

# Renovest I/S

## Årsrapport

2009

Oudrup d. 09-04-10

## Indholdsfortegnelse

<b>1 Påtegninger</b>	<b>Side</b>
1.1 Ledespåtegning	2
1.2 Den uafhængige revisors påtegning	3
<b>2 Ledelsesberetning</b>	
2.1 Selskabsoplysninger	5
2.2 Hoved- og nøgletal	6
2.3 Bemærkninger og beretning	
a. Om Renovest I/S	7
b. Beretning for regnskab 2009	8
c. Selskabets egenkapital	12
d. Grundlag for afregning med kommunerne	12
e. Affaldsavgift til staten	12
2.4 Miljøoplysninger	
a. Miljøcertificering	12
c. Modtagne mængder	13
<b>3 Regnskab</b>	
3.1 Anvendt regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse 2009	21
3.3 Balance pr. 31/12 2009	22
3.4 Til- og afgang af anlægsaktiver	23
3.5 Regnskabsopgørelse og omregningstabel	23
3.6 Pengestrømsopgørelse	24
3.7 Noter	
a. Resultatopgørelse opdelt på driftsområder	25
b. Noter	26

## 1. Påtegninger

### 1.1 Ledespåtegning

Formanden for bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2009 for Renovest I/S.

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

Som supplerende beretning vil der blive udarbejdet en miljørapport ”Renovest og miljøet – 2009” over behandlede mængder, som vi anser for retvisende i forhold til de aftalte retningslinier for affaldsselskabets grønne regnskaber.

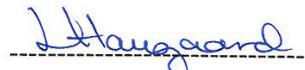
Årsrapporten er godkendt på selskabets bestyrelsesmøde.

Oudrup d. 23.03.2010

#### Direktion:



-----  
Direktør  
Henning Christensen



-----  
Økonomichef  
Lene Haugaard

#### Bestyrelsen:



-----  
Formand  
Gert Fischer

## 1.2 Den uafhængige revisors påtegning

### Til bestyrelsen for Renovest I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Renovest I/S for perioden 1. januar – 31. december 2009 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, til- og afgang af anlægsaktiver, regnskabsopgørelse og omregningstabel, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser.

Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for interessentskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, 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.

Vores revision har ikke omfattet budgettal.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Renovest I/S aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af Renovest I/S aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2009 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**


Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 23 /3 2010

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



Ole Nielsen  
Registreret revisor

## 2 Ledelsesberetning

### 2.1 Selskabsoplysninger

**Selskabet**

RENOVEST I/S  
Stengårdsvej 33, Oudrup  
9670 Løgstør  
Telefon 98 683200  
Telefax 98 683654  
E-Mail [Info@renovest.dk](mailto:Info@renovest.dk)  
Hjemmeside [www.renovest.dk](http://www.renovest.dk)  
CVR 88 42 82 50  
Stiftet 1978  
Regnskabsår 1. januar – 31. december

**Ejerkommuner**

Jammerbugt kommune  
Rebild kommune  
Vesthimmerlands kommune  
Aalborg kommune

**Bestyrelsen**

Jammerbugt Kommune	Karl Søndergaard Torben Sørensen
Rebild Kommune	Gert Fischer Bertil Mortensen
Vesthimmerlands Kommune	Klavs Bojsen Jens Lauritzen Palle Jensen Bjarne Jensen
Aalborg Kommune	Arne B. Schade Tina French Nielsen

**Forretningsudvalget**

Formand	Gert Fischer
Næstformand	Karl Søndergaard
2. næstformand	Palle Jensen

**Direktion**

Direktør	Henning Christensen
Teknisk chef	Susanne Nielsen
Økonomichef	Lene Haugaard

**Revisor**

BDO Kommunernes Revision  
Niels Jernesvej 8A 1.sal tv  
9220 Aalborg Øst

## 2.2 Hoved- og nøgletal

Der er indføjet tal til sammenligning for regnskabsår 2005-2008

	2005	2006	2007	2008	2009	Budget 2009
<b>Resultatopgørelse</b>						
Nettoomsætning	42.093	45.829	47.977	45.328	51.440	51.197
Produktionsomkostninger	41.664	44.421	42.854	46.396	48.732	51.420
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>429</b>	<b>1.408</b>	<b>5.123</b>	<b>-1.068</b>	<b>2.708</b>	<b>-223</b>
Finansielle poster	537	286	668	1.649	1.211	1.000
<b>Årets resultat</b>	<b>966</b>	<b>1.694</b>	<b>5.791</b>	<b>581</b>	<b>3.919</b>	<b>777</b>
<b>Balance</b>						
Balancesum	58.524	64.476	71.076	79.046	77.543	
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>Pengestrømme</b>						
Investeringsaktivitet	4.411	4.882	900	8.073	4.722	5.900
<b>Medarbejdere</b>						
Gns. Antal heltidsmedarbejdere	36	34	34	40	45	45

## 2.3 Bemærkninger

### a. Om Renovest I/S

Renovest I/S er et fælleskommunalt affaldsselskab stiftet den 18. august 1978 for at løse affaldsopgaver i de oprindelige 7 ejerkommuner, som bl.a. kan være følgende:

- Administration og planlægning på affaldsområdet.
- Indsamling af affald og drift af genbrugspladser
- Drift af deponi
- Behandling og evt. videreformidling af affald indsamlet i selskabets opland.
- Afrapportering af indsamlede mængder til relevante myndigheder.

Selskabet har kortlagt Renovest affaldsbehandling i de oprindelige 7 ejerkommuner. En oversigt findes i rapporten "Renovest og Miljøet".

Selskabets forretningsgange og administration er bygget op over denne kortlægning for at sikre en hensigtsmæssig opdeling af indtægter og omkostninger på de væsentligste delområder inden for selskabets virke:

- Forbrænding
- Genbrugspladser
- Lossepladsen
- Indsamling af storskrald
- Indsamling af papir
- Indsamling af dagrenovation
- Genbrug og sortering

Herigennem skabes størst mulig gennemskuelse i såvel takstfastsættelsen som anden økonomisk styring af selskabets aktiviteter.

