

Årsrapport 2014



18.03.2015

Indholdsfortegnelse

1 Påtegninger	Side
1.1 Ledespåtegning	2
1.2 Den uafhængige revisors påtegning	3
2 Ledelsesberetning	
2.1 Selskabsoplysninger	5
2.2 Hoved- og nøgletal	6
2.3 Bemærkninger og beretning	
a. Om Renovest I/S	6
b. Beretning for regnskab 2014	8
c. Selskabets egenkapital	11
d. Grundlag for afregning med kommunerne	11
e. Affaldsavgift til staten	12
2.4 Miljøoplysninger	
a. Miljøcertificering	12
c. Modtagne mængder	13
3 Regnskab	
3.1 Anvendt regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse 2014	21
3.3 Balance pr. 31/12 2014	22
3.4 Til- og afgang af anlægsaktiver	23
3.5 Regnskabsopgørelse og omregningstabel	24
3.6 Pengestrømsopgørelse	24
3.7 Noter	
a. Resultatopgørelse opdelt på driftsområder	25
b. Noter	26

1. Påtegninger

1.1 Ledespåtegning

Formanden for bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2014 for Renovest I/S.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Som supplerende beregning er der udarbejdet en miljørapport ”Renovest og miljøet – 2014” over behandlede mængder, som vi anser for retvisende i forhold til de aftalte retningslinier for affaldsselskabets grønne regnskaber.

Årsrapporten er godkendt på selskabets bestyrelsesmøde.

Oudrup d. 24.03.2015

Direktion:

Direktør
Henning Christensen

Økonomichef
Lene Haugaard

Bestyrelsen:

Formand
Klaus Bojsen

1.2 Den uafhængige revisors påtegning

1.2 Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Renovest I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Renovest I/S for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, til- og afgang af anlægsaktiver, regnskabsopgørelse og omregningstabel, pengestrømsopgørelse og noter (bestående af side 1-7 samt side 15-32 i årsrapporten).

Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik jf. Lov om kommunernes styrelse. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for interessentskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forhold i årsregnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 6 i årsregnskabet, hvor det anføres at aktiverne evt. skal realiseres til en lavere værdi end den bogførte når interessentskabet opløses pr. 31.12.2015, jf. også note 12 herom.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Renovest I/S har i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Aalborg, den 24. marts 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

2 Ledelsesberetning

2.1 Selskabsoplysninger

Selskabet

RENOVEST I/S
Stengårdsvej 33, Oudrup
9670 Løgstør
Telefon 98 683200
Telefax 98 683654
E-Mail Info@renovest.dk
Hjemmeside www.renovest.dk
CVR 88 42 82 50
Stiftet 1978
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Ejerkommuner

Jammerbugt kommune
Rebild kommune
Vesthimmerlands kommune
Aalborg kommune

Bestyrelsen

Jammerbugt Kommune	Jens Christian Colding Torben Sørensen
Rebild Kommune	Gert Fischer Jeanette Sagan
Vesthimmerlands Kommune	Klavs Bojsen Jens Lauritzen Palle Jensen Brian Christensen
Aalborg Kommune	Hans Thorup Christian Korsgaard

Forretningsudvalget

Formand	Klavs Bojsen
Næstformand	Palle Jensen
2. næstformand	Torben Sørensen

Direktion

Direktør	Henning Christensen
Økonomichef	Lene Haugaard
Teknisk chef	Heine Munk

Revisor

BDO Kommunernes Revision
Visionsvej 51, 9000 Aalborg

2.2 Hoved- og nøgletal

Der er indføjet tal til sammenligning for regnskabsår 2010-2013

Resultatopgørelse (t.kr.)	Regnskab					Budget
	2010	2011	2012	2013	2014	2014
Nettoomsætning	77.287	79.028	78.130	78.388	75.833	78.346
Produktionsomkostninger	78.491	80.201	78.181	79.199	76.916	79.861
Resultat af primær drift	-1.204	-1.173	51	-811	-1.083	-1.515
Finansielle poster	453	526	335	169	785	150
Årets resultat	-751	-647	284	-642	-298	-1.365
Balance						
Balancesum	82.019	85.956	82.820	85.401	86.512	
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Pengestrømme						
Investeringsaktivitet	10.758	5.620	5.545	3.472	804	4.400
Medarbejdere						
Gns. Antal heltidsmedarbejdere	56	63	65	64	60	58

2.3 Bemærkninger

a. Om Renovest I/S

Renovest I/S er et fælleskommunalt affaldsselskab stiftet den 18. august 1978 for at løse affaldsopgaver i de oprindelige 7 ejerkommuner, som bl.a. kan være følgende:

- Administration og planlægning på affaldsområdet
- Indsamling af affald og drift af genbrugspladser
- Drift af deponi
- Behandling og evt. videreformidling af affald indsamlet i selskabets opland
- Afrapportering af indsamlede mængder til relevante myndigheder

Affaldsbehandlingen i de oprindelige 7 ejerkommuner er kortlagt i rapporten ”Renovest og Miljøet”.

Selskabets forretningsgange og administration er bygget op over denne kortlægning for at sikre en hensigtsmæssig opdeling af indtægter og omkostninger på de væsentligste delområder inden for selskabets virke:

- Forbrænding
- Genbrugspladser
- Deponi
- Modtageanlæg

- Indsamling af storskrald
- Indsamling af papir
- Indsamling af dagrenovation
- Genbrug og sortering
- Skraldeskole

Herigennem skabes størst mulig gennemskuelse i såvel takstfastsættelsen som anden økonomisk styring af selskabets aktiviteter.

Renovest I/S har i 1995 indgået en 20-årig kontakt med I/S Aars Varmeværk om levering af min. 48.000 tons brændbart affald om året.

Renovest I/S har i udbud fået indsamling af papir og storskrald i Jammerbugt kommune. Entreprisensummen er på ca. 3,8 mio. kr. om året og løber over 4 år og 10 måneder, som kan udvides med yderligere 2 år. Kommunen har meddelt Renovest, at kontrakten ønskes forlænget til den 31. december 2015.

I 2008 er der indgået aftale med Vesthimmerlands Kommune om overdragelse af den totale drift af kommunens 4 genbrugspladser samt indsamling af dagrenovation i en del af kommunen. I 2010 har Renovest overtaget indsamling af dagrenovation i hele Vesthimmerlands kommune. Ligeledes har selskabet i løbet af året overtaget hele borgerkontakten vedr. indsamlingsordningerne samt ansvar for information til borgerne angående affaldshåndtering.

