

Nomi4s i/s

Årsrapport for 2014 (Interessentskabets 1. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Interessentskabsoplysninger	2
Påtegninger:	
• Ledespåtegning	3
• Den uafhængige revisors erklæring	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter, resultatopgørelse og balance	19
Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger	29

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 Kommunernes Revision, Godkendt re-
visionsaktieselskab.
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: Jørgen Nørby
Ole Byskov
Skive Kommune: Jens Peder Hedevang (Næstformand)
Bente Østergaard
Struer Kommune: Mads Jakobsen
Niels Viggo Lynghøj

Direktion:

Direktør Hans Bloch

Aktiviteter:

Hovedaktiviteter: Drift af borgerrelaterede affaldsopgaver, her-
under genbrugspladser og indsamlingsord-
ninger.
Drift af affaldsbehandlingsanlæg.
Drift af deponi.
Øvrige affaldsrelaterede opgaver.
Udvikling af affaldsbehandlingsmetoder.

Ledespåtegning.

Direktionen har dags dato aflagt Årsrapport for 2014 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 3. juni 2015.

Statsforvaltningen har godkendt oprettelsen af Nomi4s i/s d. 27. maj 2015. I forbindelse med godkendelsen har Statsforvaltningen stillet krav om ændring af enkelte bestemmelser. Ændringer i Samarbejdsaftalen skal efterfølgende godkendes i interessentkommunerne.

Holstebro, d. 3. juni 2015

Direktionen:




Hans Bloch

Holstebro, d. 3. juni 2015.

Bestyrelsen:



Finn Thøgersen
(Formand)



Karsten Filsø



Niels Viggo-Lynghøj



Mads Jakobsen



Jens Peder Hedevang
(Næstformand)



Bente Østergaard



Jørgen Nørby



Ole Byskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Nomi4s i/s

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nomi4s i/s for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udførelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik jf. Lov om kommunernes styrelse. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for interessentskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 3. juni 2015

BDO Kommunernes Revision

Godkendt revisionsaktieselskab



Niels K. Bendtsen
registreret 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.

Interessentskabet er først etableret pr. 1. januar 2014, hvorfor hoved- og nøgletal kun omfatter 2014.

Alle beløb er angivet i 1.000 kr.

	2014
Resultatopgørelse:	
Nettoomsætning	196.449
Omkostninger	181.293
Afskrivninger	14.436
Resultat før finansiering og ekstraordinære poster	720
Finansiering	750
Resultat før ekstraordinære poster	-30
<i>Overført til fri egenkapital</i>	<i>-30</i>
<i>Årets nettooverdækning</i>	<i>11.379</i>
Balance:	
Balancesum	167.752
Anlægsaktiver	107.887
Likvide beholdninger og obligationer	48.832
Egenkapital	13.565
Pengestrømme:	
Driftsaktivitet	22.192
Investeringsaktivitet	-4.378
Finansieringsaktivitet	-5.471
Samlet forskydning	12.343
Medarbejdere:	
Antal ansatte, gennemsnit	72

Ledelsesberetning

Overordnede bemærkninger til Årsrapporten og driften i 2014.

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.

Det er således interessentskabets 1. 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.

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 Ressourceplanen for affaldshåndtering 2013 - 2018 er der fokus på øget på genanvendelse. Affaldet har over tid skiftet status fra et miljømæssigt problem til en positiv ressource, hvor direkte genbrug, genanvendelse og energiudnyttelse skal optimeres.

Aktiviteterne forventes i væsentlighed at være uændrede i de kommende år.

Ledelsesberetning (fortsat)

Betydningsfulde hændelser der er indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

Miljøstyrelsen har efter regnskabsårets afslutning iværksat en vurdering af legaliteten af behandlingen af kildesorteret genanvendeligt erhvervsaffald.

Såfremt denne aktivitet bortfalder (forventelig tidligst med udgangen af 2015), vil det have varierende indflydelse på kapacitetsudnyttelsen og tilgang af affaldsfraktioner til de bestående anlæg. Dette vil have indflydelse på den fremtidige drift og økonomi for anlæggene. Når Miljøstyrelsens afgørelse kendes vurderes konsekvenserne for interessentskabet. Det kildesorterede genanvendelige erhvervsaffald udgør 5,5 % af de samlede tilførte affaldsmængder til anlæggene.