Renovest I/S har i 1995 indgået en 20-årig kontakt med I/S Aars Varmeværk om levering af min. 48.000 tons brændbart affald om året.

Renovest I/S har i udbud fået indsamling af papir og storskrald i Jammerbugt kommune. Entreprisen er på ca. 3,8 mio. kr. om året og løber over 4 år og 10 måneder, som kan udvides med yderligere 2 år.

I 2008 er der indgået aftale med Vesthimmerlands Kommune om overdragelse af den totale drift af 3 genbrugspladser samt indsamling af dagrenovation i en del af kommunen. Desuden har Renovest i løbet af året overtaget hele borgerkontakten vedr. indsamlingsordningerne

Der blev i 1994 indgået en aftale mellem Randers Kommune og Renovest I/S om levering af brændbart affald. Aftalen er gældende i 20 år med igangsætning primo 1995. Aftalen omfatter behandling af alt brændbart affald fra Randers Kommune, dog maksimalt 20.000 tons/år.

I 1995 blev der indgået en ny aftale, der åbner mulighed for aflevering af en større mængde brændbart affald. De første 20.000 tons afregnes til kontraktprisen, og herefter betaler Randers Kommune den faktiske forbrændingspris i forhold til forbrændingsstedet.

I 2009 har Renovest overtaget driften af Rebild kommunes 2 genbrugspladser og driver dermed alle 3 genbrugspladser, dog undtaget personaleansvaret. Desuden modtager vi affald fra deres indsamlingsordninger.

Der skal fra 2007 oprettes en barselsfond, som alle virksomheder skal være medlem af og betale til. Renovest I/S har som fælleskommunal virksomhed søgt om optagelse i Vesthimmerlands Kommunes barselsfond, men har endnu ikke indgået endelig aftale.

Det har tidligere været praksis at Renovest har afregnet med kommunerne efter budgetlagte takster. Denne praksis er ændret fra og med 2008, da der fremover vil blive afregnet jævnt før de faktiske nettoomkostninger på de enkelte driftsområder.

Undtaget er dog affald til forbrænding og deponering, hvor taksterne fortsat vil blive fastlagt i forbindelse med budgetlægningen.

Budgettet for 2009 blev revideret pr. den 1. april 2009 da vi fik klarhed over, de nye opgaver selskabet skulle udføre for kommunerne.

## **b. Beretning for regnskab 2009**

Regnskabet for 2009 udviser et overskud på 3.919 t.kr. mod et budgetteret overskud på 777 t. kr. Det væsentlig større overskud for året skyldes, at det i 2009 er lykkedes at afsætte alt den modnede og sorterede slagge, hvilket har medført et overskud på mellemregningskontoen for affaldsafgifter på 6.163 t.kr. mod budgetteret 2.036 t.kr.

Omsætningen var på 51.440 t.kr., hvilket er 243 t.kr. mere end budgetteret men 6.112 t.kr. mere end omsætningen i 2008.

Omkostningerne var på 48.732 t.kr. som er 2.688 t.kr. mindre end budgetteret.

Renteindtægterne var på 1.211 t.kr. eller 211 t.kr. bedre end budgettet.

Salg af genanvendelige materialer har i 2009 beløbet sig til 5.619 t.kr. eller 163 t.kr. mindre end budgetteret, men hele 2.725 t.kr. mindre end i 2008. Dette skyldes væsentlig dårligere priser på genanvendelige materialer i 2009 som følge af den globale finanskrisen. Der er tegn på, at priserne vil rette sig lidt i 2010.

Personale omkostningerne har været på 17.721 t.kr. eller 41 t.kr. mere end budgetteret. Der har i 2009 gennemsnitligt været ansat 45 personer omregnet til fuldtidsansatte, hvilket er 5 mere end i 2008 som skyldes den øgede opgaveportefølje for Rebild – og Vesthimmerlands Kommune. Der er bl.a. ansat en akademisk medarbejder til opbygning af både intern- og ekstern kvalitetskontrol samt til styring af miljøforhold i virksomheden.

Der er i 2009 håndteret 120.264 tons affald eller knap 4000 tons mindre end året før, men der er gået 5254 tons mere til genbrug.

## Forbrænding

Under dette område hører også mellemlagring af forbrændingseget industriaffald og storskrald samt sortering af slagger.

Området udviser et overskud på 3.280 t.kr. hvilket som tidligere nævnt skyldes, at det lykkedes at afsætte alt slaggen i 2009 med deraf følgende refusion af statsafgift.

Der er kun modtaget 61.963 tons forbrændingseget affald i 2009, hvilket er et fald på 4872 tons eller ca. 7,3 % i forhold til 2008.

Der har i november 2009 været brand i ca. 2000 tons af det brændbare lager på i alt ca. 3000 tons på Renovest, hvilket har medført at der har været problemer med at tilføre tilstrækkelige mængder tørt industriaffald til Aars Varmeværk i vinteren 2009/10

Branden har medført, at affaldet er blevet meget vådt og derfor kræver meget energi at afbrænde. Det har derfor været nødvendigt, at køre en del af affaldet til andre forbrændingsanlæg, med øgede omkostninger til følge. Hændelsen har i 2009 i direkte omkostninger beløbet sig til i alt 727 t.kr., og det forventes at der i 2010 refterer omkostninger for Renovest på ca. 300 t.kr. inden lageret af vådt affald er tømt.

Renovest I/S udfører ikke længere selv slaggesorteringen, men har udliciteret denne opgave til en entreprenør. Slaggesorteringsanlægget blev i 2009 solgt til I/S Fællesforbrænding for i alt 250 t.kr. Det overvejes igen at skifte entreprenør, idet det ser ud til at kunne være fordelagtigt.

## Genbrugspladser

Regnskabet omfatter genbrugspladser, glasigloer, genbrugsbutik samt indsamling af farligt affald.

Renovest I/S modtager affald fra i alt 9 genbrugspladser, hvor affaldet sorteres i ca. 30 forskellige fraktioner. Der er i 2009 kommet en ny fraktion for trykimprægneret træ til. Affaldet fragtes for langt størstedelens vedkommende til Renovest, hvor det behandles eller sendes til videre oparbejdning.

