "rest efter sortering", for at signalere at den container er til det allersidste affald, som efter en grundig sortering ikke kan genanvendes. Samtidig har genbrugspladsens medarbejdere fokus på at være synlige på pladsen og hjælpe med en mere korrekt sortering af det afleverede affald. Disse tiltag medfører forhåbentligt en endnu højere genanvendelsesgrad. Der var 165.000 besøgende på genbrugspladsen i 2019.

Tiltaget med at indsamle kundernes tørre juletræer er en succes, og der blev således hentet 33 tons visne juletræer, så det forventes at være en fast del af affaldsindsamlingen fremover også.

Det sorterede affald fra Lyngby-Taarbæk køres til behandling på Vestforbrænding, hvor det omlastes til forskellige behandlingsanlæg, mens restaffaldet bliver brændt og brugt som fjernvarme og elektricitet. I 2019 kom det frem, at en del af det plastaffald, som Vestforbrænding sender videre til behandling ikke som forventet er blevet genanvendt. Det kan dog i høj grad betale sig, at sortere affaldet, da genanvendelse af det, sikrer en bedre og mere ansvarlig brug af ressourcerne, hvilket hjælper klimaet og skaber et bedre miljø.

Erhvervsaffaldsgebyret som blev opkrævet i perioden 2010-2018 med hjemmel i den dagældende affaldsbekendtgørelse er først af Københavns Byret kendt lovligt og senere af Østre Landsret blevet kendt ulovligt opkrævet. Københavns Kommune, som er den ene part i sagen har nu anket Østre Landsrets afgørelse til Højesteret. Opkrævningen af erhvervsaffaldsgebyret er nu afprøvet i to retsinstanser med hvert sit udfald, så det er vanskeligt at forudsige, hvordan resultatet af en ny afgørelse ender. Hvis opkrævning af erhvervsaffaldsgebyr bliver kendt ulovligt af Højesteret kan dette medføre en tilbagebetalingsforpligtelse for Lyngby-Taarbæk Affald A/S. Da der ikke foreligger et tilstrækkeligt sikkert grundlag for at opgøre forpligtelsen er der hverken indregnet en forpligtelse i balancen eller oplyst en beløbsstørrelse under eventualforpligtelser.

Ledelsesberetning

Resultatet for 2019 udviser samlet et overskud på 2.865 t.kr. Den likviditetsmæssige effekt af årets aktivitet udgør et likviditetsunderskud på 4.683 t.kr. og samlede investeringer i materielle anlægsaktiver på 680 t.kr.

Lyngby-Taarbæk Affalds produktionsomkostninger er højere end 2018, da Vestforbrænding har ændret faktureringsprincip og derudover har sendt en ekstra regning i 2019, som oprindeligt vedrører 2018. Derudover har der været behov for eksternt hjælp til oprydning og drift af kuber rundt i kommunen.

Administrationsomkostningerne er faldet på grund af færre omkostninger til kommunikation i forbindelse med udrulning af affaldssortering i etageboligerne samt lavere omkostninger til myndighedsbehandling, da Lyngby-Taarbæk Kommune ikke længere anvender ressourcer på at behandle det bortfaldne erhvervsaffaldsgebyr.

Omsætningen på 62.936 t.kr. er stigende, da taksterne er lidt højere end 2018 og der er flere tilmeldte forbrugere, som får hentet deres affald. Derudover har Vestforbrændingens ændrede faktureringsprincip også medført højere indtægter. Indtægten fra salg af genanvendelig metalskrot er næsten fordoblet, da der er indsamlet væsentligt mere på grund af etageboligerne er kommet med i ordningen. Afregningspriserne for de genanvendelige materialer svinger dog meget hver år. Der er i årets omsætning indregnet årets underdækning på 4.960 t.kr.

Med baggrund i reglerne fra Erhvervsstyrelsen om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering eller "hvile-i-sig-selv" princippet blev der fra regnskab 2011 indregnet en akkumuleret overdækning i Lyngby-Taarbæk Affalds balance på 36.177 t.kr.

Efter underdækningen i 2019 på i alt 4.960 t.kr., vil der være en overdækning på i alt 1.742 t.kr. pr. 31. december 2019. Over-/underdækningen for hver affaldsordning specificeres i balancen som en gældspost og indregnes samlet i årsrapporten som en del af "nettoomsætningen".

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Lyngby-Taarbæk Affald planlægger, at endnu mere husholdningsaffald skal genanvendes i fremtiden. Sorteringsordningen forventes i 2021 udvidet til organisk affald, så der efterhånden ikke er ret meget restaffald tilbage til den almindelige skraldespand. Derudover kommer der endnu flere ændringer i affaldsordningerne, hvor tekstil bliver en del af storskraldsordningen og boligejerne får mulighed for at få en beholder til pap.

