

Årsrapport 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 2015	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

Den tidligere ledelse af Renovest I/S, der er lig med den nuværende daglige ledelse for det nye Renovest A/S, har aflagt årsrapport for 2015 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 – 2015" over behandlede mængder, som vi anser for retvisende i forhold til de aftalte retningslinier for affaldsselskabets grønne regnskaber.

På vegne af Renovest I/S
Oudrup d. 16.06.2016



Heine Munk
Adm. direktør, Renovest A/S



Lene Haugaard
Økonomichef, Renovest A/S

1.2 Den uafhængige revisors påtegning

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	Konstitueret Direktør	Heine Munk
	Økonomichef	Lene Haugaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51, 9000 Aalborg	

2.2 Hoved- og nøgletal

Der er indføjet tal til sammenligning for regnskabsår 2011-2014

Resultatopgørelse (t.kr.)	Regnskab					Budget
	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Nettoomsætning	79.028	78.130	78.388	75.833	74.078	77.416
Produktionsomkostninger	80.201	78.181	79.199	76.916	81.397	76.178
Resultat af primær drift	-1.173	-51	-811	-1.083	-7.319	1.238
Finansielle poster	526	335	169	785	-79	149
Årets resultat	-647	284	-642	-298	-7.398	1.387
Balance						
Balancesum	85.956	82.820	85.401	86.512	38.174	
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Pengestrømme						
Investeringsaktivitet	5.620	5.545	3.472	804	148	0
Medarbejdere						
Gns. Antal heltidsmedarbejdere	63	65	64	60	56	

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.

I forbindelse med kommunalreformen blev de 7 kommuner til 4, da Farsø, Aars, Aalestrup og Løgstør kommune blev samlet under Vesthimmerlands Kommune.

Nibe Kommune blev en del af Aalborg Kommune, Brovst en del af Jammerbugt Kommune og Støvring en del af den nye Rebild Kommune.

De nye større kommuner fik på denne måde tilknytning til flere affaldsselskaber, hvilket blandt andet var med til at foranledige en diskussion om den fremtidige organisering af affaldssektoren i Nordjylland.

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

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

Advokatfirmaet Bech Bruun samt vores revisor BDO har i fællesskab udarbejdet en "Procesplan" for opløsning af Renovest I/S pr. 31. december 2015.

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

De 4 byråd har godkendt en Opløsningsaftalen, hvor det specificeres hvordan Renovest I/S egenkapital fordeles, samt hvordan de fremtidige forpligtigelser i forhold til deponiet bliver overført til det nyoprettede selskab "Oudrup deponi I/S".

Vesthimmerlands Kommune overtager en del af aktiverne, samt indgår en lejeaftale omkring anvendelse af driftsbygninger samt driftsområderne ovenpå det lukkede deponi.

Der uddybes nærmere om dette under afsnittet "Egenkapital".

Renovest blev oprettet for blandt andet af løse nedenstående opgaver for kommuneren:

- 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 og Borgerservice
- 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. Som tidligere nævnt udløber aftalen ultimo 2015.

Renovest I/S har i udbud fået til opgave at indsamle papir og storskrald i Jammerbugt kommune. Entreprisesummen, som er på ca. 3,8 mio. kr. om året og løber over 4 år og 10 måneder, kan udvides med yderligere 2 år. Renovest I/S har således også udført opgaven i 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 I/S 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 fra 1995 til primo 2015. Aftalen omfatter behandling af 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, således der nu bliver afregnet jævnfør de faktiske nettoomkostninger på de enkelte driftsområder.

Undtaget er dog affald til forbrænding og deponering, hvor taksterne er fastlagt af bestyrelsen i forbindelse med budgetlægningen.

b. Beretning for regnskab 2015

Regnskabet for 2015 udviser et underskud på 7.398 t.kr. mod et budgetteret underskud på 1.387 t.kr.

Der er afvigelser på flere driftsområder men især på forbrændingsområdet og deponiet, hvor der er underskud på hhv. 2.804 t.kr. og 940 t.kr. mod budgetterede overskud på hhv. 1.201 t.kr. og underskud på 148 t.kr. Regnskabet for sorteringsområderne viser ligeledes et underskud på 2.247 t.kr., hvilket dog skyldes en ekstraordinær afskrivning på aktiver på 2,8 mill.kr. som er bogført på dette område. Desuden er omkostningerne til opløsning af Renovest I/S i 2015 løbet op i 1.805 kr.

Omsætningen er på 74.078 t.kr., hvilket er 3.338 t.kr. mindre end budgetteret og 1.750 t.kr. mindre end omsætningen på 75.828 t.kr. i 2014.

Omkostningerne på 80.972 t.kr. er 4.989 t.kr. mere end budgetteret og 3.952 t.kr. mere end omkostningerne på 76.991 t.kr. i 2014.

I fht. 2014 er omsætningen faldet med 2,3 %, mens omkostningerne er steget med 5,1 %. Omsætningen er 4,3 % mindre end budgetteret og omkostningerne er 6,6 % højere, hvilket resulterer i et dårligere resultat end budgetteret.

Finansielle poster viser et negativt resultat på 79 t.kr. mod en budgetteret indtægt på 149 t.kr.

Salg af genanvendelige materialer har i 2015 beløbet sig til 12.035 t.kr., 2.530 t.kr. mere end budgetteret, og 198 t.kr. mere end i 2014.

Personale omkostningerne er på 23.587 t.kr., 2.079 t.kr. mindre end budgetteret på 25.666 t.kr. og 1.672 t.kr. mindre end 2014. Der har i året gennemsnitligt været ansat 56 personer omregnet til fuldtidsansatte, hvilket er 4 mindre end i 2014.

Der er i 2015 håndteret 100.394 tons affald, ca. 8.000 ton mindre end sidste år og ca. 10.000 ton mindre end budgetteret. Det er primært affald til forbrænding, hvor der ses nedgang.

