

Bestyrelsesmøde

24. april 2020

Dagsorden

- + Mødedeltagelse / Afbud
- + Pkt. 1. Godkendelse af protokoludskrift fra sidste møde (B)
- + Pkt. 2. Godkendelse af dagsorden (B)
- + Pkt. 3. Årsrapport 2019 - Revisionen fremlægger revisionsprotokollat (B)
- + Pkt. 4. Budget 2021 - herunder takster (B)
- + Pkt. 5. Alfa Specialaffald - Regnskab 2019, budget 2021 og overslagsår samt takster (B)
- + Pkt. 6. Strategi 2019-25 - Afrapportering af KPI for 2019 og forslag KPI for 2020 (B)
- + Pkt. 7. Direktørens ansættelse (B)
- + Pkt. 8. Politik til imødegåelse af bestikkelse og korrupsion (B)
- + Pkt. 9. Næstved Fjernvarme har sendt sag til Forsyningstilsynet (E)
- + Pkt. 10. Håndtering af MGP - Status (E)
- + Pkt. 11. Eventuelt
- + Mødet hævet



Regnskab 2019

Ved John Kusz

Omsætning 2019

01. januar 2019 til 31. december 2019

	Omsætning			
	Realiseret jan - dec 2019	Rev. Budget jan - dec 2019	Forskel	Realiseret jan -dec 2018
Energiafdeling	216.735	216.800	-65	212.614
Miljøanlæg	25.475	25.739	-264	26.748
Genbrugsterminal	7.216	13.168	-5.952	11.478
Farligt affald	1.111	950	161	1.030
Genbrugspladser	160.494	161.559	-1.065	163.511
Storskraldsordninger	7.344	7.550	-206	3.225
Kube ordninger	0	0	0	2.677
Dagrenov.Sorø Kommune	1.125	1.140	-15	1.263
MGP	5.544	4.253	1.291	-69
Kommunespecifikke ydelser	7.308	7.332	-24	7.037
Administration mv.	210	45	165	782
I alt	432.562	438.536	-5.974	430.297

Resultat 2019

	Resultat			
	Realiseret jan - dec 2019	Rev. Budget jan - dec 2019	Forskel	Realiseret jan -dec 2018
Energiafdeling	12.246	735	11.512	22.928
Miljøanlæg	-5.104	-77	-5.027	-2.350
Genbrugsterminal	1.001	-351	1.352	238
Farligt affald	-57	0	-57	-127
Genbrugspladser	-10.487	-1.765	-8.722	-4.837
Storskraldsordninger	-603	551	-1.154	-851
Kube ordninger	0	0	0	0
Dagrenov. Sorø Kommune	0	0	0	333
MGP	-2.459	0	-2.459	-473
Kommunespecifikke ydelser	889	-424	1.313	926
Administration mv.	0	0	0	0
I alt	-4.574	-1.331	-3.243	15.788

Regnskab 2019 Energi

Afdelings omsætning 216 mio. kr.

	Mio. kr.
Budgetresultat	0,7
Indtjening	-1,0
Personale	1,5
Maskiner og materiel	-6,5
Øvrige produktions omk.	7,4
Bygninger	2,0
Produktion i alt	4,1
Afskrivning	3,9
Bruttoresultat	8,0
Mellemlager brandb. aff.	2,0
Finansielle omk.	1,2
Andel af fælles omk.	1,0
Resultat	12,2

Regnskab 2019 Miljøanlæg

Afdelingens omsætning 25,5 mio. kr.

	Mio. kr.
Budgetresultat	-0,1
Salg biomasse	1,5
Tip takst	1,0
El-salg	-0,3
Maskiner materiel	0,5
Lager	-1,0
Produktionsomkostninger	-6,7
Resultat	-5,1

Regnskab 2019

Genbrugspladser – omsætning kr. 150,2 mio.

- Stigning i affaldsmængder (6,5%) betyder stigende udgifter til behandling og transport
 - 5,4 mio.
- Merforbrug på personaleomkostninger på -3,2 mio.
 - Flere opgaver for kommuner
 - Øget omkostninger til sygefravær
 - Merforbrug på uddannelse, 6. ferieuge
- Reducerede indtægter – papir/pap og jern/metal i alt -3,1 mio.
- Merforbrug på ejendomme -0,7 mio. – vedligehold og overvågning
- Mindre forbrug på maskiner og materiel, afskrivninger 3,5 mio.