Haveaffaldsordningen, der indtil 2019 var en abonnementsordning bliver fremadrettet en del af grundgebyret, så alle husejere fremover får afhentet deres haveaffald. Ordningen bliver tillige udvidet, så man også kan få hentet ekstra papirsække og bundter.

Taksterne stiger i 2020, så en normal husstand skal betale ca. 500 kr. mere om året. Takststigningen skyldes blandt andet, at selskabet i flere år har tilbagebetalt overdækningen til kunderne ved, at taksterne har ligget under den reelle kostpris. Den historiske overdækning er således efterhånden stort set tilbagebetalt. Det forventes yderligere, at taksterne vil stige de kommende år, da de nye tiltag med organisk affald, tekstil og beholder til pap skal finansieres via taksterne. Selskabet har budgetteret med et driftoverskud på 893 t.kr. i 2020, hvor der er højere indtægter på grund af takststigningen. Der er budgetteret med vedligeholdelse af genbrugspladsen på 400 t.kr.

Affaldsordningerne skal nu i udbud, så det arbejdes der videre på i 2020 med forventning om, der indgås ny aftale den 1. april 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
2	Nettoomsætning	62.936.314	60.611.034
3	Produktionsomkostninger	-59.988.850	-55.035.907
	Bruttoresultat	2.947.464	5.575.127
3	Administrationsomkostninger	-4.647.599	-5.539.902
	Resultat af primær drift	-1.700.135	35.225
	Finansielle omkostninger	-82.539	-113.738
	Resultat før skat	-1.782.674	-78.513
4	Skat af årets resultat	4.647.434	-4.408.031
	Årets resultat	2.864.760	-4.486.544
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.864.760	-4.486.544
		2.864.760	-4.486.544

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.558.400	8.409.742
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.684.654	10.501.547
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	0
		<u>17.243.054</u>	<u>18.911.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.243.054</u>	<u>18.911.289</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	431.377	297.111
		<u>431.377</u>	<u>297.111</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	364.019	659.809
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.518
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	114.442	0
	Andre tilgodehavender	2.480.215	3.362.220
	Udskudte skatteaktiver	4.532.992	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.231.740	3.238.478
		<u>10.723.408</u>	<u>7.268.025</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.516.345</u>	<u>9.199.179</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.671.130</u>	<u>16.764.315</u>
	AKTIVER I ALT	<u>32.914.184</u>	<u>35.675.604</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	20.637.150	17.772.390
	Egenkapital i alt	<u>21.637.150</u>	<u>18.772.390</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Overdækning	1.741.918	2.231.771
		<u>1.741.918</u>	<u>2.231.771</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	4.470.062
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.489.278	7.562.837
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.357.102	1.243.278
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	921.204
	Anden gæld	688.736	474.062
		<u>9.535.116</u>	<u>14.671.443</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.277.034</u>	<u>16.903.214</u>
	PASSIVER I ALT	<u>32.914.184</u>	<u>35.675.604</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	17.772.390	18.772.390
Overført via resultatdisponering	0	2.864.760	2.864.760
Egenkapital 31. december 2019	1.000.000	20.637.150	21.637.150

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Årets resultat	2.864.760	-4.486.544
11	Reguleringer	-7.067.577	51.836
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-4.202.817	-4.434.708
12	Ændring i driftskapital	277.078	-2.349.261
	Pengestrømme fra primær drift	-3.925.739	-6.783.969
	Renteudbetalinger m.v.	-82.539	-113.738
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.008.278	-6.897.707
	Køb af materielle anlægsaktiver	-679.556	-2.076.725
	Salg af materielle anlægsaktiver	5.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-674.556	-2.076.725
	Årets pengestrøm	-4.682.834	-8.974.432
	Likvider 1. januar	9.199.179	18.173.611
	Likvider 31. december	4.516.345	9.199.179

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regulatorisk over-/ og underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, herunder årets investeringer, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, herunder årets investeringer, indregnes forskellen under tilgodehavender, hvis forskellen forventes opkrævet.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer m.v. 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 tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

En eventuel over- eller underdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet, har tidligere været indregnet svarende til forskellen mellem kostpris for affaldsbehandling og de hos forbrugerne opkrævede beløb. Anvendt regnskabspraksis vedrørende opgørelse af over- eller underdækning er i 2016 ændret, således at årets investeringer medregnes til kostprisen for affaldsbehandling med henblik på mere retvisende at afspejle selskabets pengestrømme. En eventuel over- eller underdækning er indregnet i balancen enten som et passiv eller et aktiv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger afholdt ved affaldshåndteringen, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på 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	3-20 år

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

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

kr.	2019	2018
2 Nettoomsætning		
Omsætning	57.976.400	54.907.066
Over-/underdækning	4.959.914	5.703.968
	<u>62.936.314</u>	<u>60.611.034</u>

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Administration og drift varetages af Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S.