Forbrænding

Under dette område hører omkostninger til forbrændingen af selskabets indsamlede brændbare affald. Hertil kommer endvidere opgaver, der udføres efter aftale med Aars Varmeværk. Herunder mellemlagring af forbrændingseget industriaffald og storskrald, sortering og afsætning af slagge, registrering og opkrævning af affald, der modtages på forbrændingsanlægget samt modtagekontrol af samme..

Der er i alt modtaget 47.093 tons forbrændingseget affald i 2015, hvilket er et fald på 7.366 tons i forhold til 2014 og 7.389 ton mindre end budgettet.

Den store afvigelse skyldes primært der kun er modtaget 10.773 ton fra Randers Kommune mod 21.155 ton i 2014. Fra Viborg Kommune er der modtaget 2.908 ton mere end sidste år, hvilket delvis kompenserer for den mindre mængde fra Randers Kommune. Fra erhverv er der modtaget 8.460 ton mod budgetteret 7.206 ton, en afvigelse på 1.244 ton. I forhold til 2014 er det et fald på 278 ton.

Området udviser et underskud på 2.804 t.kr. mod et budgetteret overskud på 1.201 t.kr. I 2014 var der et overskud på 700 t.kr. på området.

Indtægten fra kommunerne beløber sig til 17.556 t.kr. mod det budgetterede på 20.622, mens indtægten fra erhverv på 4.181 t.kr. er 581 t.kr. mere end budgetteret.

På affaldsafgift er der en nettoindtægt på 1.741 t.kr. I forbindelse med ophør af Renovest I/S er hele mellemlageret fraført, hvilket medfører vi kan få refunderet den indbetalte affaldsafgift i forbindelse med affaldet blev indvejet.

Regnskabet viser De eksterne tjenesteydelser beløber sig til 24.241 t.kr. mod budgetteret 21.395 t.kr. Men da indtægten fra de interne afregninger på 3.638 er ført her, er de faktiske eksterne tjenesteydelser 27.879 t.kr. Der var budgetteret med omkostninger for 24.158 t.kr. – forbruget er dermed 3.721 t.kr. over budgettet.

Af omkostningerne på 27.879 t.kr. vedr. 27.340 t.kr. behandlingsomkostninger. 1.496 t.kr. mere end i 2014 hvor behandlingsomkostningerne var på 25.88 t.kr. og 3.182 t.kr. mere end budgetteret for 2015.

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 størstedelens vedkommende til Renovest, hvor det behandles eller sendes til videre oparbejdning.

Området udviser et overskud på 318 t.kr. mod et budgetteret overskud på 81 t.kr. Både indtægter og omkostninger er godt 3 mill.kr. højere end budgettet.

Indtægten fra kommunerne på 12.250 t.kr. er 5.889 t.kr. mindre end budgettet på 18.139 t.kr.

Personaleomkostninger og Eksterne tjenesteydelserne er hhv. 1,8 og 2,2 mill.kr. lavere end budgetteret. Da kommunerne opkræves i forhold til de faktiske omkostninger er indtægterne tilsvarende mindre.

Et mindre fald i mængderne er den primære årsag til budgetafvigelsen på eksterne tjenesteydelser

I 2015 er der modtaget 40.631 ton affald på genbrugspladserne mod 41.391 ton i 2014, og 45.075 ton i 2013.

Indsamling af storskrald

Regnskabet omfatter indsamling af storskrald. Det samlede regnskab udviser et overskud på 89 t.kr. mod et budgetteret overskud på 102 t.kr.

Indtægterne på 4.692 t.kr. er 212 t.kr. lavere end budgettet på 4.904 t.kr. tilsvarende er omkostningerne på 4.603 t.kr. 266 t.kr. lavere end de budgetterede omkostninger på 4.869 t.kr.

Det er kun ved indsamlingsordningen i Vesthimmerlands Kommune og i den gl. Brovst Kommune at alt affaldet modtages på Renovest. Der er indsamlet 667 ton i 2015 mod 695 ton i 2014.

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.

I dette års regnskab indgår også projektering og implementering af ny indsamlingsordning af emballage, samt skilte og informationsmateriale.

Alle omkostninger er allokeret til Vesthimmerlands Kommune.

Indsamling af papir

Indsamling af papir viser i 2015 et overskud på 22 t.kr. mod budgetteret overskud på 29 t.kr. Omsætningen er på 5.442 t.kr. hvilket er 443 t.kr. mindre end budgetteret, tilsvarende er omkostningerne 437 t.kr. lavere end budgetteret.

Der er indsamlet 4.490 ton i 2015 mod 4.909 ton papir i 2014, 4.448 ton i 2013. I Vesthimmerlands Kommune er mængderne faldet jævnt fra 1.745 ton i 2012 til 1.411 ton i 2015. Et fald på 19 % over 4 år.

Deponiet

Et nyt deponiafsnit blev taget i brug i 2009. Der har gennemsnitlig været afskrevet med 36 kr. pr. tons affald. Der hensættes som pålagt af Miljøcenteret 45,28 kr. pr. tons på konto til fremtidig drift efter nedlukning. I 2015 er der hensat 425 t.kr.

I 2015 er der på Renovest deponeret 8.980 ton mod 9.643 ton i 2014, 12.725 ton i 2013. Ca. 38 % af affaldet kommer fra vore indsamlingsordninger.

Området viser et underskud på 940 t.kr. mod et budgetteret underskud på 149 t.kr.

Den primære årsag til det store underskud er, der modsat tidligere år, ikke er hævet på den gamle perkolatfond til dækning af omkostninger til rensning og analyse af perkolat fra de gamle deponiafsnit. Dette skyldes, at der i forbindelse med opløsning af Renovest I/S, allerede er igangsat en proces med overførsel af perkolatfondene til det nye selskab "Oudrup deponi I/S".

Det drejer sig om en manglende indtægt på 634 t.kr. I 2014 blev der til sammenligning overført 511 t.kr. fra fonden.

Omsætningen på 1.421 t.kr er 171 t.kr. mere end budgettet på 1.250 t.kr. mens omkostningerne på 1.936 t.kr. er 645 t.kr. lavere end budgettet på 1.291 t.kr.

Der er en forskydning på Resultat af primær drift på 474 t.kr. i fht. budgettet.