Området udviser et overskud på 232 t.kr. hvilket beløb i.h.t. aftale vil indgå i afregningen med kommunerne efter det specificerede regnskab for de enkelte pladser.

Genbrugssalget har været 101 t.kr. bedre end budgetteret, men ca. 850 t.kr. mindre end i 2008.

Der er i 2009 på genbrugspladserne modtaget i alt 38.438 tons affald mod i alt 32.504 tons i 2008, men der er som tidligere nævnt kommet 2 pladser til fra Rebild Kommune i 2009.

### **Indsamling af storskrald**

Regnskabet omfatter indsamling af storskrald og indsamling af landbrugsplast. Det samlede regnskab udviser et overskud på 131 t.kr. mod et budgetteret på 175 t.kr.

Indtægterne er på 4.419 t.kr. mod budgetteret 5.039 t.kr., men samtidig er omkostningerne 543 t.kr. mindre end budgetteret, hvilket har kunnet gøre, at der er overskud på ordningen.

Der er på ordningen indsamlet 882 tons affald i 2009, hvilket er 12 % mindre end i 2008, men det kan formentlig igen tilskrives finanskrisen.

### **Indsamling af dagrenovation**

Renovest har i 2009 forestået administrationen af dagrenovationsordningen i hele Vesthimmerlands Kommune, samt indsamlingen i gl. Aars Kommune.

De samlede omkostninger for administration og indsamling har været 3.109 t.kr., hvilket er 314 t.kr. mindre end budgetteret.

### **Indsamling af papir**

Indsamling af papir har i 2009 givet et underskud på 46 t.kr. hvilket er 370 t.kr. bedre end budgetteret. Omsætningen har været på 5.452 t.kr. hvilket er 71 t.kr. mere end budgetteret, medens omkostningerne har været 255 t.kr. mindre end budgetteret.

Der er indsamlet 5293 tons papir, hvilket er 5 % mindre end året før, og det kan sikkert igen tilskrives finanskrisen, at der bliver læst færre aviser og uddelt færre gratisaviser.

### **Deponiet**

Det igangværende deponiafsnit skulle i henhold til EU-forordning nedlukkes senest den 16. juli 2009, hvorefter der ikke længere må deponeres på dette.

Der blev derfor projekteret og udført et nyt afsnit i første halvår af 2009, således at afsnittet stod færdigt den 16. juli 2009. Afsnittet må kun anvendes til blandet affald, og altså ikke til inert, mineralsk og farligt affald.

Det lukkede afsnit blev i 2009 afskrevet med 33 kr. pr. tons affald, og der bliver hensat 50 kr. pr. tons affald til nedlukning og fremtidig drift.

Det nye afsnit afskrives med 36 kr. pr. tons affald og der hensættes 41,99 kr. pr. tons på konto til fremtidig drift efter nedlukning, nu som et lovkrav.

Som følge af finanskrisen er der modtaget 25 % mindre affald til deponering i 2009 i forhold til 2008 og 6 % mindre end budgetteret. Den samlede mængde er på 12664 tons mod 16887 tons i 2008.

Overskuddet på det lukkede deponiafsnit på 263 t.kr. hensættes til nedlukning/slutafdækning af afsnittet, som udføres i 2010.

### **Genbrug og sortering**

Området omfatter modtagelse af blandet erhvervsaffald samt afdelingsregnskaber for kompostering af have/parkaffald, betonknusning, balning af pap og plast, afsætning af papir, sortering af farligt affald, affælgning af dæk, sortering og videreforsendelse af glas/flasker, hvidevarer, ee-affald, gips, metaller, dåser og pvc mm.

Området udviser et underskud på 26 t.kr., som henføres til de områder, som leverer affaldet til ”sorteringsområdet”, der skal balancere i sig selv.

I regnskabet er medtaget forventede udgifter til neddeling og kompostering af det i årets løb modtagne have/parkaffald, planglas og beton/tegl, som endnu ikke er behandlet.

### c. Selskabets egenkapital

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital for herigennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte affaldsopgaver.

### d. Grundlag for afregning med kommunerne

Der er kun fastsat takster for modtagelse af dagrenovation og deponeringsegnet affald fra interessentkommunerne.

Takster opkræves på basis af individuelt opmålte ydelser pr. tons indvejet affald

Afregning for indsamlingsordningerne afregnes på basis af de faktiske nettoomkostninger pr. kommune.

### e. Affaldsafgift til staten

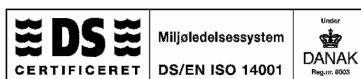
- Afgift pr. tons affald til forbrænding                      kr. 330
- Afgift pr. tons affald til deponi                              kr. 375

## 2.4 Miljøoplysninger

### a. Miljøforhold

Renovest er certificeret efter ISO 14001 standarden, og blev recertificeret i 2007, hvorefter der igen går 3 år inden certifikatet skal fornyes.

Ved den årlige audit bliver vores anvendelse af systemet vurderet, og der var ikke graverende forhold der blev påpeget.



Renovest I/S foretager i henhold til miljøgodkendelsen overvågning af grundvandet i 8 boringer omkring deponiet. Der er i flere af boringerne fundet spor af forurening, men indholdet er svagt til moderat, og der er ikke nogen entydig udvikling i indholdet af stoffer.

