

Nomi4s i/s
Hjermvej 19
7500 Holstebro
CVR. nr. 14 76 05 04

Årsrapport for 2018
(Interessentskabets 5. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Interessentskabsoplysninger	2
Påtegninger:	
• Ledespåtegning	3
• Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	19
Balance pr. 31. december	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter, resultatopgørelse og balance	23
Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger	34

Interessentskabsoplysninger.

Nomi4s i/s
Hjermvej 19
7500 Holstebro

Telefon: 70 200 226
E- mail: post@nomi4s.dk
Hjemmeside: www.nomi4s.dk
Pengeinstitut: Salling Bank A/S
Revision: BDO, Statsautoriseret revisionsaktieselskab.
CVR. nr.: 14 76 05 04

Interessenter:

Holstebro Kommune
Lemvig Kommune
Skive Kommune
Struer Kommune

Bestyrelse:

Holstebro Kommune: Finn Thøgersen (Formand)
Karsten Filsø
Lemvig Kommune: Ole Byskov
Steffen Husted Damsgaard
Skive Kommune: Jens Peder Hedevang (Næstformand)
Anders Bøge
Struer Kommune: Mads Jakobsen
John Svejgaard Christoffersen

Direktion:

Direktør Hans Bloch

Aktiviteter:

Hovedaktiviteter: Drift af borgerrelaterede affaldsopgaver, herunder genbrugspladser og indsamlingsordninger.
Drift af affaldsbehandlingsanlæg.
Drift af deponi.
Øvrige affaldsrelaterede opgaver.
Udvikling af affaldsbehandlingsmetoder.

Ledelsespåtegning.

Direktionen har dags dato aflagt Årsrapport for 2018 for Nomi4s i/s.

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper med udgangspunkt i regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven, regnskabsklasse C (mellemstor).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten, fordeling af årets resultat og overdækningsdispositionen indstilles til godkendelse på bestyrelsesmødet den 20. maj 2019.

Holstebro, d. 20. maj 2019

Direktionen:



Hans Bloch

Holstebro, d. 20. maj 2019.

Bestyrelsen:



Finn Thøgersen
(Formand)



Jens Peder Hedevang
(Næstformand)



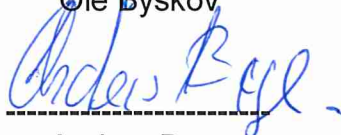
Karsten Filsø



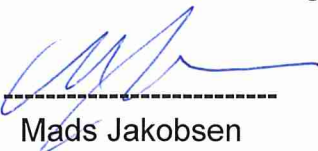
Ole Byskov



Steffen Husted Damsgaard



Anders Bøge



Mads Jakobsen



John Svejgaard Christoffersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nomi4s i/s

REVISIONPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nomi4s i/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Nomi4s i/s' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Nomi4s i/s' aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer der er pålagt samt udført diverse rådgivningsopgaver.

Vi blev af interessenterne første gang antaget som revisor for virksomheden i forbindelse med stiftelsen i 2014 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 5 år frem til og med regnskabsåret 2018. Underskrivende revisor har afgivet revisionspåtegningen siden 2015.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet

som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Hensættelse til deponi

Som det fremgår af note 14, er Nomi4s i/s forpligtet til at hensætte til nedlukning af deponi samt efterbehandling og kontrol af det deponerede affald.

Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandling vedrørende hensættelsen, har været:

- Vi har sammenholdt opgørelsen med den beregning, der er foretaget for nogle år tilbage, af hensættelsesbeløbet.
- Vi har foretaget analytisk gennemgang af udviklingen i forhold til foregående år og kendte påvirkninger.
- Vi har gennemgået selskabets interne kontroller omkring hensættelsen herunder tilgange til deponi samt anvendte omkostninger i året.
- Vi har påset selskabets opgørelse og beregninger.
- Vi har stikprøvevis gennemgået registrering af mængder tilgået deponiet.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners

budget- og regnskabsvæsen, revision mv., 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.
- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 ledelsen 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.

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 årsregnskabslovens regler.

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Århus, den 20. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor

- **Hoved- og nøgletal.**

Til beskrivelse af den overordnede økonomiske udvikling i Nomi4s i/s udarbejdes hoved- og nøgletal for de sidste 5 år i det omfang disse har indgået i tidligere årsrapporter.

Alle beløb er angivet i 1.000 kr.

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	196.449	192.543	203.847	209.653	223.195
Omkostninger	181.293	174.874	185.994	194.721	206.353
Afskrivninger	14.436	17.478	16.521	15.040	15.888
Resultat før finansiering og ekstraordinære poster	720	191	1.332	-108	954
Finansiering	-750	-43	77	350	-89
Årets resultat	-30	148	1.409	242	865
<i>Overført til fri egenkapital</i>	<i>-30</i>	<i>148</i>	<i>1.409</i>	<i>242</i>	<i>865</i>
<i>Årets nettooverdækning</i>	<i>11.379</i>	<i>14.242</i>	<i>11.942</i>	<i>10.442</i>	<i>6.479</i>
Balance:					
Balancesum	167.755	185.433	174.361	185.787	186.345
Anlægsaktiver	113.043	124.820	118.190	117.950	122.178
Likvide beholdninger og obligationer	48.832	46.057	39.362	57.035	55.556
Egenkapital	13.565	13.417	14.531	14.773	15.594
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	22.192	15.363	8.992	37.619	20.902
Investeringsaktivitet	-4.378	-12.652	-10.185	-14.802	-17.847
Finansieringsaktivitet	-5.471	-5.486	-5.502	-5.143	-4.535
Samlet forskydning	-2.775	12.343	-6.695	17.674	-1.480
Medarbejdere:					
Ansatte, gennemsnit	72	71	72	74	75
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	42	41	46	47	52
Likviditetsgrad	105	109	130	130	132

Principperne for beregning af nøgletal er beskrevet i regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Overordnede bemærkninger til Årsrapporten og driften i 2018.