Samlet set et resultat på -10,2 mio. (underskud rev. Budget 2019: -1,8 mio.)



Regnskab 2019

Butikker – omsætning kr. 10,3 mio.

- Stigning omsætningen (salg) 2,1 mio. heraf 1,4 mio. fra PlusByg
- Øget personaleforbrug -0,7 mio.
- Forbrug på bygninger, veje, arealer på -1,6 mio. heraf -1,4 mio. i PlusByg
- Andre forskydninger

Samlet resultat er et underskud på -0,3 mio.

Regnskab 2019

Storskrald/haveaffald – omsætning kr. 7,4 mio.
- ordninger i Slagelse og Ringsted Kommuner

- Færre indtægter svarende til -0,2 mio.
- Personale – merforbrug på -0,5 mio.
- Andre forskydninger på samlet set 0,1 mio.

Samlet set et resultat på et underskud svarende til -0,6 mio.

Regnskab 2019

Genbrugsterminalen – omsætning kr. 12,7 mio.

Genbrugsterminal

- Ordinær drift for genbrugsterminalen er et overskud på 1,0 mio.
 - mindre personaleforbrug
 - salg af maskiner
 - udskydelse af renovering
 - lejeudgift som er konverteret til et anlæg der afskrives over en årrække.

MGP

Indtægter og udgifter ifm. MGP er placeret i genbrugsterminalen med sit selvstændige regnskab

- Samlet set et underskud på -2,5 mio.
 - håndteringsudgifter (RGSNordic)
 - afsætning af MGP-glas (pt. Polen)
 - afsætning af MGP-plast (pt. EGN i Tyskland)
 - afsætning af MGP-metal (pt. Denova, Frederiksværk, Dk)



BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

I/S AffaldPlus

Bestyrelsesmøde fredag den 24. april 2020

**Gennemgang af årsregnskab og protokol for 2019
v/ Statsautoriseret revisor Glenn Hartman**



Vores revision

Overordnede forhold

Konklusion

- Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019.
 - Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning
 - Uden modifikation
 - Uden fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser.
- Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.
 - Vi vil som led i revisionspåtegningen give en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ledelsens pligter

- Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre fortegnelser.
- Vi har påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.
- Vi skal indhente ledelsens vurdering af eventuelle begivenheder indtruffet efter balancedagen, som måtte have indflydelse på opfattelsen af det aflagte årsregnskab. Ledelsen bekræfter dette ved underskrift af regnskabserklæringen, at de efter bedste viden og overbevisning ikke har kendskab til, at sådanne begivenheder skulle være indtruffet.

Aftalegrundlag

- I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet.
 - Vi skal anbefale, at nye ledelsesmedlemmer får udleveret en kopi heraf.
- Ledelsen bekræfter ved underskrift af regnskabserklæringen, at revisor har fået al relevant information og adgang til personer, som fastlagt i aftalegrundlaget.
- Vi bekræfter, at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om, herunder ledelsens fuldstændighedserklæring.

Going concern

- Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.
- Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering om at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.

Ikke-korrigerede fejl

- Vi har ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen, som ikke er rettet i forbindelse med vores regnskabsmæssige assistance.

Forretningsgange og interne kontroller

Formålet med revisionen er, at vi kan udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Vi har på udvalgte områder gennemgået selskabets interne kontroller med relevans for revisionen.

Vores revision omfatter således ikke en samlet gennemgang eller konklusion om jeres interne kontroller.

Vi vil her rapportere om mangler og andre forhold, som vi har konstateret under revisionen, og som vi vurderer har tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til jer.

Forretningsgange og forvaltning

- Vores revisionsstrategi er, med henblik på at udføre en effektiv revision, tilrettelagt som en kombineret system- og substansbaseret revisionsstrategi.
- Det er vores opfattelse, at virksomhedens forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende.
- Der er ikke konstateret uregelmæssigheder ved revisionen
- Vi er ikke ved gennemførelse af forvaltningsrevision blevet bekendt med forhold, der afkræfter at forvaltningen i relation til de undersøgte forhold er gennemført på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Besvigelser

- Vi skal indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.
- Direktionen har oplyst over for os, at den ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i årsregnskabet som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af selskabets aktiver.
 - Bestyrelsen bekræfter ved underskrift af regnskabsberetningen, at de kan tilslutte sig direktionens udtalelse til os.

