
Ressourceindsamling A/S

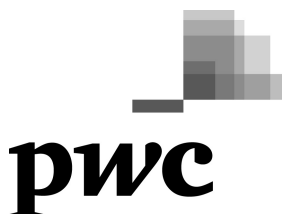
Farverland 4, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41 06 05 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/5 2022

Søs Balieu Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 11

Balance 31. december 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ressourceindsamling A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. maj 2022

Direktion

Kim Brede Wagner
direktør

Bestyrelse

Jesper Würtzen
formand

Jan Olaf Høgskilde

Steen Korsgaard Christiansen

Ole Bondo Christensen

Merete Amdisen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ressourceindsamling A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Ressourceindsamling A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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.
- 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.
- 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Hellerup, den 16. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ressourceindsamling A/S
Farverland 4
2600 Glostrup

Telefon: 69160380
E-mail: borger@ri2020.dk
Hjemmeside: <https://www.ressourceindsamling.dk/>

CVR-nr.: 41 06 05 65
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Albertslund

Bestyrelse

Jesper Würtzen, formand
Jan Olaf Høgskilde
Steen Korsgaard Christiansen
Ole Bondo Christensen
Merete Amdisen

Direktion

Kim Brede Wagner

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forsyningsvirksomhed med indsamling og transport af kildesorteret husholdningsaffald og tilsvarende affald fra offentlige institutioner i overensstemmelse med gældende kontrakter.

Frem til september 2021 var Ressourceindsamling A/S' ydelser defineret af en kontrakt med Vestforbrænding I/S (IPT-kontrakten), baseret på et udbud fra 2015.

Fra september 2021 er Ressourceindsamling A/S' ydelser defineret af en Serviceaftale indgået mellem selskabet og de enkelte ejer-kommuner pr. 1. september 2021.

Ressourceindsamling A/S' indtægt er baseret på betaling fra ejer-kommunerne for udførte ydelser, defineret og prissat i Serviceaftalen, herunder indsamling og transport af affald, udlejning af containere samt relaterede drifts- og udviklingsopgaver.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 8.665.783, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.742.652. Dette er ikke tilfredsstillende, men forventet.

Baggrunden for driftsunderskuddet er, at bestyrelsen besluttede at:

- forlænge den tidligere IPT-kontrakt frem til 1. september 2021
- udskyde ændring af afregningsprincipper i ny serviceaftale til januar 2022.

IPT-kontrakten var som nævnt baseret på et udbud fra 2015. De angivne priser ved udbuddet i 2015 var dels urealistisk lave, hvorfor den tidligere renovatør ønskede at opsige kontrakten med Vestforbrænding I/S i foråret 2019. Dels utidssvarende i 2021, hvor krav og driftsudgifter er ændret siden 2015. Dette bekræftes af PwCs markedsprøvning jf. nedenfor.

Som følge af ovenstående besluttede bestyrelsen at tilføre kapital til selskabet i sommeren 2021, for at selskabet kunne balancere frem til udgangen af 2021, hvorefter de nye principper for trådte til.

Den tilførte kapitalforhøjelse udgjorde DKK 8.000.000. Kapitaltilskuddet er tilgået selskabet som et lån fra ejerne. Lånet forventes i regnskabet for 2022 at blive konverteret til egenkapital, så den fremgår som bevilget kapitalforhøjelse og dermed styrker selskabets soliditet.

For at sikre et fremadrettet kapitalberedskab, hvor selskabet har tilstrækkelig likviditet til den daglige drift, er der i det vedtagne budget for 2022, budgetteret med øget omsætning og driftsoverskud, der sikrer en hurtig balance samt tilstrækkelig likviditet fremover.

Markedsprøvning:

Ledelsesberetning

I december 2020 besluttede Kommunalbestyrelserne i de fem ejer-kommuner, at der skulle gennemføres en markedsprøvning af Ressourceindsamling A/S' ydelser.

Markedsprøvningen blev udarbejdet med assistance fra PwC i perioden juni til september 2021. Markedsprøvningen blev gennemført som en sammenligning af ydelser, løsning, serviceniveau, pris pr. tømning/boligtype/enhed og kontraktform. I markedsprøvningen blev der sammenlignet med Gentofte, Lyngby-Taarbæk og Brøndby kommuner samt Allerød Hørsholm og Rudersdal kommuner, der var gået sammen i ét udbud.

Kommunerne blev udvalgt, da de alle havde gennemført et udbud indenfor det seneste år med sammenlignelige fraktioner, alle var medlemmer af Vestforbrænding I/S og beliggende på Sjælland.