Interne afregninger for affaldshåndtering er ført under Eksterne tjenesteydelser og beløber sig til 1.060 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 2.247 t.kr., som henføres til de områder, som leverer affaldet til "sorteringsområdet", de enkelte delregnskaber skal balancere i sig selv.

I forbindelse med opløsning af Renovest I/S er alle aktiver blevet vurderet, hvilket har medført en samlet nedskrivning på 2,8 mil.kr. Denne nedskrivning er bogført på dette område. Resultat af driften, eksklusiv denne nedskrivning, beløber sig til et overskud på 558 t.kr.

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 2015 modtog vi 3388 børn, mod 3790 børn i 2014 til undervisning på Skraldeskolen, således at vi total har fyldt 13.848 børn og et stort antal lærer og øvrige besøgende med værdifuld viden omkring affaldshåndtering, sortering og ressourcegenanvendelse.

Opløsning af Renovest I/S

I 2014 og i 2015 er der anvendt hhv. 947 t.kr. og 1.805 t.kr. til administrative opgaver for indgåelse af aftaler samt udfærdigelse af dokumenter.

c. Selskabets egenkapital

Det har været 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.

Udtrædende kommuner har ret til at få værdier eller få udbetalt deres forholdsmæssige andel af Renovests nettoformue.

Materielle anlægsaktiver har ultimo 2015 en regnskabsmæssig værdi på 19.832 t.kr. Der er efterfølgende lavet op- og nedskrivninger jv. eksterne vurderingerne med 2.813 t.kr.. Den regnskabsmæssigværdi er herefter 17.019 t.kr.

Kommunerne har aftalt nedenstående fordeling af aktiverne:

Driftsbygningerne overdrages til Oudrup deponi til den bogførte værdi, mens administrationsbygningerne overdrages til Vesthimmerlands Kommune til den nedskrevne værdi.

Det er aftalt genbrugspladserne overgår til de respektive ejerkommuner til den bogførte værdi.

Øvrige driftspladser beliggende på Stengårdsvej 33 overføres til Oudrup deponi I/S.

Containerparken deles mellem Jammerbugt, Rebild og Vesthimmerlands Kommune med en 1/6 til Jammerbugt- og Rebild Kommune og 4/6 til Vesthimmerlands Kommune.

Biler og maskiner overtager Vesthimmerlands Kommune til den nedskrevne værdi. Endvidere overtager Vesthimmerlands Kommune projektbeskrivelse af det nye deponi, der skal etableres vest for Stengårdsvej.

De 2 perkolatfonde på tilsammen 19.244 t.kr. overgår til Oudrup deponi I/S. Ligeledes overføres den opsparede kapital Lossepladsfonden ultimo 2015. Den er opgjort til 10.935 kr.

Medarbejderne er virksomhedsoverdraget til Vesthimmerlands Kommune. Det er aftalt skyldige feriepenge mm på 3,78 mill. kr. overføres til Vesthimmerlands Kommune.

Der er gennem årene lavet hensættelser til barselsfond på 360 t.kr. Desuden er der et overskud på 233 t.kr. på hensættelse til personaleomkostninger i fht. opgørelsen pr. 31.12.2015 - disse midler overføres til egenkapitalen.

Omkostninger til opløsning af selskabet fratrækkes inden øvrig egenkapital fordeles.

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

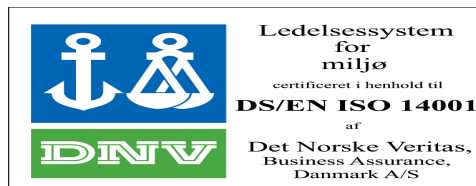
- Afgift pr. tons affald til deponi kr. 475

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.

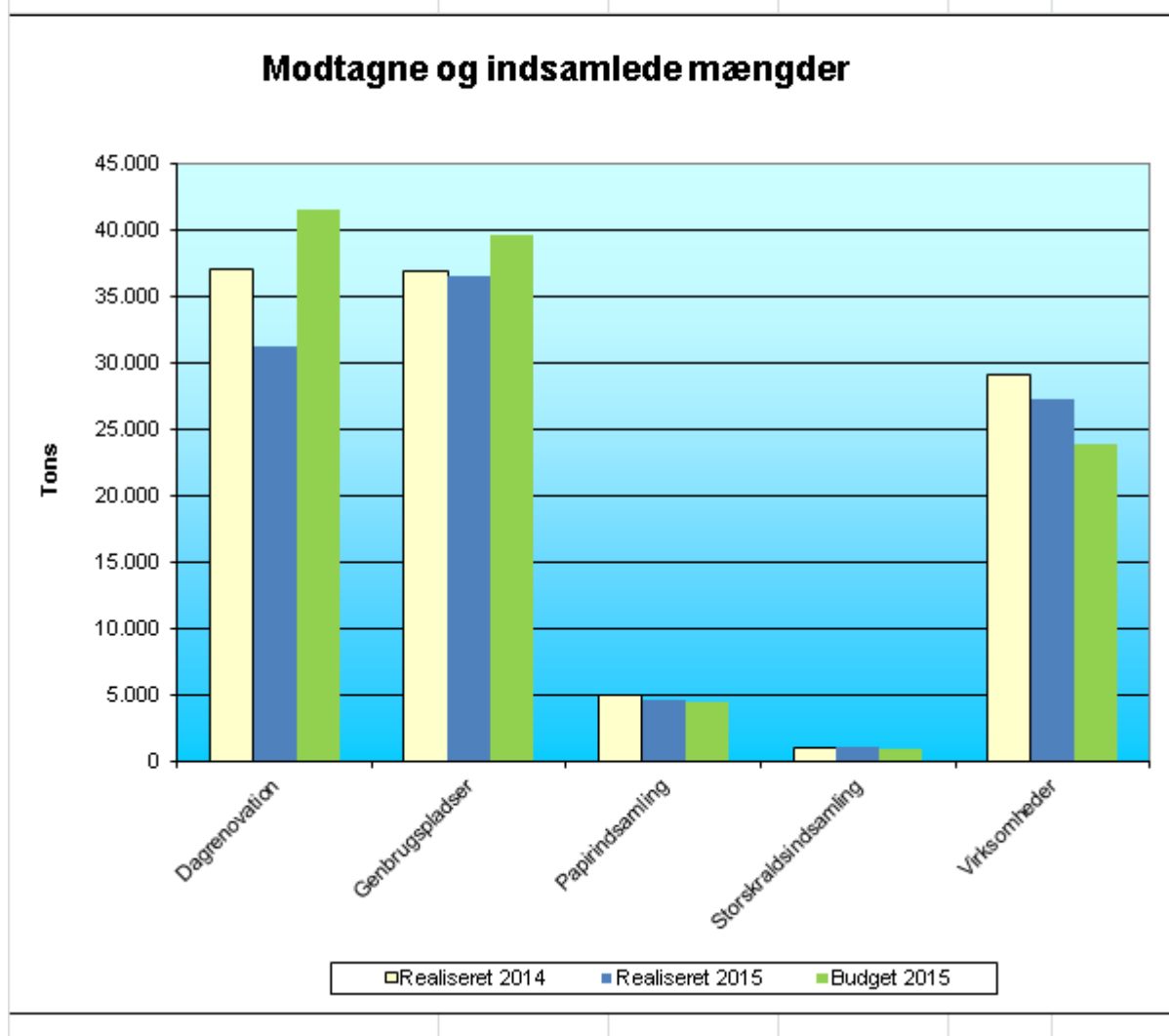
Ved den årlige audit bliver vores anvendelse af systemet vurderet, og der var stor tilfredshed med vores måde at anvende systemet på og kun enkelte små forslag til forbedringer.