Efter regnskabsårets afslutning er Nomi4s i/s udtrådt af lokalkon-sortiet for etablering af Maabjerg BioEnergy Concept.

Efter regnskabsårets afslutning har Nomi4s i/s iværksat et udviklingsprojekt omkring affaldssortering med deltagelse af 4 private virksomheder. Projektet er støttet af Miljøstyrelsen og Væksthus Midtjylland (regionen).

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 projektarbejde, holdt foredrag og haft indlæg på konferencer og kurser.

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

Endvidere anvendes videnressourcerne bl.a. som et tilbud til undervisning af eleverne i interessentkommunernes folkeskoler.

Ledelsesberetning (fortsat)

Forsknings- og udviklingsaktiviteter:

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

Udviklingsaktiviteterne omfatter bl.a. fortsat udvikling af sorteringsanlægget (Nyt udviklingsprojekt i 2015 – 2016), som eksterne aktiviteter, herunder samarbejde omkring udnyttelse af haveparkoverskud, 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.

Nomi4s udarbejder årligt grønne regnskaber for lokaliteterne Affaldscenter Rom, Affaldscenter Kjærgårdsmølle, Affaldsterminal Måbjerg samt Affaldscenter Kåstrup, som bliver offentliggjort på www.nomi4s.dk.

I de grønne regnskaber præsenteres bl.a. resultater for årets tilsyn, forbrug af hjælpepestoffer, resultater for håndtering af affaldet (andel til deponi, forbrænding og genanvendelse) samt analyser af perkolat.

Årets grønne regnskaber viser en generel konstant til faldende tendens i forureningspåvirkningen, set i forhold til grundvandsmonitoreringen.

Fordelingen af de tilførte affaldsmængder til deponi, forbrænding og genanvendelse er konstant.

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

Ledelsesberetning (fortsat)

Fællesskabets økonomiske udvikling:

Regnskabsresultatet for året 2014 blev et underskud på kr. 29.665.

I regnskabsresultatet indgår en overdækning på kr. 11.379.367. Denne overdækning returneres til interessentkommunerne i 2016 eller 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. 283.000 inkl. overdækning) skyldes mange forskellige forhold, og afviger såvel positivt som negativt for de enkelte driftsområder. (Se note 5)
Det miljømæssige og økonomiske resultat af driften har været tilfredsstillende.

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 forventes at have effekt fra 2015.

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 og egenkapitalen kan anvendes til opgaver udenfor affaldsområdet.

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 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstor).

Opstilling m.v. er dog på enkelte områder tilpasset interessentskabets særlige karakter som offentlig affaldsvirksomhed.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. (Åbningsbalancen for Nomi4s i/s)

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.

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 forpligtelsens 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

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 årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen påvirkes af årets over- eller underdækning.

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.

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 finansiell 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger:

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

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.

Nyanskaffelser under kr. 50.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Der indgår dog tidligere anskaffelser (samlede køb over kr. 50.000) i de materielle anlægsaktiver i det omfang de indgår i Åbningbalancen for Nomi4s i/s.

Fra 2014 og fremadrettet afviges grænsen på kr. 50.000 alene ved etablering af underjordiske containere.

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 – 5 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.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat).

Balancen (fortsat):

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Resultatopgørelse

	2014	Noter
Nettoomsætning:		
Behandlingsgebyrer	68.182.387	1
Kommunebetalinger	115.112.545	2
Salg genanvendelige materialer	16.248.719	3
Øvrige indtægter	8.285.207	4
	207.828.858	
Over- og underdækning	11.379.365	5
Nettoomsætning i alt	196.449.493	
Produktionsomkostninger:		
Affaldsbortskaffelse	88.368.886	6
Indsamlings- og transportudgifter	43.576.207	
Maskinomkostninger	6.338.654	
Personaleomkostninger, drift	18.348.505	
Eksterne omkostninger	3.520.316	
Materiale- og ressourceforbrug	3.305.337	
Øvrige omkostninger	1.300.735	
Afskrivninger	13.939.663	
Produktionsomkostninger i alt	178.698.303	
Bruttofortjeneste	17.751.190	
Administrationsudgifter	17.030.907	7
Resultat før finansiering	720.283	
Finansielle indtægter	563.821	8
Finansielle udgifter	854.425	9
Nedskrivning af aktier	-459.344	10
Årets resultat	-29.665	
<u>Resultatet disponeres således:</u>		
Overført til egenkapital	-29.665	11

