

Årsrapport 2013

1 Påtegninger

1.1 Ledelsespåtegning

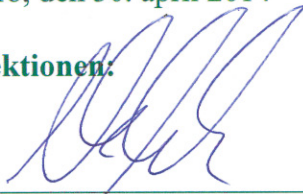
Bestyrelsen og direktionen aflægger hermed årsrapport for 2013 for I/S Fælles Forbrænding. Årsrapporten er aflagt med baggrund i de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med "Lov om Kommunernes Styrelse" og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og Regnskabssystem for Kommuner".

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på interessentskabets ordinære repræsentantskabsmøde onsdag, den 21. maj 2014.

Hobro, den 30. april 2014

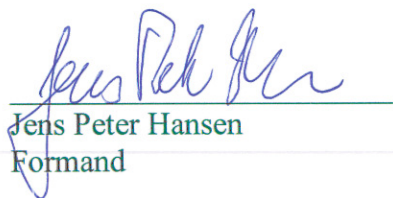
Direktionen:



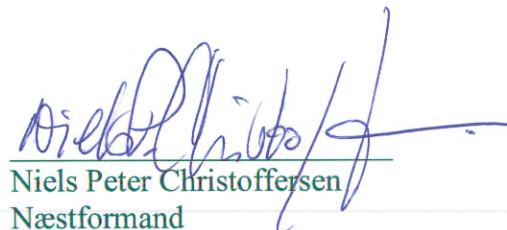
Heine Munk

Hobro, den 30. april 2014

Bestyrelsen:



Jens Peter Hansen
Formand



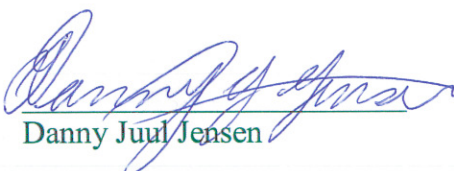
Niels Peter Christoffersen
Næstformand



Morten Lem



Torben Hansen



Danny Juul Jensen

1.2 Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for I/S Fælles Forbrænding

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Fælles Forbrænding for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, til- og afgang af anlægsaktiver, regnskabsopgørelse og omregningstabel, pengestrømsopgørelse og noter.

Årsregnskabet er udarbejdet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

Revisors ansvar

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

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

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forhold i årsregnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til ledelsesberetningen og note B5 Egenkapital, hvoraf det fremgår at der, i lighed med tidligere år, i årsregnskabet ikke er opgjort og hensat et beløb til retableringsforpligtelse på grunden Hvedemarken 13 som kan være aktuel ved en senere nedtagning af forbrændingsanlægget.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

I/S Fælles Forbrænding har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har 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.

Aalborg, den 30. april 2014

BDO Kommunernes Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Peter Wulff Andersen

Statsautoriseret revisor

2 Ledelsesberetning

2.1 Interessentskabsoplysninger

Interessentskab	I/S Fælles Forbrænding Hvedemarken 13 9500 Hobro Telefon: 96 57 61 00 Telefax: 96 57 61 01 Hjemmeside: www.isff.dk E-mail: info@isff.dk CVR. nr.: 46 22 29 54 EAN-lokationsnr.: 5790000406319 Stiftet: 5. maj 1972 Hjemby: Hobro Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens Peter Hansen, formand, (Randers Kommune) Niels Peter Christoffersen, næstformand (Mariagerfjord Kommune) Morten Lem, (Rebild Kommune) Torben Hansen, (Randers Kommune) Danny Juul Jensen, (Mariagerfjord Kommune)
Direktion	Heine Munk, direktør
Revision	BDO Kommunernes Revision Godkendt revisionselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Repræsentantskabsmøde	Ordinært repræsentantskabsmøde afholdes den 21. maj 2014 på selskabets adresse

2.2 Anlægsoplysninger

Interessentskabets anlæg:

Hvedemarken 13, Hobro, grundareal 13.288 m²

Aktiviteter: Administration, affaldsvarmeværk, indendørs genbrug/sortering.

Gunderupvej 1A, Gunderup, Mariager, grundareal 63.049 m²

Aktiviteter: Modtageplads for deponiaffald, Genbrugsplads, Erhvervs-genbrugsplads med behandlingsanlæg for haveaffald og beton samt mellemdeponi for brændbart affald.