Der blev i 1994 indgået en aftale mellem Randers Kommune og Renovest I/S om levering af brændbart affald. Aftalen er gældende i 20 år med igangsætning primo 1995. Aftalen omfatter behandling af alt brændbart affald fra Randers Kommune, dog maksimalt 20.000 tons/år. I 1995 blev der indgået en ny aftale, der åbner mulighed for aflevering af en større mængde brændbart affald. De første 20.000 tons afregnes til kontraktprisen, og herefter betaler Randers Kommune den faktiske forbrændingspris i forhold til forbrændingsstedet.

I 2009 har Renovest indgået aftale med Rebild kommune om modtagelse af affald fra deres 3 genbrugspladser og indsamlingsordninger, dog med hensyntagen til de forpligtigelser kommunen har overfor andre selskaber.

Det har tidligere været praksis at Renovest har afregnet med kommunerne efter budgetlagte takster. Denne praksis er ændret fra og med 2008, da der fremover vil blive afregnet jævnt før de faktiske nettoomkostninger på de enkelte driftsområder.

Undtaget er dog affald til forbrænding og deponering, hvor taksterne fortsat vil blive fastlagt i forbindelse med budgetlægningen.

b. Beretning for regnskab 2014

Regnskabet for 2014 udviser et underskud på 298 t.kr. mod et budgetteret underskud på 1.369 t. kr.

Der er afvigelser på flere driftsområder men især på forbrændingsområdet, hvor der er et overskud på 700 t.kr. mod et budgetteret underskud på 716 t.kr. Desuden er omkostningerne til opløsning af Renovest I/S, samt Renovest deltagelse i Golf-arrangementet løbet op i hhv. 875 og 72 t.kr. Der er budgetteret med 650 t.kr., men kommunerne er endnu ikke opkrævet. Der er i stedet oprettet en post i balancen for senere afregning.

Omsætningen er på 75.833 t.kr., hvilket er 2.513 t.kr. mindre end budgetteret og 2.182 t.kr. mindre end omsætningen i 2013.

Omkostningerne er på 76.991 t.kr. og er 2.658 t.kr. mindre end budgetteret og 1.638 t.kr. mindre end i 2013.

Omsætningen er således faldt med 2,8 %, mens omkostningerne er faldt med 2,1 % i fht. 2013. I fht. budgettet er omsætningen 3,2 % mindre end budgetteret og omkostningerne er 3,3 % mindre, hvilket resulterer i en bedre resultat end budgetteret.

Finansielle poster viser et plus på 785 t.kr. mod en budgetteret indtægt på 150 t.kr.

Salg af genanvendelige materialer har i 2014 beløbet sig til 11.837 t.kr., 2.274 t.kr. mere end budgetteret, og 504 t.kr. mere end i 2013.

Personale omkostningerne er på 25.259 t.kr., 1.519 t.kr. mindre end budgetteret og 1.340 t.kr. mindre end 2013. Der har i året gennemsnitligt været ansat 60 personer omregnet til fuldtidsansatte, hvilket er 4 mindre end i 2013.

Der er i 2014 håndteret 108.770 tons affald, ca. 7.000 ton mindre end sidste år og ca. 5.000 ton mindre end budgetteret. Det er primært haveaffald og affald til deponering, der ses en nedgang på.

Forbrænding

Under dette område hører også mellemlagring af forbrændingseget industriaffald og storskrald samt sortering af slagger.

I 2012 blev der etableret modtagekontrol, for dels at fjerne uønskede affaldstyper fra forbrændingen, men også for at flytte affald op i affaldshierarkiet. Det har helt klart haft den ønskede effekt, således at vi i 2013 har kunnet nedtrappe kontrollen.

Der er i alt modtaget 54.459 tons forbrændingseget affald i 2014, hvilket er en stigning på 160 tons i forhold til 2013 og 61 ton mindre end budgettet. Fra erhverv er der modtaget 8.724 ton mod budgetteret 6.500 ton, en afvigelse på 2.224 ton. I forhold til 2013 er der en stigning på 1.654 ton.

Området udviser et overskud på 700 t.kr. mod et budgetteret underskud på 716 t.kr. Indtægten fra kommunerne beløber sig til 21.266 t.kr. mod det budgetterede på 21.752, mens indtægten fra erhverv på 4.096 t.kr. er 846 t.kr. mere end budgetteret.

Den negative postering på affaldsafgift på 447 t.kr. skyldes afregning til SKAT for affald tilført mellemlageret på Renovest. I forbindelse med fraførslen vil udgiften blive refunderet.

Regnskabet viser at De eksterne tjenesteydelser beløber sig til 23.237 t.kr. mod budgetteret 23.858 t.kr. Men da indtægten fra de interne afregninger på 3.606 er ført her, er de faktiske eksterne tjenesteydelser 26.843 t.kr. mod budgetteret 27.597 t.kr. – 754 t.kr. under budgettet.

Af omkostningerne på 26.843 t.kr. vedr. 25.844 t.kr. behandlingsomkostninger.

Der er budgetteret med behandlingsomkostninger på 26.775 t.kr. i 2014, i 2013 var behandlingsomkostningerne på 26.299 t.kr.. Behandlingsomkostningerne er således 931 t.kr. under det budgetterede og 455 t.kr. mindre end i 2013.

Det bedre resultat på området skyldes primært højere indtægter fra erhverv og lavere behandlingsomkostninger end budgetteret.

Genbrugspladser

Regnskabet omfatter genbrugspladser, glasigloer, genbrugsbutik samt indsamling af farligt affald.

Renovest I/S modtager affald fra i alt 9 genbrugspladser, hvor affaldet sorteres i ca. 30 forskellige fraktioner. Affaldet fragtes for langt størstedelen vedkommende til Renovest, hvor det behandles eller sendes til videre oparbejdning.

Området udviser et overskud på 366 t.kr. mod et budgetteret underskud på 54 t.kr. Både indtægter og omkostninger er knap 3 mill.kr. mindre end budgettet.

Indtægten fra kommunerne på 13.469 t.kr. er 5.104 t.kr. mindre end budgettet på 18.573 t.kr. Den mindre indtægt er en følge af lavere omkostninger på 2.897 t.kr. samt at Genbrugssalget på 5.580 t.kr. er 1.322 t.kr. højere end budgetteret.