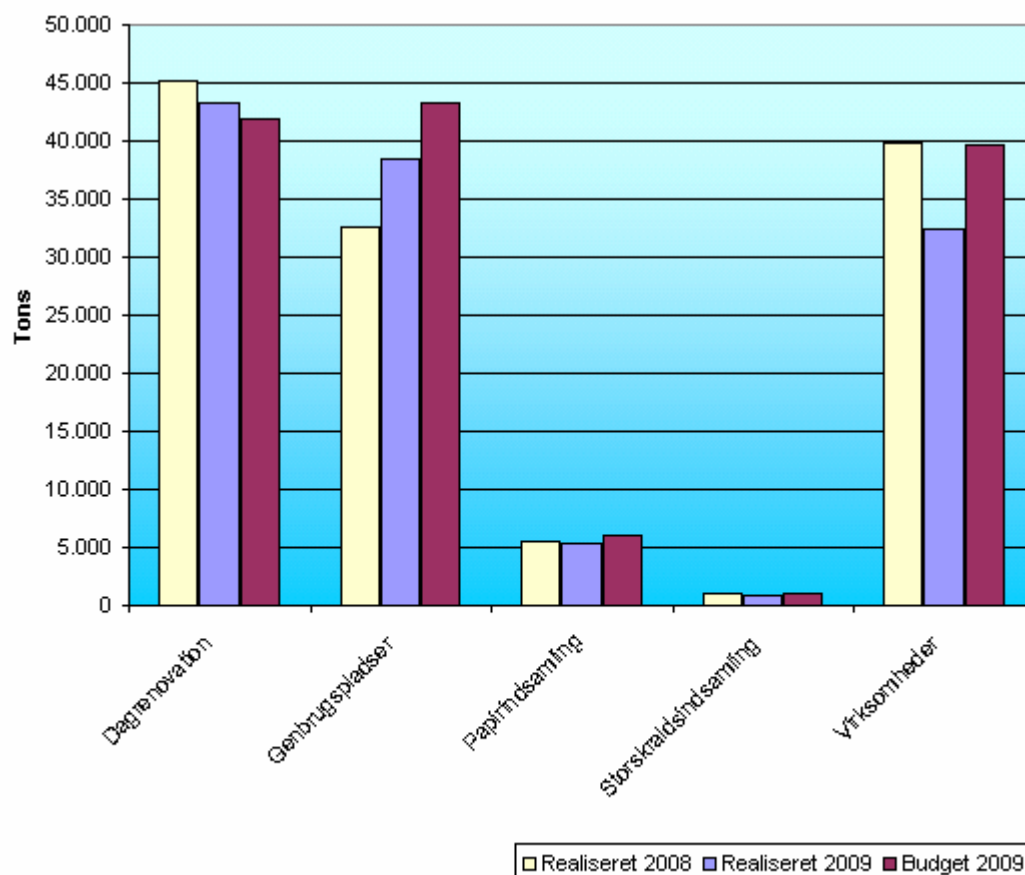
Vesthimmerlands Kommune er i 2008 ansøgt om godkendelse af nyt deponiafsnit vest for Stengårdsvej. Området er ikke lokalplanlagt som deponi, hvorfor denne proces blev opstartet, og forslag til lokalplan har været ude i offentlig høring og er nu endeligt godkendt.

**c. Modtagne affaldsmængder**

**Indsamlede og modtagne mængder fra interessenter, kontraktkommuner og erhverv i forhold til budgettet for 2009 og modtagne mængder i 2008**

	Realiseret 2008	Budget 2009	Realiseret 2009	Modtagne mængder i 2009 i forhold til:	
	ton	ton	ton	2008	budget
Dagrenovation	45.223	41.946	43.278	96%	103%
Genbrugspladser	32.504	43.262	38.438	118%	89%
Papirindsamling	5.578	6.092	5.293	95%	87%
Storskraldsindsamling	1.003	1.004	882	88%	88%
Virksomheder	39.797	39.695	32.373	81%	82%
<b>Tilførsel og indsamling i alt</b>	<b>124.105</b>	<b>131.999</b>	<b>120.264</b>	<b>97%</b>	<b>91%</b>

**Modtagne og indsamlede mængder**



Indsamlede og modtagne fraktioner (ton)											
	2008			Budget 2009			2009			2009 i forhold til :	
	Deponi	Brændbart	Genbrug	Deponi	Brændbart	Genbrug	Deponi	Brændbart	Genbrug	2008	Budget 2009
Batterier			12			9			15		
Beton			5.073			13.367			8.568	169%	64%
Dæk			167			156			189	113%	121%
Ee-affald			564			529			600	106%	113%
Farligt affald			95			97			114	120%	118%
Gips			441			720			551	125%	77%
Glas			653			553			565	87%	102%
Haveaffald			11.198			12.604			10.537	94%	84%
Havemøbler			68			36			73	107%	203%
Hvidevarer			414			515			456	110%	89%
Jern			1.651			2.062			2.063	125%	100%
Kabler									5		
Landbrugsplast			507			637			554	109%	87%
Metal									6		
Metaldåser			24			46			41	171%	89%
Pap			548			579			566	103%	98%
Pap/papir									331		
Papir			5.773			6.258			5.079	88%	81%
Planglas			395			482			586	148%	122%
Plast						10			5		50%
Plast-dunke			2						2	100%	
Plast-Blød plast			6						12	200%	
Plast-Pvc			65			33			85	131%	258%
Rent jord			1.555			1.969			3.017	194%	153%
Rent træ			1.615			1.639			1.998	124%	122%
Rødder			440			600			1.234	280%	206%
Råslugger			8.528			8.500			7.818	92%	92%
Trygimp. træ									164		
Vandløbsgrøde			589			60			403	68%	672%
Deponi	16.887			13.465			12.664			75%	94%
Brændbart		66.835			67.073			61.963		93%	92%
<b>I alt</b>	<b>16.887</b>	<b>66.835</b>	<b>40.383</b>	<b>13.465</b>	<b>67.073</b>	<b>51.461</b>	<b>12.664</b>	<b>61.963</b>	<b>45.637</b>	<b>113%</b>	<b>89%</b>
<b>I alt</b>			<b>124.105</b>			<b>131.999</b>			<b>120.264</b>	<b>97%</b>	<b>91%</b>
	14%	56%	34%	10%	51%	39%	11%	52%	38%		

## 3 Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

#### *Generelt*

Renovest I/S er en fælleskommunal virksomhed oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af ministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

#### *God bogføringsskik*

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

#### *Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år*

Der er ikke foretaget ændringer i forhold til 2008

## Driftsregnskab

### *Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger*

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, hvilket betyder, at bilag bogføres i det regnskabsår, hvori varen/tjenesteydelsen er leveret/modtaget.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden regnskabsaflæggelsen i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

På grundlag af vurdering af hver enkelt afdelings forbrug af kapaciteten, er selskabets fælles- og administrationsomkostninger fordelt således:

- Genbrugspladser 24,5 %
- Storskraldsindsamling 13 %
- Papirindsamling 11 %
- Dagrenovationsindsamling 10 %
- Brændbart affald 16,5 %
- Deponi 15 %
- Sortering 10 %

Fordelingen revurderes hvert år i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

### *Præsentation i udgifts- og omkostningsregnskabet*

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder således blandt andet også afskrivninger på selskabets aktiver.