Af markedsprøvningen konkluderede PwC at:

"Ressourceindsamling A/S overtog en konkurrenceudsat opgave med en underskudsgivende kontrakt. Man kan se, at denne kontrakt var urealistisk lav og derfor også har været stærk underskudsgivende. IPT-kommunerne har kompenseret RI for tabet på kontrakten, og det er således den reelle tømningspris, der er blevet vurderet. PwC vurderer, at Ressourceindsamling A/S, indenfor de faktiske samlede driftsomkostninger, har leveret indsamling af affald til IPT-kommunerne til markedskonforme priser" og videre: "Der ses et serviceniveau i form af tømmefrekvens, der i overvejende grad matcher eller er højere end sammenligningskommunernes. IPT-kommunerne har i perioden fået indsamlet affald til en meget lav pris."

Serviceaftale:

Den 31. maj 2021 udløb kontrakten "Indsamling på Tværs" (IPT-kontrakten) mellem Ressourceindsamling A/S og Vestforbrænding I/S.

Ejer-kommunerne ønskede at udarbejde en anden kontraktform, baseret på samarbejde og tillid, idet Ressourceindsamling A/S pr. 2020 var ejer-kommunernes selskab og kommunerne kunne se et behov for fleksibel tilpasning og dialog om ydelser, bl.a. som følge af nye nationale krav til affaldsindsamling. Den nye kontrakt, omtalt som "Serviceaftalen", blev udarbejdet i samarbejdet mellem repræsentanter for de fem ejer-kommuner, Ressourceindsamling A/S og Vestforbrænding I/S, som faciliterer aftalen på vegne af ejer-kommunerne i sammenhæng med relaterede ydelser til affaldsindsamling, udført af Vestforbrænding I/S.

Arbejdet tog afsæt i den eksisterende kontrakt, kommunernes affaldsregulativer (aktuelle og kommende) samt nye nationale krav til affaldsindsamling pr. juli 2021.

Arbejdet var mere omfattende end som så, hvorfor det blev aftalt at forlænge den eksisterende "Indsamling på Tværs kontrakt" frem til 1. september 2021, hvorefter den nye Serviceaftale trådte i kraft. Ved tiltrædelse af den nye Serviceaftale blev det aftalt, at "bilag e" om økonomi skulle opdateres pr. januar på baggrund af godkendt budget for Ressourceindsamling A/S.

Ledelsesberetning

Indkøb af nye skraldebiler:

Ved køb af selskabet fulgte en ældre vognpark, bestående af 31 biler, der kører på fossile brændstoffer. 10 af bilerne (alle 2-kammerbiler) er mere end 10 år gamle. Det medfører, at:

- Bilerne ofte skal repareres og bryder sammen, hvilket påvirker driften.
- Bilerne er udgiftstunge; både ift. reparation, men også kørsel.
- Bilerne kører med en lavere euronorm end anbefalet og udleder mere CO₂ end nyere biler.

Derfor besluttede bestyrelsen i august 2021 at indkøbe 10 nye eldrevne skraldebiler og en mikrobil, som forventes leveret i 2023/24.

Organisering af Ressourceindsamling A/S

Ressourceindsamling A/S blev etableret den. 6. april 2020.

Ressourceindsamling A/S består af en direktør, en driftsadministration og fastansatte skraldemænd. Driftsadministrationen består af seks medarbejdere: en administrationsleder, en løn- og økonomimedarbejder, to kørselsledere og to driftsassistenten, der til dagligt varetager planlægning, drift og opfølgning på indsamling og transport af affald, herunder dialog med samarbejdspartnere. Skraldemændene udgør 80 fastansatte, hvoraf 40 er timelønnede og 40 er akkordlønnede.

Ressourceindsamling A/S er beliggende på adressen Farverland 4, 2600 Glostrup i lejede lokaler og på lejede arealer.

I 2021 gennemførte Ressourceindsamling A/S en gennemgribende ud- og ombygning af de lejede lokaler for at sikre bedre arbejdsforhold for selskabets medarbejdere. Ressourceindsamling A/S indrettede kontorer til administrationen, mødelokaler og en kantine til brug for alle medarbejdere i selskabet samt reglementerede omklædningsrum til skraldemændene.

Ved opførelse af omklædningsrummene blev der taget udgangspunkt i Arbejdstilsynets krav om velfærdsforanstaltninger, jf. punkt 6.3 i AT-vejledning D.2.24.

Ressourceindsamling A/S deltog i 2021 i et forsøg under Arbejdstilsynet, som handlede om at analysere de arbejdsmiljømæssige konsekvenser af at indsamle madaffald. Resultatet af forsøget var, at både skraldemændene og deres familie blev udsat for skadelige partikler fra mikroorganismer, som satte sig på arbejdstøjet. Derfor blev der ved opførelse af omklædningsrum taget særlige hensyn til at adskille privat- og arbejdstøj samt håndtere vask og rens af beskidt arbejdstøj.