Eksterne tjenesteydelserne på 9.826 t.kr. er ca. 3,3 mill.kr. lavere end budgettet, og 2,3 mill.kr. lavere end i 2013.

Fald i mængderne er den primære årsag til budgetafvigelsen.

I 2014 er der modtaget 36.616 ton affald på genbrugspladserne mod 41.170 ton i 2013, 40.388 ton i 2012 og 43.671 tons i 2011.

Indsamling af storskrald

Regnskabet omfatter indsamling af storskrald. Det samlede regnskab udviser et overskud på 25 t.kr. mod et budgetteret underskud på 102 t.kr.

Indtægterne på 4.319 t.kr. er 415 t.kr. lavere end budgettet på 4.734 t.kr. tilsvarende er omkostningerne på 4.487 t.kr. er 429 t.kr. lavere end de budgetterede omkostninger på 4.916 t.kr. Det forberede resultat skyldes Finansielle poster er 136 t.kr. højere end budgetteret.

Det er kun ved indsamlingsordningen i Vesthimmerlands kommune og i den gl. Brovst kommune at alt affaldet modtages på Renovest. Der er indsamlet 986 ton i 2014 mod 891 ton i 2013.

Indsamling af dagrenovation

Renovest overtog i 2009 administrationen af dagrenovationsordningen i hele Vesthimmerlands Kommune og 2010 ligeledes indsamlingen i hele kommunen.

For administration er der afregnet de faktiske omkostninger, mens indsamlingen er afregnet jfr. tilbud afgivet til kommunen.

Indsamling af papir

Indsamling af papir viser i 2014 et underskud på 15 t.kr. mod budgetteret overskud på 10 t.kr. Omsætningen er på 5.598 t.kr. hvilket er 91 t.kr. mere end budgetteret, medens omkostningerne er 116 t.kr. højere end budgetteret.

Der er indsamlet 4.909 ton i 2014 mod 4.448 ton papir i 2013, 4.672 ton i 2012 og 5.118 ton i 2011.

Deponiet

Et nyt deponiafsnit blev taget i brug i 2009. Der har været afskrevet med 36 kr. pr. tons affald, men i 2014 er afskrivning hævet til 70 kr.pr. tons. Der hensættes som pålagt af Miljøcenteret 45,28 kr. pr. tons på konto til fremtidig drift efter nedlukning. I 2014 er der hensat 436 t.kr.

I 2014 er der på Renovest deponeret 9.643 ton mod 12.725 ton i 2013, 13.639 ton i 2012 og 13.571 ton i 2011. 630 ton er deponeret ved RenoNord.

Ca. 41 % af affaldet kommer fra vore indsamlingsordninger.

Området viser et underskud på 344 t.kr. mod et budgetteret underskud på 806 t.kr.

Omsætningen på 1.430 t.kr. er 295 t.kr. mere end budgettet på 1.725 t.kr. og omkostningerne på 2.087 t.kr. er 327 t.kr. lavere end budgettet på 2.414 t.kr.

Der er således en forskydning på Resultat af primær drift på 32 t.kr. i fht. budgettet.

Interne afregninger for affaldshåndtering er ført under Eksterne tjenesteydelser og beløber sig til 1.508 t.kr.

Omkostninger til nedlukning af deponiafsnit XIA samt omkostninger til rensning og analyse af perkolat fra de gamle deponiafsnit hæves på den gamle perkolatfond, i alt 511 t.kr.

Genbrug og sortering

Området omfatter modtagelse af blandet erhvervsaffald samt afdelingsregnskaber for kompostering af have/parkaffald, betonknusning, balning af pap og plast, afsætning af papir, sortering af farligt affald, sortering og videreforsendelse af glas/flasker, hvidevarer, ee-affald, gips, metaller, dåser og pvc mm.

Området udviser et underskud på 70 t.kr., som henføres til de områder, som leverer affaldet til ”sorteringsområdet”, de enkelte delregnskaber skal balancere i sig selv.

Skraldeskolen

De gamle administrationsbygninger blev i 2011 indrettet til Skraldeskole, hvor elever fra 0. til 6. klasse inviteres til at få undervisning i genbrug og i korrekt sortering af det affald der bliver produceret i hjemmet.

I 2014 modtog vi 3790 børn, mod 2454 børn i 2013 til undervisning på Skraldeskolen, således at vi total har fyldt 10.460 børn og et stort antal lærer og øvrige besøgende med værdifuld viden omkring affaldshåndtering, sortering og ressourcegenanvendelse.

Disse tusindvis af børn og voksne spreder nu ringe i vandet, når de deler deres affalds-viden med familie, venner og - måske fremmede på gaden. Mange af os siger: "smide væk", men "hvor er væk?"

Skraldeskolens formål er at skabe perspektiv og mening for børn og voksne, at skabe medansvar og lyst til at håndtere affald korrekt.

De får kendskab til konsekvenser for fx. naturen og ressourcerne og at rigtig meget affald kan genanvendes til andre og nye ting.

Vi tror på at mere viden giver grobund for mere handling.

I forhold til den nye skolereform er Skraldeskolen klar og i god dialog med skolerne.

c. Selskabets egenkapital

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte affaldsopgaver.

Vedtægterne åbner i § 15 op for, at kommunerne kan udtræde af selskabet pr. den 31.12.2015. Dette er der pt. 3 kommuner der har meddelt, at de vil benytte sig af. De tre kommuner er Jammerbugt, Rebild og Aalborg Kommuner.

Tidspunktet for mulighed for udtræden hænger sammen med, at Forbrændingsanlægget i Aars er gældfrit ved udgangen af 2015 og at aftalen med værket udløber pr. den 31.12.2015.

Udtrædende kommuner har ret til at få udbetalt deres forholdsmæssige andel af Renovests nettoformuen.

Såfremt selskabet opløses vil aktiver som bygninger, maskiner mm. skulle realiseres på det frie marked, hvilket sandsynligvis vil være til en noget lavere beløb end den bogførte værdi.

Advokatfirmaet Bech Bruun samt vores revisor BDO er blevet anmodet om i fællesskab at udarbejde en "Procesplan" for opløsning af Renovest I/S pr. 31. december 2015.

Procesplanen er af bestyrelsen vedtaget på møde den 25. februar 2014.

Der er udarbejdet forslag til en opløsningsaftale, hvor det specificeres hvordan Renovest I/S egenkapital fordeles, samt hvordan de fremtidige forpligtigelser bliver overført til et "Mini I/S".