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Anlægsaktiver:</u>	2014	Åbningsbal.	Noter
Materielle anlægsaktiver:			12
Grunde og bygninger	82.136.758	89.422.108	
Produktionsanlæg og maskiner	15.606.799	16.601.930	
Beholdere og containere	10.143.203	12.216.741	
Materielle anlægsaktiver i alt	107.886.760	118.240.779	
Finansielle anlægsaktiver:			13
Aktier	2.009.388	2.468.732	
Underdækning til indbetaling	3.147.253	0	14
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.156.641	2.468.732	
<u>Anlægsaktiver i alt</u>	113.043.401	120.709.511	
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger:			
Beholdere og genbrugsmaterialer	1.082.064	904.513	
Varebeholdninger i alt	1.082.064	904.513	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende fra salg	3.277.373	6.870.352	
Andre tilgodehavender	1.399.180	771.754	
Periodeafgrænsningsposter	121.243	0	
Tilgodehavender i alt	4.797.796	7.642.106	
Værdipapirer:			
Obligationer	33.577.680	17.163.560	
Værdipapirer i alt	33.577.680	17.163.560	
Likvide beholdninger	15.254.666	19.324.882	
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	54.712.206	45.035.061	
<u>AKTIVER I ALT</u>	167.755.607	165.744.572	

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Egenkapital:</u>	2014	Åbningsbal.	Noter
Fri egenkapital	12.974.065	13.003.730	15
Vedtægtsmæssige reserver	590.450	885.675	16
Egenkapital i alt	13.564.515	13.889.405	

Hensatte forpligtigelser:

Andre hensatte forpligtigelser	913.490	0	17
Hensatte forpligtigelser i alt	913.490	0	

Gældsforpligtigelser:

Langfristet gæld:

Anlægs lån	28.103.412	33.613.562	18
Indskudt overdækning	57.102.988	52.921.201	19
Overdækning til udbetaling	15.896.412	22.478.166	20
Langfristet gæld i alt	101.102.812	109.012.929	

Kortfristet gæld:

Kortfristet del af langfristet gæld	5.486.382	5.470.719	
Kreditorer	21.777.205	19.059.756	
Overdækning til udbetaling	16.926.585	12.411.852	21
Anden gæld	7.984.618	5.899.911	
Kortfristet gæld i alt	52.174.790	42.842.238	

Gældsforpligtigelser i alt

153.277.602	151.855.167
--------------------	--------------------

PASSIVER I ALT

167.755.607	165.744.572
--------------------	--------------------

Pengestrømsopgørelse

Driftens likviditetsbidrag:

	2014
Årets resultat	-29.665
Årets overdækning	11.379.365
Tilbageførte af- og nedskrivninger	14.436.345
Hensatte forpligtigelser	913.490
Tilbageførte kursreguleringer	435.575
Ændring i varebeholdninger	-177.551
Ændring i varedebitorer	3.592.979
Ændring i varekreditorer	2.717.449
Ændring andre tilgodehavender	-748.669
Ændring anden gæld	2.084.707
Ændring over- og underdækning	-12.411.852
Driftens likviditetsbidrag i alt	22.192.173

Likviditet fra investeringsaktivitet:

Investering behandlingsanlæg	2.808.418
Investering borgerrelaterede opgaver	1.569.133
Salg af anlægsaktiver	-
Investeringsaktivitet i alt	4.377.551

Likviditet fra finansieringsaktivitet:

Træk på driftskredit	-
Optagelse af lån	-
Afdrag på lån	5.470.718
Finansieringsaktivitet i alt	5.470.718

Likviditetsopgørelse:

Likvider pr. 1. januar	36.488.442
Overført fra drift	22.192.173
Overført fra investeringer	-4.377.551
Overført fra finansiering	-5.470.718
Likvider pr. 31. december	48.832.346

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.

