

Provas-Haderslev Affald a/s

Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

CVR-nr. 32 88 22 50

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent:

Bert K. Andersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
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 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.




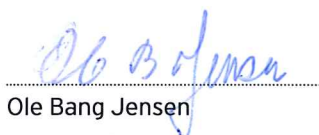
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 19. april 2017

Direktion:


.....
John Hartvig Mølgaard

Bestyrelse:


.....
Kjeld Thrane
formand
.....
Thies Mathiasen
næstformand
.....
Bent K. Andersen
.....
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 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 19. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Claus Dalager
statsaut. revisor

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	Kjeld Thrane, formand Thies Mathiasen, næstformand Bent K. Andersen Ole Bang Jensen
Direktion	John Hartvig Mølgaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at forestå styringen af dagrenovation, genbrugsordninger og genbrugspladser for ca. 21.500 forbrugere. Der indsamles samlet 45.000 ton affald p.a.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør 54,7 mio. kr. Det er 0,9 mio. kr. højere end omsætningen i 2015 på 53,8 mio. kr. Årets omsætning fordeler sig med 34,5 mio. kr. vedr. grundgebyr, 15,3 mio. kr. vedr. tømningsgebyr, 1,4 mio. kr. i erhvervsaffaldsgebyr, og 3,5 mio. kr. fra salg af genanvendelige materialer. Driftsomkostninger er faldet med 0,4 mio. kr. fra 50,8 mio. kr. i 2015 til 50,4 mio. kr. i 2016. Årets resultat udgør et underskud på 1,1 mio. kr., efter at der er hensat 1,6 mio. kr. vedrørende årets overdækning.

Det regnskabsmæssige resultat adskiller sig fra det takstmæssige resultat på flere punkter. Det takstmæssige regnskab er i 2016 omfattet af reglerne om "hvile-i-sig-selv-princippet".

	Mio. kr.	Omsætning	Udgifter	Investeringer	Total
Grundgebyr		34,5			34,5
Tømningsgebyr		15,3			15,3
Erhvervsaffaldsgebyr		1,4			1,4
Salg af genanvendelige materialer		3,5			3,5
Driftsomkostninger			-50,4		-50,4
Regnskabs resultat u/afsk.		54,7	-50,4	-	4,3
Investeringer				-2,7	-2,7
"Hvile i sig selv" Affald		54,7	-50,4	-2,7	1,6

Afstemning til årsregnskabet:

	Mio. kr.
Regnskabsmæssigt resultat	-1,0
Selskabsskat	-0,1
Overdækning	1,6
	0,5
Tilbageførte afskrivninger	3,8
Investeringer	-2,7
"Hvile i sig selv"	1,6

"Hvile-i-sig-selv"-regnskabet viser, at der vedr. affaldsområdet sammenlagt er brugt 1,6 mio. kr. mindre i 2016, end der er kommet ind via takster m.v.

Af større investeringsprojekter i 2016 kan nævnes:

- ▶ Opstart af anlægsprojekt vedrørende ny genbrugsplads i Haderslev
- ▶ Forsøgsordninger med indsamling af genanvendelige materialer i sommerhusområder og boligforeninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for forståelsen af årsregnskabet for 2016.

Forventet udvikling

"Hvile-i-sig-selv"-regnskabet udviste akkumuleret, at der i årene frem til og med 2015 er opkrævet 24,0 mio. kr. mere hos forbrugerene, end der er anvendt til driftsomkostninger og investeringer. Med "hvile-i-sig-selv" resultatet fra 2016 på 1,6 mio. kr. er der ved indgangen til 2016 en samlet overdækning på 25,6 mio. kr. I budgettet for 2017 er det planlagt, at opkrævninger svarer til det, der anvendes til driftsomkostninger og investeringer. Der overvejes større investeringer vedr. genbrugspladserne, som, hvis de realiseres, vil nedbringe overdækningen fuldstændig.

Ledelsesberetning

Beretning

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.