Kløvermarksvej 10 / Hvedemarken 10, Hobro, grundareal 50.218 m²

Aktiviteter: Genbrugsplads Hobro, Erhvervs-genbrugsplads med behandlingsanlæg for haveaffald, beton og slagge.

Ladelundsvej 2, Mejlby, Nørager, grundareal 10.544 m²

Aktivitet: Genbrugsplads Mejlby.

Havndalvej 50B, Edderup, Mariager, grundareal 15.000 m²

Aktivitet: Genbrugsplads Mariager.

Finlandsvej 17, Hadsund, grundareal 64.067 m²

Aktivitet: Genbrugsplads Hadsund.

Myhlenbergvej 70, Arden, grundareal 20.000 m²

Aktivitet: Drift af genbrugsplads på kommunalt ejet anlæg

Vestvejen 6, Als, Hadsund, grundareal 13.913 m²

Aktivitet: Drift af genbrugsplads på kommunalt ejet anlæg

Samlet areal udgør 250.079 m².

2.3 Økonomiske nøgletal

Takster opkræves efter to forskellige principper

Opkrævning på basis af beregnet behandlingspris pr. vægtenhed ud fra tidligere års konstaterede gennemsnitspriser (storskrald og farligt affald fra private).

Opkrævning på basis af beregnet behandlingspris pr. enhed ud fra tidligere års konstaterede gennemsnitspriser.

Resultatopgørelse (Omkostningsregnskab):	2013	2012	2011	2010	2009
Nettoomsætning	60.997	61.325	62.936	52.366	49.951
Produktionsomkostninger	-67.398	- 63.126	- 61.915	- 54.382	- 51.285
Resultat af primær drift	-6.401	- 1.801	1.021	- 2.016	- 1.334
Finansieringsomkostninger	20	- 394	68	42	66
Ekstraordinære poster	-	-	23	-	247
Årets resultat	-6.381	- 2.195	1.112	- 1.974	- 1.021
Balance:					
Balancesum	74.960	79.171	94.872	91.903	103.469
Medarbejdere:					
Gns. antal heltidsmedarbejdere	40,83	42,05	40,82	33,86	32,54

2.4 Driftstekniske nøgletal

	2013	2012
Modtagne mængder, eksterne leverandører:		
Affaldsvarmeværket (HAV)	22.921 ton	24.474 ton
Affalds- og Genbrugscenter (AGC)	18.611 ton	15.206 ton
Genbrugsafdelingen (GA)	4.518 ton	4.578 ton
Erhvervs-genbrugspladsen (EGP)	19.023 ton	19.151 ton
Miljøafdelingen (MA)	283 ton	293 ton
I alt:	65.356 ton	63.702 ton
Bortskaffede mængder:		
Forbrændt på affaldsvarmeværket m.v.	19.093 ton	20.446 ton
Deponeret på eksternt deponi	3.822 ton	3.881 ton
Farligt affald	265 ton	275 ton
Papir, pap og plast til genbrug	2.661 ton	2.688 ton
Jern, metal og forbrændingsskrot til genbrug	1.472 ton	1.554 ton
Flasker og glas til genbrug	914 ton	706 ton
Wee fraktioner	685 ton	553 ton
Slagge og restprodukt (røgrensning)	6.641 ton	5.310 ton
Beton og tegl	3.526 ton	11.154 ton
Kompost og biobrændsel	10.231 ton	8.648 ton
Træ, trykimprægneret træ og gips	3.351 ton	3.682 ton
Spildevandsslam	0 ton	1.383 ton
Fraført til andet anlæg	10.985 ton	11.429 ton
Diverse	317 ton	380 ton
I alt:	63.963 ton	69.827 ton
Affaldsvarmeværket:		
Energiproduktion	59.933 MWh	61.160 MWh
Energisalg	49.618 MWh	52.145 MWh
Andel af HV's leverance ab central	89,70 %	93,6 %
Driftstid	89,89 %	92,2 %
Genbrugspladserne:		
Hobro, Mariager, Mejlby, Hadsund, (Rostrup - 2012), Arden, Als og Gunderup		
Tilførte mængder	26.573 ton	24.202 ton
Antal besøg (køretøjer)	249.401	237.060
Personale:		
Sygefravær incl. Operationssygdomme	3,9 %	4,2 %
Sygefravær excl. Operationssygdomme	1,4 %	2,0 %

2.5 Beretning

a. Om I/S Fælles Forbrænding

I/S Fælles Forbrænding er et interessentskab oprettet d. 5. maj 1972, af de 4 kommuner - Hobro, Mariager, Nørhald og Purhus - og fra 1981 tillige med deltagelse af Nørager Kommune.

