

FAXE AFFALD A/S

JENS CHR. SKOUS VEJ 1, 4690 HASLEV

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. marts 2022

Dirigent:

Marianne Almindsø Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12-14 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 15-17 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Faxe Affald A/S Jens Chr. Skous Vej 1 4690 Haslev CVR-nr.: 34 08 47 42 Stiftet: 16. december 2011 Kommune: Faxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Lars Folmann Christiansen, formand Anne Camilla Meyer, næstformand Eli Jacobi Nielsen Finn Klarskov Sommer Jensen Jørgen Egede Johannessen John Preben Birkegaard Sørensen Allan Thomas Pedersen Knud Erik Hansen Stine Marie Villum Olsen, medarbejdervalgt Karsten Juul Madsen, medarbejdervalgt |
| Direktion | Marianne Almindsø Andersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Faxe Affald A/S.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30. marts 2022

Direktion:

Marianne Almindsø Andersen

Bestyrelse:

Lars Folmann Christiansen
Formand

Anne Camilla Meyer
Næstformand

Eli Jacobi Nielsen

Finn Klarskov Sommer Jensen

Jørgen Egede Johannessen

John Preben Birkegaard Sørensen

Allan Thomas Pedersen

Knud Erik Hansen

Stine Marie Villum Olsen
Medarbejdervalgt

Karsten Juul Madsen
Medarbejdervalgt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Faxø Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faxø Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 regnskabsbrugere 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 konklusioner 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 ledelsen om blandt andet 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. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16691

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive affaldshåndteringsvirksomhed i henhold til lovgivningen og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 0 kr. i lighed med sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 2.184.545 kr.

Året er samlet set gået godt, og indsamlingsopgaven er udført tilfredsstillende. På den administrative side har året været præget af manglende personaleressourcer og udskiftning af medarbejdere. Den sidste del af året er dog gået rigtigt godt, og planlægningen af de nye ordninger - storskrald og farligt affald - er forløbet godt.

På behandlingssiden har der stadig været en del udfordringer med genanvendelsen og særligt af MGP (metal, glas og plast). Vi afleverer fraktionen til AffaldPlus, som står for afsætningen. Men der er afsætningsproblemer på grund af, at der i Danmark har været en massiv stigning i den indsamlede mængde af genanvendelige materialer uden at modtageanlæggene har øget modtagelsen tilsvarende. Det gør at behandlingspriserne stiger og materialeprisen falder kraftigt. Lige nu ophobes bl.a. glas i store lagre mange steder i landet.

Generelt sker der et skift på omkostningssiden fra at være præget af meget faste priser på forbrænding og deponering til at være præget af et meget turbulent marked for genanvendelige materialer.

Årets resultat er som for de øvrige driftsselskaber præget af både højere omsætning og højere omkostninger. Men stigningen i omsætningen er ikke lige så stor som stigningen i omkostningerne, så resultatet er ca. 600 t.kr. lavere end budgettet og lander på godt 900 t.kr. før finansielle poster.

I forhold til udviklingen i aktiviteterne i selskaberne forventes en øget aktivitet i de kommende år. Dette skyldes dels indførelsen af indsamling af storskrald og farligt affald fra årsskiftet 2021/2022 og dels at der planlægges yderligere en indsamlingsordning for genanvendelige materialer for alle husstande til august 2022. Herved kommer Faxe Affald A/S op på at kunne indsamle alle de ti lovpligtige fraktioner for borgerne i Faxe Kommune

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| NETTOOMSÆTNING | 1 | 44.709.830 | 41.236.382 |
| Eksterne omkostninger..... | | -43.734.063 | -40.176.676 |
| BRUTTORESULTAT | | 975.767 | 1.059.706 |
| Af- og nedskrivninger..... | 2 | -1.096.441 | -949.793 |
| DRIFTSRESULTAT | | -120.674 | 109.913 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 14.902 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -281.082 | -109.913 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -386.854 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 386.854 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Software og licenser..... | | 474.982 | 729.239 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 5 | 474.982 | 729.239 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 15.893.181 | 15.886.420 |
| Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet..... | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 15.893.181 | 15.886.420 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 16.368.163 | 16.615.659 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 446.670 | 701.644 |
| Varebeholdninger..... | | 446.670 | 701.644 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 294.730 | 283.962 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 7.661 | 7.661 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.050.803 | 1.317.329 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 665.450 | 278.596 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 182.482 | 147.519 |
| Underdækning..... | | 4.242.491 | 5.136.079 |
| Tilgodehavender..... | | 6.443.617 | 7.171.146 |
| Likvide beholdninger..... | | 17.822.147 | 26.141.234 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 24.712.434 | 34.014.024 |
| AKTIVER..... | | 41.080.597 | 50.629.683 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital..... | 7 | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger..... | | 285.289 | 285.288 |
| Overført resultat..... | | 1.399.256 | 1.399.256 |
| EGENKAPITAL..... | | 2.184.545 | 2.184.544 |
| Gæld til KommuneKredit..... | | 5.600.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 8.329.953 | 8.329.953 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 8 | 13.929.953 | 8.329.953 |
| Gæld til KommuneKredit..... | | 700.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 2.612.413 | 2.069.517 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 21.594.311 | 36.971.855 |
| Anden gæld..... | | 59.375 | 32.570 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 0 | 1.041.244 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 24.966.099 | 40.115.186 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 38.896.052 | 48.445.139 |
| PASSIVER..... | | 41.080.597 | 50.629.683 |
| Eventualposter mv. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Nærtstående parter | 11 | | |
| Personaleomkostninger | 12 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for udviklings- omkostninger | Overført resultat | I alt |
|---|----------------------|--|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 500.000 | 285.289 | 1.399.256 | 2.184.545 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 500.000 | 285.289 | 1.399.256 | 2.184.545 |

