
Sønderborg Kraftvarme A/S

Vestermark 16, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41 02 81 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/5 2022

Erik Wolff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sønderborg Kraftvarme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 17. marts 2022

Direktion

Erik Wolff
direktør

Bestyrelse

Claus Plum
formand

Torben Annesen Sørensen
næstformand

Erik Peter Andersen

Flemming Martin Vestergård

Adam Vest

Ole Stenderup

Erling Jürgensen

Niels Christiansen

Jesper Kjærsgaard

Jan Thiessen

Thomas Sandbeck Juul Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sønderborg Kraftvarme A/S

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Kraftvarme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Aarhus, den 17. marts 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønderborg Kraftvarme A/S
Vestermark 16
6400 Sønderborg
E-mail: post@sfjv.dk
Hjemmeside: www.sfjv.dk

CVR-nr.: 41 02 81 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Claus Plum, formand
Torben Annesen Sørensen
Erik Peter Andersen
Flemming Martin Vestergård
Adam Vest
Ole Stenderup
Erling Jürgensen
Niels Christiansen
Jesper Kjærsgaard
Jan Thiessen
Thomas Sandbeck Juul Madsen

Direktion

Erik Wolff

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Hovedtal		
Resultat		
Nettoomsætning	87.480	70.501
Bruttofortjeneste	861	-834
Resultat af ordinær primær drift	91	-2.056
Resultat før finansielle poster	91	-2.056
Resultat af finansielle poster	-91	2.056
Balance		
Balancesum	23.530	32.501
Egenkapital	401	401
Nøgletal		
Bruttomargin	1,0%	-1,2%
Soliditetsgrad	1,7%	1,2%
Forbrændt mængde (tons)	68.621	72.757
Heraf biobrændsel (tons)	1.228	2.180
Varme til Sønderborg Varme A/S (GJ)	574.843	597.661
Varme bortkølet i sommerperioden (GJ)	42.076	56.015
El-produktion solgt (MWh)	29.816	26.940
El-produktion til eget forbrug (MWh)	8.974	8.151
El-pris (kr. pr. solgt MWh)	637	180

Sønderborg Kraftvarme A/S er stiftet ultimo 2019 og har overtaget aktiviteterne fra det tidligere Sønderborg Kraftvarmeværk I/S pr. 1/1 2020. På denne baggrund er nøgletal fra 2019-2017 ikke præsenteret i ovenstående hoved- og nøgletals oversigt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at udnytte energien ved forbrænding af affald til el- og varmeproduktion og producere varme og el ved drift af en naturgasfyret gasturbine.

Selskabets aktivitet er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvilket indebærer, at et eventuelt over- eller underskud udlignes med en reduktion eller forøgelse af indtægterne.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på TDKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på TDKK 401.

Sønderborg Kraftvarme A/S blev stiftet 17. december 2019 og er et 100% ejet datterselskab under Sønderborg Varme A/S.

Selskabets aktiviteter er en videreførelse af aktiviteterne i I/S Sønderborg Kraftvarmeværk, som Sønderborg Varme A/S indtil 31. december 2019 var interessent i sammen med Sønderborg Kommune.

Driften af Sønderborg Kraftvarme A/S er i 2021 forløbet meget tilfredsstillende.

Sønderborg Kraftvarme A/S modtager og behandler affald fra Aabenraa, Tønder og Sønderborg Kommuner samt en mindre del fra import.

Kontrakten på behandlingen af affald fra Aabenraa Kommune er vundet i et offentligt udbud med opstart af ny kontrakt pr. 1. marts 2020. Kontrakten løber 3 år med mulighed for forlængelse.

Kontrakten på behandling af affald fra Tønder Kommune er vundet i et offentligt udbud med opstart af ny kontrakt pr. 1. juli 2021. Kontrakten løber i 4 år med mulighed for forlængelse.