A close-up photograph of a white soccer ball with black stitching, caught in a black goal net. The ball is positioned on the right side of the frame, and the net's mesh is visible on the left. The background is a bright, out-of-focus sky. An orange semi-transparent banner is overlaid on the left side of the image, containing the text 'Årsregnskabet 2019'.

Årsregnskabet 2019



LEDELSENS BERETNING	2
ÅRSRAPPORT 2019	10
LEDELSEN I AFFALDPLUS	25
PÅTEGNINGER	26
SELSKABSOPLYSNINGER	30
ÅRSRAPPORTENS MILJØDEL	32
MILJØREDEGØRELSE	34
MILJØDATA	46

Årsregnskab 2019

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktør har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for I/S AffaldPlus.

Årsrapporten er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme og miljøbelastning.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler i henhold til årsregnskabsloven og miljøbeskyttelsesloven.

Næstved, den 26. april 2019



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktør har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for I/S AffaldPlus.

Årsrapporten er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme og miljøbelastning.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler i henhold til årsregnskabsloven og miljøbeskyttelsesloven.

Næstved, den 24. april 2020

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Hensatte forpligtelser

I/S AffaldPlus har en reetablerings- og efterbehandlingsforpligtelse af de områder, som anvendes til deponi. Der er tale om en væsentlig forpligtelse, der er behæftet med høj grad af skøn. Der har derfor været tale om et af de mest betydelige forhold ved revisionen.



Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Hensatte forpligtelser

Begrundelse for valg

I/S AffaldPlus har en reetablerings- og efterbehandlingsforpligtelse af de områder, som anvendes til deponi. Der er tale om en væsentlig forpligtelse, der er behæftet med høj grad af skøn. Der har derfor været tale om et af de mest betydelige forhold ved revisionen.

Resultatopgørelse

NOTE	Koncern		Moderselskab		
	2018	2019	2018	2019	
1	NETTOOMSÆTNING				
	Affaldsgebyrer	116.904	120.202	116.904	120.202
	Refusion statsafgifter	1.219	290	1.219	290
	Energisalg	152.890	153.910	118.775	119.300
	Salg af genanvendelige materialer	11.996	12.770	11.996	12.770
	Genbrugspladser	164.459	167.714	164.459	167.714
	Diverse indtægter	16.830	12.386	16.830	12.386
	I alt	464.298	467.272	430.183	432.661
1	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
2	Personale	88.055	92.702	85.246	89.507
	Maskiner og materiel	44.216	46.394	43.157	44.001
	Affaldsbehandlingsomkostninger	102.188	111.039	102.188	111.039
	Øvrige produktionsomkostninger	113.254	120.509	87.910	96.167
	Bygninger, veje, arealer og pladser	11.958	11.507	11.200	11.501
	Afskrivninger og værdireguleringer	44.862	47.263	43.475	45.075
	I alt	404.533	429.414	373.176	397.291
	Bruttoresultat	59.765	37.858	57.007	35.370
1	FÆLLESOMKOSTNINGER				
	Bygninger, veje, arealer og pladser	986	776	986	776
3	Bestyrelse	528	788	442	691
	Konsulentbistand	4.411	2.298	4.406	2.218
4	Administrationsomkostninger	26.502	28.002	24.398	26.291
	Afskrivninger og værdireguleringer	644	729	644	729
	I alt	33.071	32.593	30.876	30.705
	Driftsresultat	26.694	5.265	26.131	4.665
7	Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16	14
8	Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	-123	614	-123	614
	Indtægt af andre kapitalandele og værdipapirer	1.037	866	1.037	866
	Andre finansielle indtægter	0	0	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-11.930	-11.315	-11.387	-10.735
	Årets resultat før skatter	15.678	-4.571	15.674	-4.575
	Skat af årets resultat	4	4	0	0
5	Årets resultat	15.674	-4.575	15.674	-4.575

