

Beregning af den nye ejerfordeling i Indsamling på tværs I/S pr. 1. januar 2025 og Gladsaxe Kommunes indskud i Indsamling på tværs I/S i 2025.

Bestyrelsen i Indsamling på tværs I/S ("IPT I/S") har bedt PwC om at foretage en beregning af den nye ejerfordeling i IPT i 2025, hvor Furesø Kommune forventes at udtræde og Gladsaxe Kommune som indtræder i stedet i ejerkredsen.

Som udgangspunkt fastsættes ejerandelen af IPT årligt ud fra interessenternes omsætning med RI ("Ressourceindsamling A/S) i det foregående år. Da Gladsaxe Kommune imidlertid ikke har omsætning med RI i 2024, er det besluttet, at ejerandelen for 2025 for såvel Gladsaxe Kommune som de eksisterende fire kommuner pr. 1. januar 2025 fastsættes ud fra den budgetterede omsætning med RI i 2025. Fra 2026 benyttes igen de realiserede omsætningstal for alle interessenterne (de 5 kommuner).

Nedenstående opgørelse tager udgangspunkt i de historiske data der har været i IPT og den ejerfordeling, som der lå pr. 31.12.23.

Ejerfordeling pr. 31.12.23	Albertslund Kommune	Ballerup Kommune	Furesø Kommune	Ishøj Kommune	Vallensbæk Kommune
Procent	14,37%	33,39%	26,21%	14,50%	11,53%

Vi har herefter beregnet os frem til hvordan ejerfordeling ville se ud ved Furesø Kommunens udtræden pr. 31. december 2024.

Ny ejerfordeling ved Furesø Kommunens udtræden	Albertslund Kommune	Ballerup Kommune	Ishøj Kommune	Vallensbæk Kommune
Procent	19,47%	45,25%	19,65%	15,63%

Udefra ovenstående ejerfordeling ved Furesø Kommunens udtræden, er fordeling i RI's omsætningen med de blivende fire ejerkommuner beregnet. Der er her taget udgangspunkt i hvad den budgetteret omsætning er i RI i 2025 (godkendt i bestyrelsesmødet den 28.06.2024) uden Gladsaxe Kommunens indtræden. Denne er angivet til TDKK 81.000.

RI's budgetteret omsætning for 2025 inkl. Gladsaxe Kommunens indtræden er angivet til TDKK 137.000 i 2025. Budgettet er modtaget fra direktøren i Ressourceindsamling A/S. Dvs. at Gladsaxe Kommunes omsætning med RI udgør DKK 56.000.000. Der henvises til bilag 1 for RI budget 2025.

Fordeling af interessenterne budgetteret omsætning med RI i 2025	Albertslund Kommune	Ballerup Kommune	Ishøj Kommune	Vallensbæk Kommune	Gladsaxe Kommune	Total
DKK	15.770.700	36.652.500	15.916.500	12.660.300	56.000.000	137.000.000

Endeligt er der foretaget en beregning af hvad den ny ejerfordeling i IPT er i 2025 ved Gladsaxe Kommunens indtræden i ejerkredsen.

Ny ejerfordeling pr. 1. januar 2025	Albertslund Kommune	Ballerup Kommune	Ishøj Kommune	Vallensbæk Kommune	Gladsaxe Kommune	Total
Procent	11,51%	26,75%	11,62%	9,24%	40,88%	100%

Opgørelse af Gladsaxe Kommunes indskud i IPT i 2025 (Foreløbig pr. 1. januar 2025)

Gladsaxe Kommune skal ved sin indtræden i IPT lave et indskud svarende til deres ejerandel i egenkapitalen pr. 31.12.2024.

Der tages i den forbindelse udgangspunkt i PwC's notat "Estimeret økonomiopgørelse 31-12-2024 vedrørende Furesø kommunes udtræden af IPT". I denne er egenkapitalen pr. 31.12.2024 estimeret for IPT reguleret for de forhold udtræden af Furesø Kommune forventes at medføre.

Egenkapitalen pr. 31.12.2024 estimeres til at udgøre DKK 14.254.004. Furesø Kommune skal heraf have sin andel af egenkapital, svarende til 26,61%. Egenkapitalen pr. 31.12.2024 efter Furesø Kommunens andel udgør således DKK 10.518.030 svarende til 59,12 %.

Gladsaxe Kommune indtræder herefter i IPT pr. 1. januar 2025 med en ejerandel på 40,88%.

Indskuddet som Gladsaxe Kommune skal lave ved indtrædelse i IPT skal derfor svare til 40,88% af egenkapitalen pr. 1. januar 2025 i IPT efter Furesø Kommunes andel er udbetalt og Gladsaxe Kommune har indbetalt. Det giver et indskud på DKK 7.272.954.

Egenkapital i IPT efter indtræden ser således ud:

Ny egenkapital pr. 1. januar 2025	Albertslund Kommune	Ballerup Kommune	Ishøj Kommune	Vallensbæk Kommune	Gladsaxe Kommune	Total
DKK	2.047.742	4.759.088	2.067.312	1.643.887	7.272.954	17.790.984
Procent	11,51%	26,75%	11,62%	9,24%	40,88%	100%

Bilag 1 – RI's - Budget 2025 (ej. revideret)

Kontonavn	2025 RI uden Gladsaxe Kommune	2025 Gladsaxe Kommune	2025 RI inkl. Gladsaxe Kommune
Angivet i T.kr.			
Omsætning total	81.000	56.000	137.000
Driftsomkostninger			
Direkte omkostninger	36	36	72
Bil omkostninger	21.781	19.739	41.520
Driftslønninger	43.883	26.095	69.977
Total	65.700	45.870	111.570
Kapacitetsomkostninger			
Faste driftsomkostninger	36	36	72
Administrationslønninger	5.649	6.667	12.316
Salgsomkostninger	0	0	0
Lokaleomkostninger	2.436	1.026	3.462
Administrationsomkostninger	2.543	2.243	4.785
Øvrige afskrivninger	960	0	960
Renter	3.661	0	3.661
Total	15.284	9.972	25.256
Årets resultat før skat	16	158	174