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

	Realiseret 2014	Realiseret 2015	Budget 2015	Modtagne mængder i 2015 i forhold til:	
	ton	ton	ton	2014	budget
Dagrenovation	36.954	31.136	41.542	84%	75%
Genbrugspladser	36.903	36.511	39.593	99%	92%
Papirindsamling	4.911	4.491	4.449	91%	101%
Storskraldsindsamling	986	991	888	101%	112%
Virksomheder	29.016	27.265	23.861	94%	114%
Tilførsel og indsamling i alt	108.770	100.394	110.333	92%	91%



Indsamlede og modtagne fraktioner

	Modtaget 2014			Modtaget 2015			Budget 2015			I fht. 2014	I fht. Budget 2015	I fht. 2014	I fht. Budget 2014
	Deponi	Brændbart	Genanvendelse og genbrug	Deponi	Brændbart	Genanvendelse og genbrug	Deponi	Brændbart	Genanvendelse og genbrug				
Asbest	3.499			3.333			3.003			-166	330	95%	11%
Akkumulatorer			36			37				1	37	103%	
Batterier			23			15			8	-8	7	65%	88%
Beton			7.039			6.395			6.975	-644	-580	91%	-8%
Dæk			127			140			140	13	0	110%	0%
Ee-affald			355			52			116	-303	-64	15%	-55%
Farligt affald			102			119			79	17	40	117%	51%
Genbrugsting			103			141			110	38	31	137%	28%
Gips			587			571			571	-16	0	97%	0%
Glas			637			601			655	-36	-54	94%	-8%
Haveaffald			10.848			12.475			13.631	1.627	-1.156	115%	-8%
Havemøbler			61			45			48	-16	-3	74%	-6%
Hvidevarer			313			404			600	91	-196	129%	-33%
Isomix			450			371			414	-79	-43	82%	-10%
Jern			1.913			1.852			1.819	-61	33	97%	2%
Kabler			32			25			36	-7	-11	78%	-31%
Landbrugsplast			282			194			362	-88	-168	69%	-46%
Metaller			22			19				-3	19	86%	
Metaldåser			42			43			51	1	-8	102%	-16%
Pap			705			705			671	0	34	100%	5%
Pap/papir			401			367				-34	367	92%	
Papir			4.588			4.195			4.533	-393	-338	91%	-7%
Plast			28			125				97	125	446%	
Plast-dunke			6			7			80	1	-73	117%	-91%
Plast-Blød plast			51			56			52	5	4	110%	8%
Plast-Folie			1			1				0	1	100%	
Plast-Pvc			134			106			163	-28	-57	79%	-35%
Rent jord			1.775			1.522			2.276	-253	-754	86%	-33%
Rent træ			3.102			3.106			2.687	4	419	100%	16%
Rødder			593			306			262	-287	44	52%	17%
Råslugger			8.250			8.117			9.000	-133	-883	98%	-10%
Sanitet			146			197				51	197	135%	
Trykimp. træ			728			681			503	-47	178	94%	35%
Vandløbsgrøde			558			533			364	-25	169	96%	46%
Deponi	6.774			6.445			6.642			-329	-197	95%	-3%
Brændbart		54.459			47.093			54.482		-7.366	-7.389	86%	-14%
I alt	10.273	54.459	44.038	9.778	47.093	43.523	9.645	54.482	46.206				
I alt			108.770			100.394			110.333	-8.376	-9.939	92%	91%
Fordeling	9%	50%	40%	10%	47%	43%	9%	49%	42%				

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 2014, bortset en ekstra ordinær afskrivning på 2,8 mill.kr. og der ikke er overført midler fra perkolatfonden til driftsregnskabet.