Det formodes at Vesthimmerlands kommune overtager en del af aktiverne, samt indgår en lejeaftale omkring anvendelse af driftsbygninger samt driftsområderne ovenpå det lukkede deponi.

Aftalen er endnu ikke politisk behandlet.

d. Grundlag for afregning med kommunerne

Der er kun fastsat takster for modtagelse af dagrenovation og deponeringsegnet affald fra interessentkommunerne.

Takster opkræves på basis af individuelt opmålte ydelser pr. tons indvejet affald

Afregning for indsamlingsordningerne afregnes på basis af de faktiske nettoomkostninger pr. kommune.

e. Affaldsafgift til staten

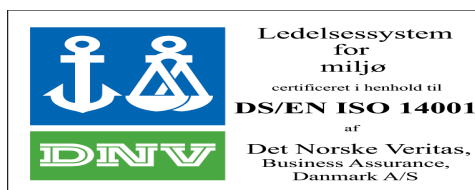
- Afgift pr. tons affald til deponi kr. 475

2.4 Miljøoplysninger

a. Miljøforhold

Renovest er certificeret efter ISO 14001 standarden, og blev recertificeret i 2013, hvorefter der igen går 3 år inden certifikatet skal fornyes.

Ved den årlige audit bliver vores anvendelse af systemet vurderet, og der var stor tilfredshed med vores måde at anvende systemet på og kun enkelte små forslag til forbedringer.



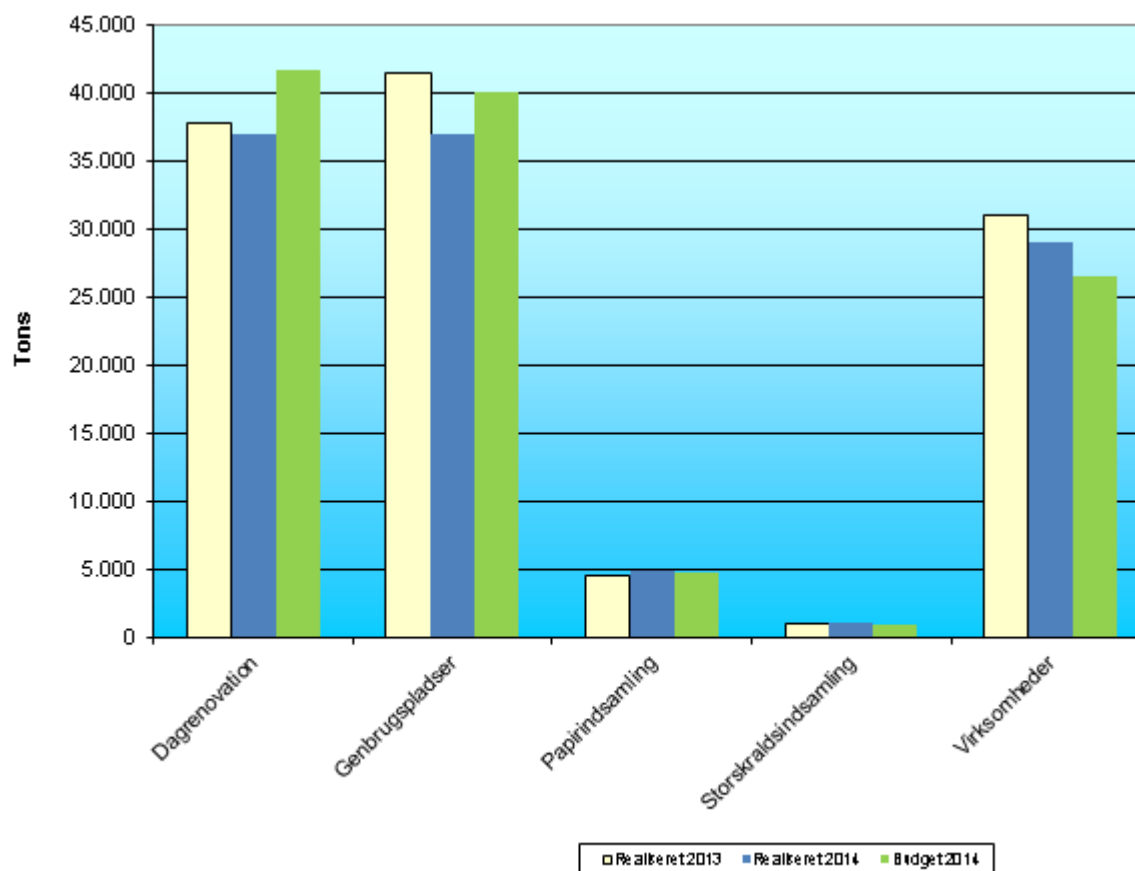
Renovest I/S foretager i henhold til miljøgodkendelsen overvågning af grundvandet i 8 boringer omkring deponiet. Der er i flere af boringerne fundet svage spor af forurening, men de målte værdier er alle indenfor det grænseværdier, der kan være naturligt forekommende i grundvand med lav pH og højt indhold af nitrat og organiske kulstof. Det tyder derfor ikke på en påvirkning fra deponiet.

b. Modtagne affaldsmængder

Indsamlede og modtagne mængder fra interessenter, kontraktkommuner og erhverv i forhold til budgettet for 2014 og modtagne mængder i 2013

	Realiseret 2013	Realiseret 2014	Budget 2014	Modtagne mængder i 2014 i forhold til:	
	ton	ton	ton	2013	budget
Dagrenovation	37.773	36.954	41.570	98%	89%
Genbrugspladser	41.412	36.903	40.030	89%	92%
Papirindsamling	4.449	4.911	4.688	110%	105%
Storskraldsindsamling	891	986	839	111%	118%
Virksomheder	30.990	29.016	26.437	94%	110%
Tilførsel og indsamling i alt	115.515	108.770	113.564	94%	96%