Sønderborg Kraftvarme A/S har kontrakt på behandling af affald fra Sønderborg Kommune frem til 28. februar 2022. Kontrakten er fornyet efter et offentligt udbud i december 2021, med opstart af ny kontrakt pr. 1. marts 2022. Løbetiden er 3 år med mulighed for forlængelse.

Fortsættelsen af COVID-19 pandemien i 2021 har påvirket selskabets aktiviteter positivt, i det omfang pandemien har været medvirkende til de høje el-priser, og da selskabet har deltaget i bortskaffelsen af mink.

Pr. 16. juni 2020 indgik regeringen sammen med flere af folketingets partier aftale om en Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi, hvor et af hovedelementerne var at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark med 30% senest i 2030. Som et led i aftalen offentliggjorde KL i december 2020 et forslag til hvilke anlæg, der bør lukkes. Sønderborg Kraftvarme A/S var på denne liste.

Sønderborg Varme har over for myndighederne gjort gældende, at der helt overordnet ikke findes hjemmel

Ledelsesberetning

for at lukke privatejede affaldsforbrændingsanlæg, og overfor myndighederne påpeget flere fejl og mangler i grundlaget for KL's konklusioner. Den 15. februar 2021 meddelte Energistyrelsen, at myndighederne ikke kunne godkende liste.

Myndighederne arbejder nu på en konkurrenceudsættelse af sektoren som middel til at reducere forbrændingskapaciteten.

Særlige risici

Som særlige risici kan nævnes:

- Omlægning eller ændring af offentlige skatter og afgifter
- Afhængighed af fluktuerende el-priser og ændringer i affaldsmængde og -behandlingspris
- Stigende CO₂-kvotepriser
- Nye rammebetingelser for sektoren med henblik på at reducere forbrændingskapaciteten i Danmark

Idet selskabet er omfattet af hvile-i-sig-selv princippet, og indtægter fra salg og el og behandling af affald fastsættes af markedet, skal indtægten fra salg af varme dække residualudgifterne. Eventuelle økonomiske konsekvenser af de nævnte risici indgår derfor i den omkostningsbestemte varmepris.

Påvirkning på det eksterne miljø

Sønderborg Kraftvarme A/S overholder de krav og kontrolforanstaltninger, man er underlagt som forsyningsvirksomhed. Anlægget har tilladelse til el-produktion og tilladelse til udledning af CO₂ samt godkendt plan for overvågning af CO₂-udledning.

Ligeledes er produktionsenhederne miljøgodkendt, hvilket blandt andet betyder, at man er underlagt maksimale udledningsgrænseværdier, og at der løbende gennemføres præsenteringskontroller, ligesom tilsynsmyndighederne løbende gennemfører tilsyn med virksomheden.

Selskabets miljøgodkendelse er p.t. under revision. Ud fra den hidtidige dialog, forventes revisionen af miljøtilladelsen ikke at påvirke selskabets fremtidige resultat væsentligt.

Der er ikke kendte miljøforhold, som vil have yderligere indvirkning på selskabets udvikling.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I forhold til den økonomisk udvikling er der budgetteret med et nul resultat i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv principperne.

Da varigheden af den nuværende Covid-19 pandemi og krisetilstanden på energimarkederne ikke er kendt, kan det ikke udelukkes, at det vil påvirke det samlede resultat i 2022. Selskabet følger løbende op på dette med henblik på evt. risikoafdækning.

I forlængelse af vedtagelsen af Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi af 16. juni 2020 deltager selskabet aktivt i udarbejdelsen af de fremtidige rammevilkår med henblik på at opnå så gode vilkår som muligt i et konkurrenceudsat marked.

Økonomi

Årets resultat er TDKK 17.538 i overskud. Forskellen indregnes ved en slutopgørelse af årets varmepris.

Videnressourcer

Selskabets vigtigste videns ressource er medarbejderne, og Sønderborg Varme A/S tilstræber derfor, at alle medarbejdere løbende bliver efteruddannet således, at de er kvalificerede til de opgaver, der skal udføres og har det fornødne kendskab til den lovgivning og de godkendelser, som selskabet er underlagt.

