

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Lyngby-Taarbæk Affald A/S

Firskovvej 38, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 32 29 27 47

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 24. april 2024
Direktion:

.....
Flemming Horn Nielsen

Bestyrelse:

.....
Dorthe Dornonville la Cour
formand

.....
Henrik Peter Bang
næstformand

.....
Tommy Johansen Wedel

.....
Jørn Hedegaard Jensen

.....
Dorthe Minna Hansen

.....
Rasmus Sielemann
Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lyngby-Taarbæk Affald A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

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 regnskabsbrugerne 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.
- ▶ 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.

København, den 24. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Marianne Westermann
statsaut. revisor
mne49076

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lyngby-Taarbæk Affald A/S
Adresse, postnr. by	Firskovvej 38, 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	32 29 27 47
Stiftet	1. juli 2009
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ltf.dk
E-mail	forsyning@ltf.dk
Telefon	72 28 33 60
Bestyrelse	Dorthe Dornonville la Cour, formand Henrik Peter Bang, næstformand Tommy Johansen Wedel Jørn Hedegaard Jensen Dorthe Minna Hansen Rasmus Sielemann Christensen
Direktion	Flemming Horn Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Nettoomsætning	93.921	88.999	80.156	68.092	62.936
Bruttoresultat	9.041	9.333	11.680	3.935	2.947
Resultat af primær drift	-2.992	-1.010	3.805	-1.848	-1.700
Resultat af finansielle poster	73	-231	134	-94	-83
Årets resultat	-2.272	-977	2.845	-1.427	2.865
Balancesum					
Balancesum	43.866	44.663	45.424	33.131	32.914
Egenkapital	19.807	22.079	23.055	20.211	21.637
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.991	11.219	-6.954	1.703	-4.008
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-442	-2.896	-6.886	-664	-675
Heraf til investeringer i materielle anlægsaktiver	-442	-2.896	-6.886	-889	-680
Pengestrøm i alt	626	3.323	1.175	1.039	-4.683
Nøgletal					
Overskudsgrad	-3,2 %	-1,2 %	4,7 %	-2,5 %	-2,7 %
Bruttomargin	9,6 %	11,1 %	14,6 %	5,8 %	4,7 %
Soliditetsgrad	45,2 %	49,4 %	50,8 %	61,0 %	65,7 %
Egenkapitalforrentning	-10,8 %	-4,3 %	13,2 %	-6,8 %	14,2 %

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Lyngby-Taarbæk Affalds virksomhed omfatter affaldshåndtering. De væsentligste aktiviteter er indsamling og transport af restaffald samt genanvendelige fraktioner, storskrald, farligt affald og haveaffald. Selskabet varetager den overordnede ledelse og administration af området, mens indsamling og transport af affaldet er udliciteret. Endvidere drives genbrugsstationen i samarbejde med Vestforbrænding. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling efter princippet om "hvile i sig selv". Taksterne godkendes hvert år af selskabets bestyrelse og Kommunalbestyrelsen.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten dækker perioden 1. januar – 31. december 2023. Selskabet blev stiftet i 2009, da aktiviteten blev udskilt fra Lyngby-Taarbæk Kommune.

Den grønne omstilling i Danmark er i fuld gang, og indsamling af affald er en vigtig brik i den grønne omstilling, hvis den skal være bæredygtig og nedbringe klimaaftrykket. Kunderne skal blive endnu dygtigere til at genbruge og genanvende. Affaldet skal op i affaldshierakiet. Lyngby-Taarbæk Kommunes affaldsplan tager afsæt i regeringens klimaplan 2020, om at vi skal være klimaneutrale i 2030.

Lyngby-Taarbæk kommunes borgere gør det godt. Genanvendelsesprocenten stiger og implementering af affaldsløsninger er nået rigtig langt og er næsten i mål med de sidste ejendomme. Efter fuld implementering af kommunens etageejendomme, foregår der et kontinuerligt arbejde i at optimere, vedligeholde og formidle sortering af affald i bl.a. boligselskaberne i Lyngby-Taarbæk kommune.

I regeringens Klimaplan er fastsat en målsætning om, at den reelle genanvendelse af det indsamlede husholdningslignende affald i Danmark skal op på 55 pct., 60 pct. og 65. pct. i hhv. 2025, 2030 og 2035. Det er Lyngby-Taarbæk godt på vej til og havde i 2023 en genanvendelsesprocent på 50,4%.