Historik:

Nomi4s i/s er etableret d. 1. januar 2014, som et interessentskab bestående af Holstebro, Lemvig, Skive og Struer Kommuner.

Interessentskabet er etableret som en sammenlægning af de tidligere interessentskaber nomi i/s og NVR*affald i/s*, samt Skive Renovation 4S.

Dette er interessentskabets 5. regnskabsår.

Aktiviteter og forventet udvikling i aktiviteterne:

Ved etablering af interessentskabet har Nomi4s i/s fået kompetenceoverdraget driftsopgaverne, affaldsbehandlingen og information på affaldsområdet fra interessentkommunerne, dog undtagen driftsopgaverne på genbrugspladserne i Struer Kommune, som er overdraget til Nomi4s i/s pr. 1. januar 2019.

Sammenlægningen er gennemført som et ønske om at fastholde og udbygge viden-ressourcerne på affaldsområdet, og at affaldsområdet skal være et særskilt politisk fokusområde.

Der stilles løbende stigende krav til driften af affaldsområdet, herunder krav til affaldsfraktionernes behandling og genanvendelse, for at sikre en optimal ressourceudnyttelse.

I den regeringsudsendte Ressourceplan for affaldshåndtering 2013 - 2018 er der fokus på øget genanvendelse, hvilket også afspejler sig i interessentkommunernes Affaldsplaner.

Affaldet har over tid skiftet status fra et miljømæssigt problem til en positiv ressource, hvor direkte genbrug, genanvendelse og energiodnyttelse skal optimeres med fokus på cirkulær økonomi.

De borgerrelaterede aktiviteter forventes i væsentlighed at være uændrede i de kommende år.

Deponeringsaktiviteterne forventes reduceret væsentligt, da Nomi4s i/s ikke må deponere blandet affald fra 2020.

Ledelsesberetning (fortsat)

Aktiviteter og forventet udvikling i aktiviteterne (fortsat):

Der er et politisk ønske i den nuværende regering om privatisering/markedsgørelse af alt affaldsbehandling, hvilket kan få stor betydning for de fremadrettede driftsaktiviteter og økonomi i Nomi4s i/s.

Dette kan indebære at Nomi4s i/s i løbet af en årrække får frataget muligheden for at sortere og oparbejde affald til genanvendelse.

Betydningsfulde hændelser der er indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Videnressourcer:

Da ejerkommunerne har kompetenceoverført driften af affaldsopgaverne til Nomi4s i/s, og dermed ikke oppebærer spidskompetence på området, er det væsentligt, at interessentskabet besidder disse kompetencer, således at interessentkommunerne kan serviceres effektivt og korrekt.

Nomi4s i/s råder således over væsentlige videnressourcer på hele affaldsområdet, såvel teknisk som administrativt og økonomisk.

Nomi4s' medarbejdere har i det forløbne regnskabsår, udover deltagelse i relevante faglige kurser m.m., bl.a. deltaget i og ledet projektarbejde, holdt foredrag og haft indlæg på konferencer og kurser.

Interessentskabet prioriterer den interne vidensdeling ved bl.a. faste møder med personalet og Intranet.

Endvidere anvendes viden-ressourcerne bl.a. som et tilbud til undervisning af eleverne i interessentkommunernes folkeskoler m.m.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter:

Nomi4s i/s arbejder løbende med udviklingsaktiviteter, men har ingen deciderede forskningsaktiviteter.

Udviklingsaktiviteterne omfatter bl.a. fortsat udvikling af sorteringsanlægget med bl.a. implementering af robotter i affaldssorteringen.

Ledelsesberetning (fortsat)

Forsknings- og udviklingsaktiviteter (fortsat):

Nomi4s i/s deltager også i eksterne udviklingsaktiviteter, herunder samarbejde omkring udnyttelse af have- parkoverskud, biologisk behandling af dagrenovation, jordrensning, samt andre behandlingsformer med henblik på optimal udnyttelse af ressourcerne i affaldet.

Nomi4s i/s følger udviklingen tæt omkring biogasanlæg, termisk forgasning samt udvikling af sorteringsteknologi for erhvervsaffald.

Miljøoplysninger og miljøforhold:

Nomi4s i/s arbejder løbende med forbedring af miljøforholdene, herunder også en aktiv indsats for at forbedre arbejdsmiljøet.

Fordelingen af de tilførte affaldsmængder til deponi, forbrænding og genanvendelse er konstant, når der ses bort fra deponiaffald, der modtages efter vundne licitationer.

I forbindelse med afholdelse af udbud, levering af affald m.m. stilles der miljøkrav til vognmænd og affaldsbehandlingen.

I 2019 indføres der husstandsindsamling af bioaffald i de 4 interressentkommuner.

Fællesskabets økonomiske udvikling:

Regnskabsresultatet for året 2018 blev et overskud på kr. 865.404.

I regnskabsresultatet indgår en overdækning på kr. 6.609.945. Over- og underdækninger for de borgerrelaterede opgaver afregnes med interressentkommunerne i 2020. Øvrige over- og underdækninger indregnes i de fremadrettede behandlingsgebyrer, idet Nomi4s i/s er omfattet af "hvile i sig selv"-princippet for disse aktiviteter.

Nettoafvigelsen i forhold til budgettet (kr. 5.555.850 inkl. overdækning) skyldes mange forskellige forhold, og afviger for de enkelte driftsområder. (Se note 5)

Det miljømæssige og økonomiske resultat af driften har været tilfredsstillende.

Ledelsesberetning (fortsat)

Fællesskabets økonomiske udvikling (fortsat):

Økonomien tilrettes løbende, under hensyn til at interessentskabets aktiviteter i væsentlighed er omfattet af "hvile i sig selv"-princippet.