Balance pr. 31/12

NOTE		Koncern		Moderselskab	
		2018	2019	2018	2019
	ANLÆGSAKTIVER	554.085	535.684	522.446	497.763
6	Materielle anlægsaktiver	478.103	459.245	445.899	420.745
	Grunde og bygninger	154.930	159.240	142.488	145.845
	Produktionsanlæg og maskiner	276.425	259.544	256.938	234.610
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.748	40.461	46.473	40.290
	Finansielle anlægsaktiver	75.982	76.439	76.547	77.018
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	565	579
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.712	4.326	3.712	4.326
9	Kapitalandele i øvrige virksomheder	25	25	25	25
	Deposita	32	32	32	32
10	Værdipapirer	72.213	72.056	72.213	72.056
	OMSÆTNINGSAKTIVER	115.885	100.822	108.997	91.941
	Varebeholdninger	419	419	419	419
	Råvarer og hjælpematerialer	419	419	419	419
	Tilgodehavender	90.200	87.783	88.334	83.092
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.619	83.227	82.738	79.495
	Andre tilgodehavender	5.581	4.442	4.155	2.540
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.441	943
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	114	0	114
11	Likvide midler	25.266	12.620	20.244	8.430
	Aktiver i alt	669.970	636.506	631.443	589.704

Balance pr. 31/12

NOTE		Koncern		Moderselskab	
		2018	2019	2018	2019
12	"Hvile-i-sig-selv-kapital"	246.417	249.810	246.417	249.810
	Primo	222.135	246.417	222.135	246.417
	Reguleringer	8.608	7.968	8.608	7.968
	Overført overskud	15.674	-4.575	15.674	-4.575
14	Hensatte forpligtelser	49.730	48.707	49.730	48.707
	Reserveret til reetablering	20.363	21.030	20.363	21.030
	Tjenestemandspensioner	1.812	1.836	1.812	1.836
	Reserveret til reetablering af nedlukkede celler	27.555	25.841	27.555	25.841
	Langfristede gældsforpligtelser	224.192	199.999	201.108	170.278
13	Gæld til realkreditinstitutioner	224.192	199.999	201.108	170.278
	Kortfristede gældsforpligtelser	149.631	137.990	134.188	120.909
13	Gæld til realkreditinstitutioner	35.401	34.534	30.823	30.831
13	Markedsværdi af finansielle instrumenter	32.395	24.427	32.395	24.427
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.938	39.922	42.189	31.646
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	25	25
	Gæld til associerede virksomheder	638	488	638	488
	Selskabsskat	4	4	0	0
	Anden gæld	25.889	37.773	25.752	32.650
15	Periodeafgrænsningsposter	2.366	842	2.366	842
	Passiver i alt	669.970	636.506	631.443	589.704

Pengestrømsopgørelse

DRIFTSAKTIVITET	2018	2019
Driftsresultat	26.131	4.665
Finansielle poster	-10.457	-9.240
Afskrivninger	44.301	46.104
Salg af anlægsaktiver	85	0
Ændring af varebeholdninger	0	0
Ændringer tilgodehavender	-15.414	5.242
Ændringer kortfristet gæld	-4.081	-5.319
Afholdte efterbehandlingsomkostninger	-3.026	-2.240
Hensættelse, reetablering	1.140	1.193
Hensættelse, tjenestemandspensioner	-32	24
I alt	38.647	40.429
ANLÆGSINVESTERINGER		
Administration/fælles udgifter	-154	-342
Miljøanlæg	-380	10
Bioaffald	0	-15
Næstved Affaldsenergi	-26.402	-4.304
Slagelse Affaldsenergi	-2.018	-1.479
Genbrugsterminal	0	-978
Genbrugspladser	-22.301	-13.842
Udviklingsprojekter	0	0
Lastvognstræk	-1.609	0
Anlægsinvesteringer i alt	-52.864	-20.950
FINANSIERINGSAKTIVITET		
Ændring af finansielle anlægsaktiver	-45.095	-471
Låneoptagelse	0	0
Afdrag på lån	-30.814	-30.822
I alt	-75.909	-31.293
Ændringer i likvider	-90.126	-11.814
Likvider primo	110.370	20.244
Likvider ultimo	20.244	8.430