I 2023 er der mange ejendomme, der har fået udrullet fuld sortering. Med fuld sortering menes, at enhver borger har mulighed for at kunne komme af med sit affald i de påkrævede 10 fraktioner. De 10 fraktioner er madaffald, restaffald, glas, plast, mad- og drikkekartoner, metal, papir, pap, tekstilaffald og farligt affald.

De ejendomme, der udestår med de sidste udrulninger, er en mindre del af etageboligerne. Udrulning af mere affaldssortering i nogen etageboliger er besværliggjort som følge af manglende arealplads til flere beholdere, som blandet andet skyldes tætbebyggede områder, hvor der ikke er egnede tilkørselsforhold for skraldebilerne. Hver etagebolig skal have individuelle løsninger, hvilket gør at udrulningerne tager længere tid. Arbejdet med de sidste udrulninger til etageboligerne forventes færdigt i løbet af 2024.

I 2023 startede også udrulningen af miljøskabe til etageboliger til sortering af farligt affald. Dette fortsættes der med i 2024, hvor udrulningen forventes færdigt.

Et andet fokusområde i 2023 har været udfasning af affaldssække, da søk ikke fremskynder til affaldssortering. Ved udgangen af 2022 var der 2.940 søk, mens der ved udgangen af 2023 var 630 affaldssække. Det er svært at udfase alle søkkene, da der er områder i kommunen, hvor skraldebilerne har svært ved at komme til, og der derfor stadig er behov for tømning af en søk.

Resultatet før skat for 2023 viser et underskud på 2,9 mio. kr. mod et forventet overskud på 2,1 mio. kr. Det skyldes primært højere omkostninger i 2023 blandt andet på grund af indkøb af flere beholdere end forventet, samt det ekstra arbejde, der har været i forbindelse med udfasning af affaldssække. Yderligere er mængden af plast steget efter sortering af mad- og drikkekartoner, så omkostninger til afsætning af plast er højere end forventet. Egenkapitalen udgør herefter 19,8 mio. kr.

Årets nettoomsætning på 93,9 mio. kr. er steget i forhold til 2022. Det skyldes, at taksterne er steget fra 2022 til 2023.

Ledelsesberetning

De samlede omkostninger i 2023 er på 97,2 mio. kr. Dette er en stigning i forhold til 2022. Dette skyldes primært stigninger i produktionsomkostninger som følge af de generelle prisstigninger, samt den fortsatte udrulning af affaldsordninger. Yderligere er der sket en stigning i administrationsomkostninger, som følge af opnormering af affaldsmedarbejdere for at imødekomme det stigende fokus der er på affaldssektoren.

Efter en realiseret overdækning i 2023 på i alt 265 t.kr., er der en samlet underdækning på i alt 1,8 mio. kr. pr 31. december 2023.

Over/underdækningen for affaldsordningerne specificeres i balancen som en gældspost/tilgodehavende og indregnes samlet i årsrapporten som en del af "nettoomsætningen".

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	93.920.726	83.999.482
3	Produktionsomkostninger	-84.879.383	-74.666.579
	Bruttoresultat	9.041.343	9.332.903
3	Administrationsomkostninger	-12.033.517	-10.342.851
	Resultat af primær drift	-2.992.174	-1.009.948
4	Andre driftsomkostninger	0	-10.578
	Resultat før finansielle poster	-2.992.174	-1.020.526
5	Finansielle indtægter	322.714	0
	Finansielle omkostninger	-249.737	-231.471
	Resultat før skat	-2.919.197	-1.251.997
6	Skat af årets resultat	647.181	275.440
	Årets resultat	-2.272.016	-976.557
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.272.016	-976.557
		-2.272.016	-976.557