	2014
Holstebro Kommune	45 103 844
Lemvig Kommune	22 857 540
Skive Kommune	32 985 000
Struer Kommune	14 166 161
	115 112 545

Note 3, Salg genanvendelige materialer:

61 % 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 2016.

Overdækning specificeres således:

	2014
1.38.66 Sorteringsanlæg m.m.	4 012 484
1.38.66 Have- parkaffald	314 899
1.38.60 Affaldsplan, erhverv	269 127
Overført til indskudt overdækning	4 596 510

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 5, Over- og underdækning (fortsat):

Overdækning fortsat:

	2014
1.38.60 Fælles formål, erhverv	110.378
1.38.60 Fælles formål, private	479.827
1.38.61 Dagrenovation	4.993.348
1.38.62 Storskrald	169.444
1.38.64 Farligt affald	35.518
1.38.65 Genbrugspladser	1.685.386
1.38.65 Genbrugspladser erhverv	152.965
Overdækning til udbetaling	7.626.866

Overdækning i alt **12.223.376**

Underdækning specificeres således:

	2014
1.38.66 Deponi	414.723
Modregnes indskudt overdækning	414.723

	2014
1.38.63 Glas, papir og pap	290.929
1.38.66 Genbrugsøer m.m.	134.929
Batterier	3.430
Underdækning til opkrævning	429.288

Underdækning i alt **844.011**

Over- og underdækning i alt **11.379.365**

Note 6, Affaldsbortskaffelse:

53 % af udgiften vedrører slutdsponering af husholdningsaffald, som er kompetenceoverdraget til Nomi4s i/s.

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 7, Administrationsudgifter:

<u>Afholdte udgifter:</u>	2014
Personaleudgifter	11.840.000
Kontordrift og information	1.549.390
Ekstern rådgivning og bistand	1.134.935
Administrative edb-udgifter	1.048.990
Lokaleomkostninger	555.869
Tab på debitorer	66.009
Øvrige: Kontingenter, møder m.m.	339.032
Afskrivninger	496.682
Udgifter i alt	17.030.907

Note 8, Finansielle indtægter:

	2014
Renter, bank og obligationer	539.232
Kursregulering af anlægslån	23.769
Andre renteindtægter m.v.	820
Finansielle indtægter i alt	563.821

Note 9, Finansielle udgifter:

	2014
Renter, Kommunekredit	511.181
Kursregulering af obligationer	330.226
Andre renteudgifter m.v.	13.018
Finansielle udgifter i alt	854.425

Note 10, Nedskrivning af aktier:

	2014
A/S MP 4-S Jordrens	457.761
Nomi Vækst A/S	1.583
Nedskrivning i alt	459.344

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 11, Overført til egenkapital:

Fordeles således jf. Samarbejdsaftalen:

	2014
Holstebro Kommune	-11.591
Lemvig Kommune	-4.232
Skive Kommune	-9.489
Struer Kommune	-4.353
Overført i alt	-29.665

Note 12, Materielle anlægsaktiver:

	Grunde & bygninger	Prod. anlæg og maskiner
Kostpris pr. 1. januar	89.422.108	16.601.930
Årets tilgang til kostpris	319.050	2.489.368
Årets afgang til kostpris	0	0
Kostpris i alt	89.741.158	19.091.298
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	7.309.175	3.484.499
Årets afskrivninger, kapitalkonto	295.225	
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger i alt	7.604.400	3.484.499
Bogført værdi pr. 31. december	82.136.758	15.606.799

	Beholdere & containere
Kostpris pr. 1. januar	12.216.741
Årets tilgang til kostpris	1.569.133
Årets afgang til kostpris	0
Kostpris i alt	13.785.874
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	3.642.671
Afskrivninger, afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger i alt	3.642.671
Bogført værdi pr. 31. december	10.143.203

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 12, Materielle anlægsaktiver (fortsat):

