



ÅRSRAPPORT 2013
Assens Affald og Genbrug A/S

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 7. maj 2014

Marianne Gyngsø Hansen
dirigent



ASSENS
FORSYNING

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Hoved og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Assens Affald og Genbrug 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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.

Assens, den 10. april 2014

Direktion:



Bent Hvam Pedersen

Bestyrelse:



Arno Termansen
formand



Lars Kristian Pedersen
næstformand



Tage Kiltang Bartholin



Rikke Bjerglyng



Egon Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Assens Affald og Genbrug A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Affald og Genbrug A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 10. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren P. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Assens Affald og Genbrug A/S
Skovvej 2B
5610 Assens

Telefon: 63 44 90 00
Hjemmeside: www.assensforsyning.dk
E-mail: post@assensforsyning.dk
CVR-nr.: 32 14 13 15
Stiftet: 28. april 2009
Hjemstedskommune: Assens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Arno Termansen (formand)
Lars Kristian Pedersen (næstformand)
Tage Kiltang Bartholin
Rikke Bjerglyng
Egon Nielsen

Direktion

Bent Hvam Pedersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved og nøgletal

tkr.	2013	2012	2011	2010	2009
Hovedtal					
Nettoomsætning	38.816	37.105	38.981	38.386	39.666
Bruttoresultat	5.414	5.294	6.569	6.928	6.629
Resultat af primær drift	907	863	1.810	2.029	2.834
Resultat af finansielle poster	214	154	63	-150	-217
Årets resultat	0	0	0	0	2.438
Balance					
Anlægsaktiver	34.971	21.792	19.900	18.224	18.733
Omsætningsaktiver	13.262	25.689	24.281	14.124	7.274
Aktiver i alt	48.233	47.481	44.181	32.348	26.007
Egenkapital	14.374	14.374	14.374	14.374	16.489
Pengestrøm					
Pengestrøm fra driftsaktivitet	8.582	8.631	7.798	9.593	2.264
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-15.833	-4.265	-3.440	-1.068	-4.154
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-15.833	-4.265	-4.174	-1.080	-5.551
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-367	-358	-350	847	1.997
Pengestrøm i alt	-7.618	4.008	4.008	9.372	107
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,4 %	2,1 %	4,6 %	5,3 %	7,1 %
Afkast af den investerede kapital	3,3 %	3,0 %	7,8 %	10,0 %	14,6 %
Bruttomargin	13,9 %	13,1 %	16,9 %	18,0 %	16,7 %
Soliditetsgrad	29,8 %	30,3 %	32,5 %	44,4 %	63,4 %
Egenkapitalforrentning	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	14,8 %

Der er i henhold til årsregnskabslovens § 166 ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for ændring af regnskabspraksis for årene 2009-2010.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i indsamling og transport af affald fra private husstande og tilmeldte erhvervsvirksomheder i Assens Kommune. Dette i form af indsamling af dagrenovation m.v. ved den enkelte husstand og virksomhed samt drift af kommunens genbrugspladser og nær-genbrugsstationer.

Selskabet skal således, indenfor de af Assens Byråds afstukne rammer, etablere og drive indsamlingsordninger og behandlingsanlæg for affaldsområdet.

Desuden skal selskabet assistere ved forberedende sagsbehandling i forbindelse med kommunens myndighedsopgaver og planlægning på affaldsområdet. Selskabet skal desuden formidle viden på affaldsområdet, der er oparbejdet i tilknytning til ovennævnte opgaver.

Selskabets virksomhed er reguleret efter Miljøbeskyttelseslovens kapitel 6 samt af affaldsbekendtgørelsen.

Lovgivningen er baseret på, at det er kommunens forpligtelse at sikre det samlede affaldsområde. Driftsopgaven er efterfølgende overdraget til selskabet i en særskilt aftale.

I lovgivningen angives desuden mål for genanvendelse af affald, som Assens Kommune efterfølgende specificerer i en affaldsplan for Assens Kommune.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomiske forhold og nøgletal

Assens Affald og Genbrug A/S' indtægter er baseret på det af Assens Kommune godkendte takstblad og skal afspejle de omkostninger, der er forbundet med de enkelte aktiviteter.