Hoved- og nøgletal, koncern

RESULTATOPGØRELSE	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoomsætning	396.395	435.132	436.358	464.298	467.272
Produktionsudgifter	344.875	361.805	374.240	404.619	429.414
Bruttoresultat	51.520	73.327	62.118	59.765	37.858
Fællesomkostninger	30.117	29.736	32.114	33.071	32.593
Driftsresultat	21.402	43.591	30.004	26.694	5.265
Indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder	666	97	418	-123	614
Finansielle indtægter	-180	3.548	1.318	1.037	866
Finansielle udgifter	-12.361	-10.710	-11.053	-11.930	-11.315
Skat af årets resultat	0	0	0	0	0
Årets resultat	9.526	36.526	20.686	15.674	-4.575
BALANCE					
Aktiver	665.913	654.260	653.150	670.542	636.506
Likvid beholdning	81.158	102.555	110.414	25.266	12.620
"Hvile-i-sig-selv-kapital"	148.165	191.604	222.135	246.417	249.810
Rentebærende gæld	382.109	344.398	303.748	291.988	258.960
Investering i materielle anlægsaktiver	14.136	13.349	40.016	86.455	29.434
NØGLETAL					
Bruttoavance	13,00 %	16,85 %	14,23 %	12,87 %	8,10 %
Overskudsgrad	5,40 %	10,02 %	6,88 %	5,75 %	1,13 %
Afkastningsgrad	3,17 %	6,60 %	4,59 %	4,03 %	0,81 %
Soliditetsgrad	22,24 %	29,29 %	34,00 %	36,75 %	39,25 %
Forrentning af "hvile-i-sig-selv-kapital"	6,90 %	21,50 %	10,00 %	6,69 %	-1,84 %

NOTE 20 – TVISTER OG RETSSAGER, moderselskab og koncern

Næstved Fjernvarme A.m.b.a. har efter regnskabsårets udløb anlagt sag i Forsyningstilsynet. Sagsanlægget vedrører indregning af omkostninger i varmeregnskabet i henhold til varmeforsyningsloven, og forventes ikke at påføre selskabet tab.

I Forsyningstilsynet udestår fortsat afklaring af sag fra 2007 vedrørende indregning af renter i varmeregnskabet vedrørende forrentning af kommunernes tidligere indskudskapital. Den uafklarede sag forventes ligeledes ikke at medføre tab.

Nuværende samarbejdsaftaler om levering af energi med SK Varme udløber ved indgangen af 2020. Drøftelse om midlertidig forlængelse eller indgåelse af ny aftale er endnu ikke afsluttet.

For Sorø Fjernvarme A/S behandler Energiklagenævnet henvendelse om, hvorvidt tidligere års indregnede omkostninger i varmeprisen har været urimeligt høje. I det omfang Forsyningstilsynet konkluderer, at det er tilfældet, skal beløbet tilbagebetales til varmeforbrugerne af Sorø Fjernvarme A/S.

Det økonomiske krav vil efterfølgende blive rejst mod de tidligere ejere.

A photograph of two men in business attire sitting on a bench in a modern office environment. The man on the left is wearing a light blue sweater and is looking towards the man on the right, who is wearing a dark suit. They appear to be in a conversation. The background shows other people walking and a modern building with large windows and greenery.

Revisionsprotokollat

Revisionsprotokollat af 24.04.20

BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

I/S AffaldPlus

Revisionsprotokollat af 24.04.20

vedrørende

Årsrapport for 2019

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB



Vi er et uafhængigt medlem af
den globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Nykøbing F
Herringvej 34
4800 Nykøbing F

Tel. 54 84 88 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 83 54 88

Indledning	135
Konklusion på revision af årsregnskabet 2019	135
Revisionsstrategi	136 - 137
Kommentarer vedrørende betydelige forhold	138 - 140
Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet	140 - 146
Udtalelse om ledelsesberetningen	147
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	147 - 149
Afslutning	150

Revisionsprotokollat af 24.04.20

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2019 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med **en revisionspåtegning uden modifikationer**, men med følgende fremhævelser m.v.:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsrapportens miljødel på side 32 - 55 i årsrapporten er, som det også fremgår af årsrapporten, ikke omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

REVISIONSTRATEGI

- Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionskik.
- Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til virksomheden samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet.
- Vores revision har derfor fokuseret på følgende områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:
 - Nettoomsætning
 - Hensatte forpligtelser
- Vores revision udføres med hovedvægt på gennemgang og test af kontroller.
- Væsentlighedsniveau på 4 mio. kr., dvs. det vurderes at en regulering på dette beløb ikke vil påvirke regnskabsbrugernes økonomiske beslutninger. Bagatelgrænsen er sat til 200 t.kr., men udgangspunkt er at alle fundne fejl ved revisionen rettes.
- Revisionen foretages både i årets løb og i forbindelse med status.