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 2015

Resultatopgørelse (1000 kr.)	Noter	Virksomheden i alt				
		Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. i t.kr. Regnskab i fht budget	Diff. i % Regnskab i fht budget
Omsætning						
Gebyr fra erhverv		5.143	6.626	5.410	1.216	22%
Interessentkommuner		45.062	45.081	51.731	-6.650	-13%
Andre kommuner		10.080	6.365	9.420	-3.055	-32%
Genbrugssalg		11.837	12.035	9.505	2.530	27%
Div. indtægter		4.148	2.173	1.350	823	61%
Affaldsafgift		-437	1.798	0	1.798	
Omsætning i alt		75.833	74.078	77.416	-3.338	-4%
Produktionsomkostninger						
Personaleomkostninger	1	-25.259	-23.587	-25.666	2.079	8%
Materiale- og ressourceforbrug	2	-5.552	-5.123	-5.607	484	9%
Eksterne tjenesteydelser	3	-36.957	-40.304	-36.270	-4.034	-11%
Øvrige omkostninger		-1.664	-1.690	-1.452	-238	-16%
Hævet på perkolatfonden	4	511	0	305	-305	100%
Hensættelser	4	-436	-425	-500	75	15%
Afskrivninger	5	-7.559	-10.268	-6.988	-3.280	-47%
Produktionsomkostninger i alt		-76.916	-81.397	-76.178	-5.219	-7%
Resultat af primær drift		-1.083	-7.319	1.238	-8.557	691%
Finansielle indtægter	6	787	277	149	-228	-153%
Finansielle omkostninger	6	-2	-356			
Årets resultat		-298	-7.398	1.387	-8.785	633%

3.3 Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER (1000 kr.)	Noter	Virksomheden i alt				
		Primo 2015	Bevægelse 2015	A Ultimo 2015	Overførsel af perkolatkonto	B Ultimo 2015
Anlægsaktiver						
Materielle anlægsaktiver	7	24.909	-7.890	17.019		17.019
Immaterielle anlægsaktiver	8	2.129	-2.129	0		
Finansielle anlægsaktiver	9	314	-310	4		4
Anlægsaktiver i alt		27.352	-10.329	17.023	0	17.023
Omsætningsaktiver						
Lagerbeholdning		345	-345	0		0
Tilgodehavender	10	15.043	-15.043			
Værdipapirbeholdning	11	35.193	-8.274	26.919	-26.919	
Likvide beholdninger		8.304	16.107	24.411	-3.260	21.151
Sikkerhedsstillelser	12	275	-275	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt		59.160	-7.830	51.330	-30.179	21.151
Aktiver i alt		86.512	-18.159	68.353	-30.179	38.174
PASSIVER						
Egenkapital						
Aktier opskrevet til indre værdi		0	0			
Hensættelse til Barselsfond			360	360		
Overskydende hensættelse til feriepenge mm			233	233		
Henlæggelser	13	52.315	-7.398	44.917	-10.935	34.575
Egenkapital i alt		52.315	-6.805	45.510	-10.935	34.575
Hensatte forpligtigelser						
Hensættelser til perkolathåndtering	14	19.030	214	19.244	-19.244	0
Sikkerhedsstillelser		276	-276			
Andre hensatte forpligtigelser	15	136	-136			
Hensatte forpligtigelser i alt		19.442	-198	19.244	-19.244	0
Kortfristet gæld						
Hensat til feriepengeforpligtigelse mm	16	3.789	-9	3.780		3.780
Kommuneafregning	17	2.387	-2.387			
Afgifter	18	1.301	-1.482	-181		-181
Affaldsafgift		1.240	-1.240			
Udgiftsrestancer	19	1.696	-1.696			
Kreditorer	20	4.342	-4.342			
Kortfristet gæld i alt		14.755	-11.156	3.599	0	3.599
Passiver i alt		86.512	-18.159	68.353	-30.179	38.174

3.4 Til- og afgang af anlægsaktiver

t.kr.	Budget 2015	Tilgang 2015	Afgang 2015	Anskaffels- sum i alt	Difference
Anskaffelser					
Sorteregrab udskiftet		53		53	53
Kontorartikler (eks. IT))		36		36	36
Anlæg				0	0
Deponi vest for Stengårdsvej		59		59	59
Tilgang og afgang i alt	0	148	0	148	148

3.5 Regnskabsopgørelse og omregningstabel

Regnskabsopgørelse i flg. udgiftsbaseret regnskabsafklæggelse		
	2015	2014
Omsætning i alt	74.078	75.833
Produktionsudgifter i alt	-71.277	-70.161
Renteindtægter i alt	-79	785
Årets resultat	2.722	6.457
Omregningstabel til resultat iflg. udgiftsbaseret regnskabsafklæggelse		
	2015	2014
Årets resultat (omkostningsbaseret)	-7.398	-298
Aktiverede anskaffelser (Jf. note 6)	-148	-828
Salg af aktiver (Jf. note 6)	0	24
Af- og nedskrivninger (Jf. note 6)	10.268	7.559
Årets resultat (udgiftsbaseret)	2.722	6.457

3.6 Pengestrømsopgørelse

Driftsaktiviteter	(1000 kr.)
Årets resultat 2015	-7.398
Regulering for afskrivninger	10.167
Forøgelse af perkolathensættelse	214
Forøget feriepengehensættelse mm	-9
Forøgelse af andre forpligtigelser	-136
Korrigeret driftsresultat	2.838
Ændring i driftskapital	
Ændring i finansielle anlægsaktiver	310
Ændring i aktiebeholdning	0
Ændring i lagerbeholdning	345
Ændring af tilgodehavender	15.043
Ændring af kortfristet gæld	-10.555
Ændring af forbrændingsfond	0
Investering i immaterielle anlægsaktiver	0
Investering i anlægsaktiver	-148
Ændring af likvid beholdning 2015	7.833
Likvide beholdninger 1. januar 2015	43.497
Likvide beholdninger og værdipapirer 31. december 2015	51.330

Pengestrømsanalyse efter overførsel af perkolathensættelse til Oudrup deponi I/S

Driftsaktiviteter	(1000 kr.)
Årets resultat 2015	-7.398
Regulering for afskrivninger	10.167
Forøgelse af perkolathensættelse	-29.965
Forøget feriepengehensættelse mm	-9
Forøgelse af andre forpligtigelser	-136
Korrigeret driftsresultat	-27.341
Ændring i driftskapital	
Ændring i finansielle anlægsaktiver	310
Ændring i aktiebeholdning	0
Ændring i lagerbeholdning	345
Ændring af tilgodehavender	15.043
Ændring af kortfristet gæld	-10.555
Ændring af forbrændingsfond	0
Investering i immaterielle anlægsaktiver	0
Investering i anlægsaktiver	-148
Ændring af likvid beholdning 2015	-22.346
Likvide beholdninger 1. januar 2015	43.497
Likvide beholdninger og værdipapirer 31. december 2015	21.151

3.7 Noter

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2015 for driftsområderne

(1000 kr.)