I forbindelse med kommunesammenlægningen 2006-07 blev de 5 interessentkommuner sammenlagt med andre kommuner. Indbyggertallene ultimo 2006 er efterfølgende anvendt som fordelingsnøgle i alle garantisammenhænge, og omfatter:

- Mariagerfjord Kommune med 21.065 indb. ~ 45,05 %
- Randers Kommune med 20.118 indb. ~ 43,03 %
- Rebild Kommune med 5.575 indb. ~ 11,92 %

Interessentskabets formål er at håndtere affald og genanvendelige materialer i interessentkommunerne, herunder etablere og drive nødvendige anlæg.

Interessentskabet har forestået indsamling af følgende arter:

Kildesorteret storskrald (ringeordning i Mariagerfjord Kommune)

Risikoaffald fra erhverv

Farligt affald

Papir

Glas og flasker

Den overvejende del af indsamlingerne er udliciteret til private vognmandsfirmaer.

Interessentskabet forestår følgende driftsaktiviteter:

Affaldsvarmeværk: Forbrændingsanlæg med 1 ovnlinje (4 tons/time).

Omlasteanlæg til deponiaffald

7 genbrugspladser

2 modtageanlæg til erhvervs-genbrug

Sorterings- og presseanlæg til papir, pap, plast og affald, og omlastning af EE-affald og kølemøbler.

Jorddepot.

b. Miljø- og arbejdsmiljøforhold

Alle anlægsaktiviteter er omfattet af miljøgodkendelser. Der har ikke været væsentlige overskridelser i forhold til miljøgodkendelserne på anlæggene.

Virksomheden er certificeret efter:

Kvalitet – ISO 9001:2008

MILJØ – ISO 14001:2004, EMAS III

Arbejdsmiljø – OHSAS 18001:2008 og Bek. 923 af 21. oktober 2001.

c. Afsætningsforhold

Energi:

Afsætningen af energi sker udelukkende til Hobro Varmeværk A.m.b.a. For at øge afsætningen af energi, arbejdes der sammen med Mariagerfjord Kommune og Hobro Varmeværk A.m.b.a. på at udvide fjernvarmeområdet til en større del af Hobro.

Genbrugsmaterialer:

Afsætningen af genanvendelige materialer som papir, pap, plast, jern, dæk, batterier, trykimprægneret træ samt møbeltræ sker på det frie marked.

Ikke forbrændingseget affald:

Deponiaffald leveres til naboaffaldsselskaber, som har ledig deponivolumen, medens restprodukt fra røgrensning eksporteres til specialanlæg i Norge gennem Dansk RestproduktHåndtering A.m.b.a.

d. Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Forskning:

Forskningen indenfor forbrændingsrelaterede emner pågår i regi af Dafonet (sammenslutning af alle danske forbrændingsanlæg) og Dansk Affaldsforening som er brancheforening for flertallet af affaldsselskaber i Danmark.

Udvikling:

Fremtidig udvikling hos I/S Fælles Forbrænding afgøres, når interessenterne fastlægger opgavefordelingen i internt regi hhv. i regi af affaldsselskaber.

e. Interessentskabets egenkapital

Interessentskabet har i forbindelse med etablering af forbrændingsanlæg i Gunderup i 1972, etablering af Kontrolleret Losseplads i 1981 og etablering af Affaldsvarmeværk i Hobro i 1981 – 82 modtaget indskudskapital på i alt ca. 6 mio. kr.

Derudover er egenkapitalen oparbejdet gennem modtagne betalinger for affaldsbehandling, salg af genanvendelige materialer og energisalg.

Det er interessentskabets intention, at de enkelte afdelinger økonomisk på sigt skal hvile i sig selv, således at forbrugerne kun betaler for de omkostninger, som vedrører den aktuelle aktivitet. Der er i forbindelse med løbende eksport af restprodukt fra røgrensningsanlæg udstedt selvskyldnerkaution på 1 mio. kr. overfor Miljøstyrelsen. Administrationen vurderer, at risikoen for at selvskyldnerkautionen aktiveres, er endog meget lille.