De økonomiske stordriftsfordele ved etablering af Nomi4s i/s har haft effekt. Dette kan blandt andet ses i administrationsudgifterne og uændrede/reducerede behandlingstakster.

Økonomisk usikkerhed:

Den væsentligste økonomiske usikkerhed kan henføres til politiske og strukturmæssige lovindgreb/ændringer, som kan være af væsentlig betydning for Nomi4s i/s i såvel positiv som negativ retning.

Egenkapital:

Interessentskabets egenkapital tilhører interessentkommunerne.

Over- og underdækning:

Over- og underdækning er principielt udtryk for et mellemværende med forbrugerne, altså et tilgodehavende eller en forpligtigelse for interessentskabet.

Da over- og underdækning er baseret på gebyropkrævninger, kan beløbet anses for at være for meget eller for lidt opkrævet hos forbrugerne.

Disse mer- og mindreopkrævninger er legale, da de indgår som en del af interessentskabets arbejdskapital.

Anvendt regnskabspraksis.

Generelt:

Årsrapporten for Nomi4s i/s for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstor).

Opstilling og måling m.v. er dog på enkelte områder tilpasset interessentskabets særlige karakter som offentlig affaldsvirksomhed, herunder er der ikke elimineret for intern samhandel jf. nedenstående.

Aflæggelse af Årsrapport for et §60 interessentskab skal være i overensstemmelse med de love og vejledninger, der er gældende for kommuner. Dette gælder pligten til at registrere indtægter, udgifter, resultat og investeringer på 7 hovedaffalds-områder med tilhørende underområder. Dette indebærer tillige, at der skal ske registrering af intern omsætning mellem de enkelte affaldsområder, således at disse udviser såvel bruttoudgifter som bruttoindtægter.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Begreberne over- og underdækning i Årsregnskabet er principielt udtryk for et mellemværende med forbrugerne, altså et tilgodehavende eller en forpligtigelse for interessentskabet.

Over- og underdækning er baseret på gebyropkrævninger, og kan anses for at være for meget eller for lidt opkrævet hos forbrugerne i forhold til de bogførte værdier og gældsposter i øvrigt.

Opkrævningerne er legale, da de indgår som en del af interessentskabets arbejdskapital.

Efterfølgende er angivet den anvendte regnskabspraksis, som er væsentlig for bedømmelse af interessentskabets resultat.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Generelt om indregning og måling (fortsat):

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætning registreres og indtægtsføres i den periode, hvor arbejdet er udført.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Intern omsætning indgår i nettoomsætning. Den interne fakturering sker mellem hovedaffaldsområder jf. ovenstående under "Generelt" og til beregnede kostpriser.

Nettoomsætningen påvirkes af årets over- eller underdækning.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Resultatopgørelsen (fortsat):

Produktions- og andre omkostninger:

Omkostninger, der direkte relaterer sig til årets omsætning, periodiseres og udgiftsføres i samme regnskabsår som indtægten registreres. Dette uanset fakturerings- og betalingstidspunkt. Interne omkostninger indgår i produktions- og andre omkostninger i det omfang de er faktureret.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Interessentskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til interessentskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Balancen (fortsat):

Materielle anlægsaktiver (fortsat):

Nyanskaffelser under kr. 100.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret. Der indgår dog tidligere anskaffelser (samlede køb over kr. 50.000) i de materielle anlægsaktiver i det omfang de indgår i Åbningsbalancen for Nomi4s i/s.

Ved etablering af nye underjordiske containere afviges fra grænsen på kr. 100.000, hvis der i området er tilknyttet dagrenovationsindsamling.

Ved etablering af nye husstandsordninger aktiveres beholderne til afskrivning ved indkøb for over 1 mio. kr. pr. interessentkommune.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Administrative bygninger	25 år
Tekniske bygninger m.v.	10 – 20 år
Maskiner, containere m.v.	3 – 8 år
Kontorinventar m.v.	3 – 4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den relevante omkostningsgruppe.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Varebeholdninger består af beholdere m.v. der er indkøbt, men først anvendes i driften efter regnskabsafslutningen, samt genanvendeligt affald med en positiv afregningsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Balancen (fortsat):

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Obligationer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu, idet der ikke er låneomkostninger.

Gæld optages på grundlag af lånets underliggende kontantværdi og kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anden gæld består af skyldige skatter og afgifter, samt skyldige lønmodtagerforpligtelser, herunder feriepenge mm.

Fri egenkapital:

Fri egenkapital måles på grundlag af åbningsbalancen for Nomi4s i/s pr. 1. januar 2014 og efterfølgende regnskabsresultater. Regnskabsresultaterne omfatter affaldsopgaver indenfor kommunalfuldmagten og andre godkendelser, men principielt udenfor de 7 hovedaffaldsområder.

Hensatte forpligtelser:

Hensættelser optages på grundlag af de økonomiske forventninger til fremtidige udgifter, og består af frivillige hensættelser samt hensættelser der er lovpligtige og godkendt af Miljøstyrelsen.

Indskudt overdækning:

Indskudt overdækning måles på grundlag af åbningsbalancen for Nomi4s i/s pr. 1. januar 2014 og efterfølgende over- og underdækninger. Indskudt overdækning er resultat af aktiviteter indenfor de 7 hovedaffaldsområder, som ikke løbende afregnes med interessentkommunerne.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Pengestrømsopgørelse:

Pengestrømsopgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme fordelt på drifts- investerings- og finansieringsaktiviteter.

Obligationsbeholdninger indgår som likvide midler, idet disse er til fri disposition og indgår i interessentskabets løbende likviditetsstyring.

Nøgletaloversigt:

Soliditetsgrad: $(\text{Egenkapital} + \text{Indskudt overdækning}) * 100 / \text{Samlede aktiver}$.