Modtagne og indsamlede mængder



	Modtaget 2013			Modtaget 2014			Budget 2014			I fht. 2013	I fht. Budget 2014	I fht. 2013	I fht. Budget 2014
	Deponi	Brændbart	Genbrug	Deponi	Brændbart	Genbrug	Deponi	Brændbart	Genbrug				
	ton			ton			ton			ton		Procent	
Asbest	3.083			3.499			2.904			416	595	113%	20%
Akkumulatorer			40			36				-4	36	90%	
Batterier			18			23			41	5	-18	128%	-44%
Beton		6.992				7.039			7.585	47	-546	101%	-7%
Dæk		139				127			146	-12	-19	91%	-13%
Ee-affald		360				355			129	-5	226	99%	175%
Farligt affald		107				102			100	-5	2	95%	2%
Genbrugsting		110				103			72	-7	31	94%	43%
Gips		705				587			736	-118	-149	83%	-20%
Glas		656				637			521	-19	116	97%	22%
Haveaffald			14.701			10.848			13.423	-3.853	-2.575	74%	-19%
Havemøbler		68				61			82	-7	-21	90%	-26%
Hvidevarer		274				313			311	39	2	114%	1%
Isomix		414				450			307	36	143	109%	47%
Jern		1.820				1.913			1.750	93	163	105%	9%
Kabler		36				32			32	-4	0	89%	0%
Landbrugsplast		362				282			280	-80	2	78%	1%
Metaller						22				22	22		
Metaldåser		51				42			55	-9	-13	82%	-24%
Pap		673				705			655	32	50	105%	8%
Pap/papir		389				401				12	401	103%	
Papir		4.145				4.588			4.772	443	-184	111%	-4%
Plast		72				28				-44	28	39%	
Plast-dunke		8				6			90	-2	-84	75%	-93%
Plast-Blød plast			52			51			50	-1	1	98%	2%
Plast-Folie						1				1	1		
Plast-Pvc			170			134			205	-36	-71	79%	-35%
Rent jord		2.276				1.775			1.885	-501	-110	78%	-6%
Rent træ		2.952				3.102			2.847	150	255	105%	9%
Rødder		261				593			396	332	197	227%	50%
Råslugger		9.130				8.250			8.250	-880	0	90%	0%
Sanitet		4				146				142	146		
Trykimp. træ			544			728			571	184	157	134%	27%
Vandløbsgrøde			364			558			331	194	227	153%	69%
Deponi	10.242			6.774			10.518			-3.468	-3.744	66%	-36%
Brændbart		54.299			54.459			54.520		160	-61	100%	0%
I alt	13.325	54.299	47.893	10.273	54.459	44.038	13.422	54.520	45.622				
I alt			115.517			108.770			113.564	-6.747	-4.794	94%	96%
Fordeling	12%	47%	41%	9%	50%	40%	12%	48%	40%				

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Renovest I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år:

Der er ikke foretaget ændringer i forhold til 2013

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, hvilket betyder, at bilag bogføres i det regnskabsår, hvori varen/tjenesteydelsen er leveret/modtaget.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden regnskabsaflæggelsen i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

På grundlag af vurdering af hver enkelt afdelings forbrug af kapaciteten, er selskabets fælles- og administrationsomkostninger fordelt således:

- Genbrugspladser 24,5 %
- Storskraldsindsamling 13 %
- Papirindsamling 11 %
- Dagrenovationsindsamling 10 %
- Brændbart affald 16,5 %
- Deponi 15 %
- Sortering 10 %

Fordelingen revurderes hvert år i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Præsentation i udgifts- og omkostningsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder således blandt andet også afskrivninger på selskabets aktiver.

Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af selskabets primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer e.lign.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabsbeløb. Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og budgetbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved budgetfastlæggelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 50.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Udgifter på over 50.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Driftshaller mv. uden offentlig ejendomsvurdering anskaffet før 2001 er optaget med værdien pr. 31.12.2000 fratrukket afskrivninger.

Bygninger og grunde, anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver anskaffet før 2001 er optaget med værdien pr. 31.12.2000 fratrukket afskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver, anskaffet efter 2001 er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 50.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetiden er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	20 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 10 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 8 år

Såfremt der er afvejet fra levetider udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Afskrivninger på deponiet fortages dog i forhold til deponerede ton.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Renovest I/S har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabs-poster hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i vare-lageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, og ved-rører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdi-ændringer. Værdipapirer indregnes til kursværdi.

Egenkapital

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital for herefter igennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Selskabets egenkapital er opdelt på de forskellige indsamlings- og affaldsbehandlingsaktiviteter, bl.a. med det formål at dokumentere overholdelse af den omkostningsbestemte affaldstakst.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Renovest registrere selskabets forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til.

Opgørelsen viser selskabets pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning / regnskabsbemærkning.

3.2 Resultatopgørelse for 2014

Resultatopgørelse (1000 kr.)	Noter	Virksomheden i alt		
		Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014
Omsætning				
Gebyr fra erhverv		6.639	5.143	6.561
Interessentkommuner		47.990	45.062	50.238
Andre kommuner		9.472	10.080	10.350
Genbrugssalg		11.333	11.837	9.563
Div. indtægter		2.598	4.148	984
Affaldsafgift		-17	-437	
Omsætning i alt		78.015	75.833	77.696
Produktionsomkostninger				
Personaleomkostninger	1	-26.599	-25.259	-26.778
Materiale- og ressourceforbrug	2	-5.522	-5.552	-4.878
Eksterne tjenesteydelser	3	-37.721	-36.957	-38.694
Øvrige omkostninger		-1.660	-1.664	-1.552
Hensættelser	4	373	511	400
Hensættelser	4	-570	-436	-616
Afskrivninger		-7.127	-7.559	-7.097
Produktionsomkostninger i alt		-78.826	-76.916	-79.215
Resultat af primær drift		-811	-1.083	-1.519
Finansielle indtægter	5	234	787	150
Finansielle omkostninger	5	-65	-2	
Årets resultat		-642	-298	-1.369

3.3 Balance pr. 31. december 2014

AKTIVER (1000 kr.)	Noter	Virksomheden i alt		
		Primo 2014	Bevægelse 2014	Ultimo 2014
Anlægsaktiver				
Materielle anlægsaktiver	6	29.768	-4.859	24.909
Immaterielle anlægsaktiver	7	3.914	-1.785	2.129
Finansielle anlægsaktiver	8	1.540	-1.226	314
Anlægsaktiver i alt		35.222	-7.870	27.352
Omsætningsaktiver				
Lagerbeholdning		287	58	345
Tilgodehavender	9	12.259	2.784	15.043
Værdipapirbeholdning	10	34.402	791	35.193
Likvide beholdninger		2.939	5.365	8.304
Sikkerhedsstillelser	11	292	-17	275
Omsætningsaktiver i alt		50.179	8.981	59.160
Aktiver i alt		85.401	1.111	86.512
PASSIVER				
Egenkapital				
Aktier opskrevet til indre værdi		0	0	0
Henlæggelser til fremtidig drift	12	52.613	-298	52.315
Egenkapital i alt		52.613	-298	52.315
Hensatte forpligtigelser				
Hensættelser til perkolathåndtering	13	18.698	332	19.030
Sikkerhedsstillelser		292	-16	276
Andre hensatte forpligtigelser	14	484	-348	136
Hensatte forpligtigelser i alt		19.474	-32	19.442
Kortfristet gæld				
Hensat til feriepengeforpligtigelse		4.320	-531	3.789
Kommuneafregning	15	-72	2.459	2.387
Afgifter		689	612	1.301
Affaldsafgift		879	361	1.240
Udgiftsrestancer		1.849	-153	1.696
Kreditorer		5.649	-1.307	4.342
Kortfristet gæld i alt		13.314	1.441	14.755
Passiver i alt		85.401	1.111	86.512