Selskabets regnskab skal afspejle den kommunale regnskabsopbygning, således at selskabets hovedtal vil fremgå i det kommunale regnskab. Regnskabets statusdel opgøres som aktiviteter som særskilt skal kunne opfylde det overordnede "hvile i sig selv"-princip.

Selskabets samlede omsætning i 2013 er opgjort til 38.816 tkr., hvilket er ca. 1.700 tkr. større end omsætningen i 2012. Resultatopgørelsen udviser et underskud på 325 tkr., som i årsregnskabet angives som overdækning. Overdækning skal i henhold til "hvile i sig selv"-princippet retur til borgerne.

Anlægsudgifter i forhold til budget

Ved budgetlægningen for 2013 var der en forventet investering på 10.500 tkr. I løbet af 2013 er der foretaget en del ændrede dispositioner på anlægsbudgettet, som medfører en samlet investering på 15.833 tkr. En afvigelse på 5.333 tkr., hvilket må betragtes som en væsentlig ændring.

Af større afvigelse kan nævnes:

- Til køb af jord og bygninger var der afsat 1.000 tkr. i budgettet. Regnskabet viser et forbrug på 4.321 tkr., som skyldes køb af Assens Kommunes Entreprenørgård i Aarup samt en naboejendom ved genbrugspladsen i Glamsbjerg.

Ledelsesberetning

Beretning

- Ombygning af genbrugsplads i Assens ændres fra 8.000 tkr i budget til 10.089 tkr i regnskab. Dette blandt andet på grund af ændrede forudsætninger på udførelsestidspunktet i forhold til budget. Det blev blandt andet konstateret, at de eksisterende forsyningsledninger på arealet ikke kunne genanvendes som forudsat. Assens Kommune meddelte midt i anlægsfasen, at der skal forventes ny adgangsvej til genbrugspladsen. Dette medførte tilretninger og fremskyndelse af anlæg ved rampe og bygninger.

Væsentlige begivenheder i 2013

Assens Affald og Genbrug A/S har i 2013 arbejdet efter den samme driftsaftale med Assens Kommune, som det var tilfældet i 2011. Dermed har der ikke været de store driftsmæssige afvigelser på hovedområderne med betjening af private borgere i forhold til tidligere år.

De væsentligste begivenheder har derfor været udefrakommende, hvor følgende bør nævnes:

- Assens Byråd besluttede i foråret 2013 at etablere en obligatorisk indsamlingsordning med afhentning af genbrugeligt emballageaffald i en 2-delt beholder. Denne ordning skal træde i kraft pr. 1. januar 2014. Beslutningen betød, at selskabet i 2. halvår har udført licitationer for køb af nye beholdere, tømning af de nye beholdere samt sortering og salg af de indsamlede materialer. Disse licitationsresultater er indarbejdet i budget 2014.
- Assens Byråd besluttede i foråret 2013, at serviceniveauet omkring indsamling af dagrenovation ved husstandene skulle fastholdes efter at nuværende entreprisekontrakt ophører i 2014. I december 2013 blev det dog besluttet, at den vægtafhængige variable afregningsform skulle erstattes af en volumenbaseret afregningsform. Dette medførte en licitation for tømning af dagrenovation gældende fra 2014. Dette licitationsresultat er indarbejdet i budget 2014.
- Der er gennemført licitationer på kørsel fra genbrugspladserne samt for en del af behandlingsaftalerne. De sidste licitationer for behandlingsaftaler vil blive gennemført i 2014.
- På anlægsområdet har de væsentligste aktiviteter været omkring genbrugspladsen i Assens, der er moderniseret, samt køb af bygninger og jord i Aarup og Glamsbjerg til kommende moderniseringer på disse genbrugspladser.

Udviklingsaktiviteter

Assens Affald og Genbrug A/S har i samarbejde med Assens Kommune udarbejdet et forslag til en udvidet samarbejdsaftale, hvor Assens Forsyning overtager en del af de opgaver, som indtil 31. december 2013 har været udført af § 60-selskabet MOTAS. Selskabet har derfor afholdt licitationer på disse nye opgaver med olie-benzinudskillere og farligt affald. Dette med baggrund i Assens Kommunes udmeldelse af MOTAS.