Likviditetsgrad: $\text{Omsætningsaktiver} * 100 / \text{Kortfristet gæld}$

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:	2018	2017	Noter
Behandlingsgebyrer	85.475.757	77.459.360	1
Kommunebetalinger	119.126.000	113.868.000	2
Salg genanvendelige materialer	16.530.860	17.375.486	3
Øvrige indtægter	8.540.804	11.392.358	4
	229.673.421	220.095.204	
Overdækning, netto	6.609.945	10.442.452	5
Nettoomsætning i alt	223.063.476	209.652.752	

Produktionsomkostninger:

Affaldsbortskaffelse	103.593.685	94.078.818	6
Indsamlings- og transportudgifter	49.436.876	45.917.896	
Maskinomkostninger	7.387.914	7.172.282	
Personaleomkostninger, drift	21.344.752	20.451.711	
Eksterne omkostninger	4.437.044	3.901.288	
Materiale- og ressourceforbrug	2.794.839	2.876.318	
Udviklingsomkostninger	559.501	109.289	
Øvrige omkostninger	975.193	1.266.945	
Afskrivninger	15.157.601	14.326.375	
Produktionsomkostninger i alt	205.687.405	190.100.922	

Bruttofortjeneste

17.376.071	19.551.830
-------------------	-------------------

Administrationsudgifter	16.422.344	19.659.477	7
Resultat før finansiering	953.727	(107.647)	
Finansielle indtægter	326.809	588.769	8
Finansielle udgifter	415.132	238.680	9
Årets resultat	865.404	242.442	

Resultatet disponeres således:

Overført til egenkapital	865.404	242.442	10
--------------------------	---------	---------	----

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Anlægsaktiver:</u>	2018	2017	Noter
Materielle anlægsaktiver:			11
Grunde og bygninger	59.030.191	67.427.631	
Produktionsanlæg og maskiner	18.382.028	17.678.946	
Beholdere og containere	12.048.351	12.652.340	
Anlæg under opførelse	10.756.782	88.929	
Materielle anlægsaktiver i alt	100.217.352	97.847.846	
Finansielle anlægsaktiver:			12
Underdækning til indbetaling	21.911.666	20.103.033	
Deposita	49.000	0	
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.960.666	20.103.033	
<u>Anlægsaktiver i alt</u>	122.178.018	117.950.879	
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger:			
Beholdere og genbrugsmaterialer	937.770	1.280.826	
Varebeholdninger i alt	937.770	1.280.826	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende fra salg	6.463.207	8.197.390	
Andre tilgodehavender	1.179.407	1.260.755	
Periodeafgrænsningsposter	31.606	61.033	
Tilgodehavender i alt	7.674.220	9.519.178	
Værdipapirer:			
Obligationer	37.500.143	41.401.265	
Værdipapirer i alt	37.500.143	41.401.265	
Likvide beholdninger	18.055.781	15.634.364	
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	64.167.914	67.835.633	
<u>AKTIVER I ALT</u>	186.345.932	185.786.512	

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Egenkapital:</u>	2018	2017	Noter
Fri egenkapital	15.638.891	14.773.487	13
Egenkapital i alt	15.638.891	14.773.487	

<u>Hensatte forpligtigelser:</u>			
Andre hensatte forpligtigelser	33.134.835	29.437.916	14
Hensatte forpligtigelser i alt	33.134.835	29.437.916	

Gældsforpligtigelser:

<u>Langfristet gæld:</u>			
Anlægs lån	8.101.858	12.297.549	15
Indskudt overdækning	80.915.537	72.496.959	16
Overdækning til udbetaling	-	4.423.709	17
Langfristet gæld i alt	89.017.395	89.218.217	

Kortfristet gæld:

Kortfristet del af langfristet gæld	4.051.219	4.518.357	
Kreditorer	27.294.491	27.113.412	
Overdækning til udbetaling	4.423.709	7.874.071	18
Anden gæld	12.785.392	12.851.052	
Kortfristet gæld i alt	48.554.811	52.356.892	

<u>Gældsforpligtigelser i alt</u>	137.572.206	141.575.109	
--	--------------------	--------------------	--

<u>PASSIVER I ALT</u>	186.345.932	185.786.512	
------------------------------	--------------------	--------------------	--

Øvrige noter:

Note 19: Eventualforpligtigelser

Note 20: Personaleforhold.

Note 21: Opgørelse vedr. deponi

Note 22: Fordelingsnøgle mellem interessentkommunerne

Pengestrømsopgørelse

Driftens likviditetsbidrag:

	2018	2017
Årets resultat	865.404	242.442
Årets nettooverdækning	6.609.945	10.442.452
Tilbageførte af- og nedskrivninger	15.887.025	15.040.423
Tilbageført fortjeneste salg anlægsakt.	-410.000	0
Hensatte forpligtigelser	3.696.919	4.334.512
Tilbageførte kursreguleringer	-128.153	-199.156
Ændring i varebeholdninger	343.056	255.751
Ændring i varedebitorer	1.734.183	2.599.930
Ændring i varekreditorer	181.079	10.444.222
Ændring andre tilgodehavender	61.775	3.153.401
Ændring anden gæld	-65.660	239.212
Ændring over- og underdækning	-7.874.071	-8.934.520
Driftens likviditetsbidrag i alt	20.901.502	37.618.669

Likviditet fra investeringsaktivitet:

Investering behandlingsanlæg	13.793.062	6.379.902
Investering borgerrelaterede opgaver	4.926.846	9.086.705
Salg af anlægsaktiver	-873.377	-664.820
Investeringsaktivitet i alt	17.846.531	14.801.787

Likviditet fra finansieringsaktivitet:

Træk på driftskredit	0	0
Optagelse af lån	0	0
Afdrag på lån	4.534.676	5.143.357
Finansieringsaktivitet i alt	4.534.676	5.143.357

Likviditetsopgørelse:

Likvider pr. 1. januar	57.035.629	39.362.104
Overført fra drift	20.901.502	37.618.669
Overført fra investeringer	-17.846.531	-14.801.787
Overført fra finansiering	-4.534.676	-5.143.357
Likvider pr. 31. december	55.555.924	57.035.629

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 1, Behandlingsgebyrer:

Behandlingsgebyrer er udtryk for den del af omsætningen, der er baseret på indvejning af affaldsfraktioner m.v.