Som omtalt i note B5 er der i årsregnskabet for 2013 ikke fortaget hensættelse til senere reetablering af grunden Hvedemarken 13.

f. Fusion med I/S Reno-Nord

Det er besluttet at fusionere I/S Fælles Forbrænding med I/S Reno-Nord med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2014. Fusionen er tiltrådt af alle ejerkommuner og byråd og afventer pt. alene Statsforvaltningens endelige godkendelse.

Herefter vil de fusionsmæssige tiltag skulle effektueres. Herunder fælles bestyrelse, fælles direktion og flytning af administrationen fra Hobro til Aalborg.

Der er i skrivende stund ikke nogen officiel effektueringsplan eller tidsplan herfor.

Statsforvaltningen har dog overfor I/S Reno-Nord indikeret, at en godkendelse kunne komme i løbet af maj evt. juni 2014.

3 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2013

3.1 Anvendt regnskabspraksis.

Generelt:

I/S Fælles Forbrænding er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter ”Lov om Kommunernes Styrelse” § 60. Derfor er årsregnskabet aflagt med baggrund i de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med ”Lov om Kommunernes Styrelse” og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets ”Budget- og Regnskabssystem for Kommuner”.

Interessentskabet drives efter driftsøkonomiske principper, med det sigte, at virksomheden skal hvile i sig selv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Periodisering:

Der er foretaget periodisering, så indtægter og omkostninger, der vedrører regnskabsåret, indgår i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunkt.

Materielle anlægsaktiver, aktivering og afskrivning:

Nyanskaffelser på under 50.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Dog aktiveres igangværende arbejder under 50.000 kr. på balancen, såfremt disse skønnes at overstige 50.000 kr. på færdiggørelsestidspunktet.

Anskaffelser over de nævnte beløbsgrænser afskrives over den forventede levetid jfr. nedenfor, dog iværksættes afskrivning først på igangværende arbejder i ibrugtagings-/færdiggørelsesåret.

Der anvendes lineær afskrivning på alle anlægsaktiver.

Grunde:

Grunde værdisættes til den aktuelle ejendomsvurdering. Der foretages årlige op- og nedskrivninger.

Bygninger:

Omfatter alene administrationsbygninger.

Tekniske anlæg:

Omfatter faste og rullende tekniske anlæg. Bygningsdele m.v. på produktionsanlæg er ligeledes henført til tekniske anlæg.

Inventar:

Omfatter kontorinventar og administrativt IT-udstyr.

Anlæg under opførelse:

Omfatter anlæg under opførelse, der ikke var ibrugtaget ultimo regnskabsåret.

Levetider:

Der er i "Budget- og Regnskabssystem for kommuner" angivet anbefalinger til levetider på en række aktiver. Nedenstående er som udgangspunkt i overensstemmelse med dette, men er tilpasset ud fra de erfaringer, der er med levetider for aktiver på affaldsområdet:

- Bygninger	15 år
- Ovnlinie	15 år
- Genbrugspladser, udenomsarealer, hegn m.v.	15 år
- Rullende materiel, nyt	6 - 8 år
- Rullende materiel, brugt	3 - 5 år
- Inventar	3 - 5 år
- IT-udstyr og software	0 - 3 år

Immaterielle anlægsaktiver:

Omfatter rettigheder erhvervet mod vederlag, herunder IT-software. I/S Fælles Forbrænding har p.t. ingen aktiver, der opfylder betingelserne for indregning her.

Varebeholdninger:

Da det kan være vanskeligt at bedømme udviklingen i varebeholdninger fra år til år, er beholdninger af reservedele, hvis forbrug er tonnageafhængig, optaget i balancen. Beholdninger af affald og genanvendelige materialer er ligeledes optaget i balancen med den, ved regnskabsårets afslutning, gældende "handelsværdi" såvel positiv som negativ.

Forpligtigelser:

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, og når forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Der er ikke hensat beløb i forbindelse med leveringsforpligtigelser overfor Hobro Varmeværk. Denne leveringsforpligtigelse omfatter, at I/S Fælles Forbrænding skal levere 90 % af Hobro Varmeværks årlige energiafsætning ab værk i kontraktperioden frem til udgangen af 2015.

Langfristet gæld:

Langfristet gæld er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Gæld i udenlandsk valuta er reguleret til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld:

Feriepenge- og afspadseringsforpligtelsen er opgjort for personale med ret til ferie med løn. Forpligtelsen er opgjort ultimo og forskydningen er driftsbogført.