Gennem 2021 har man haft særlig fokus på medarbejdertrivsel.

Den daglige drift hos Sønderborg Varme, og dermed Sønderborg Kraftvarme, varetages af medarbejderne i de 3 afdelinger produktion, distribution og administration. Personale til varetagelse af den strategiske planlægning af drift og vedligehold, udvikling og strategi er samlet i en tværgående afdeling, som består af ingeniører og andre tekniske medarbejdere.

I de tilfælde, hvor der er brug for specialviden, samarbejdes der med eksterne samarbejdspartnere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabs afslutning indtruffet omstændigheder, der væsentligt influerer på årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Nettoomsætning	1	87.480	70.501
Produktionsomkostninger	2	-86.619	-71.335
Bruttoresultat		861	-834
Administrationsomkostninger	3	-770	-1.222
Resultat af ordinær primær drift		91	-2.056
Finansielle indtægter	5	0	2.095
Finansielle omkostninger		-91	-39
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.651	77
Materielle anlægsaktiver		1.651	77
Andre værdipapirer og kapitalandele		25	25
Finansielle anlægsaktiver		25	25
Anlægsaktiver		1.676	102
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.466	6.384
Andre tilgodehavender		3.348	26.013
Tilgodehavender		9.814	32.397
Likvide beholdninger		12.040	2
Omsætningsaktiver		21.854	32.399
Aktiver		23.530	32.501

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital		401	401
Egenkapital		401	401
Kreditinstitutter		0	1.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.767	1.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.955	4.841
Anden gæld		17.407	24.202
Kortfristede gældsforpligtelser		23.129	32.100
Gældsforpligtelser		23.129	32.100
Passiver		23.530	32.501
Resultatdisponering	6		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
2021		
Egenkapital 1. januar	401	401
Egenkapital 31. december	401	401
2020		
Egenkapital 1. januar	400	400
Kontant kapitalforhøjelse	1	1
Egenkapital 31. december	401	401

Noter til årsregnskabet

	2021 TDKK	2020 TDKK
1 Nettoomsætning		
Geografiske markeder		
Nettoomsætning, indland	87.480	70.501
	87.480	70.501
Aktiviteter		
Salg af varme	30.496	27.098
Behandling af affald	37.990	38.545
Salg af el	18.994	4.858
	87.480	70.501
2 Produktionsomkostninger		
Personaleomkostninger	11.347	11.387
Forsikringer	3.191	3.065
Kontingenter og ejendomsskat	246	200
Administrationsbidrag	1.631	1.863
Drift og vedligehold	8.968	8.400
Transport af affald	1.186	1.327
Afgifter og kvoter	31.570	33.707
Gaskøb	17.953	634
El, vand og kemikalier	2.225	2.363
Vedligeholdelse	6.731	7.200
Drift af mellemdeponi	1.442	1.189
Afskrivninger	129	0
	86.619	71.335

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
3 Administrationsomkostninger		
Andre kontorudgifter	65	134
Advokat, revision og rådgivning	249	269
Salg af SKVV	0	220
Rengøring	260	246
IT og telefoni	159	304
Tab på debitorer	0	19
Afskrivninger	37	30
	<u>770</u>	<u>1.222</u>
4 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse på afgiftskrav	<u>0</u>	<u>2.095</u>
	<u>0</u>	<u>2.095</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv, der udgør TDKK 14.822, der ikke er aktiveret i regnskabet.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sønderborg Varme A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a.	Sønderborg

Koncernrapporten for Sønderborg Fjernvarme A.m.b.a. kan rekvireres hos Erhvervsstyrelsen (www.cvr.dk)

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Kraftvarme A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af salg af el, vederlag for behandling af affald samt salg af varme til Sønderborg Varme A/S. Ved salg indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende det solgte er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og administration af kraftvarmeanlæg. I produktionsomkostninger indgår tilmed afgifter i forbindelse med fremstilling af varme ved affaldsforbrænding.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andel i Dansk Restprodukt håndtering.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$