De kommende års udfordringer

Affaldssektoren i Danmark står i de kommende år overfor en udfordring om at optimere processerne med fastholdelse af fokus på genanvendelse og ressourceforbruget. Dette skal ske med baggrund i regeringens udspil "Danmark uden affald, Ressourcestrategi 2013", hvor der sættes nye rammer og mål.

Ledelsesberetning

Beretning

Der vil være behov for, via en ny kommunal affaldshåndteringsplan, at skabe grundlag for nye aktiviteter på affaldsområdet. Denne nye kommunale plan forventes udarbejdet i 2014.

Begivenheder efter statusdagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Affald og Genbrug A/S for året 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer og salg af genbrugelige materialer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af staten.

Ændringer i overdækning er reguleret i nettoomsætningen.

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, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med indsamling samt transport af affald til forbrændingsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger, afskrivninger samt tab på tilgodehavender.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgøres af grunde og driftsmateriel.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Grunde er værdiansat til kostpris.

Driftsmateriel består af bygninger og driftsmidler. Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Værdiansættelsen er sket under hensyntagen til en vurdering af selskabets forventede fremtidige pengestrømme.

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

Bygninger	20 år
Driftsmateriel	5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender. Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end prisloftet for affaldsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indeholder periodiserede indtægter vedrørende efterfølgende perioder.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb for affaldshåndtering, indregnes forskellen i balancen som en forpligtelse.

Årets regulering af overdækning indregnes i nettoomsætningen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital omfatter:	Driftsmæssige materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2013	2012
Omsætning		38.491	40.489
Over-/underdækning		325	-3.384
Nettoomsætning		38.816	37.105
Produktionsomkostninger		-33.402	-31.811
Bruttoresultat		5.414	5.294
Distributionsomkostninger		-378	-389
Administrationsomkostninger		-4.129	-4.042
Resultat af primær drift		907	863
Finansielle indtægter	1	219	181
Finansielle omkostninger	2	-5	-27
Resultat før skat		1.121	1.017
Skat af årets resultat	3	-1.121	-1.017
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Grunde og bygninger		11.777	7.681
Driftsmateriel og inventar		12.767	13.722
Igangværende arbejder		10.427	389
		<u>34.971</u>	<u>21.792</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.971</u>	<u>21.792</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20	865
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.130	7.164
Andre tilgodehavender		2.031	40
Periodeafgrænsningsposter		204	125
		<u>3.385</u>	<u>8.194</u>
Likvide beholdninger		<u>9.877</u>	<u>17.495</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.262</u>	<u>25.689</u>
AKTIVER I ALT		<u>48.233</u>	<u>47.481</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Aktiekapital		1.000	1.000
Overført resultat		13.374	13.374
Egenkapital i alt		<u>14.374</u>	<u>14.374</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		1.007	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.007</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Kreditinstitutter		2.272	2.647
Reguleringsmæssig overdækning		19.931	20.256
		<u>22.203</u>	<u>22.903</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	375	367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.703	1.523
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.181	3.393
Periodeafgrænsningsposter		277	3.904
Skyldig sambeskatning		113	1.017
		<u>10.649</u>	<u>10.204</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>32.852</u>	<u>33.107</u>
PASSIVER I ALT		<u>48.233</u>	<u>47.481</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

tkr.	Note	2013	2012
Årets resultat før skat		1.121	1.017
Reguleringer	11	2.002	5.603
Ændring i driftskapital	12	5.245	5.609
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		8.368	12.229
Renteindtægter, betalt		219	181
Renteomkostninger, betalt		-5	-27
Pengestrøm fra ordinær drift før skat		8.582	12.383
Betalt vedrørende sambeskatning		0	-3.752
Pengestrøm fra driftsaktivitet		8.582	8.631
Køb af materielle anlægsaktiver		-15.833	-4.265
Salg af anlægsaktiver		0	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-15.833	-4.265
Afdrag af langfristet gæld		-367	-358
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-367	-358
Årets pengestrøm		-7.618	4.008
Likvider, primo		17.495	13.487
Likvider, ultimo		9.877	17.495

