

Svendborg Affald A/S

Årsrapport 2012

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 14. maj 2013



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Svendborg Affald A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. april 2013

Direktion:



Ole Steensberg Øgelund

Bestyrelse:




Flemming Madsen
formand




Mogens Stampe
næstformand



Birger Jensen



Kurt Kristensen
medarbejderrepræsentant



Hans Jordan Kroman
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Svendborg Affald A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Affald A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 29. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren P. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Svendborg Affald A/S
Ryttermarken 21
5700 Svendborg

Telefon: 63 21 55 15
Hjemmeside: www.vandogaffald.dk
E-mail: post@vandogaffald.dk
CVR-nr.: 33 05 46 96
Stiftet: 29. juni 2010
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Flemming Madsen (formand)
Mogens Stampe (næstformand)
Birger Jensen
Kurt Kristensen (medarbejderrepræsentant)
Hans Jordan Kroman (medarbejderrepræsentant)

Direktion

Ole Steensberg Øgelund

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 14. maj 2013

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at forestå styringen af dagrenovation og genbrugsordninger samt drift af genbrugsstationerne for selskabets ca. 29.000 kunder i Svendborg Kommune.

Selskabets virksomhed er reguleret efter affaldsbekendtgørelsen ud fra et "hvile i sig selv"-princip, således at kundernes betaling svarer til medgåede omkostninger til selskabets drift.

Selskabets indtægter er baseret på kundeafgifter fra bolig- og tømningsbidrag fra husholdningerne samt administrations- og driftsgebyrer fra virksomhederne. Desuden genererer afsætning af affaldsfraktionerne en vis indtægt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Årets omsætning udgør 51.942 tkr. Årets resultat udgør 0 tkr. og resulterer i en overdækning på 1.494 tkr. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet ved budgetlægningen for 2012 forventede en omsætning på 52.775 tkr., et resultat på 0 tkr. og en resulterende overdækning på 940 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Investeringer

Selskabet har i 2012 gennemført investeringer for 166 tkr., som er finansieret over taksterne.

Kapitalberedskab

Svendborg Affald A/S har en soliditetsgrad på 12 %, svarende til en egenkapital på 5.678 tkr. og en balancesum på 48.894 tkr. pr. 31. december 2012.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens forventning, at den positive udvikling i virksomheden vil fortsætte de kommende regnskabsår og bidrage til en stabil takstudvikling.

Den samlede omsætning for Svendborg Affald A/S vurderes at andrage 50.128 tkr. i 2013 og årets resultat forventes at udgøre 0 tkr. med en resulterende underdækning på 5.946 tkr.

Særlige risici

Generelle risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at have konstant fokus på sikker drift, varen skal leveres 24 timer i døgnet, 7 dage om ugen, 365 dage om året kombineret med konstant fokus på effektivisering af de interne processer. Desuden er det væsentligt for

Ledelsesberetning

Beretning

selskabet hele tiden at være på forkant med den teknologiske udvikling inden for administration, produktion og distribution af drikkevand.

Finansielle risici

Den finansielle strategi er opfyldt på koncernniveau, men ikke nødvendigvis i de enkelte selskaber.

Selskabet er som følge af sine gældsforpligtelser svagt eksponeret over for ændringer i renteniveauet. Selskabet er ikke eksponeret over for valutarisici.

Renterisici

I overensstemmelse med den af bestyrelsen godkendte finansielle strategi afdækkes renterisici ved indgåelse af finansielle aftaler. Afdækningen sker hovedsageligt med swap og skal dække min. 40 % af risikoen.

Væsentlige begivenheder i 2012

Svendborg Affald A/S indgår i holdingselskabet Svendborg Forsyning A/S og er en af de fire underliggende selskaber; Svendborg Vand A/S, Svendborg Spildevand A/S, Svendborg Affald A/S og Svendborg Forsyningservice A/S. Personale og driftsmateriel er placeret i Svendborg Forsyningservice A/S.

Bestyrelse og direktion

Der har ikke været ændringer i bestyrelse eller direktion i 2012.

Udviklingsaktiviteter

Selskabet har løbende arbejdet med at optimere de administrative og driftsmæssige processer. En lang række udviklingsaktiviteter er igangsat og de tværgående aktiviteter er beskrevet i årsrapporten for Svendborg Forsyningservice A/S. De væsentligste specifikke udviklingsaktiviteter for Svendborg Affald A/S er oplistet i nedenstående:

- Gennemført EU-udbud på storskraldsafhentning, hvor den nuværende entreprenør fortsætter pr. 1. januar 2013, dog med en væsentlig serviceforbedring på 12 årlige afhentninger mod tidligere 6 årlige.
- Implementering af nyt system for erhvervsadgang til genbrugsstationer med elektronisk klippekort i relation til ny lovgivning.
- Udsendt affaldshåndbog 2013 til samtlige husstande i uge 52.
- Videreudviklet undervisningsprojektet "Børn og affald" sammen med affald.dk.