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-114.442	0
Årets regulering af udskudt skat	-277.694	3.468.610
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.255.298	939.421
	<u>-4.647.434</u>	<u>4.408.031</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	8.532.321	18.077.243	0	26.609.564
Tilgang i årets løb	261.066	68.736	349.754	679.556
Afgang i årets løb	0	-274.660	0	-274.660
Overførsel fra andre poster	0	349.754	-349.754	0
Kostpris 31. december 2019	<u>8.793.387</u>	<u>18.221.073</u>	<u>0</u>	<u>27.014.460</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2019	122.579	7.575.696	0	7.698.275
Årets afskrivninger	112.408	2.229.342	0	2.341.750
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-268.619	0	-268.619
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>234.987</u>	<u>9.536.419</u>	<u>0</u>	<u>9.771.406</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>8.558.400</u>	<u>8.684.654</u>	<u>0</u>	<u>17.243.054</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Overdækning	1.741.918	0	1.741.918	0
	<u>1.741.918</u>	<u>0</u>	<u>1.741.918</u>	<u>0</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Lyngby-Taarbæk Affald A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Selskabet har lejeforpligtelser til lejet grund for 225 t.kr., samt en forpligtelse på 16 t.kr. ved opsigelse af lejemål.

Erhvervsaffaldsgebyret som blev opkrævet i perioden 2010-2018 med hjemmel i den dagældende affaldsbekendtgørelse er først af Københavns Byret kendt lovligt og senere af Østre Landsret blevet kendt ulovligt opkrævet. Københavns Kommune, som er den ene part i sagen har nu anket Østre Landsrets afgørelse til Højesteret. Opkrævningen af erhvervsaffaldsgebyret er nu afprøvet i to retsinstanter med hvert sit udfald, så det er vanskeligt at forudsige, hvordan resultatet af en ny afgørelse ender. Hvis opkrævning af erhvervsaffaldsgebyr bliver kendt ulovligt af Højesteret kan dette medføre en tilbagebetalingsforpligtelse for Lyngby-Taarbæk Affald A/S. Da der ikke foreligger et tilstrækkeligt sikkert grundlag for at opgøre forpligtelsen er der hverken indregnet en forpligtelse i balancen eller oplyst en beløbsstørrelse under eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT, fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S, CVR-nr. 32 56 03 50. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S

Hjemsted

Hjortekærbacken 12,
2800 Kgs. Lyngby

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
11 Reguleringer	-4.532.992	3.486.827
Ændring i udskudt skat	2.341.750	2.155.239
Af- og nedskrivninger	1.040	0
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	82.539	113.738
Finansielle omkostninger	-4.959.914	-5.703.968
Over-/underdækning	<u>-7.067.577</u>	<u>51.836</u>
12 Ændring i driftskapital	-134.266	125.292
Ændring i varebeholdninger	1.077.609	-657.736
Ændring i tilgodehavender	-666.265	-1.816.817
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	<u>277.078</u>	<u>-2.349.261</u>

INTRANOTE signing

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument

Peter Christian Linde

ID: 2e6e6566-c7cf-96fa-93d8-eb09f8012661

Dato: 2020-04-23 05:09 (UTC)

Peter Christian Linde



Dorthe Dornonville la Cour

ID: 562e9ba4-189d-3075-2322-9bdd5fcc5db9

Dato: 2020-04-22 15:57 (UTC)

Dorthe Dornonville la Cour



Anette Heje Skafte

ID: 358e0357-9bc7-f576-a031-bfefa0c42928

Dato: 2020-04-22 13:42 (UTC)

Anette Heje Skafte



Helge Anker Andreassen

ID: bf8e0f5a-339f-c6a4-3011-11b76767d22d

Dato: 2020-04-22 12:12 (UTC)

Helge Anker Andreassen



Henrik Brade Johansen

ID: b2b5ecc7-0d97-907d-dc1a-90da07a6cf33

Dato: 2020-04-25 18:01 (UTC)

Henrik Brade Johansen



Flemming Horn Nielsen

ID: aa3459ac-2cae-8bcd-f349-675fab807c6f

Dato: 2020-04-22 12:48 (UTC)

Flemming Horn Nielsen