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.	2013	2012		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra bank	58	39		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	142		
Øvrige finansielle indtægter	161	0		
	<u>219</u>	<u>181</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Renter kreditinstitutter	5	27		
	<u>5</u>	<u>27</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	113	838		
Regulering af udskudt skat	222	0		
Regulering udskudt skat tidligere år	924	179		
Regulering udskudt skat vedrørende ændret skattesats	-138	0		
	<u>1.121</u>	<u>1.017</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
tkr.	Grunde og bygninger	Drifts-materiel og inventar	Igangværende arbejder	I alt
Kostpris 1. januar 2013	8.448	19.584	389	28.421
Tilgang	3.949	1.474	10.410	15.833
Overført	372	0	-372	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2013	<u>12.769</u>	<u>21.058</u>	<u>10.427</u>	<u>44.254</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	767	5.862	0	6.629
Afskrivninger	225	2.429	0	2.654
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>992</u>	<u>8.291</u>	<u>0</u>	<u>9.283</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>11.777</u>	<u>12.767</u>	<u>10.427</u>	<u>34.971</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Egenkapital

tkr.	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2013	1.000	13.374	14.374
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
Saldo 31. december 2013	1.000	13.374	14.374

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

1.000 aktier af nom. 1.000 kr.	1.000
	<u>1.000</u>

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

tkr.	Gæld i alt 31/12 2013	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	2.647	375	2.272	514
Reguleringsmæssig overdækning	19.931	0	19.931	0
	<u>22.578</u>	<u>375</u>	<u>22.203</u>	<u>514</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrations-selskabets årsregnskab, Assens Forsyning A/S, CVR-nr. 32 28 57 24. Eventuelle senere kor-rektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæf-telse udgør et større beløb.

Omkostninger ved affaldsbortskaffelse

Assens Affald og Genbrug A/S leverer affald til Odense Kraftvarmeværk. Prisen for bort-skaffelse af affaldet er fastlagt ud fra et "hvile i sig selv"-princip, hvor der ligeledes er ind-tægter fra varme- og elproduktion. Fjernvarme Fyn har klaget til Energitilsynet over forde-lingen af omkostningerne mellem affald og varme. Energitilsynet har i 2011 truffet afgørelse til fordel for varmeselskaberne omkring en ændret fordeling med tilbagevirkende kraft fra 2000.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Afgørelsen er påklaget til Energiklagenævnet, og det er Assens Affald og Genbrug A/S' vurdering, at sagen i alt overvejende grad bliver vundet.

Tabes sagen helt eller delvist forventes Odense Kraftvarmeværk at opkræve en ekstraafgift på affaldsbehandlingen fordelt over en fremtidig 2-årig periode, hvor det eventuelle tilgodehavende fra tidligere år opkræves.

Det er vurderet, at Assens Affald og Genbrug A/S' andel af det maksimale krav udgør ca. 1 mio. kr.

Beløbet er, under hensyntagen til en forventning om, at sagen i alt overvejende grad vindes, samt at en eventuel efterbetaling bliver indregnet i de fremtidige priser for affaldsbehandling, ikke indregnet i balancen som en gældsforpligtelse.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 Usikkerhed

En eventuel over- eller underdækning, svarende til forskellen mellem kostpris for affaldsbehandling og de hos forbrugerne opkrævede beløb for perioden frem til udskillelsen fra Assens Kommune, er ikke særskilt gjort op. En eventuel over- eller underdækning er indeholdt i selskabets egenkapital.

10 Nærtstående parter

Assens Affald og Genbrug A/S' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Assens Forsyning A/S, der er hovedaktionær. Assens Affald og Genbrug A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Assens Affald og Genbrug A/S' direktion og bestyrelse.

Samhandel med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår eller omkostningsdækkende basis. Der har i 2013 været samhandel med Assens Service A/S.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Assens Forsyning A/S
Skovvej 2B
5610 Assens

Assens Affald A/S indgår i koncernregnskabet for Assens Forsyning A/S.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.	2013	2012
11 Pengestrømsopgørelse – reguleringer		
Andre finansielle indtægter	-219	-181
Andre finansielle omkostninger	5	27
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.654	2.282
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	91
Årets over-/underdækning	-325	3.384
Beregnet betalbar skat	-113	0
	<u>2.002</u>	<u>5.603</u>
12 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	4.809	2.600
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	436	3.009
	<u>5.245</u>	<u>5.609</u>