Ledelsesberetning

Beretning

Kvalitets- og miljømål

I kvalitetsledelsessystemet er der opstillet en række kvalitets- og miljømål, som delvist er overholdt.

Kundetilfredshed

I forbindelse med udsendelsen af Affaldshåndbog 2013 har 421 kunder givet Svendborg Affald A/S "karakterer" på deres oplevelser i 2012. Tilbagemeldingerne viser:

- På genbrugsstationerne er kundernes tilfredshed opgjort til 98 %.
- Kundernes tilfredshed med skraldemandens service er opgjort til 97 %.

Kvalitetsmål

Resultatet af indsamlingen i 2012 er tilfredsstillende med et samlet resultat på 1,66 o/oo uafhentet dagrenovation og målet var på 1,5 o/oo. Resultatet dækker over 11 måneder, hvor målet er nået, mens december resulterede i 10,1 o/oo afvigelser på grund af sne og is. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Resultatet for 2012 i alt 0,66 o/oo for uafhentet storskrald, hvilket betyder målet på 0,5 o/oo ikke blev nået. Det realiserede mål anses dog for tilfredsstillende. Ordningen udvides til 12 årlige indsamlinger pr. 1. januar 2013.

De kommende års udfordringer

Følgende områder vil være i fokus de kommende år:

- Udarbejdelse af ny affaldsplan.
- EU's køreplan for et ressourceeffektivt Europa.
- De kommende nationale tiltag i forbindelse med en optimering af affald som ressource, "Ressourceplanen".

Det vurderes, at Svendborg Affald A/S er godt forberedt til alle de ovenstående udfordringer.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svendborg Affald A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter affaldsgebyrer og eventuel produktion og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med levering, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager og leje samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-20 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved affaldsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabers hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administratonselskaber.

Aktuelle skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved affaldsbehandling, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2012	2011
Omsætning		51.942	56.002
Over-/underdækning	1	-1.494	-4.167
Nettoomsætning		50.448	51.835
Produktionsomkostninger		-46.879	-48.667
Bruttoresultat		3.569	3.168
Administrationsomkostninger		-3.637	-3.073
Resultat af ordinær primær drift		-68	95
Andre driftsindtægter		126	113
Resultat af primær drift		58	208
Finansielle indtægter	2	194	63
Finansielle omkostninger	3	-252	-271
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Grunde og bygninger		8.755	8.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.248	21.979
		<u>30.003</u>	<u>30.734</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.003</u>	<u>30.734</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		401	489
		<u>401</u>	<u>489</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.620	2.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.544	10.168
Andre tilgodehavender		1.908	3.179
Periodeafgrænsningsposter		0	61
		<u>17.072</u>	<u>15.925</u>
Likvide beholdninger		<u>1.418</u>	<u>219</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.891</u>	<u>16.633</u>
AKTIVER I ALT		<u>48.894</u>	<u>47.367</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Aktiekapital		1.000	1.000
Reserver		4.678	4.678
Egenkapital i alt		<u>5.678</u>	<u>5.678</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Gæld til realkreditinstitutter		9.004	9.342
		<u>9.004</u>	<u>9.342</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	338	332
Overdækning		20.087	18.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.215	4.030
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.566	7.337
Anden gæld		1.006	2.055
		<u>34.212</u>	<u>32.347</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.216</u>	<u>41.689</u>
PASSIVER I ALT		<u>48.894</u>	<u>47.367</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.		2012	2011
1 Over-/underdækning			
Årets overdækning		-1.494	-4.167
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		194	13
Øvrige renteindtægter		0	50
		194	63
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		111	0
Øvrige renteomkostninger		141	271
		252	271
4 Materielle anlægsaktiver			
tkr.			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	8.755	23.140	31.895
Tilgang	0	166	166
Kostpris 31. december 2012	8.755	23.306	32.061
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	0	1.161	1.161
Afskrivninger	0	897	897
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	0	2.058	2.058
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	8.755	21.248	30.003
tkr.		2012	2011
Afskrivninger kan specificeres således:			
Produktion		897	851
		897	851

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Aktie- kapital	Reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	1.000	4.678	5.678
Saldo 31. december 2012	1.000	4.678	5.678

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Det er uafklaret, i hvilket omfang "Reserver" kan udloddes til aktionærerne.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.342	338	9.004	7.598

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Svendborg Affald A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Svendborg Forsyning A/S. Som helejet datterselskab hæfter Svendborg Affald A/S ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 Nærtstående parter

Selskabet er ejet 100 % af Svendborg Forsyning A/S, Ryttermarken 21, 5700 Svendborg, som ejes 100 % af Svendborg Kommune, Ramsherred 5, 5700 Svendborg.