Endvidere blev der opført parkeringspladser til medarbejdernes private biler, således at alle medarbejdere har mulighed for at starte og slutte arbejdsdagen på Farverland 4 i Glostrup.

Ledelsesberetning

Kapitalberedskabet

Som led i selskabets stiftelse og opstart var der forventninger til underskud de første år, og træk på selskabets likviditet. Til sikring af tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab besluttede ejerkommunerne på bestyrelsesmødet den. 23. marts 2021 at tilføre yderligere kapital, som aktuelt er registreret som et lån fra ejerne. Posten vil i 2022 blive konverteret til egenkapital via en gældskonvertering.

For at sikre et fremadrettet kapitalberedskab, hvor selskabet har tilstrækkelig likviditet til den daglige drift og afdrag på gæld mv., er der i det vedtagne budget for 2022 forventning om positiv likviditet grundet positivt driftsresultat, idet selskabets nye serviceaftale sikrer bedre balance mellem omkostninger og indtægter. Samlet vil dette sikre balance i økonomien, tilstrækkelig likviditet samt reetablering af egenkapitalen.

Selskabets regnskab aflægges på baggrund af dette under forudsætningen om fortsat drift.

Strategi

Ressourceindsamling A/S har siden 2020 arbejdet ud fra strategien: Fra vognmandsvirksomhed til servicevirksomhed. Strategien blev udformet med afsæt i ejerstrategien for Indsamling på Tværs I/S, der ejer Ressourceindsamling A/S, og ejer-kommunernes udtalte ønske om, at skraldemændene er kommunernes ”forlængede arm” ved mødet med borgerne.

I 2021 fokuserede Ressourceindsamling A/S på at understøtte strategien ved at arbejde med:

- Borgerdialog via samarbejde med virksomheden Naboskab
- Arbejdsmiljø via samarbejde med Arbejdstilsynet
- Dynamisk ruteplanlægning og indsamling efter behov i samarbejde med Albertslund Kommune, Doll, Gate21 og Sweco
- Samarbejde med ejer-kommunerne via netværket Tværkommunal drift og udvikling samt Daglig drift
- Udvikling af servicebegreb via interne kurser og dialog

Selskabet ser løbende effekter af arbejdet med strategien. Bl.a. er selskabets trivsel høj, hvilket kom til udtryk i den seneste APV-måling. Ligeledes er sygefraværet i selskabet konstant lavt i forhold til branchen generelt. Selskabet har en høj grad af fastholdelse og modtager løbende henvendelser fra potentielle medarbejdere, der ønsker af arbejde i Ressourceindsamling A/S.

For at understøtte strategien forventer Ressourceindsamling A/S at arbejde med følgende i 2022:

- Udarbejde procesbeskrivelser for alle arbejdsgange
- Gennemføre en ISO-certificering i henholdsvis 14001 Miljøledelse samt 45001 Arbejdsmiljø senest ved udgangen af 2023
- Udarbejde digitaliseringsstrategi med henblik på at digitalisere arbejdsprocesser og administrative processer
- Indgå i forsøg, samarbejder og interne forløb om service og dialog
- Optimere arbejdsmiljøet yderligere, bl.a. via fokus på mikroorganismer fra plastaffald

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer, at aktiviteterne i 2022 vil stige betragteligt, da ejer-kommunerne er ved at implementere det nationale lovkrav om indsamling af 10 fraktioner. Det bevirker, at selskabet skal investere i flere skraldebiler og ansætte nye medarbejdere.

Eksternt miljø

Selskabet og dets ejere er optagede af at agere miljøbevidst. Dels ved at overholde samtlige lovkrav, dels ved proaktivt at tage initiativ til tiltag, der kan reducere miljøpåvirkningen af selskabets drift som eksempelvis dynamisk ruteplanlægning og indkøb af eldrevne skraldebiler.

Selskabet forventer at igangsætte en proces om at identificere fremtidige miljøkrav til selskabets flåde. På baggrund heraf vil Ressourceindsamling A/S forelægge bestyrelsen en proces for løbende udskiftning af utidssvarende biler, så selskabet fremadrettet får en mere miljøvenlig flåde.

