

Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Tietgensvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 31857791

Årsrapport for 2020

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2021

Harry Elvig Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silkeborg Genbrug & Affald A/S Tietgensvej 3 8600 Silkeborg
Telefon	89206400
E-mail	mail@silkeborgforsyning.dk
Hjemmeside	www.silkeborgforsyning.dk
CVR-nr.	31857791
Stiftelsesdato	1. december 2008
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Jens Jarl Gorridsen, Formand Harry Elvig Madsen, Næstformand Lars Faarup Søren Kristensen Knud Sloth Michael Søndergaard Jens Østergaard Jørgensen, Medarbejdervalgt Claus Berg Mikkelsen, Medarbejdervalgt
Direktion	Jens Frederik Bastrup
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Egtved Allé 4 6000 Kolding
CVR-nr.	33963556

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Silkeborg Genbrug & 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. maj 2021

Direktion

Jens Frederik Bastrup

Bestyrelse

Jens Jarl Gorridsen
Formand

Harry Elvig Madsen
Næstformand

Lars Faarup

Søren Kristensen

Knud Sloth

Michael Søndergaard

Jens Østergaard Jørgensen
Medarbejdervalgt

Claus Berg Mikkelsen
Medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Silkeborg Genbrug & Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Genbrug & Affald A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 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 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.

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.

Kolding, den 25. maj 2021

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er affaldshåndtering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i regnskabsåret ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift

Årets resultat før skat andrager et underskud på 9.865 t.kr. I resultatet indgår en reduktion af den takstmæssige underdækning, hvilket påvirker årets resultat negativt med 5.852 t.kr. Når der korrigeres herfor, andrager årets resultat før skat et underskud på 4.013 t.kr., hvilket er tilfredsstillende og svarer til de forventninger, der var til regnskabsåret.

Selskabet har fra starten af 2020 fået en ny renovatør til indsamling af madaffald, restaffald og genanvendelige materialer, og dette har medført, at driften på dette område er blevet væsentlig forbedret.

Covid-19 har på mange områder haft indflydelse på selskabets aktiviteter i 2020, men det vurderes dog ikke at have haft væsentlig indflydelse på selskabets økonomi. Dog har selskabet i særdeleshed i foråret 2020 oplevet en kraftig forøget aktivitet fra private husholdninger på de fire genbrugspladser. Mængderne på genbrugspladserne er steget med mere end 20 % i 2020 i forhold til 2019, hvorfor der blandt andet har været forøgede udgifter til bortskaffelse heraf.

Årets drift anses i øvrigt for at være tilfredsstillende.

Årets investeringer

Selskabet har i regnskabsåret investeret 768 t.kr. i materielle anlægsaktiver. Investeringerne relaterer sig til mindre investeringer. Investeringerne er lavere end det forventede, idet en række investeringer først foretages i de kommende år.

Årets pengestrøm

Selskabet har i regnskabsåret genereret 1.471 t.kr. i pengestrømme fra driften. Investeringer beslaglægger 768 t.kr., således at der i regnskabsåret er en forøgelse af likvide beholdninger på 703 t.kr. Dette overstiger forventningerne til regnskabsåret, og skyldes lavere anlægsinvesteringer.

Takstmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "takstregulerede"-virksomheder. Bortset fra regulering af takstmæssig underdækning indregnet i note 1 og i balancen er det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af takstregulering, hvorfor selskabet set over en årrække ikke skal generere væsentlige overskud. I 2021 forventes der et underskud, der er større end underskuddet i 2020.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige risici, som ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Finansielle risici

Selskabet har ingen finansielle risici.

Videnressourcer

For til stadighed at kunne forestå affaldshåndtering på såvel en miljømæssig som økonomisk forsvarlig måde er det afgørende, at selskabet har en veluddannet medarbejderstab og kan fastholde disse medarbejdere. Dette indgår som en vigtig del af selskabets personalepolitik.