3.4 Til- og afgang af anlægsaktiver

t.kr.	Budget 2014	Tilgang 2014	Afgang 2014	Anskaffels- sum i alt	Difference
Anskaffelser					
Udstødning og kobing udskiftet		124		124	124
Containere	150	247	-24	223	73
Flaskeigloer	100			0	-100
Klo til teleskoplæsser					0
Kontorartikler (eks. IT))	200	213		213	13
Anlæg				0	0
Betonelementer	50	50		50	0
Genbrugspladser	400			0	-400
Nyt deponi	3.500	194		194	-3.306
Tilgang og afgang i alt	4.400	828	-24	804	-3.596

3.5 Regnskabsopgørelse og omregningstabel

Regnskabsopgørelse i flg. udgiftsbaseret regnskabsafleggelse		
	2014	2013
Omsætning i alt	75.833	78.388
Produktionsudgifter i alt	-70.161	-75.544
Renteindtægter i alt	785	169
Årets resultat	6.457	3.013
Omregningstabel til resultat iflg. udgiftsbaseret regnskabsafleggelse		
	2014	2013
Årets resultat (omkostningsbaseret)	-298	-642
Aktiverede anskaffelser (Jf. note 6)	-828	-3.863
Salg af aktiver (Jf. note 6)	24	391
Af- og nedskrivninger (Jf. note 6)	7.559	7.127
Årets resultat (udgiftsbaseret)	6.457	3.013

3.6 Pengestrømsopgørelse

Driftsaktiviteter	(1000 kr.)
Årets resultat 2014	-298
Regulering for afskrivninger	7.449
Forøgelse af perkolathensættelse	332
Forøget feriepengehensættelse	-531
Forøgelse af andre forpligtigelser	-348
Korrigeret driftsresultat	6.604
Ændring i driftskapital	
Ændring i finansielle anlægsaktiver	1.226
Ændring i aktiebeholdning	0
Ændring i lagerbeholdning	-58
Ændring af tilgodehavender	-2.784
Ændring af kortfristet gæld	1.972
Ændring af forbrændingsfond	0
Investering i immaterielle anlægsaktiver	-64
Investering i anlægsaktiver	-740
Ændring af likvid beholdning 2014	6.156
Likvide beholdninger 1. januar 2014	37.341
Likvide beholdninger og værdipapirer 31. december 2014	43.497

3.7 Noter

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2014 for driftsområderne

(1000 kr.)

Indtægter t.kr.	Forbrænding				Genbrugspladser, butik mm.			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget
Erhverv	3.638	4.096	3.250	846	556	465		465
Kommuner	21.429	21.266	21.752	-486	15.509	13.469	18.573	-5.104
Genbrugssalg	861	1.301	900	401	5.430	5.580	4.258	1.322
Diverse indtægter	172	467	204	263	1.003	718		718
Nettoaffaldsafgift	7	-447		-447	-4	-14		-14
Indtægter i alt	26.107	26.683	26.106	577	22.494	20.218	22.831	-2.613
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-1.573	-1.283	-1.359	76	-7.384	-7.137	-6.854	-283
Materiale- og ressourcer	-86	-105	-170	65	-788	-741	-795	54
Eksterne tjenesteydelser	-23.208	-23.237	-23.858	621	-12.201	-9.826	-13.150	3.324
Øvrige omk.	-144	-145	-153	8	-389	-385	-354	-31
Afskrivninger	-1.341	-1.377	-1.331	-46	-1.829	-1.964	-1.797	-167
Omkostninger i alt	-26.352	-26.147	-26.871	724	-22.591	-20.053	-22.950	2.897
Resultat af primær drift	-245	536	-765	1.301	-97	165	-119	284
Finansielle poster	39	164	49	115	48	201	65	136
Ekstraordinære poster				0				0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	-206	700	-716	1.416	-49	366	-54	420

Indtægter t.kr.	Indsamling af storskrald				Administration og indsamling af dagrenovation			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget
Erhverv		45	410	-365				0
Kommuner	4.338	4.208	4.071	137	11.698	11.756	11.972	-216
Genbrugssalg	277	228	253	-25		1		1
Diverse indtægter	-15	-163		-163	875	755	780	-25
Nettoaffaldsafgift	-33	1		1				0
Indtægter i alt	4.567	4.319	4.734	-415	12.573	12.512	12.752	-240
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-3.089	-2.750	-3.018	268	-7.929	-7.837	-8.329	492
Materiale- og ressourcer	-287	-338	-392	54	-1.855	-1.839	-1.855	16
Eksterne tjenesteydelser	-822	-801	-795	-6	-1.264	-1.194	-922	-272
Øvrige omk.	-143	-196	-203	7	-369	-377	-310	-67
Afskrivninger	-439	-402	-508	106	-1.221	-1.220	-1.161	-59
Omkostninger i alt	-4.780	-4.487	-4.916	429	-12.638	-12.467	-12.577	110
Resultat af primær drift	-213	-168	-182	14	-65	45	175	-130
Finansielle poster	45	193	80	113	-48	-42	-147	105
Ekstraordinære poster				0				0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	-168	25	-102	127	-113	3	28	-25