Note 2, Kommunebetalinger:

Kommunebetalinger er betaling for de opgaver Nomi4s i/s har fået kompetenceoverdraget på det borgerrelaterede område, hvor interessentkommunerne opkræver gebyrerne.

	2018	2017
Holstebro Kommune	45.492.008	43.323.889
Lemvig Kommune	20.332.292	19.922.740
Skive Kommune	39.878.626	37.680.237
Struer Kommune	13.423.074	12.941.134
	119.126.000	113.868.000

Note 3, Salg genanvendelige materialer:

61 % (2017: 57 %) af indtægten vedrører slutdisponering af husholdningsaffald, der er kompetenceoverdraget til Nomi4s i/s.

Note 4, Øvrige indtægter:

Øvrige indtægter er salg af maskintimer og løntimer, herunder udførsel af interne opgaver mellem aktiviteterne.

Udgiften til interne opgaver indgår i affaldsbortskaffelse.

Note 5, Over- og underdækning:

Overdækning er udtryk for, at der er realiseret et positivt driftsresultat, medens underdækning er udtryk for et negativt driftsresultat.

Over- og underdækning indregnes over tid i gebyropkrævningerne på affaldsområdet.

Overdækning er en gældspost i Årsrapporten og underdækning er et tilgodehavende i Årsrapporten.

Over- og underdækning på de borgerrelaterede opgaver afregnes/opkræves hos interessentkommunerne i 2020, dog ikke opkrævning til affaldsplansudgifter, hvor der er en periodemæssig forskydning.

Overdækning specificeres således:

	2018	2017
1.38.66 Sorteringsanlæg m.m.	5.758.330	5.980.177
1.38.66 Deponi	128.543	0
1.38.62 Have- parkaffald	2.579.461	893.572
1.38.60 Affaldsplan, private	78.397	264.337
1.38.60 Affaldsplan, erhverv		0
Overført til indskudt overdækning	8.544.731	7.138.086

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 5, Over- og underdækning (fortsat):

Overdækning fortsat:

	2018	2017
1.38.60 Fælles formål, erhverv	21.561	136.740
1.38.60 Fælles formål, private	717.791	691.675
1.38.61 Dagrenovation	0	1.431.416
1.38.62 Storskrald	172.617	786
1.38.63 Glas, papir og pap	0	0
1.38.65 Genbrugspladser	979.675	2.754.467
1.38.65 Genbrugspladser erhverv	0	29.861
1.38.66 Genbrugsøer m.m.	0	111.167
Overdækning til udbetaling	1.891.644	5.156.112
Overdækning i alt	10.436.375	12.029.861

Underdækning specificeres således:

	2018	2017
1.38.66 Deponi	0	914.835
Modregnes indskudt overdækning	0	914.835

	2018	2017
1.38.61 Dagrenovation	2.258.559	0
1.38.63 Glas, papir og pap	1.184.137	489.229
1.38.64 Farligt affald	26.125	118.698
1.38.66 Genbrugsøer m.m.	190.748	0
Batterier	166.861	64.647
Underdækning til opkrævning	3.826.430	672.574

Underdækning i alt	3.826.430	1.587.409
---------------------------	------------------	------------------

Over- og underdækning i alt	6.609.945	10.442.452
------------------------------------	------------------	-------------------

Note 6, Affaldsbortskaffelse:

49 % (2017: 54 %) af udgiften vedrører slutdisponering af husholdningsaffald, der er kompetenceoverdraget til Nomi4s i/s.

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 7, Administrationsudgifter:

<u>Afholdte udgifter:</u>	2018	2017
Personaleudgifter	11.505.008	11.711.743
Kontordrift og information	954.850	1.449.605
Ekstern rådgivning og bistand	1.407.216	4.156.013
Administrative edb-udgifter	844.324	864.820
Lokaleomkostninger	472.946	406.112
Tab på debitorer	8.778	-37.045
Øvrige: Kontingenter, møder m.m.	499.797	394.181
Afskrivninger	729.425	714.048
Udgifter i alt	16.422.344	19.659.477

Note 8, Finansielle indtægter:

	2018	2017
Renter, bank og obligationer	108.084	155.085
Kursregulering af anlægslån	128.153	199.156
Kursregulering obligationer	83.106	230.992
Andre renteindtægter m.v.	7.466	3.536
Finansielle indtægter i alt	326.809	588.769

Note 9, Finansielle udgifter:

	2018	2017
Renter, Kommunekredit	106.547	171.033
Renter, bank	8.947	0
Kursregulering af obligationer	267.708	44.652
Andre renteudgifter m.v.	31.930	22.995
Finansielle udgifter i alt	415.132	238.680

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 10, Overført til egenkapital:

Fordeles således jf. Samarbejdsaftalen:

	2018	2017
Holstebro Kommune	338.139	94.729
Lemvig Kommune	123.448	34.584
Skive Kommune	276.831	77.554
Struer Kommune	126.986	35.575
Overført i alt	865.404	242.442

Note 11, Materielle anlægsaktiver:

	Grunde & bygninger	Prod. anlæg og maskiner
Kostpris pr. 1. januar	102.287.928	32.439.273
Årets tilgang til kostpris	853.338	5.354.000
Årets afgang til kostpris	13.377	1.197.333
Kostpris i alt	103.127.889	36.595.940
Af- og nedskrivninger primo	34.860.297	14.760.327
Årets afskrivninger	9.237.401	4.200.918
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	747.333
Af- og nedskrivninger i alt	44.097.698	18.213.912
Bogført værdi pr. 31. december	59.030.191	18.382.028

	Beholdere & containere	Anlæg under opførelse
Kostpris pr. 1. januar	26.270.918	88.929
Årets tilgang til kostpris	1.844.717	10.667.853
Årets afgang til kostpris	0	0
Kostpris i alt	28.115.635	10.756.782
Af- og nedskrivninger primo	13.618.578	0
Årets afskrivninger	2.448.706	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger i alt	16.067.284	0
Bogført værdi pr. 31. december	12.048.351	10.756.782

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 11, Materielle anlægsaktiver (fortsat):

De materielle anlægsaktiver er fordelt således på aktiviteter:

	2018	2017
Affaldsterminal Måbjerg	21.013.297	22.946.226
Affaldscenter Rom	2.537.944	1.486.687
Affaldscenter Kjærgårdsmølle	5.075.198	6.363.780
Affaldscenter Kåstrup	4.781.965	5.753.464
Genbrugscenter Kåstrup	5.972.354	7.101.170
Deponi Kåstrup	2.769.893	4.133.721
Holstebro Genbrugsplads	464.263	560.012
Vinderup Genbrugsplads	806.566	758.439
Ulfborg Genbrugsplads	2.978.877	2.512.825
Sdr. Nissum Genbrugsplads	434.647	489.917
Lemvig Genbrugsplads	4.692.854	5.167.964
Harboøre Genbrugsplads	1.006.247	1.150.923
Bækmarksbro Genbrugsplads	1.996.370	2.157.078
Skive Genbrugsplads	4.916.637	5.070.615
Kåstrup Genbrugsplads	2.640.000	2.640.000
Fur Genbrugsplads	901.519	1.009.225
Genbrugsbutik Kåstrup	758.596	854.594
Dagrenovation, Holstebro	236.214	399.585
Dagrenovation, Lemvig	25.009	76.439
Dagrenovation Skive	3.530.792	3.349.053
Dagrenovation, Struer	348.184	574.303
Genbrugsøer, Holstebro	567.608	707.676
Genbrugsøer, Lemvig	14.371	44.617
Genbrugsøer, Struer	606.522	735.768
Miljøstationer, genbrugsøer Skive	6.395.033	6.534.388
Grundareal udenfor drift	2.186.250	2.475.000
Administrativ IT/varebil	112.006	402.316
Administrationsbygninger	11.691.354	12.303.140
Materielle anlægsaktiver i alt	89.460.570	97.758.925

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 12, Underdækning til indbetaling:

Skive Kommune:

	2018	2017
1.38.66 Deponiforpligtigelse	20.103.033	20.103.033
	20.103.033	20.103.033

Deponiforpligtigelsen bliver aktuel ved reetablering og efter lukning.

Holstebro Kommune:

	2018	2017
Fælles formål, private	-280.462	0
Fælles formål, affaldsplan erhverv	-50.493	0
Dagrenovation	722.741	0
Storskrald	-18.062	0
Glas, papir og pap	428.632	0
Genbrugspladser, private	-286.862	0
Genbrugspladser, erhverv	0	0
Genbrugsøer og institutioner	-10.358	0
Batterier	72.680	0
Holstebro Kommune i alt	577.816	0

Lemvig Kommune:

	2018	2017
Fælles formål, private	-102.391	0
Fælles formål, affaldsplan erhverv	-37.888	0
Dagrenovation	992.284	0
Storskrald	-19.414	0
Glas, papir og pap	427.305	0
Genbrugspladser, private	-987.190	0
Genbrugspladser, erhverv	0	0
Genbrugsøer og institutioner	43.127	0
Batterier	34.768	0
Lemvig Kommune i alt	350.601	0

Skive Kommune:

	2018	2017
Fælles formål, private	-229.611	0
Fælles formål, affaldsplan erhverv	-31.989	0
Dagrenovation	743.460	0
Storskrald	-141.294	0
Glas, papir og pap	243.236	0
Farligt affald	26.125	0
Genbrugspladser	60.666	0
Genbrugsøer og institutioner	138.981	0
Batterier	0	0
Skive Kommune i alt	809.574	0

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 12, Underdækning til indbetaling (fortsat):

<u>Struer Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	-105.326	0
Fælles formål, erhverv	-27.344	0
Dagrenovation	-199.926	0
Storskrald	6.152	0
Papir og pap	84.964	0
Genbrugspladser, private	233.711	0
Genbrugspladser, erhverv	0	0
Genbrugsøer og institutioner	18.998	0
Batterier	59.413	0
Struer Kommune i alt	70.642	0

Underdækning til indb. i alt	21.911.666	20.103.033
-------------------------------------	-------------------	-------------------

Kr. 1.808.633 opkræves ved kommunerne i 2020, medens det resterende beløb på kr. 20.103.033 fra Skive Kommune opkræves i takt med forbruget på de lukkede deponienheder.

Note 13, Fri egenkapital:

Den frie egenkapital fordeles således:

Holstebro Kommune	2018	2017
Overført fra sidste år	6.062.111	5.967.382
Årets resultat	338.139	94.729
	6.400.250	6.062.111

Lemvig Kommune	2017	2017
Overført fra sidste år	422.140	387.556
Årets resultat	123.448	34.584
	545.588	422.140

Skive Kommune	2017	2017
Overført fra sidste år	6.001.406	5.923.852
Årets resultat	276.831	77.554
	6.278.237	6.001.406

Struer Kommune	2017	2017
Overført fra sidste år	2.287.830	2.252.255
Årets resultat	126.986	35.575
	2.414.816	2.287.830

Fri egenkapital i alt	15.638.891	14.773.487
------------------------------	-------------------	-------------------

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 14, Andre hensatte forpligtigelser:

Hensættelsen vedrører efterbehandling af deponi og er opgjort i henhold til Bekendtgørelse nr. 1049 af 28.8.2013.