Miljøforhold

Selskabet har udarbejdet omfattende retningslinjer vedrørende miljøpolitik, herunder styringssystemer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Aktionærforhold

Selskabet ejes af Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg CVR nr. 31 93 55 20. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal (t.kr.):					
Nettoomsætning	97.139	99.143	123.117	83.064	83.912
Resultat af primær drift	-9.866	1.251	23.802	7.517	18.092
Finansielle poster netto	1	7	2	2	-35
Årets resultat	-9.530	905	23.425	11.111	18.287
Egenkapital	68.960	78.490	77.585	54.160	43.049
Balancesum	105.593	117.101	123.720	105.548	89.269
Investering i materielle anlægsaktiver	768	12.044	34.680	15.160	22.532
Antal medarbejdere - gennemsnit	36	35	35	34	32
Tekniske nøgletal:					
Indkomne mængder (tons):					
Genbrugspladser	59.633	48.820	43.617	44.612	41.628
Affaldscenter (erhverv)	15.232	13.062	18.674	19.312	18.436
Dagrenovation (restaffald)	14.628	15.708	18.997	23.092	23.553
Madaffald	6.556	5.739	3.120	92	0
Papir- og papindsamling	4.793	4.951	4.830	4.515	4.408
Plast-, glas, metalindsamling	3.401	3.139	2.418	1.427	0

Resultatopgørelse

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Nettoomsætning	1	97.139	99.143
Produktionsomkostninger	3	-98.153	-88.629
Bruttoresultat		-1.014	10.514
Administrationsomkostninger	3	-8.852	-9.263
Resultat af primær drift		-9.866	1.251
Finansielle indtægter	4	2	8
Finansielle omkostninger	5	-1	-1
Resultat før skat		-9.865	1.258
Skat af årets resultat	6	335	-353
Årets resultat	7	-9.530	905

Balance 31. december 2020

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	5.100	5.100
Produktionsanlæg og maskiner	9	62.365	67.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	20.346	26.707
Materielle anlægsaktiver under udførelse	11	93	0
Materielle anlægsaktiver		87.904	99.394
Anlægsaktiver		87.904	99.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.193	1.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.508	467
Udskudte skatteaktiver	12	1.466	935
Andre tilgodehavender		2.750	2.989
Periodeafgrænsningsposter		0	16
Takstmæssig underdækning		6.026	11.878
Tilgodehavender		16.943	17.664
Likvide beholdninger		746	43
Omsætningsaktiver		17.689	17.707
Aktiver		105.593	117.101

Balance 31. december 2020

Beløb i t.kr.

	Note	2020	2019
Passiver			
Aktiekapital		5.000	5.000
Bundne reserver		63.960	73.490
Egenkapital		68.960	78.490
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	13	2.600	2.950
Andre hensatte forpligtelser	14	17.810	18.889
Hensatte forpligtelser		20.410	21.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.053	13.263
Gæld til tilknyttede virksomheder		38	501
Selskabsskat		196	304
Anden gæld		6.936	2.704
Kortfristede gældsforpligtelser		16.223	16.772
Gældsforpligtelser		16.223	16.772
Passiver		105.593	117.101
Eventualforpligtelser og -aktiver	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		
Nærtstående parter	17		
Andre noteoplysninger	18		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Aktiekapital	Bundne reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	5.000	73.490	78.490
Forslag til årets resultatdisponering	0	-9.530	-9.530
Egenkapital 31. december 2020	5.000	63.960	68.960

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. eller multipla her.

I henhold til særlovgivning er selskabets egenkapital som udgangspunkt bundet i selskabet og kan ikke udloddes som udbytte.

Pengestrømsopgørelse

Beløb i t.kr.

	2020	2019
Resultat af primær drift	-9.866	1.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	12.258	11.047
Hensatte forpligtelser	-1.429	-1.206
Takstmæssig over-/underdækning	5.852	334
Ændring i tilgodehavender	-4.600	3.405
Ændring i leverandørgæld mv.	-441	-6.619
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	1.774	8.212
Renteindbetalinger og lignende	2	8
Renteudbetalinger og lignende	-1	-1
Pengestrømme fra ordinær drift	1.775	8.219
Betalt selskabsskat	-304	0
Modtagen refusion af selskabsskat	0	1.725
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.471	9.944
Køb af materielle anlægsaktiver	-768	-12.044
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.249
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-768	-10.795
Ændringer i likvider	703	-851
Likvider, primo	43	894
Likvider, ultimo	746	43
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	746	43
Likvider i alt	746	43