Indtægter t.kr.	Indsamling af papir				Lossepladsen			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget
Erhverv				0	1.851	1.422	1.725	-303
Kommuner	3.789	3.802	3.300	502		3		3
Genbrugssalg	1.789	1.727	2.207	-480				0
Diverse indtægter	-117	69		69				0
Nettoaffaldsafgift				0		5		5
Indtægter i alt	5.461	5.598	5.507	91	1.851	1.430	1.725	-295
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-3.284	-3.587	-3.584	-3	-1.422	-1.126	-1.413	287
Materiale- og ressourcer	-767	-501	-473	-28	-411	-608	-803	195
Eksterne tjenesteydelser	-468	-422	-490	68	897	727	735	-8
Øvrige omk.	-265	-234	-223	-11	-139	-158	-153	-5
Afskrivninger	-828	-869	-727	-142	-674	-922	-780	-142
Omkostninger i alt	-5.612	-5.613	-5.497	-116	-1.749	-2.087	-2.414	327
Resultat af primær drift	-151	-15	10	-25	102	-657	-689	32
Finansielle poster	8			0	55	238	99	139
Ekstra ordinære poster				0				0
Hensættelser- gl. fond					373	511	400	111
Hensættelser				0	-570	-436	-616	180
Årets resultat	-143	-15	10	-25	-40	-344	-806	462

Indtægter t.kr.	Blandet erhvervsaffald, genbrug og sortering				Skraldeskole			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget
Erhverv	468	684	1.176	-492				0
Kommuner				0	661	638	920	-282
Genbrugssalg	2.976	3.000	1.945	1.055				0
Diverse indtægter	839	729		729	5			0
Nettoaffaldsafgift	13	18		18				0
Indtægter i alt	4.296	4.431	3.121	1.310	666	638	920	-282
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-1.590	-1.172	-1.885	713	-328	-295	-336	41
Materiale- og ressourcer	-1.279	-1.367	-275	-1.092	-49	-53	-115	62
Eksterne tjenesteydelser	-490	-1.152	99	-1.251	-165	-183	-313	130
Øvrige omk.	-208	-157	-132	-25	-3	-2	-24	22
Afskrivninger	-673	-684	-662	-22	-122	-121	-131	10
Omkostninger i alt	-4.240	-4.532	-2.855	-1.677	-667	-654	-919	265
Resultat af primær drift	56	-101	266	-367	-1	-16	1	-17
Finansielle poster	22	31	4	27				0
Ekstra ordinære poster				0				0
Hensættelser- gl. fond								0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	78	-70	270	-340	-1	-16	1	-17

Indtægter t.kr.	Administration - projekter			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014	Diff. Regnskab /budget
Erhverv		3		3
Kommuner			650	-650
Genbrugssalg				0
Diverse indtægter		1		1
Nettoaffaldsafgift				0
Indtægter i alt	0	4	650	-646
Omkostninger				
Personaleomkostninger		-72		-72
Materiale- og ressourcer				0
Eksterne tjenesteydelser		-869	-650	-219
Øvrige omk.		-10		-10
Afskrivninger				0
Omkostninger i alt	0	-951	-650	-301
Resultat af primær drift	0	-947	0	-947
Finansielle poster				0
Ekstraordinære poster				0
Hensættelser				0
Årets resultat	0	-947	0	-947

Note 1 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter:

t.kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2014
Lønninger	24.737	23.610	24.852
Personaleomkostninger	1.559	1.349	1.395
Bestyrelsen	303	300	530
I alt	26.599	25.259	26.777
Antal medarbejdere (årsværk)	64	60	58

Note 2 Materiale- og ressourcer

Der er anvendt 5.552 t.kr. mod budgetteret 4.878 t.kr. en afvigelse på 674 t.kr.

Note 3 Eksterne tjenesteydelser

De eksterne tjenesteydelser afviger med 2.387 t.kr. i for hold til budgettet. Afvigelsen skyldes primært omkostningerne til affaldsbehandling på 28.923 t.kr. er 989 t.kr. lavere end budgetteret

Note 4 Hensættelser

Der er hensat 436 t.kr. for deponerede mængder i 2014 mens der er anvendt (hævet) 511 t.kr. til drift af gamle deponier. Se desuden note 13.

Note 5 Finansielle poster

Renteindtægt på 787 t.kr. omfatter	
Obligationsrenter	328
Realiseret kursgevinst	20
Kursregulering	424
Aktieudbytte + udlodning	15
Renteudgifter på 2 t.kr. omfatter	
Obligationsrenter	
Driftskonto	
Kursregulering	
Realiseret kurstab	
Morarenter	2
Kurtage	
I alt	785

De finansielle poster på 785 t.kr. er fordelt på selskabets forskellige aktiviteter i forhold til hver enkelt afdelings fond pr. 31. december 2013.

Undtaget er dog afdelingen for indsamling af dagrenovation, hvor renteomkostningerne indgår fra anskaffelsestidspunktet af nye biler. Intern gæld forrentes med 2 %.

Fordeling af finansielle poster	t.kr.	Fond primo 2014	Finansielle poster	
			Indtægt	Udgift
Genbrug og sortering		755	31	
Lossepladsfonden		5.854	238	
Storskrald		4.750	193	
Indsamling af dagrenovation		216	9	
*Indsamling af dagrenovation		-2.550		-51
Genbrugsplads		4.930	201	
Forbrænding		4.036	164	
Papirindsamling		-4.136		
I alt		13.855	836	-51

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlæg					I alt
	Grunde og bygninger	Drifts-pladser	Igloer og containere	Biler maskiner og materiel	Kontor-artikler og møbler	
Saldo pr. 01.01.2014	15.592	19.265	14.208	38.189	1.365	88.619
Årets tilgang til kostpris	0	244	247	124	149	764
Årets afgang til kostpris	0		-24	0		-24
Kostpris pr. 31.12.2014	15.592	19.509	14.431	38.313	1.514	89.359
Samlede ned- og afskrivninger pr. 01.01.2014	6.151	15.096	10.475	25.875	1.257	58.854
Årets ned- og afskrivninger	631	1.409	890	2.599	71	5.600
Årets tilbageførsler af ned- og afskrivninger vedr. afgang	-1		-1	-2		-4
Samlede ned- og afskrivninger pr. 31.12.2014	6.781	16.505	11.364	28.472	1.328	64.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	8.811	3.004	3.067	9.841	186	24.909

Ejendommen er ved den almindelige vurdering pr. 1.oktober 2012 vurderet til 5.549 t.kr. Når selskabet opløses vil aktiver som bygninger, maskiner mm. evt. skulle realiseres på det frie marked, hvilket sandsynligvis vil være til et noget lavere beløb end den bogførte værdi. Der vil sandsynligvis blive foretaget en anden værdivurdering i forbindelse med opløsningen.

