

TIL BEHANDLING PÅ  
BESTYRELSESMØDE

## Provas-Haderslev Affald a/s

Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

CVR-nr. 32 88 22 50

### Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2019

Dirigent:

.....  
Jonas Thygesen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

TIL BEHANDLING PÅ  
BESTYRELSESMØDE

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Provas-Haderslev Affald a/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. april 2019  
Direktion:

.....  
Esge Homilius  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Thies Mathiasen  
formand

.....  
Benny Bonde  
næstformand

.....  
Søren Rishøj Jakobsen

.....  
Ole Bang Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Provas-Haderslev Affald a/s

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Provas-Haderslev Affald a/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30. april 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts  
statsaut. revisor  
mne42774

## Ledelsesberetning

## Oplysninger om selskabet

Navn	Provas-Haderslev Affald a/s
Adresse, postnr., by	Fjordagervej 82, 6100 Haderslev
CVR-nr.	32 88 22 50
Stiftet	15. april 2010
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.provas.dk">www.provas.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@provas.dk">info@provas.dk</a>
Telefon	73 52 05 20
Bestyrelse	Thies Mathiasen, formand Benny Bonde, næstformand Søren Rishøj Jakobsen Ole Bang Jensen
Direktion	Esge Homilius, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

TIL BEHANDLING PÅ  
BESTYRELSES MØDE

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at forestå styringen af dagrenovation, genbrugsordninger og genbrugspladser for ca. 21.600 forbrugere. Der indsamles samlet 50.000 tons affald p.a.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 4,6 mio. kr., efter at der er hensat 6,6 mio. kr. vedrørende årets overdækning. Selskabets egenkapital udgør 44,2 mio. kr.

Hvile-i-sig-selv-regnskabet viser, at der vedrørende affaldsområdet sammenlagt er brugt 6,6 mio. kr. mere i 2018, end der er kommet ind via takster m.v.

	t.kr.
Årets resultat før skat	5.874
Regulering for overdækning	-6.629
Afskrivninger	3.521
Investeringer	-9.395
	<u>-6.629</u>

Af større investeringsprojekter i 2018 kan nævnes:

- u Videreførelse af forarbejder af anlægsprojekt vedrørende ny genbrugsplads i Haderslev.
- u Lagerhal i Vojens
- u Køb af 2 gummihjullæssere.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for forståelsen af årsregnskabet for 2018.

### Forventet udvikling

Hvile-i-sig-selv-regnskabet udviste akkumuleret, at der i årene frem til og med 2017 er opkrævet 21,3 mio. kr. mere hos forbrugerne, end der er anvendt til driftsomkostninger og investeringer. Med hvile i sig selv resultatet for 2018 med underskud på 6,6 mio. kr. er der ved indgangen til 2019 en samlet overdækning på 14,7 mio. kr. I budgettet for 2019 er der budgetteret med en underdækning på 5,0 mio. kr., hvorved overdækningen forventes nedbragt yderligere.

Der er fra Miljøministeriet truffet beslutning om, at genanvendelsesgraden i Danmark skal forøges. Dette forventes at udmønte sig i yderligere sortering og yderligere fraktionering. Omfanget kendes pt. ikke, men det må forventes, at det vil være forbundet med yderligere investeringer og væsentligt højere driftsudgifter, når tiltagene fra beslutningen skal implementeres. Derudover har EU skærpet kravene i affaldsdirektivet fra maj 2018, således bl.a. organisk affald skal indsamles senest i 2023.

Selskabet er underlagt reglerne om øget segmentering, jf. miljøbeskyttelseslovens § 50 c og § 50 d om aflæggelse af særskilte regnskaber for henholdsvis affaldsforbrændings og deponeringsaktiviteten. Bestemmelserne forventes udvidet med yderligere specifikationsgrad i segmenteringen. Dette fordrer, at der kan opgøres et resultat ud fra hvile i sig selv princippet for hvert enkelt segment indenfor affaldshåndteringen. Der stilles hermed forøgede krav til detaljeringsgraden i registrering, ligesom der vil kunne opstå situationer, hvor der er overdækning indenfor et segment, som efterfølgende skal opkræves ved kunderne, mens der indenfor et andet segment kan være underdækning, der efterfølgende skal returneres til kunderne. Dette kan medføre ret uensartede priser fra år til år for de enkelte segmenter. Det er ledelsens vurdering, at dette vil give et øget informationsbehov i forhold til vores kunder.