Virksomhedsregnskabet:

Virksomhedsregnskabet udviser nettoomsætningen indenfor alle områder under I/S Fælles Forbrænding, således forstået, at interne mellemregninger de enkelte afdelinger imellem er elimineret.

3.2

Resultatopgørelse

Omkostningsregnskab

1.01. - 31.12	Regnskab	Budget	Noter	Regnskab
Virksomhedsregnskab x 1.000 kr.	2013	2013	2013	2012
<u>Omsætning:</u>				
Deponi og brændbart affald	27.491	26.224		25.640
Storskrald	15.311	16.737		16.284
Farligt affald fra private og erhverv	3.682	3.691		3.725
Genbrug og sortering	1.155	2.208	R1	1.996
Energisalg fra affaldsvarmeværk	12.861	13.451		13.141
Maskin- og entreprenøraftdeling	347	336		136
Jorddepot Fragdrupvej	150	150		403
	60.997	62.797		61.325
<u>Kapacitetsomkostninger:</u>				
Personale	- 17.842	- 18.400		- 17.621
Drift af inds.ordning, privat affald og GP	- 6.012	- 6.132		- 5.443
Drift af affaldsvarmeværk	- 6.483	- 6.488		- 6.481
Drift af erhvervs-genbrugspladser	- 6.461	- 4.922	R2	- 8.120
Drift af afd. for farlig affald	- 2.007	- 2.085		- 2.036
Drift af afd. for genbrug og sortering	- 317	- 535		- 719
Drift af maskin- og entreprenøraftdeling	- 2.107	- 2.048		- 2.257
Drift af perkolatsystem	- 411	- 470		- 387
Jorddepot Fragdrupvej	- 81	- 40		- 85
Administration	- 2.864	- 1.891	R3	- 2.090
Afgifter (alle)	- 12.196	- 12.454		- 7.476
Afskrivning	- 10.617	- 11.269		-10.411
	- 67.398	- 66.734		- 63.126
Primært driftsresultat:	- 6.401	- 3.937		- 1.801
Renteindtægter	374	991	R4	333
Renteudgifter	- 354	- 602		- 727
Finansielle poster	20	389		- 394
Resultat for ordinær drift	- 6.381	- 3.548		- 2.195
Ekstraordinære poster	0	0		0
Årets resultat	- 6.381	- 3.548		- 2.195

3.3

BALANCE pr. 31.12.2013

AKTIVER	31.12.2013	Noter	31.12.2012
	x 1.000 kr.	2013	x 1.000 kr.
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	5.769	B4	3.879
Bygninger	0	B4	0
Tekniske anlæg	28.373	B4	34.601
Anlæg under opførelse	2.582	B4	17.568
Anlægsaktiver i alt	36.724		56.048
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdning:			
Emballage	210		213
Kemikalier og maskindele	1.046		998
Bindetråd	22		0
Genbrugsmaterialer	119		75
Varebeholdning i alt:	1.397		1.286
Tilgodehavender:			
Kortfristede tilgodehavender	14.449	B1	15.247
Tilgodehavender i alt:	14.449		15.247
Omsætningsaktiver i alt	15.846		15.846
Likvide beholdninger:			
Kontant beholdning	3	B2	1
Obligations- og bankbeholdning	22.387	B2	6.589
Likvide beholdninger i alt	22.390		6.590
AKTIVER I ALT	74.960		79.171

3.4

BALANCE pr. 31.12.2013

PASSIVER	31.12.2013 x 1.000 kr.	Noter 2013	31.12.2012 x 1.000 kr.
Egenkapital:			
Opsamlede driftsresultater m.v.	27.595	B5	33.979
Regulering vedr. grundværdi	3.116	B5	1.226
Egenkapital i alt	30.711		35.205
Hensatte forpligtelser:			
Hensat til perkolat og slutafdækning	19.293	B3	19.293
Hensat til behandling af affald	1.678	B3	1.750
Hensat til jorddepot Fragdrupvej	278	B3	278
Hensat til struktur- og afgrødeerstatning	25	B3	25
Hensatte forpligtelser i alt	21.273		21.346
Langfristet gæld:			
Kommunekredit	13.811	B6	19.215
Langfristet gæld i alt	13.811		19.215
Kortfristet gæld:			
Periodeafgrænsning	-29		235
Kreditorer	6.080		118
Afspadsring	306		332
Feriepenge m.v.	2.808		2.720
Kortfristet gæld i alt	9.165		3.405
PASSIVER I ALT	74.960		79.171