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 kr. | Note |
|---|-------------------|-------------------------|----------|
| Nettoomsætning | | | 1 |
| Dagrenovation..... | 17.723.541 | 17.349.390 | |
| Genbrugspladser..... | 17.598.791 | 16.866.373 | |
| Genbrugsordning..... | 9.648.223 | 5.400.527 | |
| Øvrige indtægter..... | 594.411 | 69.701 | |
| Periodisering omsætning..... | 38.451 | 311.264 | |
| Årets regulering over-/underdækning..... | -893.587 | 1.239.127 | |
| | 44.709.830 | 41.236.382 | |
| Af- og nedskrivninger | | | 2 |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver..... | 365.953 | 219.305 | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 730.488 | 730.488 | |
| | 1.096.441 | 949.793 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteudgifter, bank..... | 248.707 | 109.913 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 32.375 | 0 | |
| | 281.082 | 109.913 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -386.854 | 0 | |
| | -386.854 | 0 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Software og licenser | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | | 2.135.790 | |
| Overførsler til/fra andre poster..... | | 111.698 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | | 2.247.488 | |
| Afskrivninger 1. januar 2021..... | | 1.406.553 | |
| Årets afskrivninger | | 365.953 | |
| Afskrivninger 31. december 2021..... | | 1.772.506 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | | 474.982 | |

NOTER

| | | | Note | |
|--|---|---|------------------------|--------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Mat.anlægs- aktiver under udførelse og forudbet. | | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 29.922.891 | 0 | | |
| Overførsel..... | 1.778.493 | -1.890.190 | | |
| Tilgang..... | 0 | 1.890.190 | | |
| Kostpris 31. december 2021..... | 31.701.384 | 0 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021..... | 14.036.471 | | | |
| Årets afskrivninger | 1.771.732 | | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021..... | 15.808.203 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | 15.893.181 | 0 | | |
| | 2021 | 2020 | | |
| | kr. | kr. | | |
| Selskabskapital | | | 7 | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | | | |
| Aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr..... | 500.000 | 500.000 | | |
| | 500.000 | 500.000 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 8 | |
| | 31/12 2021 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2020 gæld i alt |
| Gæld til KommuneKredit..... | 6.300.000 | 700.000 | 2.975.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 8.329.953 | 0 | 4.164.976 | 9.371.197 |
| | 14.629.953 | 700.000 | 7.139.976 | 9.371.197 |
| Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalinger for skraldespande under den nye affaldsordning. | | | | |

NOTER

Note

Eventualposter mv.

9

Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 3.647 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 802 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om mulighed for anvendelse af aktivet.

Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Faxe Forsyning Holding A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

Nærtstående parter

11

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Faxe Forsyning Holding A/S, Jens Chr. Skous Vej 1, 4690 Haslev, der er modervirksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet køber visse ydelser hos Faxe Forsyning A/S, herunder personale- og administrationsydelser. Selskabet sælger renovationsydelser til Faxe Kommune og søsterselskaber.

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
|--|------|------|

Personaleomkostninger

12

| | | |
|--|---|---|
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 0 | 0 |
|--|---|---|

Virksomheden har ingen ansatte. Administration og drift varetages af Faxe Forsyning A/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Faxe Affald A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Over-/underdækning er særskilt gjort op og indregnet ud fra "hvile i sig selv"-princippet, svarende til forskellen mellem omkostninger til affaldshåndtering og de hos forbrugerne opkrævede beløb. En overdækning indregnes i balancen som en gæld, såfremt der er opkrævet for meget hos forbrugerne. En underdækning indregnes som et tilgodehavende, såfremt der er opkrævet for lidt hos forbrugerne, og underdækningen forventes at blive opkrævet.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldshåndtering indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Nettoomsætningen indeholder desuden årets regulering af over-/underdækning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til renovatør, bortskaffelse af affald samt administration og kundeservice.

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 koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af software og licenser, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af driftsmateriel og inventar. Disse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid |
|--|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-10 år |

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

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småanskaffelsestærskel omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Grunde afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende skraldespande under ny affaldsordning. De modtagne betalinger indtægtsføres over skraldespandens brugsperiode på 10 år.