### *Ekstraordinære poster*

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af selskabets primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer e.lign.

### *Bemærkninger til regnskabet*

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabsbeløb. Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og budgetbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved budgetfastlæggelsen, ikke er realiseret.

## **Balancen**

### *Præsentation af balancen*

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### *Materielle anlægsaktiver*

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 50.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 50.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### *Grunde og bygninger*

Driftshaller mv. uden offentlig ejendomsvurdering anskaffet før 2001 er optaget med værdien pr. 31.12.2000 fratrukket afskrivninger.

Bygninger og grunde, anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

*Øvrige materielle anlægsaktiver*

Øvrige materielle anlægsaktiver anskaffet før 2001 er optaget med værdien pr. 31.12.2000 fratrukket afskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver, anskaffet efter 2001 er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 50.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetiden er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	20 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 10 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 8 år

Såfremt der er afvejet fra levetider udmeldt af ministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Afskrivninger på deponiet fortages dog i forhold til deponerede ton

*Finansielt leasede anlægsaktiver*

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Renovest I/S har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

*Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

### *Immaterielle anlægsaktiver*

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

### *Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser*

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

### *Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender*

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabs-poster hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien.

### *Omsætningsaktiver - varebeholdninger*

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i vare-lageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris.

### *Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg*

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### *Omsætningsaktiver - tilgodehavender*

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, og ved-rører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### *Omsætningsaktiver - værdipapirer*

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdi-ændringer. Værdipapirer indregnes til kursværdi.

### *Egenkapital*

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital for herefter igennem at holde regnskab med, at forbrugerne på sigt kun betaler for de omkostninger, som vedrører de enkelte opgaver.

Selskabets egenkapital er opdelt på de forskellige indsamlings- og affaldsbehandlingsaktiviteter, bl.a. med det formål at dokumentere overholdelse af den omkostningsbestemte affaldstakst.

### *Hensatte forpligtigelser*

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Renovest registrere selskabets forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til.

Opgørelsen viser selskabets pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

### **Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning / regnskabsbemærkning.

### 3.2 Resultatopgørelse for 2009

Resultatopgørelse		Koncernen Revideret	Koncernen	Koncernen
( 1000 kr.)	Noter	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Omsætning</b>				
Gebyr fra erhverv		5.227	4.448	5.125
Interessentkommuner		33.061	29.900	25.818
Andre kommuner		3.312	2.696	3.270
Genbrugssalg		5.782	5.619	8.344
Div.indtægter		1.779	2.614	1.880
Affaldsafgift		2.036	6.163	891
<b>Omsætning i alt</b>		<b>51.197</b>	<b>51.440</b>	<b>45.328</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>				
Personaleomkostninger	1	-17.680	-17.721	-15.018
Materiale- og ressourceforbrug		-3.994	-3.555	-3.442
Eksterne tjenesteydelser	2	-21.668	-20.040	-19.803
Øvrige omkostninger		-1.498	-1.346	-1.524
Hensættelser		-669	-415	-671
Afskrivninger		-5.911	-5.655	-5.938
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>		<b>-51.420</b>	<b>-48.732</b>	<b>-46.396</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-223</b>	<b>2.708</b>	<b>-1.068</b>
Finansielle indtægter	3	1.000	1.215	1.827
Finansielle omkostninger			-4	-178
<b>Årets resultat</b>		<b>777</b>	<b>3.919</b>	<b>581</b>

### 3.3 Balance pr. 31. december 2009

<b>AKTIVER</b> (1000 kr.)	<b>Noter</b>	<b>Koncernen Primo 2009</b>	<b>Koncernen Bevægelse 2009</b>	<b>Koncernen Ultimo 2009</b>
<b>Anlægsaktiver</b>				
Materielle anlægsaktiver	4	30.428	-1.005	29.423
Immaterielle anlægsaktiver	5	5.631	72	5.703
Finansielle anlægsaktiver	6	220	302	522
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.279</b>	<b>-631</b>	<b>35.648</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Tilgodehavender	7	10.972	-2.480	8.492
Værdipapirbeholdning	8	25.021	-8.844	16.177
Likvide beholdninger		6.569	10.044	16.613
Sikkerhedsstillelser	9	205	408	613
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>42.767</b>	<b>-872</b>	<b>41.895</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>79.046</b>	<b>-1.503</b>	<b>77.543</b>
<b>Passiver</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Henlæggelser til fremtidig drift	10	53.353	3.919	57.272
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>53.353</b>	<b>3.919</b>	<b>57.272</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>				
Hensættelser til perkolathåndtering	11	9.579	1.301	10.880
Sikkerhedsstillelser		205	408	613
Andre hensatte forpligtigelser	12	1.449	339	1.788
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>		<b>11.233</b>	<b>2.048</b>	<b>13.281</b>
<b>Kortfristet gæld</b>				
Hensat til feriepengeforpligtigelse		2.210	103	2.313
Kommuneafregning	13	3.573	-2.783	790
Afgifter		0	258	258
Affaldsafgift		1.682	-3.723	-2.041
Udgiftsrestancer		736	-22	714
Kreditorer		6.259	-1.303	4.956
		<b>14.460</b>	<b>-7.470</b>	<b>6.990</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>79.046</b>	<b>-1.503</b>	<b>77.543</b>