	Forbrænding				Genbrugspladser, butik mm.			
	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget
Indtægter t.kr.								
Erhverv	4.096	4.181	3.600	581	465	431		431
Kommuner	21.266	17.556	20.622	-3.066	13.469	12.250	18.139	-5.889
Genbrugssalg	1.301	1.023	600	423	5.580	5.475	4.395	1.080
Diverse indtægter	467	7	350	-343	718	798		798
Nettoaffaldsafgift	-447	1.741		1.741	-14	-41		-41
Indtægter i alt	26.683	24.508	25.172	-664	20.218	18.913	22.534	-3.621
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-1.283	-1.392	-1.011	-381	-7.137	-5.151	-6.957	1.806
Materiale- og ressourcer	-105	-105	-125	20	-741	-591	-596	5
Eksterne tjenesteydelser	-23.237	-24.241	-21.395	-2.846	-9.826	-10.705	-12.927	2.222
Øvrige omk.	-145	-144	-100	-44	-385	-354	-285	-69
Afskrivninger	-1.377	-1.430	-1.396	-34	-1.964	-1.794	-1.749	-45
Omkostninger i alt	-26.147	-27.312	-24.027	3.285	-20.053	-18.595	-22.514	3.919
Resultat af primær drift	536	-2.804	1.145	-3.949	165	318	20	298
Finansielle poster	164	0	56	-56	201	0	61	-61
Ekstraordinære poster				0				0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	700	-2.804	1.201	-4.005	366	318	81	237

	Indsamling af storskrald				Administration og indsamling af dagrenovation			
	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget
Indtægter t.kr.								
Erhverv	45			0				0
Kommuner	4.208	4.530	4.670	-140	11.756	12.559	12.250	309
Genbrugssalg	228	200	234	-34	1			0
Diverse indtægter	-163	-11		-11	755	575	1.000	-425
Nettoaffaldsafgift	1	-27		-27				0
Indtægter i alt	4.319	4.692	4.904	-212	12.512	13.134	13.250	-116
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-2.750	-2.923	-3.639	716	-7.837	-8.075	-8.327	252
Materiale- og ressourcer	-338	-307	-251	-56	-1.839	-1.473	-1.989	516
Eksterne tjenesteydelser	-801	-702	-743	41	-1.194	-1.654	-1.173	-481
Øvrige omk.	-196	-171	-85	-86	-377	-561	-330	-231
Afskrivninger	-402	-500	-151	-349	-1.220	-1.280	-1.232	-48
Omkostninger i alt	-4.487	-4.603	-4.869	266	-12.467	-13.043	-13.051	8
Resultat af primær drift	-168	89	35	54	45	91	199	-108
Finansielle poster	193	0	67	-67	-42	-78	-135	57
Ekstraordinære poster				0				0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	25	89	102	-13	3	13	64	-51

Indtægter t.kr.	Indsamling af papir				Lossepladsen			
	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget
Erhverv				0	1.422	1.304	1.250	54
Kommuner	3.802	3.958	4.470	-512	3	0		0
Genbrugssalg	1.727	1.308	1.415	-107		0		0
Diverse indtægter	69	176		176		4		4
Nettoaffaldsafgift				0		113		113
Indtægter i alt	5.598	5.442	5.885	443	1.425	1.421	1.250	171
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-3.587	-3.312	-3.236	-76	-1.126	-953	-943	-10
Materiale- og ressourcer	-501	-569	-735	166	-608	-721	-543	-178
Eksterne tjenesteydelser	-422	-445	-620	175	727	617	903	-286
Øvrige omk.	-234	-193	-247	54	-158	-137	-90	-47
Afskrivninger	-869	-900	-1.018	118	-922	-742	-618	-124
Omkostninger i alt	-5.613	-5.419	-5.856	437	-2.087	-1.936	-1.291	-645
Resultat af primær drift	-15	23	29	-6	-662	-515	-41	-474
Finansielle poster		-1		-1	238	0	88	-88
Ekstra ordinære poster				0				0
Hensættelser- gl. fond				0	511		305	-305
Hensættelser				0	-436	-425	-500	75
Årets resultat	-15	22	29	-7	-349	940	-148	-792

Indtægter t.kr.	Blandet erhvervsaffald, genbrug og sortering				Skraldeskole			
	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget
Erhverv	684	685	560	125		25		25
Kommuner				0	638	593	1.000	-407
Genbrugssalg	3.000	4.029	2.861	1.168				0
Diverse indtægter	729	622		622		2		2
Nettoaffaldsafgift	18	12		12				0
Indtægter i alt	4.431	5.348	3.421	1.927	638	620	1.000	-380
Omkostninger								
Personaleomkostninger	-1.172	-1.333	-1.179	-154	-295	-341	-374	33
Materiale- og ressourcer	-1.367	-1.346	-1.309	-37	-53	-11	-59	48
Eksterne tjenesteydelser	-1.152	-1.293	-131	-1.162	-183	-183	-184	1
Øvrige omk.	-157	-123	-100	-23	-2	-7	-215	208
Afskrivninger	-684	-3.500	-670	-2.830	-121	-122	-154	32
Omkostninger i alt	-4.532	-7.595	-3.389	4.206	-654	-664	-986	322
Resultat af primær drift	-101	-2.247	32	-2.279	-16	-44	14	-58
Finansielle poster	31	0	12	-12				0
Ekstra ordinære poster				0				0
Hensættelser- gl. fond				0				0
Hensættelser				0				0
Årets resultat	-70	-2.247	44	-2.291	-16	-44	14	-58

