

Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S

Holtvej 18C, 3230 Græsted

CVR-nr. 43 36 54 52

Årsrapport 2022/23

(fra virksomhedens stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2024

Dirigent:



.....
Allan Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 29. april 2024
Direktion:

.....
Mette Therkildsen
direktør

Bestyrelse:

.....
Pernille Søndergaard
formand

.....
Jannich Birger Petersen
næsteformand

.....
Lars Nielsen

.....
Allan Nielsen

.....
Britta Christholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

København, den 29. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S
Adresse, postnr. by	Holtvej 18C, 3230 Græsted
CVR-nr.	43 36 54 52
Stiftet	1. juli 2022
Hjemstedskommune	Gribskov Kommune
Regnskabsår	1. juli 2022 - 31. december 2023
Hjemmeside	www.gribskovforsyning.dk
Telefon	48 40 41 00
Bestyrelse	Pernille Søndergaard, formand Jannich Birger Petersen, Næstformand Lars Nielsen Allan Nielsen Britta Christholm
Direktion	Mette Therkildsen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er stiftet pr. 1. juli 2022 og det første regnskabsår dækker en 18 måneders periode. Gribskov Genbrug & Ressourcer står for al dagrenovation i Gribskov Kommune, de to genbrugsstationer i Højelt og Skærød samt omlastestationen i Højelt. Dertil kommer en række minigenbrugsstationer.

I byområderne i Gribskov Kommune indsamles der mad- og restaffald i to beholdere. Der indsamles restaffald i ulige uger og madaffald i lige uger. I sommerhusområderne indsamles restaffald via sækkeløsning hver uge.

Selskabet arbejder på at indføre et nyt affaldssystem med sortering af affald i 10 fraktioner, som vil blive implementeret i løbet af 2025.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 0 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 2.750 t.kr.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Gribskov Genbrug & Ressourcer står foran en større omstrukturering af affaldssorteringen i kommunen. I løbet af de kommende år vil der blive indført et nyt affaldssystem med sortering af affald i 10 fraktioner. Regulativer for husholdningsaffald og erhvervsaffald er udarbejdet og godkendt af Gribskov kommune i efteråret 2023.

I december 2023 udsendte Miljøministeren en meddelelse om, at klimaaftalens initiativer om genbrug på genbrugspladserne ikke vil blive gennemført på den tidligere udmeldte måde. Der var sendt to bekendtgørelser i høring omkring genbrug på genbrugspladserne, som således ikke vil blive vedtaget. Det medfører, at de eksisterende regler omkring genbrug fortsat gælder. Gribskov Genbrug & Ressourcer har – ligesom andre forsyninger og kommuner – ganske brede handlemuligheder på genbrugsområdet med den eksisterende lovgivning. På den baggrund vil Gribskov Genbrug & Ressourcer i 2024 begynde at tilrettelægge nye aktiviteter på genbrugsområdet. Blandt andet vil vi undersøge mulighederne for at etablere en form for genbrugsbutik. Den eksisterende lovgivning giver bl.a. mulighed for at finansiere, at affald indleveret på genbrugspladserne kan forberedes til genbrug – f.eks. via renovering eller reparation - og herefter sælges. Der er allerede gode initiativer i gang på genbrugsområdet, bl.a. med De Grønne Telte, og Gribskov Genbrug & Ressourcer vil arbejde for at støtte op om sådanne initiativer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er, efter balancedagen, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Forventet udvikling

Gribskov Genbrug & Ressourcer forventer øget forbrug i 2024 som følge af ombygning af omlasten på Højelt genbrugsstation og køb af spande.

Gribskov Genbrug & Ressourcer forventer, at myndighederne i de kommende år vil pålægge forsyningsbranchen, herunder affaldsselskaber, yderligere effektiviseringskrav. Selskabet har arbejdet proaktivt for at identificere mulige effektiviseringsområder og har blandt andet gennemført den lovpligtige procesbenchmarking.

Ledelsesberetning

Der er gennemført udbud på indsamlingsopgaven af den nye affaldssortering samt planlagt udbud af indkøb af beholdere. Den nye affaldssortering planlægges iværksat efteråret 2025. Indtil den nye affaldssortering er implementeret, indsamles affald i den eksisterende ordning.

Et andet stort udbud på skraldespande drejer sig om at ensrette indsamlingen af al affald i kommunen vha. nye 2-kammer skraldespande på hjul. Det giver borgerne mulighed for at sortere affaldet ved husstandene. Der er tale om ca. 52.000 spande, som skal udleveres samtidig med, at de gamle spande og skraldestativer hjemtages. Kontraktindgåelse medio marts 2024.

Det nuværende sagsbehandlingssystem til brug i kundeservice bliver samtidig udbygget. Der bliver tale om en omfattende uddannelse af medarbejderne og tilkøb af nye digitale løsninger, som sættes i værk i foråret 2024. Det er erfaringer fra naboforsyninger, som har arbejdet med implementeringen af affaldssortering i 10 fraktioner, nye ruter og nye renovatører, som har anbefalet os at overveje nye apps samt eventuelt at udvide nuværende platforme i brugersystemer og journaliseringsystemer. Samtidig skeler vi til andre systemer, som kan supplere eller erstatte det nuværende system på længere sigt.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2022/23 18 mdr.
2	Nettoomsætning	125.269
7	Produktionsomkostninger	-113.446
	Bruttoresultat	11.823
7	Administrationsomkostninger	-11.829
	Resultat af primær drift	-6
3	Finansielle indtægter	27
	Finansielle omkostninger	-21
	Årets resultat	0
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	0
		0