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
1. Nettoomsætning		
Affaldshåndtering	102.991	99.477
Regulering af takstmæssig over-/underdækning	-5.852	-334
	97.139	99.143
2. Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	5.518	5.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.740	5.762
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-129
	12.258	11.047
Afskrivninger er indregnet således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	12.258	11.047
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.472	13.151
Pensioner	1.821	1.709
Andre omkostninger til social sikring	289	329
	15.582	15.189
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	370	1.272
	370	1.272
Gennemsnitligt antal beskæftigede	36	35
4. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2	8
	2	8
5. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1	1
	1	1
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	196	304
Regulering af udskudt skat	-531	49
	-335	353
7. Forslag til resultatdisponering		
Bundne reserver	-9.530	905
	-9.530	905

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
8. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.100	5.100
Kostpris ultimo	5.100	5.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.100	5.100
9. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	102.895	78.854
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	296	24.041
Kostpris ultimo	103.191	102.895
Af- og nedskrivninger primo	-35.308	-29.894
Årets afskrivninger	-5.518	-5.414
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.826	-35.308
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.365	67.587
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	45.198	41.330
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	379	7.380
Afgang i årets løb	0	-3.512
Kostpris ultimo	45.577	45.198
Af- og nedskrivninger primo	-18.491	-15.121
Årets afskrivninger	-6.740	-5.762
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.392
Af- og nedskrivninger ultimo	-25.231	-18.491
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.346	26.707
11. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris primo	0	19.377
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	93	0
Afgang i årets løb	0	-19.377
Kostpris ultimo	93	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93	0

Noter

Beløb i t.kr.

	2020	2019
12. Udskudte skatteaktiver		
Materielle anlægsaktiver	-3.077	-3.923
Tilgodehavender fra salg	53	53
Hensættelser	4.490	4.805
	<u>1.466</u>	<u>935</u>

Skatteaktivet forventes udnyttet på baggrund af selskabets "hvile i sig selv-aktivitet", der også omfatter selskabsskat.

13. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser

Hensat til tjenestemandspensioner primo	2.950	3.250
Regulering i regnskabsåret	-350	-300
Hensat til tjenestemandspensioner ultimo	<u>2.600</u>	<u>2.950</u>

14. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til deponier primo	18.889	19.795
Regulering i regnskabsåret	-1.079	-906
Hensættelse til deponier ultimo	<u>17.810</u>	<u>18.889</u>

15. Eventualforpligtelser og -aktiver

Selskabet har kontraktlige forpligtelser overfor leverandører, hvor den længste aftaleperiode er frem til 2022. Det forventede årlige køb andrager ca. 46 mio. kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

17. Nærtstående parter

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Silkeborg Genbrug & Affald A/S:
 Silkeborg Forsyning A/S, Tietgensvej 3, 8600 Silkeborg, der er modervirksomhed.
 Silkeborg Kommune, Søvej 1, 8600 Silkeborg, der ejer aktiekapitalen i Silkeborg Forsyning A/S.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.

18. Koncernforhold

Silkeborg Genbrug & Affald A/S indgår i koncernregnskabet for Silkeborg Forsyning A/S, CVR-nr. 31 93 55 20.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Silkeborg Genbrug & Affald A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Selskabets aktivitet med affaldshåndtering baserer sig på "hvile i sig selv-princippet", hvorfor selskabets eventuelle takstmæssige overskud skal returneres til virksomhedens kunder i form af lavere takster. Årsrapporten aflægges efter driftsøkonomiske principper.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg vedr. regnskabsåret.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til drift af anlæg, produktionspersonale og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt á conto skat.

Selskabet er sambeskattet med alle danske skattepligtige koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Produktionsanlæg, 5 - 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes løbende.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Takstmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for takstmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at opkræve via kommende års takster.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionsforpligtelser på nuværende og pensionerede tjenestemænd udlånt fra Silkeborg Kommune.

Endvidere omfatter hensættelse til deponier de forventede omkostninger til vedligeholdelse af deponipladser, herunder udsivende perkolat m.v.

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Takstmæssig overdækning (passiv)

Saldo for takstmæssig overdækning indregnes under passiver.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift og investeringer samt selskabets likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Nøgletal

Tekniske nøgletal er oplysninger, som er tilpasset virksomhedens drift.

Det vurderes ikke retvisende at oplyse økonomiske nøgletal, da selskabets indtægter og aktiviteter baserer sig på "hvile i sig selv-princippet".