De materielle anlægsaktiver er fordelt således på aktiviteter:

	2014	Åbningsbal.
Affaldsterminal Måbjerg	27.330.732	29.523.075
Affaldscenter Rom	2.956.918	3.528.249
Affaldscenter Kjærgårdsmølle	6.411.499	7.488.845
Affaldscenter Kåstrup	6.509.843	6.588.272
Genbrugscenter Kåstrup	11.124.691	11.778.369
Aktivt deponi Kåstrup	4.868.201	5.551.581
Maskiner m.v. deponi Kåstrup	2.269.060	2.357.466
Holstebro Genbrugsplads	893.481	1.257.289
Vinderup Genbrugsplads	1.655.684	1.970.922
Ulfborg Genbrugsplads	2.354.986	2.673.079
Sdr. Nissum Genbrugsplads	714.263	841.635
Lemvig Genbrugsplads	7.042.997	7.753.441
Harboøre Genbrugsplads	1.714.310	1.994.319
Bækmarksbro Genbrugsplads	2.870.678	3.139.896
Skive Genbrugsplads	3.000.730	3.196.700
Kåstrup Genbrugsplads	401.624	803.247
Dagrenovation, Holstebro	1.590.897	1.907.353
Dagrenovation, Lemvig	230.731	282.162
Dagrenovation Skive	219.118	-
Dagrenovation, Struer	1.119.666	1.292.290
Emballageindsamling Holstebro	56.052	118.635
Emballageindsamling Lemvig	1.923.138	2.564.184
Emballageindsamling Struer	1.087.257	1.630.381
Genbrugsøer, Holstebro	844.799	843.474
Genbrugsøer, Lemvig	164.133	229.199
Genbrugsøer, Struer	1.560.254	1.691.448
Miljøstationer, Skive	347.531	-
Grundareal udenfor drift	2.475.000	2.475.000
Administrationsbygninger	14.148.487	14.760.269
Materielle anlægsaktiver i alt	107.886.760	118.240.779

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 13, Finansielle anlægsaktiver:

	2014	Åbningsbal.
A/S MP 4-S Jordrens	1.596.319	2.054.080
Nomi Vækst A/S	413.069	414.652
	2.009.388	2.468.732

Note 14, Underdækning til indbetaling:

Skive Kommune (nettoopgørelse):

	2014
1.38.60 Fælles formål, erhverv	-61.335
1.38.60 Fælles formål, private	-155.234
1.38.61 Dagrenovation	-397.171
1.38.62 Storskrald	-115.624
1.38.63 Glas, papir og pap	567.238
1.38.64 Farligt affald	-35.518
1.38.65 Genbrugspladser	3.133.030
1.38.66 Genbrugsøer m.v.	211.867
	3.147.253

Beløbet opkræves i 2016.

Note 15, Fri egenkapital:

Den frie egenkapital fordeles således:

Holstebro Kommune	2014	Åbningsbal.
Overført fra sidste år	5.370.615	0
Årets resultat	-11.591	0
	5.359.024	5.370.615

Lemvig Kommune	2014	Åbningsbal.
Overført fra sidste år	169.688	0
Årets resultat	-4.232	0
	165.456	169.688

Skive Kommune	2014	Åbningsbal.
Overført fra sidste år	5.435.285	0
Årets resultat	-9.489	0
	5.425.796	5.435.285

Struer Kommune	2014	Åbningsbal.
Overført fra sidste år	2.028.142	0
Årets resultat	-4.353	0
	2.023.789	2.028.142

Fri egenkapital i alt	12.974.065	13.003.730
------------------------------	-------------------	-------------------

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 16, Vedtægtsmæssige reserver:

Reserven vedrører indskud fra Holstebro Kommune (Holstebro Genbrugsplads) og nedskrives over 3 år uden udbetaling.

Note 17, Hensatte forpligtigelser:

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

Note 18, Anlægs lån:

	2014	Åbningsbal.
KommuneKredit, forfald 2 - 5 år	19.231.512	20.666.674
KommuneKredit, forfald efter 5 år	7.932.083	11.983.302
Kursregulering til kontantværdi	939.817	963.586
	28.103.412	33.613.562

Langfristet gæld er jf. regnskabspraksis optaget til kontant indfrielsesbeløb.

