Provas

Provas-Haderslev Affald a/s

Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

CVR-nr. 32 88 22 50

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/4-2018

Dirigent:

.....

Jonas Thygesen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Provas-Haderslev Affald a/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. april 2018
Direktion:

John Hartvig Mølgaard

Bestyrelse:

Thies Mathiasen
formand

Thomas Vedsted Rothman
næstformand

Søren Kjølhøj Jakobsen

Ole Bang Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Provas-Haderslev Affald a/s

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Provas-Haderslev Affald a/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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 30. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Provas-Haderslev Affald a/s
Adresse, postnr., by	Fjordagervej 32, 6100 Haderslev
CVR-nr.	32 88 22 50
Stiftet	15. april 2010
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.provas.dk
E-mail	info@provas.dk
Telefon	73 52 05 20
Bestyrelse	Thies Mathiasen, formand Thomas Vedsted Rothman, næstformand Søren Rishøj Jakobsen Ole Bang Jensen
Direktion	John Hartvig Mølgaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at forestå styringen af dagrenovation, genbrugsordninger og genbrugspladser for ca. 21.600 forbrugere. Der indsamles samlet 45.000 tons affald p.a.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør 55,0 mio. kr. Det er 0,3 mio. kr. højere end omsætningen i 2016 på 54,7 mio. kr. Årets omsætning fordeler sig med 34,8 mio. kr. vedr. grundgebyr, 15,6 mio. kr. vedr. tømningsgebyr, 0,6 mio. kr. i erhvervsaffaldsgebyr, og 3,8 mio. kr. fra salg af genanvendelige materialer. Driftsomkostninger er steget med 0,4 mio. kr. fra 50,4 mio. kr. i 2016 til 50,8 mio. kr. i 2017. Årets resultat udgør et overskud på 3,6 mio. kr., efter at der er hensat 4,3 mio. kr. vedr. årets overdækning.

Det regnskabsmæssige resultat adskiller sig fra det takstmæssige resultat på flere punkter. Det takstmæssige regnskab er i 2017 omfattet af reglerne om hvile-i-sig-selv-princippet.

Mio. kr.	Omsætning	Udgifter	Investeringer	Total
Grundgebyr	34,8			34,8
Tømningsgebyr	15,6			15,6
Erhvervsaffaldsgebyr	0,6			0,6
Salg af genanvendelige materialer	3,8			3,8
Andre indtægter	0,2			0,2
Driftsomkostninger		-50,8		-50,8
Regnskabs resultat u/afsk.	**55,0**	**-50,8**	**-**	**4,2**
Investeringer	-		-8,4	-8,4
"Hvile i sig selv" Affald	**55,0**	**-50,8**	**-8,4**	**-4,2**
Deponi korrektion årsregnskab	-1,1	1,1		-
Resultat korrigeret for Deponi	**53,9**	**-49,7**	**-8,4**	**-4,2**

Hvile-i-sig-selv-regnskabet viser, at der vedr. affaldsområdet sammenlagt er brugt 4,2 mio. kr. mere i 2017, end der er kommet ind via takster m.v.

Af større investeringsprojekter i 2017 kan nævnes:

- Videreførelse af forarbejder af anlægsprojekt vedrørende ny genbrugsplads i Haderslev.
- Køb af beholder på grund af risiko for leverandørs konkurs.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for forståelsen af årsregnskabet for 2017.

Forventet udvikling

Hvile-i-sig-selv-regnskabet udviste akkumuleret, at der i årene frem til og med 2016 er opkrævet 25,5 mio. kr. mere hos forbrugerne, end der er anvendt til driftsomkostninger og investeringer. Med hvile-i-sig-selv-resultatet fra 2017 på -4,2 mio. kr. er der ved indgangen til 2018 en samlet overdækning på 21,3 mio. kr. I budgettet for 2018 er der budgetteret med en underdækning på 12,8 mio. kr. primært kommende fra videreførelse af arbejdet med ny genbrugsplads i Haderslev, men også fra, at man har valgt stabile takster, selvom udgifterne til flere ordninger stiger mere end de almindelige priser.

Der er fra Miljøministeriet truffet beslutning om, at genanvendelsesgraden i Danmark skal forøges. Dette forventes at udmønte sig i yderligere sortering og yderligere fraktionering. Omfanget kendes pt. ikke, men det må forventes, at det vil være forbundet med store investeringer og væsentligt højere driftsudgifter, når tiltagene fra beslutningen skal implementeres.

Ledelsesberetning

Selskabet er underlagt reglerne om øget segmentering, jf. miljøbeskyttelsesloven § 50 c og § 50 d om aflæggelse af særskilte regnskaber for henholdsvis affaldsforbrændings- og deponeringsaktiviteten. Bestemmelserne forventes udvidet med yderligere specifikationsgrad i segmenteringen. Dette fordrer, at der kan opgøres et resultat ud fra hvile-i-sig-selv-princippet for hvert enkelt segment indenfor affaldshåndteringen. Der stilles hermed forøgede krav til detaljeringsgraden i registreringen, ligesom der vil kunne opstå situationer, hvor der er overdækning indenfor et segment, som efterfølgende skal opkræves ved kunderne, mens der indenfor et andet segment kan være underdækning, der efterfølgende skal returneres til kunderne. Dette kan medføre ret uensartede priser fra år til år for de enkelte segmenter. Det er ledelsens vurdering, at dette vil give et øget informationsbehov i forhold til vores kunder.