Selskabet er underlagt reglerne om segmentering, jf. miljøbeskyttelsesloven § 50 c og § 50 d om aflægelse af særskilte regnskaber for henholdsvis affaldsforbrændings- og deponeringsaktiviteten. Bestemmelserne forventes udvidet med yderligere specificationsgrad i segmenteringen. Dette fordrer, at der kan opgøres et resultat ud fra "hvile-i-sig-selv-princippet" for hvert enkelt segment inden for 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 vore kunder.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016	2015
2	Nettoomsætning	53.177	52.708
3	Produktionsomkostninger	-49.389	-48.754
	Bruttoresultat	3.788	3.954
3	Administrationsomkostninger	-5.372	-5.913
	Resultat af primær drift	-1.584	-1.959
	Andre driftsindtægter	178	149
	Andre driftsomkostninger	-217	-82
	Resultat før finansielle poster	-1.623	-1.892
4	Finansielle indtægter	575	156
5	Finansielle omkostninger	-74	-143
	Resultat før skat	-1.122	-1.879
6	Skat af årets resultat	86	401
	Årets resultat	-1.036	-1.478
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.036	-1.478
		-1.036	-1.478

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	598	1.135
		598	1.135
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	10.493	10.695
	Tekniske anlæg	20.654	22.410
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.080	1.909
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.629	446
		34.856	35.460
	Anlægsaktiver i alt	35.454	36.595
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.014	2.052
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.153	34.061
	Udsudte skatteaktiver	2.232	2.145
	Andre tilgodehavender	879	1.006
		40.278	39.264
	Omsætningsaktiver i alt	40.278	39.264
	AKTIVER I ALT	75.732	75.859

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	5.000	5.000
	Reserver	30.893	31.929
	Egenkapital i alt	<u>35.893</u>	<u>36.929</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitutter	9.849	8.244
	Overdækning	25.594	24.034
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.376	5.097
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.260
	Skyldig samskatningsbidrag	0	276
	Anden gæld	20	19
		<u>39.839</u>	<u>38.930</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>39.839</u>	<u>38.930</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>75.732</u></u>	<u><u>75.859</u></u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserver</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	5.000	33.407	38.407
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.478	-1.478
Egenkapital 1. januar 2016	5.000	31.929	36.929
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.036	-1.036
Egenkapital 31. december 2016	5.000	30.893	35.893

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provas-Haderslev Affald a/s for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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.

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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

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 administrations-selskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Software måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Grunde er værdiansat til vurderet dagsværdi.

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.

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.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsevnen.

t.kr.	2016	2015
2 Nettoomsætning		
Nettoomsætning	54.737	53.780
Over-/underdækning	-1.560	-1.072
	<u>53.177</u>	<u>52.708</u>
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	558	509
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.290	3.268
	<u>3.848</u>	<u>3.777</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.290	3.268
Administrationsomkostninger	558	509
	<u>3.848</u>	<u>3.777</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	156
Renteindtægter i øvrigt	575	0
	<u>575</u>	<u>156</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	74	143
	<u>74</u>	<u>143</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2016	2015
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-28
Årets regulering af udskudt skat	-249	-445
Regulering af skat vedrørende tidligere år	26	0
Ændring af skatteprocent	137	72
	<u>-86</u>	<u>-401</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Software
Kostpris 1. januar 2016	1.675
Tilgang i årets løb	21
Kostpris 31. december 2016	<u>1.696</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	540
Årets afskrivninger	558
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.098</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>598</u>

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2016	11.878	34.138	5.368	446	51.830
Tilgang i årets løb	0	0	39	2.647	2.686
Overførsel fra andre poster	0	415	49	-464	0
Kostpris 31. december 2016	<u>11.878</u>	<u>34.553</u>	<u>5.456</u>	<u>2.629</u>	<u>54.516</u>
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2016	1.183	11.728	3.459	0	16.370
Årets afskrivninger	202	2.171	917	0	3.290
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.385</u>	<u>13.899</u>	<u>4.376</u>	<u>0</u>	<u>19.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>10.493</u>	<u>20.654</u>	<u>1.080</u>	<u>2.629</u>	<u>34.856</u>

t.kr.	2016	2015
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****10 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 administrationselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

11 Sikkerhedsstillelser

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

12 Nærtstående parter**Transaktioner med nærtstående parter**

Selskabet har i regnskabsåret 2016 ikke haft transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.

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>
Provas Holding A/S (Udarbejder koncernregnskab)	Fjordagervej 32 6100 Haderslev