Revisionsprotokollat af 24.04.20

KOMMENTARER VEDRØRENDE BETYDELIGE FORHOLD

- Vi har foretaget en overordnet gennemgang af selskabets forretningsgange vedrørende håndtering af udbud.
 - Vi skal anbefale, at der indføres en procedure, hvor alle indkøb, der overskrider EU's regler for udbud, drøftes med den udbudsansvarlige og det dokumenteres, såfremt det vælges ikke at sætte et indkøb i udbud.
- Vi har foretaget en overordnet gennemgang af virksomhedens generelle it-kontroller.
 - Samlet set er det vores vurdering, at it-sikkerheden hos I/S AffaldPlus er på et acceptabelt niveau.
- I/S AffaldPlus er omfattet af de samme regler som kommunerne med hensyn til opsætning af strømproducerende solceller, dvs. elproduktion skal selskabsføres. Dette er sket 2017, således at elproduktionen er udskilt i et selvstændigt datterselskab.
 - Der er endnu ikke sket endelig overgang af afregning til Energinet.dk, hvilket vi skal anbefale foretages.
- Der er den 23. april 2019 indgået ny aftale med Næstved Fjernvarme A.m.b.a., der medfører at levering af varme i 2020 skal beregnes ud fra indgåede principper i aftalen under hensyntagen til det udmeldte prisloft fra Forsyningstilsynet.
 - I/S AffaldPlus har overholdt det udmeldte prisloft uden at beregne underdækning.
- Selskabet har, udover i 2019, opnået positive resultater de senere år og oparbejdet en større likviditet gennem balancemæssig overdækning i de forskellige "hvile i sig selv områder" inden for affaldshåndteringen.
 - I det vedtagne budget for 2020 er budgetteret med et underskud på t.kr. 5.599 og i årene 2021-2022 er ligeledes budgetteret med underskud, hvilket understøtter at bestyrelsen har udarbejdet en plan for afvikling/anvendelse af det oparbejdede overdækning
- Vi har gennemgået og efterprøvet den af ledelsen udarbejdede dokumentation for den hensatte forpligtelse til deponi. Hensættelsen er udarbejdet med udgangspunkt i bekendtgørelsens regler.
 - Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.
- Vi har bla. som led i revisionen af omsætningen, gennemgået forretningsgange på omsætningsområderne, herunder foretaget test af nøglekontroller.
 - Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Revisionsprotokollat af 24.04.20

ØVRIGE KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

- Vi har som led i revisionen gennemgået virksomhedens registreringsystemer og interne kontrolprocedurer.
 - Det er vores opfattelse, at virksomhedens forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende.
- Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision, der har omfattet en vurdering af økonomistyring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.
 - Det vores opfattelse, at der er skabt et pålideligt grundlag for løbende styring af virksomhedens økonomi.
 - Det vores opfattelse, at selskabet udviser den fornødne sparsommelighed.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

- Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til lovgivningen gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.
 - Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

- Oplysning om supplerende arbejdsopgaver
- Særlige oplysninger iht. bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019
- Særlige rapportering iht. bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019
- Ledelsens regnskabsberetning og ikke-korrigerede fejl



Digital signering

Digital signatur

P

1

2

3

4

5

6

F

❖

[Klik her for at læse dokumenterne nu](#) | [Afvis at underskrive](#)