Skive Kommunes andel af hensættelsen udgør kr. 20.103.033, og Skive Kommune har stillet anfordringsgaranti for beløbet overfor Nomi4s i/s.

Note 15, Anlægs lån:

	2018	2017
KommuneKredit, forfald 2 - 5 år	6.515.416	10.249.620
KommuneKredit, forfald efter 5 år	1.416.666	1.750.000
Kursregulering til kontantværdi	169.776	297.929
	8.101.858	12.297.549

Langfristet gæld er jf. regnskabspraksis optaget til kontant indfrielsesbeløb.

Note 16, Indskudt overdækning:

Den indskudte overdækning, er sammen med den frie egenkapital, udtryk for de samlede kapitalandele interessentkommunerne indskyder og opsparer i Nomi4s i/s.

Årets over- og underdækning på opgaver, der ikke direkte vedrører de borgerrelaterede opgaver, tillægges/fratrækkes den indskudte overdækning under de respektive aktiviteter.

Holstebro Kommune:

	2018	2017
1.38.60 Fælles formål, private	4.247.449	4.247.449
1.38.60 Affaldsplan private	245.951	215.319
1.38.60 Fælles formål, erhverv	0	50.493
1.38.61 Dagrenovation	3.891.436	3.891.436
1.38.65 Genbrugspladser	972.859	972.859
1.38.62 Have- parkaffald	3.601.692	2.593.820
1.38.66 Deponi	4.247.581	4.197.355
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	13.687.848	11.437.899
Holstebro Kommune i alt	30.894.815	27.606.630

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 16, Indskudt overdækning (fortsat):

Lemvig Kommune:

	2018	2017
1.38.60 Fælles formål, private	1.782.671	1.782.671
1.38.60 Affaldsplan private	89.792	78.609
1.38.60 Fælles formål, erhverv	0	28.997
1.38.62 Have- parkaffald	1.295.356	927.402
1.38.66 Deponi	4.396.574	4.378.238
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	5.120.309	4.298.896
Lemvig Kommune i alt	12.684.703	11.494.813

Skive Kommune:

	2018	2017
1.38.60 Fælles formål, private	90.217	90.217
1.38.60 Affaldsplan private	201.358	176.280
1.38.60 Fælles formål, erhverv	0	31.989
1.38.61 Dagrenovation	262.565	262.565
1.38.62 Storskrald	-33.101	-33.101
1.38.63 Papirindsamling	-70.340	-70.340
1.38.64 Farligt affald	79.089	79.089
1.38.65 Genbrugspladser	-424.079	-424.079
1.38.66 Tilvalgsordninger	-25.697	-25.697
1.38.62 Have- parkaffald	2.383.661	1.558.527
1.38.66 Deponi	4.123.601	4.082.482
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	19.738.295	17.896.285
Skive Kommune i alt	26.325.569	23.624.218

Struer Kommune:

	2018	2017
1.38.60 Fælles formål, private	1.692.959	1.692.959
1.38.60 Affaldsplan private	92.366	80.862
1.38.60 Fælles formål, erhverv	0	14.674
1.38.61 Dagrenovation	1.483.552	1.483.552
1.38.65 Genbrugspladser	370.888	370.888
1.38.62 Have- parkaffald	1.330.677	952.176
1.38.66 Deponi	1.107.708	1.088.846
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	4.932.300	4.087.342
Struer Kommune i alt	11.010.450	9.771.298

Indskudt overdækning i alt

80.915.537	72.496.959
-------------------	-------------------

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 17, Overdækning til udbetaling:

<u>Holstebro Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	0	166.973
Fælles formål erhverv og aff. plan	0	145.483
Dagrenovation	0	229.298
Storskrald	0	104.731
Glas, papir og pap	0	99.835
Genbrugspladser, private	0	1.925.345
Genbrugsøer og institutioner	0	470.533
Batterier	0	-38.857
Holstebro Kommune i alt	0	3.103.341
<u>Lemvig Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	0	60.959
Fælles formål erhverv og aff. plan	0	27.552
Dagrenovation	0	495.709
Storskrald	0	24.902
Glas, papir og pap	0	-1.074.040
Genbrugspladser, private	0	612.392
Genbrugspladser, erhverv	0	22.068
Genbrugsøer og institutioner	0	83.948
Batterier	0	-10.688
Lemvig Kommune i alt	0	242.802
<u>Skive Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	0	136.699
Fælles formål erhverv og aff. plan	0	128.863
Dagrenovation	0	282.557
Storskrald	0	-134.181
Glas, papir og pap	0	201.010
Farligt affald	0	-107.241
Genbrugspladser	0	34.704
Genbrugsøer og institutioner	0	-246.402
Skive Kommune i alt	0	296.009
<u>Struer Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	0	62.706
Fælles formål erhverv og aff. plan	0	39.350
Dagrenovation	0	423.852
Storskrald	0	5.335
Papir og pap	0	283.966
Genbrugspladser, private	0	170.569
Genbrugspladser, erhverv	0	7.793
Genbrugsøer og institutioner	0	-196.912
Batterier	0	-15.102
Struer Kommune i alt	0	781.557
Overdækning til udbetaling i alt	0	4.423.709

Beløbene "2018" udbetales i 2020.