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	Åbningsbalance pr. 1. juli 2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	17.850	17.850
	Produktionsanlæg og maskiner	1.200	1.400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.073	1.580
		<u>22.123</u>	<u>20.830</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.123</u>	<u>20.830</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	470	1.062
		<u>470</u>	<u>1.062</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.056	0
	Andre tilgodehavender	2.513	5.823
	Periodeafgrænsningsposter	5.659	0
		<u>12.256</u>	<u>5.823</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.804</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.530</u>	<u>6.885</u>
	AKTIVER I ALT	<u>44.653</u>	<u>27.715</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	Åbningsbalance pr. 1. juli 2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Aktiekapital	2.750	2.750
	Egenkapital i alt	2.750	2.750
	Hensatte forpligtelser		
6	Tidsmæssige forskelle	17.295	18.511
	Hensatte forpligtelser i alt	17.295	18.511
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Overdækning	18.980	5.823
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.413	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.673	0
	Anden gæld	1.518	631
	Periodeafgrænsningsposter	1.024	0
		24.608	6.454
	Gældsforpligtelser i alt	24.608	6.454
	PASSIVER I ALT	44.653	27.715

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Aktiekapital
Apportindskud af aktiver i forbindelse med stiftelse	2.750
Egenkapital 31. december 2023	2.750

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2022/23 18 mdr.
12	Reguleringer	760
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	760
13	Ændring i driftskapital	11.097
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.857
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.053
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.053
	Årets pengestrøm	9.804
	Likvider 1. juli 2022	0
14	Likvider 31. december 2023	9.804

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning omfatter bidrag fra affaldsindsamling, salg af sække og beholdere m.v. og indregnes i resultatopgørelse i takt med levering/modtagelse, hvis levering til købet 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.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over / underdækning samt årets regulering af de tidsmæssige bevægelser.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, leje af materiel og personale, afskrivninger på produktionsanlæg m.v.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisetrakater.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativt it, revision m.v.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen national sambeskatning af Gribskov Forsyning A/S-koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Gribskov Forsyning A/S er administrationsselskab for koncernen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Hvis de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, indregnes forskellen (ordning for ordning) i balancen som et tilgodehavende, henholdsvis en gældsforpligtelse, hvis de hos forbrugerne opkrævede beløb overstiger omkostningerne af de respektive affaldsordninger.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Tidsmæssige forskelle

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i affaldstaksterne og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i affaldstaksterne og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 frem-tidig 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amor-tiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så for-skellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle lea-singkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrø-rer 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 begyndel-se 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 virksomhe-der og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virk-somhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rente-bærende 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 værdi-ændringer.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

		2022/23	
t.kr.		18 mdr.	
2	Nettoomsætning		
	Dagrenovation		52.322
	Affaldscontainere		10.993
	Farligt affald		572
	Kubeordning		2.496
	Genbrugsstationer		54.607
	Administrationsgebyr		9.114
	Andre indtægter		32
	Årets over/underdækning		-4.867
			<u>125.269</u>
3	Finansielle indtægter		
	Andre finansielle indtægter		27
			<u>27</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	t.kr.		
	Kostpris 1. juli 2022	17.850	1.400
	Tilgange	0	0
	Kostpris 31. december 2023	17.850	1.400
	Afskrivninger	0	200
	Af- og nedskrivninger 31. december 2023	0	200
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>17.850</u>	<u>1.200</u>
5	Aktiekapital		
	Aktiekapitalen er fordelt således:		
	A-aktier, 10.000 stk. a nom. 275,00 kr.	2.750	2.750
		<u>2.750</u>	<u>2.750</u>
6	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
			Tidsmæssige forskelle
	t.kr.		
	Saldo 1. juli 2022		-18.511
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		624
	Reguleringer på lager		592
	Årets reguleringer		1.216
	Saldo 31. december 2023		<u>-17.295</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

7 Personaleomkostninger

Der er ingen ansatte i Gribskov Genbrug og Ressourcer A/S. Administrationen varetages af Gribskov Forsyning A/S.

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Gribskov Forsyning A/S-koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter fremgår af årsregnskabet pr. 31. december 2023 for Gribskov Forsyning A/S. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2023 skattemæssige merværdier på 14 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 3 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Gribskov Forsyning A/S	Græsted

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

12 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	760
	<u>760</u>

13 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	592
Ændring i tilgodehavender	-6.433
Ændring i leverandørgæld m.v.	16.938
	<u>11.097</u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 31. december 2023

Noter

14	Likvider, ultimo	
	Likvide beholdninger ifølge balancen	9.804
		<hr/>
		9.804
		<hr/> <hr/>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: 1d744c8a-7380-4d95-9884-715a32ef7780

IP: 195.137.xxx.xxx

2024-04-29 17:57:56 UTC



Pernille Søndergaard

Formand

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: 32c31815-b0dc-4169-bfea-98ad49e98ae5

IP: 195.137.xxx.xxx

2024-04-29 18:23:43 UTC



Allan Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: 9c6a330f-e249-4d47-9dd2-25539fcb4423

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-04-29 19:01:53 UTC



Jannich Birger Petersen

Næstformand

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: 2cd87ccf-ea9c-4131-85a7-f4c305b701c2

IP: 62.66.xxx.xxx

2024-04-29 21:06:02 UTC



Mette Therkildsen

Direktør

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: cd31c4a4-0076-4e6f-a059-73c17e2e313e

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-04-30 06:34:11 UTC



Britta Christholm

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Gribskov Genbrug & Ressourcer A/S

Serienummer: 058fea52-5276-4bf3-8bc3-78b30a9cd21e

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-05-02 08:59:47 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Finn Thomassen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ab598efb-0682-4fd7-80ac-8b8eb9a223f7

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-02 09:06:48 UTC



Michael Nicolaj Czelinski Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 1fc948e9-5d24-401f-ac19-5f6ae17b24d4

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-02 10:00:51 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>