Vis næste dokument →

⊘ Afvis at underskrive



← Vis forrige dokument

✎ Videre til underskrift ▾

⊘ Afvis at underskrive



Dansk NemID
Svensk BankID
Norsk BankID

← Vis forrige dokument

✎ Videre til underskrift ▾

⊘ Afvis at underskrive

Budget 2021

Ved John Kusz

Budget - Total

Note	Revideret budget 2020	Budget 2021	Forskel
Nettoomsætning			
1 Behandlingstakster	125.541	127.910	2.369
Refusion statsafgifter	7.600	190	-7.410
2 Energisalg	120.581	121.866	1.285
Salg af genanvendelige materialer	13.673	14.277	604
3 Genbrugspladser	181.469	189.487	8.018
4 Diverse indtægter	10.295	10.456	161
I alt	459.159	464.186	5.027
Produktionsomkostninger			
5 Personale	90.553	94.574	4.021
6 Maskiner og materiel	42.154	40.288	-1.866
7 Affaldsbehandlingsomkostninger	107.609	108.699	1.090
8 Øvrige produktionsomkostninger	116.454	119.091	2.637
9 Bygninger, veje, arealer og pladser	11.632	12.974	1.342
10 Afskrivninger og værdireguleringer	51.228	51.298	70
I alt	419.630	426.924	7.294
Bruttoresultat	39.529	37.263	-2.266
Fællesomkostninger			
Bygninger, veje, arealer og pladser	1.230	1.285	55
Bestyrelse	455	680	225
Konsulentbistand	2.735	2.556	-179
11 Øvrige administrationsomkostninger	28.416	28.832	416
10 Afskrivninger og værdireguleringer	1.025	1.024	-1
I alt	33.861	34.377	516
Driftsresultat	5.668	2.886	-2.782
Finansielle aktiviteter			
12 Andre finansielle indtægter	0	0	0
13 Øvrige finansielle omkostninger	-11.267	-9.120	2.147
I alt	-11.267	-9.120	2.147
Årets resultat inkl. afskrivninger	-5.599	-6.234	-635

Budget - Afdelinger

Energiafdelingen	226.051	223.049	-3.002
Miljøanlæg	29.894	29.130	-764
Genbrugsterminal	13.423	14.027	604
Genbrugsafdelingen	181.469	189.487	8.018
Dagrenov.Sorø Kommune	930	1.118	188
Kommunespecifikke ydelser	7.347	7.350	3
Administration mv.	45	25	-20
I alt	459.159	464.186	5.027

Omsætning		
Revideret budget 2020	Budget 2021	Forskel
226.051	223.049	-3.002
29.894	29.130	-764
13.423	14.027	604
181.469	189.487	8.018
930	1.118	188
7.347	7.350	3
45	25	-20
459.159	464.186	5.027

Energiafdelingen	-878	-8.500	-7.622
Miljøanlæg	-447	2.409	2.856
Genbrugsterminal	-2.368	-607	1.761
Genbrugsafdelingen	-1.239	1.269	2.508
Dagrenov.Sorø Kommune	0	0	0
Kommunespecifikke ydelser	-667	-804	-137
Administration mv.	0	0	0
I alt	-5.599	-6.234	-635

Resultat		
Revideret budget 2020	Budget 2021	Forskel
-878	-8.500	-7.622
-447	2.409	2.856
-2.368	-607	1.761
-1.239	1.269	2.508
0	0	0
-667	-804	-137
0	0	0
-5.599	-6.234	-635

Takster

Som følge af kørselsudligning er der differentierede takster mellem kommunerne.

I forhold til "Budget 2020" er følgende takster ændret:

- Genbrugspladserne: Stigende fra kr. 856 til kr. 891
- Genbrugsterminalen: Priserne er markedsafhængige og forventes svagt stigende
- Småt brændbart: Faldende fra kr. 490 til kr. 450
- Haveaffald: Faldende fra kr. 171 til kr. 160
- KOD/Madaffald: Faldende fra kr. 425 til kr. 305
- MGP: Stigende fra kr. 855 til kr. 1.250

Takster - erhverv

Betaling for farligt affald fra virksomheder efter affaldstype og vægt

Genbrugspladser (ekskl. moms)

Husholdninger, betaling pr. husstand eller sommerhus (årligt)	892,00 kr.
Erhverv, betaling pr. indkørsel	166,00 kr.

Affaldstype:	Pris	Pris	EAK-kode
	(kr./kg) Ekskl. moms	(kr./kg) Inkl. moms	
Batterier og akkumulatorer	0,-		20 01 33
Opløsningsmidler (herunder kasserede renevæsker fra rensier)	9,-	11,25	20 01 13
Maling, trykfarver, klæbestoffer m.v.	7,-	8,75	20 01 27
Andet farligt affald fra biler	8,5	8,75	16 01 21
Køle- og sprinklervæsker	8,5	8,75	16 01 14
Bremsevæsker	8,5	8,75	16 01 13
Oliefiltre	7,-	8,75	16 01 07
Pesticider/gift	17,5	18,75	20 01 19
Spildolie, hydraulikolie m.v.	1,-	1,25	20 01 26
Spraydåser og trykbeholdere	15,-	18,75	16 05 04
Syrer	15,-	18,75	20 01 14
Baser	15,-	18,75	20 01 15
Skarpe og spidse genstande (klinisk risikoaffald)	18,-	22,50	18 01 03
Medicinrester	15,-	18,75	20 01 32
Byggeaffald med PCB	15,-	18,75	17 09 02
Andet farligt affald, herunder ukendt affald	35,-	43,75	16 05 06
Tømt emballage	15,-	18,75	15 01 10
Eksplosiver (herunder Airbag og selestrammere) Pris pr. stk.	100,-	125,-	16 01 10