Udfordringen med segmentering af driften, jf. miljøbeskyttelsesloven og standardregulativernes bilag 9 og 10, fortsætter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	62.600	58.174
10,3	Produktionsomkostninger	-53.087	-48.919
	Bruttoresultat	9.513	9.255
10,3	Administrationsomkostninger	-4.393	-4.681
	Resultat af primær drift	5.120	4.574
	Andre driftsindtægter	511	324
	Andre driftsomkostninger	-52	-255
	Resultat før finansielle poster	5.579	4.643
4	Finansielle indtægter	310	36
5	Finansielle omkostninger	-15	-32
	Resultat før skat	5.874	4.647
6	Skat af årets resultat	-1.225	-1.020
	Årets resultat	4.649	3.627
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	4.649	3.627
		4.649	3.627



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	105	265
		<u>105</u>	<u>265</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	11.123	10.291
	Tekniske anlæg	17.710	20.275
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.420	1.211
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	14.566	8.082
		<u>45.819</u>	<u>39.859</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.924</u>	<u>40.124</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.882	1.093
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.590	34.334
	Udsudte skatteaktiver	0	1.211
	Tilgodehavende selskabsskat	812	0
	Andre tilgodehavender	2.888	2.623
	Periodeafgrænsningsposter	53	0
		<u>27.225</u>	<u>39.261</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.225</u>	<u>39.261</u>
	AKTIVER I ALT	<u>73.149</u>	<u>79.385</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	5.000	5.000
	Reserver	39.170	34.521
	Egenkapital i alt	44.170	39.521
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	441	0
	Hensatte forpligtelser i alt	441	0
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.450	11.375
	Overdækning	14.673	21.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.975	6.634
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	108	0
	Anden gæld	332	554
	Gældsforpligtelser i alt	28.538	39.864
	PASSIVER I ALT	73.149	79.385

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	5.000	34.521	39.521
Overført via resultatdisponering	0	4.649	4.649
Egenkapital 31. december 2018	5.000	39.170	44.170

TIL BEHANDLING PÅ  
BESTYRELSESMØDE

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2018	2017
	Årets resultat	4.649	3.627
14	Reguleringer	4.524	4.729
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	9.173	8.356
15	Ændring i driftskapital	5.128	-1.503
	Pengestrømme fra primær drift	14.301	6.853
	Renteindbetalinger m.v.	33	36
	Renteudbetalinger m.v.	-15	-32
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.319	6.857
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-205
	Køb af materielle anlægsaktiver	-9.394	-8.178
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-9.394	-8.383
	Udvikling i kassekredit	-4.925	1.526
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.925	1.526
	Årets pengestrøm	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provas-Haderslev Affald a/s for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Regulatorisk over-/underdækning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb i Provas-Haderslev Affald a/s er lavere end omkostningerne vedrørende affaldsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne vedrørende affaldsaktiviteterne i Provas-Haderslev Affald a/s, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer og eventuel produktion indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

### Produktionsomkostninger

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

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter:

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Tekniske anlæg	10-30 år

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Grunde afskrives ikke.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Software måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver udgøres af grunde, bygninger, tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Tekniske anlæg udgøres af genbrugspladser, containere m.v.

Materielle anlægsaktiver 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 brug. Kostprisen tillægges nutidsværdien af de skønnede forpligtelser til nedtagning og bortskaffelse af aktivet samt retablering. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Selskabsskat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, anvendelse af kassekredit og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

t.kr.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Nettoomsætning	55.971	53.881
Over-/underdækning	6.629	4.293
	<u>62.600</u>	<u>58.174</u>
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	160	538
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.361	3.175
	<u>3.521</u>	<u>3.713</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.361	3.175
Administrationsomkostninger	160	538
	<u>3.521</u>	<u>3.713</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	31	36
Renteindtægter i øvrigt	2	0
Rentegodtgørelse vedrørende betalt selskabsskat	277	0
	<u>310</u>	<u>36</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15	32
	<u>15</u>	<u>32</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2018	2017
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.503	1.020
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4	0
Refusion i sambeskatning	-274	0
	<u>1.225</u>	<u>1.020</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
t.kr.		Software
Kostpris 1. januar 2018		<u>375</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>375</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		110
Årets afskrivninger		<u>160</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>270</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>105</u>

## 8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2018	11.878	36.207	6.344	8.082	62.511
Omklassificering	150	-150	0	0	0
Tilgang i årets løb	884	304	1.722	6.484	9.394
Afgang i årets løb	0	0	-732	0	-732
Kostpris 31. december 2018	<u>12.912</u>	<u>36.361</u>	<u>7.334</u>	<u>14.566</u>	<u>71.173</u>
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2018	1.587	15.932	5.133	0	22.652
Omklassificering	0	183	-183	0	0
Årets afskrivninger	202	2.536	623	0	3.361
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-659	0	-659
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.789</u>	<u>18.651</u>	<u>4.914</u>	<u>0</u>	<u>25.354</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>11.123</u>	<u>17.710</u>	<u>2.420</u>	<u>14.566</u>	<u>45.819</u>

t.kr.	2018	2017
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 5.000 t.kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

## 10 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

## 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Provas-Haderslev Affald a/s' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Provas Holding a/s, CVR-nr. 35 39 17 46. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

## 13 Nærtstående parter

Provas-Haderslev Affald a/s' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Provas Holding a/s	Fjordagervej 32, 6100 Haderslev	Ejer 100 %

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret 2018 ikke haft transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.

t.kr.	2018	2017
14 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.521	3.713
Afgang af anlægsaktiver	73	0
Finansielle indtægter	-310	-36
Finansielle omkostninger	15	32
Skat af årets resultat	1.225	1.020
	<u>4.524</u>	<u>4.729</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	11.637	-4
Ændring i leverandører og anden gæld	119	2.794
Ændring i over/underdækning	-6.628	-4.293
	<u>5.128</u>	<u>-1.503</u>