### 3.4 Til- og afgang af anlægsaktiver

	I alt Budget 2009	Forbrugt 2009	Diff
<b>Anskaffelser</b>			
Mijøbil	700	594	106
Containere	1.000	1.033	-33
Dagrenovationscontainere, sække og stativer	0	642	-642
Kontorartikler (eks. IT)	200	450	-250
<b>Salg</b>			
Slaggesorteringsanlæg	0	-375	375
Containere	0	-5	5
Papircontainere	0	-194	194
Dagrenovationscontainere, sække og stativer	0	-395	395
<b>Anlæg</b>			
Betonelementer	100	0	100
Befæstede arealer	200	64	136
Genbrugspladser	400	73	327
Deponiet - vest for Stengårdsvej	0	45	-45
Deponiet - øst for Stengårdsvej	3.300	2.711	589
Nyt gulv i miljøhal	0	61	-61
Ændring af opvarming i Adm.bygning	0	18	-18
<b>Årets tilgang</b>	<b>5.900</b>	<b>4.722</b>	<b>1.178</b>

### 3.5 Regnskabsopgørelse og omregningstabel

Regnskabsopgørelse i flg. udgiftsbaseret regnskabsaflægning		
	2009	2008
Omsætning i alt	51.440	45.328
Produktionsudgifter i alt	-47.797	-48.646
Renteindtægter i alt	1.211	1.649
<b>Årets resultat</b>	<b>4.854</b>	<b>-1.669</b>

Omregningstabel til resultat iflg. udgiftsbaseret regnskabsaflægning		
	2009	2008
<b>Årets resultat (omkostningsbaseret)</b>	<b>3.919</b>	<b>581</b>
Aktiverede anskaffelser (Jf. note 4)	-5.691	-8.223
Salg af aktiver (Jf. note 4)	969	35
Af- og nedskrivninger (Jf. note 4+5)	5.657	5.938
<b>Årets resultat (udgiftsbaseret)</b>	<b>4.854</b>	<b>-1.669</b>

### 3.6 Pengestrømsopgørelse

<b>Driftsaktiviteter</b>	(1000 kr.)
Årets resultat 2009	3.919
Regulering for afskrivninger	5.655
Forøgelse af perkolathensættelse	1.301
Forøget feriepengehensættelse	103
Forøgelse af andre forpligtigelser	-2.444
<b>Korrigeret driftsresultat</b>	<b>8.534</b>
<b>Ændring i driftskapital</b>	
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-302
Ændring af tilgodehavender	2.480
Ændring af kortfristet gæld	-4.790
Investering i immaterielle anlægsaktiver	-450
Investering i anlægsaktiver	-4.272
<b>Ændring af likvid beholdning 2009</b>	<b>1.200</b>
Likvide beholdninger 1. januar 2009	31.590
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer 31. december 2009</b>	<b>32.790</b>

### 3.7 Noter

## Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2009 for driftsområderne

(1000 kr.)

Indtægter	Forbrænding			Genbrugspladser og genbrugsbutik			Indsamling af storskrald			Indsamling af dagrenovation		
	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Erhverv	1.690	1.805	1.817		16	36	420	442	227			
Kommuner	8.200	7.279	7.682	15.293	13.900	10.965	4.210	3.854	3.711	3.720	3.451	3.130
Genbrugssalg	500	338	117	2.052	2.153	3.000	272	136	374			
Diverse indtægter	1.215	1.119	1.462	-745	454	56	-21	-11	1	600	388	17
Nettoaffaldsafgift	1.811	5.984	781	6	188	-1	158	-2	142			
<b>Indtægter i alt</b>	<b>13.416</b>	<b>16.525</b>	<b>11.859</b>	<b>16.606</b>	<b>16.711</b>	<b>14.056</b>	<b>5.039</b>	<b>4.419</b>	<b>4.455</b>	<b>4.320</b>	<b>3.839</b>	<b>3.147</b>
<b>Omkostninger</b>												
Personaleomkostninger	-1.113	-1.715	-1.810	-5.247	-5.412	-3.678	-2.975	-2.754	-2.753	-2.718	-2.391	-1.586
Materiale- og ressourcer	-299	-322	-125	-543	-478	-414	-456	-270	-258	-807	-628	-179
Eksterne tjeneste	-10.412	-9.990	-9.844	-9.815	-9.501	-8.712	-985	-841	-814	-406	-365	-1.118
Øvrige omk.	-169	-115	-227	-301	-259	-332	-275	-283	-305	-197	-189	-112
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-11.993</b>	<b>-12.142</b>	<b>-12.006</b>	<b>-15.906</b>	<b>-15.650</b>	<b>-13.136</b>	<b>-4.691</b>	<b>-4.148</b>	<b>-4.130</b>	<b>-4.128</b>	<b>-3.573</b>	<b>-2.995</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.423</b>	<b>4.383</b>	<b>-147</b>	<b>700</b>	<b>1.061</b>	<b>920</b>	<b>348</b>	<b>271</b>	<b>325</b>	<b>192</b>	<b>266</b>	<b>152</b>
Finansielle poster	150	45	214	160	235	346	260	313	495	-245	2	
Ekstraordinære poster												
Afskrivninger	-1.132	-1.148	-1.402	-1.013	-1.064	-900	-433	-453	-510	-11	-256	-120
Hensættelser			0									
<b>Årets resultat</b>	<b>441</b>	<b>3.280</b>	<b>-1.335</b>	<b>-153</b>	<b>232</b>	<b>366</b>	<b>175</b>	<b>131</b>	<b>310</b>	<b>-64</b>	<b>12</b>	<b>32</b>