Note 19, Indskudt overdækning:

Den indskudte overdækning er sammen med den frie egenkapital udtryk for de samlede kapitalandele interessentkommunerne indskyder 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:

	2014	Åbningsbal.
1.38.60 Fælles formål, private	4.247.449	4.247.449
1.38.60 Fælles formål, erhverv	123.455	-
1.38.61 Dagrenovation	3.891.436	3.891.436
1.38.65 Genbrugspladser	972.859	972.859
1.38.66 Have- parkaffald	812.871	690.627
1.38.66 Deponi	4.368.582	4.529.577
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	7.192.197	5.634.551
Holstebro Kommune i alt	21.608.848	19.966.499

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 19, Indskudt overdækning (fortsat):

Lemvig Kommune:

	2014	Åbningsbal.
1.38.60 Fælles formål, private	1.782.671	1.782.671
1.38.60 Fælles formål, erhverv	55.634	-
1.38.66 Have- parkaffald	277.212	231.457
1.38.66 Deponi	4.440.750	4.501.009
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	2.748.872	2.165.858
Lemvig Kommune i alt	9.305.139	8.680.995

Skive Kommune:

	2014	Åbningsbal.
1.38.60 Fælles formål, private	90.217	90.217
1.38.60 Fælles formål, erhverv	39.946	0
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
1.38.66 Have- parkaffald	100.484	0
1.38.66 Deponi	4.222.664	4.355.002
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	14.420.374	13.139.990
Skive Kommune i alt	18.662.122	17.373.646

Struer Kommune:

	2014	Åbningsbal.
1.38.60 Fælles formål, private	1.692.959	1.692.959
1.38.60 Fælles formål, erhverv	50.092	-
1.38.61 Dagrenovation	1.483.552	1.483.552
1.38.65 Genbrugspladser	370.888	370.888
1.38.66 Have- parkaffald	283.350	236.934
1.38.66 Deponi	1.153.149	1.214.279
1.38.66 Sorteringsanlæg m.v.	2.492.889	1.901.449
Struer Kommune i alt	7.526.879	6.900.061

Indskudt overdækning i alt

57.102.988	52.921.201
-------------------	-------------------

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 20, Overdækning til udbetaling:

<u>Holstebro Kommune:</u>	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	114.217	357.136
Fælles formål, erhverv	18.985	26.029
Dagrenovation	2.140.458	1.887.730
Storskrald	-16.532	108.998
Glas, papir og pap	381.835	-224.693
Genbrugspladser, private	2.406.555	3.557.616
Genbrugspladser, erhverv	62.634	24.350
Genbrugsøer og institutioner	192.977	651.488
Batterier	5.076	2.336
Renter mellemregningskonto	0	-7.189
Holstebro Kommune i alt	5.306.205	6.383.801
<u>Lemvig Kommune:</u>	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	135.637	149.891
Fælles formål, erhverv	16.144	10.621
Dagrenovation	1.067.770	1.140.171
Storskrald	37.879	54.758
Glas, papir og pap	-138.030	-482.159
Genbrugspladser, private	1.399.673	1.963.850
Genbrugspladser, erhverv	41.298	18.792
Genbrugsøer og institutioner	-7.722	-22.977
Batterier	3.864	1.344
Renter mellemregningskonto	0	-1.540
Lemvig Kommune i alt	2.556.513	2.832.751
<u>Skive Kommune:</u>	2014	Abningsbal.
Genbrugspladser, private	0	4.871.637
Deponi (Udbetales i 2018)	5.551.581	5.551.581
Skive Kommune i alt	5.551.581	10.423.218
<u>Struer Kommune:</u>	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	74.738	142.348
Fælles formål, erhverv	13.914	9.903
Dagrenovation	1.387.949	1.281.798
Storskrald	32.473	23.004
Papir og pap	32.504	59.659
Genbrugspladser, private	1.012.189	1.427.472
Genbrugspladser, erhverv	49.033	5.934
Genbrugsøer og institutioner	-108.317	-113.896
Batterier	-12.370	5.858
Renter mellemregningskonto		-3.684
Struer Kommune i alt	2.482.113	2.838.396
Overdækning til udbetaling i alt	15.896.412	22.478.166

Beløbene "2014" udbetales i 2016.