Ejendomsvurderingen d. 31/12-2013: (Ejendomsvurdering 2012)

		Ejendomsværdi	Grundværdi
Affaldsvarmeværket	Hobro	23.400.000 kr.	1.063.000 kr.
Genbrugsplads	Hobro	4.200.000 kr.	4.017.400 kr.
Affalds- og Genbrugscenter	Gunderup	770.000 kr.	143.100 kr.
Genbrugsplads	Mejlby	105.400 kr.	105.400 kr.
Genbrugsplads	Mariager	320.000 kr.	270.000 kr.
Genbrugsplads	Hadsund	169.800 kr.	169.800 kr.

3.5

Omregningstabel

Omregning fra omkostningsregnskab til udgiftsregnskab	
	x 1.000 kr
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen (omkostningsregnskab)	-6.381
- aktiverede anskaffelser	- 7.027
+ salg af aktiver	16.212
+ foretagne af- og nedskrivninger	10.617
+/- lagerreguleringer	- 111
+/- hensættelser	11
+/- andre reguleringer	0
Årets udgiftsbaserede resultat	+ 13.321

Resultatopgørelse:

Som udgangsgrundlag er der anført note, hvor afvigelser mellem budget og regnskab er større end 15 % og 400 tkr.

Generelt: Sammenlignet med 2012 og korrigeret budget for 2013 er der en væsentlig omsætningsnedgang, hvilket primært kan henføres til faldende priser på genanvendelige materialer samt mindre varmesalg. Der var budgetteret med en omsætning på 62,8 mio. kr. og realiseret en omsætning på 61,0 mio. kr., hvilket er et fald på 1,8 mio. kr. eller næsten 3%.

På omkostningssiden er der en stigning i de administrative omkostninger på næsten 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes store omkostninger til rådgiverhonorarer i forbindelse med udarbejdelse af fusionsmateriale.

Udgiften til lønninger er på 17,8 mio. kr. mod budgetteret 18,4 mio. kr. og 17,6 mio. kr. i 2012. Afskrivningerne på 10,6 mio. kr. er på niveau med 2012 og 0,7 mio. kr. mindre budgetteret. Der er i 2013 samlet betalt 12,2 mio. kr. i afgifter, hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

- R1 **Genbrug og sortering:** Generelt fald i genanvendelige materialer, for eksempel er indtægten fra salg af papir 0,6 mio. kr. mindre end budgetteret og 0,9 mio. kr. mindre end i 2012
- R2 **Drift af erhvervs-genbrugspladser:** Der har været en merudgift på 1,2 mio. kr. i forhold til budgetteret ved at afsætte affald til andet anlæg, herunder dagrenovationsaffald. Årsagen hertil er bl.a. der i 1. halvår 2013 var nogle havarier med ovnen, hvilket gjorde det nødvendigt at afsætte affaldet, når det ikke var muligt at forbrænde det.
- R3 **Administrative omkostninger:** Der en stigning i de administrative omkostninger på næsten 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes store omkostninger til rådgiverhonorarer i forbindelse med udarbejdelse af fusionsmateriale.
- R4 **Renteindtægter:** Det store fald i renteindtægterne skyldes primært et fortsat faldende renteniveau samt, at det på grund af den forestående fusion er besluttet ikke at binde de frie likvide midler i en længere periode.

Balance:

- B1 **Tilgodehavender:** Der er et mindre fald i kortfristede tilgodehavender. Generelt kan det konstateres, at der generelt er få tab på debitorer. Der har dog været nogle stykker vedrørende erhvervsdrivendes adgang til genbrugspladser, men disse er beløbsmæssigt ikke væsentlige.
- B2 **Likvide beholdninger:** De likvide beholdninger er steget fra 6,6 mio. kr. til 22,4 mio. kr., hvilket skyldes, at GP Arden primo 2013 er solgt til Mariagerfjord Kommune. I 2011 var den likvide beholdning til sammenligning 19,2 mio. kr.
- B3 **Hensatte forpligtelser:**
Der er hensat beløb til fremtidig slutafdækning og beplantning af Affalds- og Genbrugscenter i Gunderup (AGC). Beløbet udgør 2 mio. kr.