Efterfølgende begivenheder

Grundet krigen i Ukraine, vil der fortsat være stor usikkerhed omkring brændstofs priser, leverance og priser på reservedele til skraldebilerne, samt en stigende inflation, hvilket vil kunne påvirke selskabets resultat for 2022. Selskabet vil tilsikre, at der i 2022 er et stort fokus på omkostningsreduktion, således at selskabets resultat påvirkes mindst muligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		39.114.083	30.656.455
Personaleomkostninger	2	-47.511.535	-33.287.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-4.264.470	-3.337.605
Resultat før finansielle poster		-12.661.922	-5.968.789
Finansielle omkostninger	4	-151.614	-108.080
Resultat før skat		-12.813.536	-6.076.869
Skat af årets resultat	5	4.147.753	0
Årets resultat		-8.665.783	-6.076.869

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-8.665.783	-6.076.869
	-8.665.783	-6.076.869

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.274.841	22.340.950
Indretning af lejede lokaler		2.671.029	0
Materielle anlægsaktiver	6	23.945.870	22.340.950
Anlægsaktiver		23.945.870	22.340.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.694.572	9.466.204
Andre tilgodehavender		1.303.367	99.473
Udskudt skatteaktiv		4.147.753	0
Periodeafgrænsningsposter		1.278.289	540.457
Tilgodehavender		17.423.981	10.106.134
Likvide beholdninger		0	16.217.341
Omsætningsaktiver		17.423.981	26.323.475
Aktiver		41.369.851	48.664.425

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		10.000.000	10.000.000
Overført resultat		-14.742.652	-6.076.869
Egenkapital		-3.742.652	4.923.131
Andre hensættelser		0	7.512.500
Hensatte forpligtelser		0	7.512.500
Gæld til realkreditinstitutter		16.443.577	20.100.301
Leasingforpligtelser		2.056.667	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	18.500.244	20.100.301
Gæld til realkreditinstitutter	7	3.656.800	3.657.600
Kreditinstitutter		3.494.919	0
Leasingforpligtelser	7	480.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.785.700	3.503.759
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.283.421	191.755
Anden gæld		3.911.419	8.775.379
Kortfristede gældsforpligtelser		26.612.259	16.128.493
Gældsforpligtelser		45.112.503	36.228.794
Passiver		41.369.851	48.664.425
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	10.000.000	-6.076.869	4.923.131
Årets resultat	0	0	-8.665.783	-8.665.783
Egenkapital 31. december	1.000.000	10.000.000	-14.742.652	-3.742.652

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Som led i selskabets stiftelse og opstart var der forventninger til underskud de første år, og træk på selskabets likviditet. Til sikring af tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab besluttede ejerkommunerne på bestyrelsesmødet den. 23. marts 2021 at tilføre yderligere kapital, som aktuelt er registreret som et lån fra ejerne. Posten vil i 2022 blive konverteret til egenkapital via en gældskonvertering.

For at sikre et fremadrettet kapitalberedskab, hvor selskabet har tilstrækkelig likviditet til den daglige drift og afdrag på gæld mv., er der i det vedtagne budget for 2022 forventning om positiv likviditet grundet positiv driftsresultat, idet selskabets nye serviceaftale sikrer bedre balance mellem omkostninger og indtægter. Samlet vil dette sikre balance i økonomien, tilstrækkelig likviditet samt reetablering af egenkapitalen.

Selskabets regnskab aflægges på baggrund af dette under forudsætningen om fortsat drift.

	2021 DKK	2020 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	39.295.577	28.110.241
Pensioner	3.625.119	2.438.750
Andre omkostninger til social sikring	896.236	615.099
Andre personaleomkostninger	3.694.603	2.123.549
	47.511.535	33.287.639
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	78	78

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.264.470	3.337.605
	4.264.470	3.337.605

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	91.667	0
Andre finansielle omkostninger	59.947	108.080
	151.614	108.080

Noter til årsregnskabet

5 Skat af årets resultat

	2021 DKK	2020 DKK
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-4.147.753	0
	-4.147.753	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	25.678.555	0
Tilgang i årets løb	3.148.588	2.750.802
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris 31. december	28.702.143	2.750.802
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.337.605	0
Årets afskrivninger	4.184.697	79.773
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-95.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december	7.427.302	79.773
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.274.841	2.671.029
Heraf finansielle leasingaktiver	2.536.667	0

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	16.443.577	20.100.301
Langfristet del	16.443.577	20.100.301
Inden for 1 år	3.656.800	3.657.600
	20.100.377	23.757.901
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	2.056.667	0
Langfristet del	2.056.667	0
Inden for 1 år	480.000	0
	2.536.667	0

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:

Biler	2.536.667	0
-------	-----------	---

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel svarende til en samlet ydelse på DKK 0,3 mio.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med restlevetid på 4 år og 11 måneder, svarende til en samlet forpligtelse på DKK 2,5 mio.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ressourceindsamling A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder regulering af hensættelse for tabsgivende kontrakter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte aconto-skatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obli-gationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.