	Opløsning af Renovest I/S			
	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015	Diff. Regnskab i tht. budget
Indtægter t.kr.				
Erhverv	3			0
Kommuner				0
Genbrugssalg				0
Diverse indtægter	1			0
Nettoaffaldsavgift				0
Indtægter i alt	4	0	0	0
Omkostninger				
Personaleomkostninger	-72	-107		-107
Materiale- og ressourcer				0
Eksterne tjenesteydelser	-869	-1.698		-1.698
Øvrige omk.	-10			0
Afskrivninger				0
Omkostninger i alt	-951	-1.805	0	-1.805
Resultat af primær drift	-947	-1.805	0	-1.805
Finansielle poster				0
Ekstraordinære poster				0
Hensættelser				0
Årets resultat	-947	-1.805	0	-1.805

Note 1 Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter:

t.kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Budget 2015
Lønninger	23.610	22.364	23.535
Personaleomkostninger	1.349	901	1.731
Bestyrelsen	300	322	400
I alt	25.259	23.587	25.666
Antal medarbejdere (årsværk)	60	56	58

Note 2 Materiale- og ressourcer

Der er anvendt 5.123 t.kr. mod budgetteret 5.607 t.kr. en afvigelse på 484 t.kr.

Note 3 Eksterne tjenesteydelser

De eksterne tjenesteydelser afviger med 4.034 t.kr. i for hold til budgettet. Afvigelsen skyldes primært omkostningerne til affaldsbehandling på 31.077 t.kr. som er 2.791 t.kr. højere end budgetteret. Hertil kommer omkostninger til ekstern rådgivning til opløsning af selskabet.

Note 4 Hensættelser

Der er hensat 425 t.kr. for deponerede mængder i 2015. I modsætning til tidligere praksis, er der i 2015 ikke hævet på deponifonden til dækning af omkostninger til drift af de gamle deponier.

Note 5 Afskrivninger

Der er foretaget ekstraordinære afskrivninger i 2015 på 2,813 mill.kr. på grundlag af eksterne konsulents vurderinger.

Note 6 Finansielle poster

Renteindtægt på 277 t.kr. omfatter	
Obligationsrenter	218
Realiseret kursgevinst	44
Kursregulering	
Aktieudbytte + udlodning	15
Renteudgifter på 356 t.kr. omfatter	
Obligationsrenter	
Driftskonto	68
Kursregulering	288
Realiseret kurstab	
Morarenter	
Kurtage	
I alt	-79

	Fond primo 2015	Rente- indtægt	Rente- udgift	Aktie- udbytte
Genbrug og sortering	826	0		
Lossepladsfonden	5.982	0		
Storskrald	4.531	0		
Indsamling af dagrenovation	101	0		
*Indsamling af dagrenovation	-		-78	
Genbrugsplads	4.164	0		
Forbrænding	3.787	0		
Papirindsamling	(4.279)	0	-1	
I alt	15.111	0	-79	0

De finansielle poster på minus 79 t.kr. er primært tilgået området for indsamling af dagrenovation, Renteomkostningerne er beregnet i forhold bilernes bogførte værdi pr. 31.12.2014. Der har været aftalt en intern forrentning på 2 %.

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlæg					I alt
	Grunde og bygninger	Drifts- pladser	Igloer og containere	Biler maskiner og materiel	Kontor- artikler og møbler	
Saldo pr. 01.01.2015	15.592	19.509	14.431	38.313	1.514	89.359
Årets tilgang til kostpris		59		53	36	148
Årets afgang til kostpris						0
Kostpris pr. 31.12.2015	15.592	19.568	14.431	38.366	1.550	89.507
Samlede ned- og afskrivn. 1.1.15	6.781	16.505	11.364	28.472	1.328	64.450
Årets ned- og afskrivninger	624	888	817	2.674	222	5.225
Årets tilbageførsler af ned- og afskrivninger vedr. afgang						0
Samlede ned- og afskrivn. 31.12.15	7.405	17.393	12.181	31.146	1.550	69.675
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	8.187	2.175	2.250	7.220	0	19.832
<i>Forv. likvidationsnedskr. U15:</i>						
<i>Driftsbygninger - overføres til mini I/S</i>						0
<i>Vurdering - adm. bygninger (sc.1) 3.700 t.kr.</i>	-759					-759
<i>Vurdering - Skraldebiler 2.275 t.kr.</i>				-3.444		-3.444
<i>Vurdering - maskiner 1.805 t.kr.</i>				303		303
<i>Vurdering - Containere: 3.877 t.kr.-287 t.kr.-254 t.kr = 3.590 t.kr.</i>			1.087			1.087
<i>RV-driftspladser mv -nedskrivn = 0 kr</i>						0
<i>Software og kontorart. -nedskrivning = 0 kr</i>						0
Forv. likv.nedskr. i alt pr 31.12.2015	-759	0	1.087	-3.141	0	-2.813
Forv. Likvidationsværdi 31.12.15	7.428	2.175	3.337	4.079	0	17.019

Ejendommen er ved den almindelige vurdering pr. 1.oktober 2012 vurderet til 5.549 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 er 19.832 t.kr.

På baggrund af eksterne vurderingerne er aktiverne nedskrevet i forhold til den bogførte værdi med 2.813 t.kr. således aktiverne samlet er nedskrevet til 17.019 t.kr.

Note 8 Immaterielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlæg			
	IT- software	Aars Forbr. anlæg	Know- how	I alt
Saldo pr. 01.01.2015	3.430	12.589	463	16.482
Årets tilgang til kostpris				0
Årets afgang til kostpris				0
Kostpris pr. 31.12.2015	3.430	12.589	463	16.482
Samlede ned- og afskrivn. 1.1.15	2.470	11.537	346	14.353
Årets ned- og afskrivninger	960	1.052	117	2.129
Årets tilbageførsler af ned- og Afskrivninger vedr. afgang				0
Samlede ned- og afskrivn. 31.12.15	3.430	12.589	463	16.482
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	0	0	0	0

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 røggasrensningsanlæg 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. Alle Immaterielle anlæg er fuldt nedskrevet ultimo 2015.

Note 9 Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter OK-andelskonto på 4 t.kr.

Andelskapitalen udgør pr. 31.12.2015 101.348,62 kr. Den kan ikke umiddelbart opsiges, men kan uden tab overføres til Oudrup deponi I/S, da det er samme ejerkreds. Herefter kan kapitalen udbetales over en årrække.