Note 7 Immaterielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlæg			I alt
	IT-software	Aars Forbr. anlæg	Know-how	
Saldo pr. 01.01.2014	3.366	12.589	463	16.418
Årets tilgang til kostpris	64			64
Årets afgang til kostpris				0
Kostpris pr. 31.12.2014	3.430	12.589	463	16.482
Samlede ned- og afskrivninger pr. 01.01.2014	1.791	10.482	231	12.504
Årets ned- og afskrivninger	679	1.055	115	1.849
Årets tilbageførsler af ned- og afskrivninger vedr. afgang				0
Samlede ned- og afskrivninger pr. 31.12.2014	2.470	11.537	346	14.353
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	960	1.052	117	2.129

I den tidligere kontrakt mellem Renovest I/S og I/S Aars Varmeværk er det aftalt, at Renovest I/S ved påbud om investering i miljøanlæg skal betale 1/3 af investeringen i anlægget.

Det er ved lov bestemt, at alle affaldsforbrændingsanlæg senest 1. jan. 2006 skal overholde bestemte skærpede krav til udledning af dioxin i røggasserne.

Det har derfor været nødvendigt at etablere nyt røggasrensingsanlæg på I/S Aars Varmeværk, som er i stand til at overholde kravene.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter således Renovest andel af udgifter til etablering af dioxinrensning på Aars Forbrændingsanlæg. I 2012 er der desuden anvendt 1 mill.kr. til røgkondensator.

Knowhow er optaget i forbindelse med etablering af skraldeskole, herunder undervisningskoncept.

Note 8 Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter OK-andelskonto på 4 t.kr. og bankkonto vedr. perkolatfondene på 310 t. kr.

Note 9 Tilgodehavender

Renter vedr. 4. kvartal 2014	92
Periodiserede indtægter	17
Perkolatkonto	224
Lønrefusion	96
Kundetilgodehavende	14.614
Tilgodehavender i alt	t.kr. 15.043

Note10 Værdipapirer

Obligationsbeholdning - nominel værdi	15.958
Kursregulering	408
Obligationsbeholdning vedr. Perkolatfond-nominel værdi	18.555
Kursregulering	271
Værdipapirer i alt	t.kr. 35.193

Note 11 Sikkerhedsstillelse

I forbindelse med etablering af nyt deponi blev der lavet en sikkerhedsstillelse på 402 t.kr., den er i 2011 nedskrevet til 80 t.kr., desuden er der en sikkerhedsstillelse på kørsel fra genbrugspladser på 195 t.kr.

Note 12 Egenkapital

Årets bevægelse på 298 t.kr. består af årets resultat.

Egenkapitalen er fordelt på ejerkommuner i forhold til indbyggertallet i de gamle interessentkommuner pr. 1/1 2006. I henhold til vedtægterne skal fordelingen ske i forhold til indbyggertal pr. den 31. december 2006, men disse data kan ikke fremskaffes.

Da 3 af interessentkommunerne udtræder pr. 31. december 2015 opløses interessentskabet pr. denne dato.

Det er i 2010 undersøgt, om der er sket mellemregning mellem Vesthimmerlands kommune, Viborg- og Mariager Fjord kommune i forbindelse med kommunalreformen og konstateret at mellemregning i alt væsentligt er foretaget.

Egenkapital t.kr.	Jammerbugt kommune	Rebild kommune	Vesthimmerlands kommune	Aalborg kommune	I alt
Primo 01.01.2014	6.324	9.991	29.906	6.391	52.613
Årets resultat+hensættelse	-36	-57	-169	-36	-298
Ultimo 31.12.2014	6.289	9.935	29.736	6.355	52.315

Fordeling af egenkapital i forhold til områder

t.kr.	2011	2012	2013	2014
Forbrænding	3.358	3.741	3.535	4.235
Genbrugspladser	11.998	12.085	12.035	12.385
Indsamling af storskrald	13.610	13.672	13.504	13.529
Indsamling af papir	203	5	(138)	(153)
Indsamling af dagrenovation	210	214	101	104
Lossepladsen	12.390	12.261	12.221	11.877
Genbrug og sortering	9.202	9.277	9.355	9.285
Projekter				(947)
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000
Egenkapital i alt	52.971	53.255	52.613	52.315

Note 13 Percolathåndtering

Renovest har gennem årene fortaget frivillig hensættelse til nedlukning, retablering og drift af lukkede deponeringsafsnit.

I 2009 er affaldsbekendtgørelsen ændret, således at det nu er lovpligtigt, at lave hensættelse til imødegåelse af omkostninger der kan påløbe et deponi 30 år efter nedlukning. Deponiet der blev taget i brug pr. 16. juli 2009 er underlagt denne bekendtgørelse.

I regnskabet fremgår opgørelse over henholdsvis den frivillige samt den lovpligtige hensættelse. Den lovpligtige vil være nævnt som ”Fond af 2009”.

Hensættelsen til det nye deponi er i 2014 beregnet til 45,28 kr. pr. deponeret ton.

Fond af 1979 (t.kr.)	
Perkolatfond pr. 31.12.2013	16.215
Driftsomkostninger	-511
Finansielle poster 2014	266
Kursregulering	72
Gebyr o.l.	-18
Ultimo 2014	16.024

Fond af 2009 (t.kr.)	
Perkolatfond pr. 31.12.2013	2.483
Indskud dette år	436
Finansielle poster 2014	36
Kursregulering	55
Gebyr o.l.	-4
Ultimo 2014	3.006

Note 14 Andre hensatte forpligtigelser

Hensættelse på 136 t. kr. vedrører dels en mellemregning med Aars Forbrændingsanlæg på 32 t.kr., og dels 104 t.kr. til perkolatfonden.

Note 15 Kommuneafregning

Gæld eller tilgodehavende i fht. kommunerne opstår i forbindelse opgørelse af de faktiske omkostninger ved kommunernes indsamlingsordninger. Kommunerne har i løbet af 2014 betalt a'conto for indsamlingsordningerne i forhold til det tidligere godkendte budget. Efter opgørelse af indtægter og omkostningerne er det blevet beregnet hvor meget den enkelte kommune skal betale, hvilket har resulteret i, at Renovest har et udestående med kommunerne på 2.387 t.kr. ultimo året.

Vesthimmerlands kommune		1.074
Jammerbugt kommune		513
Rebild kommune		310
Aalborg kommune		490
Tilgodehavende i alt	t.kr	2.387