Der er hensat beløb til fremtidig perkolatbehandling (spildevand opsamlet via bundmembran) på AGC. Hensættelsen er fastsat med udgangsgrundlag i det af Kommunernes Revision i 2005 udarbejdede Notat om ændrede ejerforhold i det fælleskommunale affaldsselskab I/S FÆLLES FORBRÆNDING i Hobro. Der skal bemærkes, at deponiet ligger ovenpå et stort grundvandsmagasin. Der kalkuleres med, at der skal bortskaffes perkolat indtil udgangen af 2054 eller i 50 år fra beregningerne blev indledt.

Der kalkuleres med, at perkolatmængden halveres fra og med år 2016, idet der så forventes etableret hurtigt voksende beplantning f. eks. pil til imødegåelse af nedsivning af store mængder nedbør.

I kalkulationerne er anvendt gennemsnitsværdierne over driftsomkostninger for perioden 2002 – 2006.

Den akkumulerede hensættelse udgør ultimo 17,3 mio. kr. excl. hensættelse på 2 mio. kr. til slutafdækning.

I forbindelse med den forestående fusion med I/S Reno-Nord er der indhentet en eksternt vurdering af hensættelsen. Den eksterne vurdering er kommet med tre forslag til hensættelse (på hhv. 16, 21 og 26 mio. kr., afhængig af fremtidigt renteniveau). Det er derfor besluttet ifm. regnskabsaflæggelsen for 2013 at fastholde den nuværende hensættelse på i alt 19,3 mio. kr.

Når fusionen er en realitet vil der i ejerkommunerne skulle tages beslutning om, hvilken størrelse hensættelsen skal have.

Materielle anlægsaktiver	Grunde	Byg- ninger	Tekniske anlæg	Inven- tar	Anlæg under opfø- relse	I alt
	x 1.000 kr					
Kostpris 1. januar	2.653	3.286	151.828	510	17.568	175.845
Tilgang	-	-	4.721	-	2.306	7.027
Afgang	-	-	332	-	15.880	16.212
Overført	-	-	-	-	1.412	1.412
Kostpris 31. december	2.653	3.286	156.217	510	2.582	165.248
Opskrivninger 1. januar	1.388	-	-	-	-	1.388
Årets opskrivninger	1.889	-	-	-	-	1.889
Opskrivninger 31. december	3.277	-	-	-	-	3.277
Af- og nedskrivninger 1. januar	162	3.286	117.227	510	-	121.185
Årets afskrivninger	-	-	10.617	-	-	10.617
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-	-	-	-	-	-
Af- og nedskrivninger 31. december	162	3.286	127.844	510	-	131.802
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.768	0	28.373	-	2.582	36.723
Afskrivning (over antal år)	-	15 år	3-15 år	3-5 år	3-10 år	-

B5

Udvikling i egenkapital	x 1.000 kr.
Egenkapital primo	35.205
+/- årets resultat	-6.381
+/- opskrivning/nedskrivning af aktiver	1.887
Egenkapital ultimo	30.711

I ledelsesberetningen på side 10 er der omtalt, at der politisk er truffet beslutning om, at I/S Fælles Forbrænding skal fusionere med I/S Reno-Nord pr. 1. januar 2014. Fusionen afventer ved regnskabsaflæggelsens afslutning en formel godkendelse af Statsforvaltningen.

Der skal af egenkapitalen hensættes et beløb til eventuel fremtidig nedlæggelse af I/S Fælles Forbrænding (reetablering af grunden, Hvedemarken 13). Rambøll er i gang med at lave en professionel undersøgelse heraf.

B6

Langfristet gæld	2013	2012
	x 1000 kr.	
KommuneKredit 2005-2015	4.800	7.200
KommuneKredit 2001-2016, kursværdi pr. 31.12	9.011	12.015
Langfristet gæld i alt	13.811	19.215

Eventualforpligtelser

- a) Der er en igangværende tvist med SKAT om afgiftsafregning. I/S Fælles Forbrænding har indgået en aftale om rådgivning i sagen med BDO's afgiftsekspert på området. Hans vurdering er umiddelbart, at I/S Fælles Forbrænding har en god sag, hvorfor sagen er sendt til afgørelse i Landsskatteretten. Da sagen verserer hos Landsskatteretten er der selvfølgelig en naturlig usikkerhed om sagens udfald. Det drejer sig om et beløb i niveauet 2,6 mio kr. som ledelsen har besluttet ikke at afsætte i årsregnskabet.