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.250.195	8.374.241
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.835.520	10.246.634
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	713.267	1.009.744
		<u>16.798.982</u>	<u>19.630.619</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.798.982</u>	<u>19.630.619</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	1.285.036	674.867
		<u>1.285.036</u>	<u>674.867</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.079.173	874.663
	Udskudte skatteaktiver	3.862.133	3.596.765
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	381.813	277.426
	Andre tilgodehavender	4.499.454	3.959.784
	Periodeafgrænsningsposter	3.513.515	3.563.851
	Underdækning	1.765.894	2.031.123
		<u>15.101.982</u>	<u>14.303.612</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.679.582</u>	<u>10.053.741</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.066.600</u>	<u>25.032.220</u>
	AKTIVER I ALT	<u>43.865.582</u>	<u>44.662.839</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	18.806.729	21.078.745
	Egenkapital i alt	<u>19.806.729</u>	<u>22.078.745</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	15.074.438	10.015.760
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	544.598	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.887.979	10.264.165
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.551.838	2.304.169
		<u>24.058.853</u>	<u>22.584.094</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.058.853</u>	<u>22.584.094</u>
	PASSIVER I ALT	<u>43.865.582</u>	<u>44.662.839</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	21.078.745	22.078.745
Overført via resultatdisponering	0	-2.272.016	-2.272.016
Egenkapital 31. december 2023	1.000.000	18.806.729	19.806.729

TIL BEHANDLING PÅ
 BESTYRELSESMØDE

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Årets resultat	-2.272.016	-976.557
12	Reguleringer	3.200.646	7.141.562
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	928.630	6.165.005
13	Ændring i driftskapital	-4.992.318	5.285.718
	Pengestrømme fra primær drift	-4.063.688	11.450.723
	Renteindbetalinger m.v.	322.714	0
	Renteudbetalinger m.v.	-249.737	-231.471
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.990.711	11.219.252
	Køb af materielle anlægsaktiver	-442.126	-2.895.952
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-442.126	-2.895.952
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	5.058.678	-4.999.694
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.058.678	-4.999.694
	Årets pengestrøm	625.841	3.323.606
	Likvider 1. januar	10.053.741	6.730.135
	Likvider 31. december	10.679.582	10.053.741

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Affald A/S for 2023 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- og underdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, herunder årets investeringer, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugeren opkrævede beløb lavere end omkostningerne ved de respektive affaldsordninger, herunder årets investeringer, indregnes forskellen under tilgodehavender, hvis forskellen forventes opkrævet.

Årets regulering af over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning fra affaldsgebyrer m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Over- eller underdækning ud fra "hvile i sig selv"-princippet opgøres som forskellen mellem kostpris for affaldsbehandling inkl. årets investeringer og de hos forbrugerne opkrævede beløb. En eventuel over- eller underdækning er indregnet i balancen enten som et passiv eller et aktiv.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger afholdt ved affaldshåndteringen, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet, anlægsaktivet hidrører fra.

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

kr.	2023	2022
2 Nettoomsætning		
Omsætning	94.185.954	87.907.351
Over-/underdækning	-265.228	-3.907.869
	<u>93.920.726</u>	<u>83.999.482</u>
3 Personaleomkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte. Administration og drift varetages af Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S.		
4 Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.		
kr.	2023	2022
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra bank	322.714	0
	<u>322.714</u>	<u>0</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-384.038	-277.426
Årets regulering af udsudt skat	-263.143	1.986
	<u>-647.181</u>	<u>-275.440</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2023	8.966.836	26.778.344	1.009.744	36.754.924
Tilgang i årets løb	0	442.126	0	442.126
Afgang i årets løb	0	-18.062	-84.952	-103.014
Overførsel fra andre poster	0	211.525	-211.525	0
Kostpris 31. december 2023	8.966.836	27.413.933	713.267	37.094.036
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2023	592.595	16.531.710	0	17.124.305
Årets afskrivninger	124.046	3.064.765	0	3.188.811
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-18.062	0	-18.062
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	716.641	19.578.413	0	20.295.054
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.250.195	7.835.520	713.267	16.798.982

kr.	2023	2022
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Lyngby-Taarbæk Affald A/S' eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entreprisaftaler.

Selskabet har lejeforpligtelser på 248 t.kr. ved opsigelse af lejemål.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT, fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S, CVR-nr. 32 56 03 50. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Hjemsted

Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S

Firskovvej 38, 2800 Kgs.
Lyngby

kr.	2023	2022
12 Reguleringer		
Ændring i udskudt skat	-265.368	1.986
Af- og nedskrivninger	3.188.811	2.989.658
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	10.578
Igangværende anlæg driftsført	84.952	0
Finansielle indtægter	-322.714	0
Finansielle omkostninger	249.737	231.471
Over-/underdækning	265.228	3.907.869
	<u>3.200.646</u>	<u>7.141.562</u>
13 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-610.169	938.437
Ændring i tilgodehavender	-253.633	-867.765
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	-4.128.516	5.215.046
	<u>-4.992.318</u>	<u>5.285.718</u>