Note 10 Tilgodehavender

Gæld eller tilgodehavende i fht. kommunerne opstår i forbindelse opgørelse af de faktiske omkostninger ved kommunernes indsamlingsordninger. Kommunerne har i løbet af 2015 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 negativt udestående med kommunerne på 2.660 t.kr. ultimo året. Ved regnskabets afslutning var alle udestående med kommunerne afregnet.

Note11 Værdipapirer

Obligationsbeholdning - nominel værdi		10.745
Kursregulering		164
Obligationsbeholdning vedr. Perkolatfond-nominel værdi		16.044
Kursregulering		-34
Værdipapirer i alt	t.kr.	26.919

Værdipapirerne overføres til Oudrup deponi I/S, som delvis betaling af faktura på 30.570 t.kr. udstedt af Oudrup deponi I/S, for fremtidig sikkerhedsstillelse for de lukkede deponier.

Note 12 Sikkerhedsstillelse

I forbindelse med etablering af nyt deponiafsnit blev der lavet en sikkerhedsstillelse på 402 t.kr., den blev i 2011 nedskrevet til 80 t.kr., desuden har der været en sikkerhedsstillelse på kørsel fra genbrugspladser på 195 t.kr. Begge garantier udløb som planlagt ultimo 2015.

Note 13 Egenkapital

Årets bevægelse på minus 7.398 t.kr. består af årets resultat. Der er endvidere et overskud på hensættelser på 593 t.kr. som overføres til egenkapitalen.

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 Mariagerfjord Kommune i forbindelse med kommunalreformen og konstateret at mellemregning i alt væsentligt er foretaget

Fordeling af egenkapital i forhold til områder

t.kr.	2011	2012	2013	2014	2015	B 2015
Hensættelser til feriepenge mm					593	593
Forbrænding	3.358	3.741	3.535	4.235	1.431	1.431
Genbrugspladser	11.998	12.085	12.035	12.385	12.703	12.703
Indsamling af storskrald	13.610	13.672	13.504	13.529	13.618	13.618
Indsamling af papir	203	5	-138	-153	-131	-131
Indsamling af dagrenovation	210	214	101	104	117	117
Lossepladsen	12.390	12.261	12.221	11.877	10.937	2
Skraldeskolen					-44	-44
Genbrug og sortering	9.202	9.277	9.355	9.285	7.038	7.038
Opløsning af RV				-947	-2.752	-2.752
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Egenkapital i alt	52.971	53.255	52.613	52.315	45.510	34.575

Fordeling af egenkapital efter fradrag af ordinær drift, likviditetsnedskrivning af aktiver samt overførsel af for meget hensat til feriepengeforpligtigelse mm til egenkapitalen.

Egenkapital t.kr.	Jammerbugt kommune	Rebild kommune	Vesthimmerlands kommune	Aalborg kommune	I alt	
Primo 01.01.2015	6.324	9.991	29.736	6.355	52.315	
Årets resultat+hensættelse	-889	-1.405	-4.205	-899	-7.398	
For meget hensat til feriepenge mm.	71	113	337	72	593	
Ultimo 31.12.2015	5.506	8.699	25.868	5.528	0	45.510

Fordeling af egenkapital efter overførsel af Lossepladsfonden på 10.935 t.kr. overført til Oudrup deponi I/S

Egenkapital t.kr.	Jammerbugt kommune	Rebild kommune	Vesthimmerlands kommune	Aalborg kommune	I alt
Ultimo 2015	6.324	9.991	25.868	5.528	45.510
Årets resultat+hensættelse	-1.314	-2.077	-6.216	-1.328	-10.935
Ultimo 31.12.2015	5.010	7.915	19.653	4.200	34.575

Foreløbig fordeling af egenkapital mellem kommunerne og Oudrup deponi I/S

Egenkapital t.kr.	Jammerbugt kommune	Rebild kommune	Vesthimmerlands kommune	Aalborg kommune	Oudrup depon I/S	I alt
Ultimo 2015						34.575
OK-aktier overføres til Oudrup deponi I/S					-4	-4
Overføres til Oudrup depon I/S					-4.357	-4.357
Til fordeling						30.214
Fordelt i fht. befolkningstal	3.632	5.738	17.174	3.670		30.214
Fordeling af aktiver	846	565	11.251			12.662
Kontanter	2.786	5.173	5.923	3.670	-	17.552
I alt	3.632	5.738	17.174	3.670	-	30.214

Note 14 Perkolathåndtering

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 2015 beregnet til 47,47 kr. pr. deponeret ton.

Fond af 1979 (t.kr.)	
Perkolatfond pr. 31.12.2014	16.024
Driftsomkostninger	
Finansielle poster 2015	236
Kursregulering	-387
Gebyr o.l.	-33
Ultimo 2015	15.840
Fond af 2009 (t.kr.)	
Perkolatfond pr. 31.12.2014	3.006
Indskud dette år	424
Finansielle poster 2015	52
Kursregulering	-74
Gebyr o.l.	-4
Ultimo 2015	3.404
I alt	19.244

Saldoen på 19.244 t.kr. er overført til Oudrup deponi I/S ultimo 2015.

Note 15 Andre hensatte forpligtigelser

Der er ingen Andre hensatte forpligtigelser ultimo 2015

Note 16 Feriepengeforpligtigelse

Forpligtigelsen er pr. 31.12.2015 opgjort til 3.780 t.kr.

Da medarbejderne er virksomhedsoverdraget til Vesthimmerlands Kommune fra 1. januar 2016 overføres der likviditet til kommunen for dækning af dette udestående.

Der er endvidere et overskud på hensættelser på 593 t.kr. som overføres til egenkapitalen.

Note 17 Kommuneafregning

Udestående er afregnet ved regnskabet afslutning

Note 18 Afgifter

Der er ved regnskabet afslutning et momstilgodehavende ultimo 2015 på 181 t.kr.

Note 19 og 20

Udgiftsrestancer og gæld til kreditorer er afregnet ved regnskabet afslutning