Budget – 2020-2023

	Budget 2021	Overslagsår		
		2022	2023	2024
Nettoomsætning				
Behandlingstakster	127.910	131.108	134.385	137.745
Refusion statsafgifter	190	190	190	190
Salg af varme	105.018	107.644	110.335	113.093
Elindtægter	16.848	17.269	17.701	18.143
Salg af genanvendelige materialer	14.277	14.634	15.000	15.375
Genbrugspladser	189.487	194.224	199.080	204.057
Diverse indtægter	10.456	10.717	10.985	11.260
I alt	464.186	475.786	487.676	499.863
Produktionsomkostninger				
Personale	94.574	96.938	99.362	101.846
Maskiner og materiel	40.288	41.295	42.328	43.386
Affaldsbehandlingsomkostninger	108.699	111.416	114.202	117.057
Øvrige produktionsomkostninger	119.091	122.068	125.120	128.248
Bygninger, veje, arealer og pladser	12.974	13.298	13.631	13.972
Afskrivninger og værdireguleringer	51.298	54.102	56.763	57.296
I alt	426.924	439.119	451.405	461.804
Bruttoresultat	37.263	36.668	36.271	38.059
Fællesomkostninger				
Bygninger, veje, arealer og pladser	1.285	1.317	1.350	1.384
Bestyrelse	680	697	714	732
Konsulentbistand	2.556	2.620	2.685	2.753
Øvrige administrationsomkostninger	28.832	29.553	30.292	31.049
Afskrivninger og værdireguleringer	1.024	1.169	1.169	1.169
I alt	34.377	35.356	36.209	37.087
Driftsresultat	2.886	1.312	62	972
Finansielle aktiviteter				
Andre finansielle indtægter	0	0	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-9.120	-5.917	-1.458	-1.397
I alt	-9.120	-5.917	-1.458	-1.397
Årets resultat (- = underskud)	-6.234	-4.605	-1.396	-425

Pengestrømsbudget

	Budget 2021	Overslagsår		
		2022	2023	2024
Driftsaktivitet				
Driftsresultat	2.886	1.312	62	972
Afskrivninger	52.322	55.271	57.932	58.465
Finansielle udgifter	-9.120	-5.917	-1.458	-1.397
Finansielle indtægter	0	0	0	0
Tilbageførte mængder fra mellemdeponi	0			
Efterbehandlingsomkostninger, deponier	-2.500	-2.553	-2.606	-2.661
I alt	43.587	48.113	53.930	55.379
Investeringsaktivitet				
Administration / fælles aktiviteter	-1.450	0	0	0
Yderzonen	-3.000	0	0	0
Forbehandling	0	0	0	0
Miljøanlæg	0	-2.375	-4.500	-2.200
Affaldsenergi	-6.450	-13.700	-2.100	0
Lastvognstræk	0	0	0	0
Genbrugsterminal	-3.000	0	0	0
Genbrugsbutikker	0	0	0	0
Storskraldsordninger	0	0	0	0
Fælles genbrugspladser	-42.700	-2.400	-10.100	-28.800
I alt	-56.600	-18.475	-16.700	-31.000
Finansiell aktivitet				
Afdrag på lån	-30.838	-29.976	-29.108	-29.108
I alt	-30.838	-29.976	-29.108	-29.108
Ændring i likvider	-43.851	-338	8.122	-4.729
Salg af tiloversblevne arealer		5.000		
Lån, Korsør Ny Genbrugsplads	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
Afregning af feriepenge iht ny lovgivning		-11.229		
Overførte anlæg 2020-2021	39.150			
Likvider primo	33.641	19.288	11.172	17.743
Ændring til likvider primo 2020	-8.102			
Likvider ultimo	19.288	11.172	17.743	11.464

Strategi og KPI'er

Ved Niels Damgaard

Målsætninger

1. Sikre forudsætningerne for at ejerkommunerne kan nå EU's og regeringens mål om genanvendelse
2. Øge andelen af direkte genbrug
3. Optimere bæredygtig og miljøvenlig energiproduktion
4. Lokal forsyningssikkerhed på affaldsområdet i ejerkommunerne