Udfordringen med segmentering af driften, jf. miljøbeskyttelsesloven og standardregulativernes bilag 9 og 10 fortsætter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017	2016
2	**Nettoomsætning**	58.174	53.177
10,3	Produktionsomkostninger	-48.919	-49.389
	Bruttoresultat	9.255	3.788
10,3	Administrationsomkostninger	-4.681	-5.372
	Resultat af primær drift	4.574	-1.584
	Andre driftsindtægter	324	178
	Andre driftsomkostninger	-255	-217
	Resultat før finansielle poster	4.643	-1.623
4	Finansielle indtægter	36	575
5	Finansielle omkostninger	-32	-74
	Resultat før skat	4.647	-1.122
6	Skat af årets resultat	-1.020	86
	Årets resultat	3.627	-1.036
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	3.627	-1.036
		3.627	-1.036

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Software	265	598
		265	598
8	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde og bygninger	10.291	10.493
	Tekniske anlæg	20.275	20.654
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.211	1.080
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	8.082	2.629
		39.859	34.856
	Anlægsaktiver i alt	40.124	35.454
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.093	1.014
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.334	36.153
	Udskudte skatteaktiver	1.211	2.232
	Andre tilgodehavender	2.623	879
		39.261	40.278
	Omsætningsaktiver i alt	39.261	40.278
	AKTIVER I ALT	79.385	75.732

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	5.000	5.000
	Reserver	34.521	30.894
	Egenkapital i alt	39.521	35.894
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	11.375	9.849
	Overdækning	21.301	25.594
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.634	4.375
	Anden gæld	554	20
		39.864	39.838
	Gældsforpligtelser i alt	39.864	39.838
	PASSIVER I ALT	79.385	75.732

1 Anvendt regnskabspraksis
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
12 Sikkerhedsstillelser
13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.000	31.930	36.930
Overført via resultatdisponering	0	-1.036	-1.036
Egenkapital 1. januar 2017	5.000	30.894	35.894
Overført via resultatdisponering	0	3.627	3.627
Egenkapital 31. december 2017	5.000	34.521	39.521

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provas-Haderslev Affald a/s for 2017 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer og eventuel produktion indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, 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.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter:

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

Software	3 år
Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Tekniske anlæg	10-30 år

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 dattervirksomheder. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Software måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

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

Tekniske anlæg udgøres af genbrugspladser, containere m.v.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen tillægges nutidsværdien af de skønnede forpligtelser til nedtagning og bortskaffelse af aktivet samt retablering. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.

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.

Tilgodehavender, hvor 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.

Over- og underdækning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb i Provas-Haderslev Affald a/s er lavere end omkostningerne vedrørende affaldsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne vedrørende affaldsaktiviteterne i Provas-Haderslev Affald a/s, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	t.kr.	2017	2016
2	**Nettoomsætning**		
	Nettoomsætning	53.881	54.737
	Over-/underdækning	4.293	-1.560
		58.174	53.177
3	**Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	538	558
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.175	3.290
		3.713	3.848
	Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
	Produktionsomkostninger	3.175	3.290
	Administrationsomkostninger	538	558
		3.713	3.848
4	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter i øvrigt	36	575
		36	575
5	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	32	74
		32	74
6	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	1.020	-249
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	26
	Ændring af skatteprocent	0	137
		1.020	-86

7 **Immaterielle anlægsaktiver**

t.kr.	Software
Kostpris 1. januar 2017	1.696
Tilgang i årets løb	205
Afgang i årets løb	-1.526
Kostpris 31. december 2017	375
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.098
Årets afskrivninger	538
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhænded	-1.526
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	110
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	265

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2017	11.878	34.553	5.456	2.629	54.516
Tilgang i årets løb	0	0	1.071	7.107	8.178
Afgang i årets løb	0	0	-183	0	-183
Overførsel fra andre poster	0	1.654	0	-1.654	0
Kostpris 31. december 2017	11.878	36.207	6.344	8.082	62.511
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.385	13.899	4.376	0	19.660
Årets afskrivninger	202	2.216	757	0	3.175
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-183	0	0	-183
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	1.587	15.932	5.133	0	22.652
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	10.291	20.275	1.211	8.082	39.859

t.kr.	2017	2016
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000	5.000
	5.000	5.000

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 5.000 t.kr. de seneste 5 år.

10 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Provas-Haderslev Affald a/s' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Provas Holding a/s som administrationsselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Nærtstående parter

Provas-Haderslev Affald a/s' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Provas Holding a/s	Fjordagervej 32 6100 Haderslev	Ejer 100 %

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret 2017 ikke haft transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.