Indtægter	Indsamling af papir			Lossepladsen			Blandet erhvervsaffald Genbrug og sortering			I alt		
	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008	Budget 2009	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Erhverv		23	23	2.067	1.388	2.211	1.050	773	824	<b>5.227</b>	<b>4.447</b>	<b>5.138</b>
Kommuner	4.386	4.111	3.652				564	3		<b>36.373</b>	<b>32.598</b>	<b>29.140</b>
Genbrugssalg	1.136	1.306	2.133				1.821	1.687	2.720	<b>5.781</b>	<b>5.620</b>	<b>8.344</b>
Diverse indtægter	-141	12	1			1	872	650	279	<b>1.780</b>	<b>2.612</b>	<b>1.817</b>
Nettoaffaldsafgift				23	59	17	38	-66	-49	<b>2.036</b>	<b>6.163</b>	<b>890</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.381</b>	<b>5.452</b>	<b>5.809</b>	<b>2.090</b>	<b>1.447</b>	<b>2.229</b>	<b>4.345</b>	<b>3.047</b>	<b>3.774</b>	<b>51.197</b>	<b>51.440</b>	<b>45.329</b>
<b>Omkostninger</b>												
Personaleomkostninger	-3.136	-3.148	-3.005	-1.069	-967	-940	-1.421	-1.334	-1.247	<b>-17.679</b>	<b>-17.721</b>	<b>-15.019</b>
Materiale- og ressourcer	-565	-384	-417	-690	-564	-477	-635	-909	-1.575	<b>-3.995</b>	<b>-3.555</b>	<b>-3.445</b>
Eksterne tjeneste	-349	-322	-398	557	853	972	-258	126	113	<b>-21.668</b>	<b>-20.040</b>	<b>-19.801</b>
Øvrige omk.	-262	-274	-298	-122	-83	-101	-172	-143	-148	<b>-1.498</b>	<b>-1.346</b>	<b>-1.523</b>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-4.312</b>	<b>-4.128</b>	<b>-4.118</b>	<b>-1.324</b>	<b>-761</b>	<b>-546</b>	<b>-2.486</b>	<b>-2.260</b>	<b>-2.857</b>	<b>-44.840</b>	<b>-42.662</b>	<b>-39.788</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.069</b>	<b>1.324</b>	<b>1.691</b>	<b>766</b>	<b>686</b>	<b>1.683</b>	<b>1.859</b>	<b>787</b>	<b>917</b>	<b>6.357</b>	<b>8.778</b>	<b>5.541</b>
Finansielle poster	-210	-77	-429	610	673	990	40	20	33	<b>765</b>	<b>1.211</b>	<b>1.649</b>
Ekstra ordinære poster									0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afskrivninger	-1.275	-1.293	-1.162	-1.037	-608	-803	-776	-833	-1.041	<b>-5.677</b>	<b>-5.655</b>	<b>-5.938</b>
Hensættelser				-668	-415	-671			0	<b>-668</b>	<b>-415</b>	<b>-671</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-416</b>	<b>-46</b>	<b>100</b>	<b>-329</b>	<b>336</b>	<b>1.199</b>	<b>1.123</b>	<b>-26</b>	<b>-91</b>	<b>777</b>	<b>3.919</b>	<b>581</b>

### Note 1 Personaleomkostninger 17.720 t. kr.

#### Personaleomkostninger omfatter:

	2009	2008
Lønninger	16.467 t. kr.	13.703 t. kr.
Personaleomkostninger	842 t. kr.	631 t. kr.
Bestyrelse	412 t. kr.	684 t. kr.
Antal medarbejdere	45	40

### Note 2 Eksterne tjenesteydelser

Herunder indgår revisionshonorar på 83 t.kr.  
24 t.kr. vedr. 2007, 27 t.kr. vedr. 2008 og 31 t.kr. a'conto for 2009.

**Note 3 Finansielle poster 1.211 t. kr.**

Renteindtægter på 1.215 t. kr. omfatter:

Obligationsrenter	293 t. kr.
Aftalekonto	643 t. kr.
Driftskonti	67 t. kr.
Realiseret kursgevinst	40 t. kr.
Kursregulerende konti	163 t.kr.
Div. Renteindtægter	0 t.kr.
Aktieudbytte	9 t. kr.

Renteudgifter på 4 t. kr. omfatter:

Obligationsrenter	2 t. kr.
Realiseret kurstab	1 t. kr.
Kreditorrenter	1 t. kr.

Aktieudbytte på 5 t.kr. fra Danfiber og Danbørs aktier konteres direkte på afdelingen for genbrug, mens de øvrige finansielle poster på 1.206 t.kr. er fordelt på selskabets forskellige aktiviteter i forhold til hver enkelt afdelings fond pr. 31. december 2008. Intern gæld forrentes med 2 %

	t.kr. <b>Fond primo 2009</b>	<b>Renteindtægt</b>	<b>Renteudgift</b>	<b>Aktieudbytte</b>
Genbrug og sortering	205	13		5
Lossepladsfonden	10.335	675		
Storskrald	4.815	313		
Indsamling af dagrenovation	32	2		
Genbrugsplads	3.603	235		
Forbrænding	714	45		
Papirindsamling	(3.872)		-77	
<b>I alt</b>	<b>15.832</b>	<b>1.284</b>	<b>-77</b>	<b>5</b>

**Note 4 Materielle anlægsaktiver**

	Materielle anlæg						Immaterielle anlæg		
	Grunde og bygninger	Drifts-pladser	Igloer og containere	Biler maskiner og materiel	Kontor-artikler og møbler	I alt	IT-software	Aars Forbr. anlæg	I alt
Saldo pr. 01.01.2009	15.865	17.375	9.567	26.211	1.062	<b>70.080</b>	935	11.589	<b>12.524</b>
Årets tilgang til kostpris	79	2.893	1.675	594		<b>5.241</b>	450		<b>450</b>
Årets afgang til kostpris			-594	-375		<b>-969</b>			<b>0</b>
<b>Kostpris pr. 31.12.2009</b>	<b>15.944</b>	<b>20.268</b>	<b>10.648</b>	<b>26.430</b>	<b>1.062</b>	<b>74.352</b>	<b>1.385</b>	<b>11.589</b>	<b>12.974</b>
Samlede ned- og afskrivninger pr. 01.01.2009	5.554	11.829	5.240	16.674	905	<b>40.202</b>	384	5.958	<b>6.342</b>
Årets ned- og afskrivninger	453	1.125	969	2.109	72	<b>4.728</b>	124	805	<b>929</b>
Årets tilbageførsler af ned- og afskrivninger vedr. afgang						<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Samlede ned- og afskrivninger pr. 31.12.2009</b>	<b>6.007</b>	<b>12.954</b>	<b>6.209</b>	<b>18.783</b>	<b>977</b>	<b>44.930</b>	<b>508</b>	<b>6.763</b>	<b>7.271</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009</b>	<b>9.938</b>	<b>7.314</b>	<b>4.439</b>	<b>7.647</b>	<b>85</b>	<b>29.423</b>	<b>877</b>	<b>4.826</b>	<b>5.703</b>

Ejendommen er ved den almindelige vurdering pr. 1. oktober 2008 vurderet til 6.750 t.kr.