Noter, resultatopgørelse og balance

Note 21, Overdækning til udbetaling:

Holstebro Kommune:

	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	357.136	215.678
Fælles formål, erhverv	26.029	123.811
Dagrenovation	1.887.730	2.937.900
Storskrald	108.998	199.211
Glas, papir og pap	-224.693	306.804
Genbrugspladser, private	3.557.616	2.710.330
Genbrugspladser, erhverv	24.350	219.757
Genbrugsøer og institutioner	651.488	452.390
Batterier	2.336	8.002
Renter mellemregningskonto	-7.189	13.973
Holstebro Kommune i alt	6.383.801	7.187.856

Lemvig Kommune:

	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	149.891	91.722
Fælles formål, erhverv	10.621	56.741
Dagrenovation	1.140.171	129.080
Storskrald	54.758	50.777
Glas, papir og pap	-482.159	-43.472
Genbrugspladser, private	1.963.850	1.139.684
Genbrugspladser, erhverv	18.792	155.412
Genbrugsøer og institutioner	-22.977	-61.183
Batterier	1.344	16.265
Renter mellemregningskonto	-1.540	5.053
Lemvig Kommune i alt	2.832.751	1.540.079

Skive Kommune:

	2014	Abningsbal.
Genbrugspladser, private	4.871.637	0
Skive Kommune i alt	4.871.637	0

Struer Kommune:

	2014	Abningsbal.
Fælles formål, private	142.348	87.364
Fælles formål, erhverv	9.903	54.847
Dagrenovation	1.281.798	1.807.760
Storskrald	23.004	34.582
Papir og pap	59.659	263.032
Genbrugspladser, private	1.427.472	1.446.764
Genbrugspladser, erhverv	5.934	160.751
Genbrugsøer og institutioner	-113.896	-177.898
Batterier	5.858	191
Renter mellemregningskonto	-3.684	6.524
Struer Kommune i alt	2.838.396	3.683.917

Overdækning til udbetaling i alt	16.926.585	12.411.852
---	-------------------	-------------------

Beløbene "2014" udbetales i 2015.

Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger

Forpligtigelser:

Leasing:

Leasingforpligtigelse udgør kr. 60.084. (over 1,5 år)

Sikkerhedsstillelser:

Nomi4s i/s har stillet sikkerhed for modtagelse af deponiaffald efter udbud. Sikkerhedsstillelsen udgjorde kr. 1.000.000 af de likvide beholdninger pr. 31.12.2014. Beløbet er efterfølgende nedskrevet til kr. 666.935.

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.

Personaleforhold:

Nedenstående er angivet medarbejdersammensætningen for Nomi4s i/s.

Der har gennemsnitlig været ansat 72 medarbejdere i 2014, Vikarer, deltids- og skånejobansatte omregnes til helårsansatte. Ansatte på fleksjob efter gammel ordning, ansatte på senioraftaler og ansatte + 29 timer pr. uge medregnes som heltid.

	2014	Åbningsbal.
Administrative medarbejdere	20	21
Driftsmedarbejdere	40	40
Medarbejdere med særlige vilkår	10	11
Vikarer uden fast timetal	13	13
Personale i alt	83	85

De samlede personaleudgifter specificeres således:

	2014
Løn og gager	25.298.966
Vederlag til bestyrelse	200.000
Pensioner	3.663.596
Social sikring	1.205.521
Øvrige omkostninger	1.368.108
Lønrefusioner m.v.	-1.547.686
	30.188.505

Noter, forpligtigelser og supplerende oplysninger

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 er opgjort til 1.061.019 ton.

Opgørelse ultimo 2014		
Tons	Procent	
Skive Kommune	1.066.560	99,00%
Holstebro Kommune	6.137	0,57%
Lemvig Kommune	2.742	0,25%
Struer Kommune	1.892	0,18%
	1.077.331	100,0%