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 18, Overdækning til udbetaling:

<u>Holstebro Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	166.973	74.083
Fælles formål, affaldsplan erhverv	145.483	39.985
Dagrenovation	229.298	478.559
Storskrald	104.731	148.144
Glas, papir og pap	99.835	634.271
Genbrugspladser, private	1.925.345	1.267.693
Genbrugsøer og institutioner	470.533	334.043
Batterier	-38.857	-67.411
Holstebro Kommune i alt	3.103.341	2.909.367
<u>Lemvig Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	60.959	27.046
Fælles formål, affaldsplan erhverv	27.552	11.952
Dagrenovation	495.709	1.248.781
Storskrald	24.902	32.447
Glas, papir og pap	-1.074.040	462.351
Genbrugspladser, private	612.392	784.843
Genbrugspladser, erhverv	22.068	24.443
Genbrugsøer og institutioner	83.948	81.692
Batterier	-10.688	-11.240
Lemvig Kommune i alt	242.802	2.662.315
<u>Skive Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	136.699	60.651
Fælles formål, affaldsplan erhverv	128.863	33.515
Dagrenovation	282.557	763.888
Storskrald	-134.181	-50.973
Glas, papir og pap	201.010	33.373
Farligt affald	-107.241	-147.195
Genbrugspladser	34.704	438.687
Genbrugsøer og institutioner	-246.402	-190.108
Skive Kommune i alt	296.009	941.838
<u>Struer Kommune:</u>	2018	2017
Fælles formål, private	62.706	27.822
Fælles formål, erhverv	39.350	16.338
Dagrenovation	423.852	619.561
Storskrald	5.335	33.715
Papir og pap	283.966	253.621
Genbrugspladser, private	170.569	410.967
Genbrugspladser, erhverv	7.793	21.280
Genbrugsøer og institutioner	-196.912	-24.451
Batterier	-15.102	1.698
Struer Kommune i alt	781.557	1.360.551
Overdækning til udbetaling i alt	4.423.709	7.874.071

Beløbene "2018" udbetales i 2019.

Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger

Note 19, Eventualforpligtigelser:

Nomi4s i/s har stillet sikkerhed for modtagelse af deponiaffald efter udbud. Sikkerhedsstillelsen udgør kr. 666.935 af de likvide beholdninger pr. 31.12.2018.

Øvrige forpligtigelser:

Nomi4s i/s har almindelige kontraktmæssige forpligtigelser i forhold til långivere, entreprenører, affaldsbehandlingsanlæg, affaldsleverandører og fællesskabskommunerne.

Nomi4s i/s har forpligtigelser i form af løbende analyser af spildevand og perkolat på anlæg med aktiv drift.

Note 20, Personaleforhold:

Nedenstående er angivet medarbejdersammensætningen for Nomi4s i/s.

Der har er anvendt ca. 75 årsværk i 2018.

Vikarer, deltids- og skånejobansatte omregnes til årsværk.

Ansatte på fleksjob efter gammel ordning, ansatte på senioraftaler og ansatte + 29 timer pr. uge medregnes som ét årsværk.

Da bl.a. vikarer omregnes efter faktiske arbejdstimer er det samlede personale-antal ansatte væsentlig højere end årsværk.

	2018	2017
Administrative medarbejdere	19	19
Driftsmedarbejdere	45	43
Medarbejdere med særlige vilkår	9	11
Vikarer uden fast timetal	20	18
Personale i alt	93	91

De samlede personaleudgifter specificeres således:

	2018	2017
Løn og gager	26.861.123	26.391.902
Vederlag til bestyrelse og direktion	1.594.072	1.489.371
Pensioner	3.621.028	3.635.568
Social sikring	1.234.368	1.107.762
Øvrige omkostninger	1.268.907	1.074.467
Lønrefusioner m.v.	-1.729.738	-1.535.617
	32.849.760	32.163.454

Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger

Note 21, Opgørelse vedr. deponi:

Med henvisning til Bilag 1.3 til Samarbejdsaftalen for Nomi4s i/s skal deponimængder, foretaget i regi af Skive Kommune, frem til 1.1. 2014 angives.

Skive Kommune er leverandør af de deponerede mængder frem til overdragelsen d. 1.1.2014, og hæfter derfor for eventuelle udgifter til monitorering og retablering, der ikke er dækket af de lovpligtige hensatte beløb.

Med virkning fra d. 1.1. 2014 opgøres deponimængderne i forhold til de faktisk leverede fra leverandørkommunerne, såvel eksterne leverandørkommuner som interessentkommuner.

Disse mængder skal, sammen med de tidligere Skive mængder, angives i Årsrapporterne som hæftelsesgrundlag overfor deponiet. Denne hæftelsesfordeling træder i kraft, såfremt de lovgivningsmæssige hensættelser ikke er tilstrækkelige.

Deponimængden frem til 1.1. 2014 blev opgjort til 1.061.019 ton.

Opgørelse ultimo 2018		
Tons	Procent	
Skive Kommune	1.087.769	87,21%
Holstebro Kommune	31.874	2,56%
Lemvig Kommune	13.987	1,12%
Struer Kommune	5.621	0,45%
*Skovsted	8.284	0,66%
Viborg Kommune (Revas)	25.861	2,07%
**AFLD (Østdeponi)	44.825	3,59%
***AFLD (ESØ)	29.090	2,33%
	1.247.311	100,00%

*Skovsted er kommunerne: Morsø og Thisted

**Østdeponi er kommunerne: Herning, Ikast-Brande og Hedensted.

***ESØ er kommunerne: Ringkøbing-Skjern og Varde.

Note 22, Fordelingsnøgle mellem interessentkommunerne:

Fordelingsnøglen er gældende i perioden 2014 - 2018.

Holstebro Kommune	39,07296%
Lemvig Kommune	14,26478%
Skive Kommune	31,98861%
Struer Kommune	14,67365%
	100,00000%

Der henvises til Samarbejdsaftalens pkt. 4 om ejerforhold og hæftelse.