**Note 5 Immaterielle anlægsaktiver**

I den tidligere kontrakt mellem Renovest I/S og I/S Aars Varmeværk er det aftalt, at Renovest I/S ved påbud om investering i miljøanlæg skal betale 1/3 af investeringen i anlægget.

Det er ved lov bestemt, at alle affaldsforbrændingsanlæg senest 1. jan. 2006 skal overholde bestemte skærpede krav til udledning af dioxin i røggasserne.

Det har derfor været nødvendigt at etablere nyt røggasrensningsanlæg på I/S Aars Varmeværk, som er i stand til at overholde kravene.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter således Renovest andel af udgifter til etablering af dioxinrensning på Aars Forbrændingsanlæg.

**Note 6 Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter Danfiber-aktier for 12 t.kr. Danbørs-aktier for 10 t.kr. OK-andelskonto på 4 t.kr. og bankkonto vedr. percolatfonden på 496 t. kr.

**Note 7 Tilgodehavender**

Renter vedr. 4. kvartal 2009	197 t.kr.
Periodiserede indtægter	500
Perkolatkonto	395
Kundetilgodehavende	7.400
<b>Tilgodehavende i alt</b>	<b>8.492 t.kr.</b>

**Note 8 Værdipapirer**

Obligationsbeholdning - nominel værdi	6.164 t.kr.
Kursregulering	24
Obligationsbeholdning vedr. Perkolatfond-nominel værdi	10.160
Kursregulering	-171
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>16.177 t.kr.</b>

**Note 9 Sikkerhedsstillelse**

I forbindelse med etablering af nyt deponi er der lavet en sikkerhedsstillelse på 402 t.kr., desuden er der en sikkerhedsstillelse på kørsel på 211 t.kr.

**Note 10 Egenkapital**

Egenkapitalen er fordelt på ejerkommuner i forhold til indbyggertallet i de gamle interessentkommuner pr. 1/1 2006.

Der vil i 2010 være fokus på, om der er sket mellemregning mellem Vesthimmerlands kommune, Viborg- og Mariager Fjord kommune i forbindelse med kommunalreformen.

<b>Egenkapital</b> t.kr.	<b>Jammerbugt kommune</b>	<b>Rebild kommune</b>	<b>Vesthimmerlands kommune</b>	<b>Aalborg kommune</b>	<b>I alt</b>
<b>Primo 01.01.2009</b>	6.413	10.132	30.326	6.481	<b>53.353</b>
Årets resultat	471	744	2.228	476	<b>3.919</b>
<b>Ultimo 31.12.2009</b>	<b>6.885</b>	<b>10.877</b>	<b>32.554</b>	<b>6.957</b>	<b>57.272</b>

Fordeling af egenkapital i forhold til områder

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	
Forbrænding	297	1.798	463	3.743	t.kr.
Genbrugspladser	9.298	11.108	11.474	11.706	
Indsamling af storskrald	12.640	13.280	13.590	13.721	
Indsamling af papir	-491	366	467	421	
Indsamling af dagrenovation	-	-	32	44	
Lossepladsen	14.599	15.396	16.593	16.929	
Genbrug og sortering	8.638	8.824	8.734	8.708	
Driftskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>46.981</b>	<b>52.772</b>	<b>53.353</b>	<b>57.272</b>	<b>t.kr.</b>

### Note 11 Percolathåndtering

Renovest har gennem året foretaget frivillig hensættelse til nedlukning, retablering og drift af lukkede deponeringsafsnit.

I 2009 er affaldsbekendtgørelsen ændret, således at det nu er lovpligtigt, at lave hensættelse til imødegåelse af omkostninger der kan påløbe et deponi 30 år efter nedlukning. Deponiet der blev taget i brug pr. 16. juli 2009 er underlagt denne bekendtgørelse.

I regnskabet fremgår opgørelse over henholdsvis den frivillige samt den lovpligtige hensættelse. Den lovpligtige vil være nævnt som "Fond af 2009".

Hensættelse til percolatfond vedr. de gamle deponier er i 2009 beregnet til 371 t.kr. svarende til 50 kr. pr. deponeret ton i perioden 1. jan – 15. juli 2009.

Til drift og afslutning af gammelt deponi er der hævet 291 t. kr. af fonden.

Hensættelsen til det nye deponi er beregnet til 41,99 kr. pr. deponeret ton.

Perkolatfond pr. 31.12.2008	10.248	t.kr
Indskud i 2009	371	
Lukning og drift af gl. deponier	-291	
Finansielle poster 2009	479	
Kursregulering	-87	
Gebyr o.l.	-9	
<b>Ultimo 2009</b>	<b>10.712</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Fond af 2009</b>		
Indskud i 2009	168	
<b>Ultimo 2009</b>	<b>168</b>	<b>t.kr.</b>

### Note 12 Andre hensatte forpligtigelser

Hensættelse på 1.539 t. kr. til imødegåelse af behandlingsomkostning for affaldslager pr. 31.12.09, samt 249 t.kr. til perkolatfonden.

### Note 13 Kommuneafregning

Gæld til kommunerne opstår i forbindelse opgørelse af de faktiske omkostninger ved kommunernes indsamlingsordninger. Kommunerne har i løbet af 2009 betalt a'conto for indsamlingsordningerne i forhold til det tidligere godkendte budget. Efter opgørelse af indtægter og omkostningerne er det blevet beregnet hvor meget den enkelte kommune skal betale, hvilket har resulteret i, at Renovest har et udestående med kommunerne på 790 t.kr.

Vesthimmerlands Kommune	591	t.kr.
Jammerbugt Kommune	122	
Rebild Kommune	(325)	
Aalborg Kommune	403	
<b>I alt</b>	<b>790</b>	<b>t.kr.</b>

### Leasingforpligtigelser

Renovest indgik i 2005 en 6-årig leasingkontrakt på 2 kontormaskiner og den årlige leasingafgift er på ca. 30 t. kr.