



Halsnæs  
FORSYNING

## Halsnæs Affald A/S

Gjethusparken 3, 1. sal, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 41 80

### Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2017

Som dirigent:

.....  


## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs 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 og pengestrømme 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.

Frederiksværk, den 20. april 2017  
Direktion:



Jan Hvidtfeldt Andersen

Bestyrelse:




Thomas Møller  
formand



Annette Westh  
næstformand



Sune Raunkjær



Ole Søhøj Nielsen



Torben Hedelund



Kim Jørgensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Halsnæs Affald A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 20. april 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Halsnæs Affald A/S
Adresse, postnr., by	Gjethusparken 3, 1. sal, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33 03 41 80
Stiftet	8. juni 2010
Hjemstedskommune	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.halsnaesforsyning.dk">www.halsnaesforsyning.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:forsyning@halsnaesforsyning.dk">forsyning@halsnaesforsyning.dk</a>
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Thomas Møller, formand Annette Westh, næstformand Sune Raunkjær Ole Søhøj Nielsen Torben Hedelund Kim Jørgensen
Direktion	Jan Hvidtfeldt Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive renovations- og genbrugsaktivitet. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling. Taksterne godkendes årligt af kommunalbestyrelsen.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 57.624.409 kr. mod 59.070.635 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 2.164.422 kr. mod et underskud på 374.913 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 12.745.932 kr.

Hjemtagelsen af dagrenovationen i 2015 har åbnet mulighed for at øge fleksibiliteten for kunderne samt optimere affaldsordningerne.

I 2016 blev der i sommerhusområderne implementeret en vintertømningsordning, hvor man skal tilmelde sig affaldstømning i vinterhalvåret. Af ca. 9.300 huse i zone 2 er ca. 4.900 tilmeldt vintertømning.

De senere år er papirmængderne faldet væsentligt, og derfor blev indsamlingsfrekvensen sat ned fra hver 7. til hver 10. uge (som standard), hvilket betød en reduktion i antal tømninger på 30 % (ca. 20.000 tømninger/år).

Af hensyn til optimering af driften og tidsforbruget for skraldemændene blev der indgået en aftale med Denova Ressourcecenter om omlastning af restaffald til forbrænding. Det betyder, at vi i dag læsser af i Frederiksværk og derfor kan bruge mere arbejdstid til at tømme affald i stedet for transport til Vestforbrænding i Glostrup.

Pga. de ovenstående ændringer blev der udarbejdet nye affaldsdistrikter og organisering af indsamlingsopgaven blev ændret, herunder blev lokalaftalen om akkord opsagt. Processen gav undervejs anledning til en overenskomststridig arbejdsnedlæggelse i 3 dage, men der blev efterfølgende indgået en ny lokalaftale.

Den nye genbrugsplads i Frederiksværk fungerer som forventet. Aktiviteten direkte genbrug "Forsyningen" har givet en indtægt på ca. 420.000 kr. ekskl. moms. I 2016 er der indgået en ny lokalaftale om vagtplanen fra april 2017. I den nye lokalaftale er der i vagtplanen taget hensyn til sæsonvariationer, så bemanningen bedre passer til antallet af kunder i løbet af året.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

#### Forventet udvikling

Der er indgået et formelt samarbejde med Hillerød Forsyning om indsamling af dagrenovation fra april 2017. Samarbejdet indebærer, at ledende medarbejdere fra Halsnæs Forsyning A/S også leder indsamlingsopgaven for Hillerød Forsyning, idet der er etableret et fælles affaldsindsamlingselskab.

Halsnæs Forsyning A/S har sammen med Halsnæs Kommune søgt om tilskud til et projekt, hvor vi ønsker at lave konkrete forsøg med optisk posesortering i tre forskellige boligområder, og Miljøstyrelsen har imødekommet ansøgningen og meddelt, at der ydes et tilskud på ca. 650.000 kr. Projektet skal gennemføres og afrapporteres i 2017.

Vi arbejder fortsat sammen med Halsnæs Varme A/S om at benytte flis fra haveaffaldet som supplement til den almindelige flis.

Rent reguleringsmæssigt kan det på den lange bane forventes at Affald, ligesom Varme, vil blive underlagt en regulering som minder om den der findes i dag på Vand og Spildevands-området.

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

Note	kr.	2016	2015
2	<b>Nettoomsætning</b>	57.624.409	59.070.635
3	Produktionsomkostninger	-42.584.540	-47.233.040
	<b>Bruttoresultat</b>	15.039.869	11.837.595
3	Administrationsomkostninger	-12.873.250	-11.599.486
	<b>Resultat af primær drift</b>	2.166.619	238.109
4	Finansielle omkostninger	-212.385	-129.070
	<b>Resultat før skat</b>	1.954.234	109.039
5	Skat af årets resultat	210.188	-483.952
	<b>Årets resultat</b>	2.164.422	-374.913
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	2.164.422	-374.913
		2.164.422	-374.913



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

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	32.531.066	33.924.677
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.819.768	9.861.902
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	<u>455.614</u>	<u>352.484</u>
		<u>41.806.448</u>	<u>44.139.063</u>
7	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	256.000	0
		<u>256.000</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>42.062.448</u>	<u>44.139.063</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Reserve dele og hjælpematerialer	411.828	151.428
		<u>411.828</u>	<u>151.428</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.401	4.416.415
	Udskudte skatteaktiver	538.222	538.222
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	210.188	0
	Andre tilgodehavender	5.312.264	1.573.484
	Underdækning	<u>256.020</u>	<u>0</u>
		<u>6.649.095</u>	<u>6.528.121</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.041.160</u>	<u>6.124.269</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.102.083</u>	<u>12.803.818</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>50.164.531</u></u>	<u><u>56.942.881</u></u>

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

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	11.745.932	9.581.510
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>12.745.932</u>	<u>10.581.510</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	KommuneKredit	26.246.454	30.344.526
		<u>26.246.454</u>	<u>30.344.526</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.818.472	3.809.445
	Reguleringsmæssig overdækning	0	1.838.491
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.112.224	2.422.765
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.639.354	5.589.760
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	1.501.880
	Anden gæld	554.034	103.687
	Periodeafgrænsningsposter	48.061	750.817
		<u>11.172.145</u>	<u>16.016.845</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>37.418.599</u>	<u>46.361.371</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>50.164.531</u></u>	<u><u>56.942.881</u></u>

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	9.956.423	10.956.423
Overført, jf. resultatdisponering	0	-374.913	-374.913
<b>Egenkapital 1. januar 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>9.581.510</b>	<b>10.581.510</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	2.164.422	2.164.422
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>11.745.932</b>	<b>12.745.932</b>

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

Note	kr.	2016	2015
	Årets resultat	2.164.422	-374.913
13	Reguleringer	1.128.842	-2.272.977
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	3.293.264	-2.647.890
14	Ændring i driftskapital	-3.140.591	6.795.066
	Pengestrømme fra primær drift	152.673	4.147.176
	Renteudbetalinger m.v.	-212.385	-129.070
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-59.712</b>	<b>4.018.106</b>
	Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-678.352	-26.570.132
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-256.000	0
	<b>Pengestrømme til investeringsaktivitet</b>	<b>-934.352</b>	<b>-26.570.132</b>
	Provenue ved optagelse af langfristet gæld	0	26.095.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-4.089.045	-1.600.818
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-4.089.045</b>	<b>24.494.182</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-5.083.109</b>	<b>1.942.156</b>
	Likvider 1. januar	6.124.269	4.182.113
	<b>Likvider 31. december</b>	<b>1.041.160</b>	<b>6.124.269</b>

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Affald A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

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

- Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

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.

Ovenstående ændring har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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

Omsætningen fra affaldsgebyrer og eventuel produktion 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.

#### Over-/underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostninger forbundet med udførelse af selskabets aktivitet, indregnes overdækningen i balancen som en forpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end omkostninger forbundet med udførelse af selskabets aktivitet, indregnes underdækningen i balancen som et tilgodehavende, hvis forskellen forventes opkrævet.

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

#### Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager 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

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Genbrugsstationer	15-30 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

#### 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

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tekniske anlæg udgøres af genbrugsstationer og containere mv. samt driftsmidler relateret hertil.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter biler.

## 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. Nettorealiseringsværdien 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 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### 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.

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.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 nettorealiseringsværdien.



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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Husholdningsaffald	17.194.351	17.442.822
Erhvervsaffald	2.248.028	3.846.208
Genbrugsstationer	21.291.609	19.275.921
Andre indtægter	14.795.910	13.521.720
Afvikling af tidligere års overdækning samt årets underdækning	2.094.511	4.983.964
	<u>57.624.409</u>	<u>59.070.635</u>
<b>3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.010.967	2.581.917
	<u>3.010.967</u>	<u>2.581.917</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, leasing	16.777	34.096
Øvrige finansielle omkostninger	195.608	94.974
	<u>212.385</u>	<u>129.070</u>



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

kr.	2016	2015
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-210.188	0
Årets regulering af udskudt skat	0	630.743
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	69.135
Refusion i sambeskatning	0	-215.926
	<u>-210.188</u>	<u>483.952</u>

**6 Materielle anlægsaktiver**

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2016	35.387.723	23.497.867	352.484	59.238.074
Tilgang i årets løb	0	0	678.352	678.352
Overførsel fra andre poster	0	575.222	-575.222	0
Kostpris 31. december 2016	<u>35.387.723</u>	<u>24.073.089</u>	<u>455.614</u>	<u>59.916.426</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2016	1.463.046	13.635.965	0	15.099.011
Årets afskrivninger	1.393.611	1.617.356	0	3.010.967
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.856.657</u>	<u>15.253.321</u>	<u>0</u>	<u>18.109.978</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>32.531.066</u>	<u>8.819.768</u>	<u>455.614</u>	<u>41.806.448</u>

**7 Finansielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af associerede virksomheder udgør den indre værdi i den associerede virksomhed Fælles Affaldsindsamling A/S på 256 t.kr.

kr.	2016	2015
<b>8 Selskabskapital</b>		
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>

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

**9 Langfristede gældsforpligtelser**

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	30.064.926	3.818.472	26.246.454	13.209.326
	<u>30.064.926</u>	<u>3.818.472</u>	<u>26.246.454</u>	<u>13.209.326</u>

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

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og indgående entrepris aftaler.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Halsnæs Forsyning A/S som administrationsselskab 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**
**Oplysning om koncernregnskaber**
**Modervirksomhed**

Halsnæs Forsyning A/S

**Hjemsted**

 Gjethusparken 3, 1. sal  
 3300 Frederiksværk

kr.	2016	2015
<b>13 Reguleringer</b>		
Afskrivninger inkl. tab på afgang	3.010.967	2.581.917
Finansielle omkostninger	212.386	129.070
Over-/underdækning	-2.094.511	-4.983.964
	<u>1.128.842</u>	<u>-2.272.977</u>
<b>14 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-260.400	-7.775
Ændring i tilgodehavender	135.046	7.056.406
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	-3.015.237	-253.565
	<u>-3.140.591</u>	<u>6.795.066</u>