



Indikativ økonomiopgørelse pr. 31. december 2024 ved udtræden af Furesø kommune af Indsamling på tværs I/S

Bestyrelsen i Indsamling på tværs I/S ("IPT") har bedt forvaltning om at foretage en opdateret indikativ økonomiopgørelse pr. 31/12 2024 ved Furesø Kommunes udtræden af IPT.

I den forbindelse er PwC blevet anmodet af IPT om at udarbejde en indikativ økonomiopgørelse til brug for den videre proces i forbindelse med Furesø Kommunes udtræden af IPT.

Nedenstående opgørelse tager udgangspunkt i den økonomiske situation i IPT og datterselskabet Ressourceindsamling A/S ("RI"). For IPT tages der udgangspunkt i 2023 årsregnskabet, da der forventes et nul-resultat for IPT for 2024, og det vil derfor primært være resultatet i RI der vil påvirke egenkapitalen samt de eventuelle reguleringer for forpligtelser der eksisterer på tidspunktet for udtræden og som vil medføre et tab RI. For RI tages der udgangspunkt i årsregnskabet for 2023 tillagt budgetteret resultat for 2024, som sidst er opdateret i juni 2024.

Der er for opgørelsen tale om et estimat pr. 31. december 2024, hvorfor den endelige opgørelse af egenkapitalen pr. 31. december 2024 vil skulle reguleres for endelig resultat for 2024 og eventuelle forpligtelser, som vil medføre tab for RI, der rækker ind i den efterfølgende periode.

1) Årsregnskabet for 2023 for RI

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		68.968.817	70.471.218
Personaleomkostninger	1	-56.326.116	-55.618.784
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-5.381.460	-5.319.913
Resultat før finansielle poster		7.261.241	9.532.521
Finansielle indtægter	3	175.514	26.760
Finansielle omkostninger	4	-300.282	-355.801
Resultat før skat		7.136.473	9.203.480
Skat af årets resultat	5	-1.587.000	-2.028.753
Årets resultat		5.549.473	7.174.727



Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.513.356	19.484.368
Indretning af lejede lokaler		2.203.261	2.934.662
Materielle anlægsaktiver	6	17.716.617	22.419.030
Anlægsaktiver		17.716.617	22.419.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.629.419	8.926.163
Andre tilgodehavender		942.639	922.291
Udskudt skatteaktiv		532.000	2.119.000
Periodeafgrænsningsposter		655.616	966.404
Tilgodehavender		10.759.674	12.933.858
Likvide beholdninger		13.175.541	9.367.913
Omsætningsaktiver		23.935.215	22.301.771
Aktiver		41.651.832	44.720.801

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.100.000	1.100.000
Overkurs ved emission		17.900.000	17.900.000
Overført resultat		-2.018.454	-7.567.925
Egenkapital		16.981.546	11.432.075
Gæld til realkreditinstitutter		12.219.287	16.708.341
Leasingforpligtelser		1.063.453	1.540.175
Langfristede gældsforpligtelser	7	13.282.740	18.248.516
Gæld til realkreditinstitutter	7	4.519.054	4.435.407
Kreditinstitutter		41.797	19.444
Leasingforpligtelser	7	523.057	523.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.316.739	1.929.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.541.605
Anden gæld		3.986.899	5.591.435
Kortfristede gældsforpligtelser		11.387.546	15.040.212
Gældsforpligtelser		24.670.286	33.288.728
Passiver		41.651.832	44.720.803



2) Opgørelse af egenkapital pr. 31.12.2024 og en oversigt over kontraktlige forpligtelser som alle interessenter hæfter for, der ikke kan opsiges eller nedreguleres til et lavere niveau inden Furesø Kommune udtræder af selskabet

IPT's årsregnskab for 2023 udviser en egenkapital på DKK 14.377.829. Dertil tillægges estimeret resultat for 2024.

I nedenstående kan ses udklip egenkapitalsopgørelsen fra IPT's årsregnskab 2023

4 Egenkapital

	2023 DKK	2022 DKK
Egenkapital primo året	8.961.399	1.584.258
Årets resultat af ordinær driftsvirksomhed	-133.043	202.416
Regulering af kapitalandele	5.549.473	7.174.725
Egenkapital 31. december	14.377.829	8.961.399

IPT-egenkapital pr. 31.12.23	14.377.829 kr.
Resultat i IPT pr. 31.12.24	0 kr.
Resultat jf. budget for 2024 i RI A/S (ej. revideret)	1.871.000 kr.
Beregning af SKAT af overskud (22%)	-411.600 kr.
Egenkapital pr. 31.12.24 (uden justering af kontraktlige forpligtelser)	15.837.229 kr.

I nedenstående indregnes herefter de kontraktlige forpligtelser i egenkapitalen, der ikke kan opsiges og som alle interessenter hæfter for, dvs. tab for det fortsættende selskab (IPT). Opgørelsen er udarbejdet ud fra 2 scenarier. Et hvor der ikke kommer en nu interessent ind og et hvor der indtræder en nu interessent i I/S'et.

Det forudsættes, at alle kontraktlige forpligtelser ved eventuel opsigelse af medarbejdere tilknyttet opgaveudførelsen i Furesø Kommune er afklaret ved udgangen af 2024.

	<i>Ved ingen ny indtræden i IPT</i>	<i>Ved evt. indtræden af ny kommune i IPT</i>
Huslejeoplygtelse (Farverland 4)	4.851.220 kr.	0 kr.
Afskrivning af indretning af lejede lokaler	1.473.261 kr.	0 kr.
Forpligtelse ved leje af biler (Ejner Hessel)	0 kr.	0 kr.
Forpligtelse ved leasing af biler (Nykredit)	1.078.984 kr.	1.078.984 kr.
Forpligtelse vedr. køb af leaset biler (Nykredit)	316.668 kr.	316.668 kr.
Udskiftning af biler i forbindelse med overgang til EL-biler	187.573 kr.	187.573 kr.
Egenkapital pr. 31.12.24	7.929.523 kr.	14.254.004 kr.

(med justering af fælles kontraktlige forpligtelser)		
Furesø Kommunes andel af egenkapital pr. 31.12.24 (med ejerandel på 26,21 %)	2.078.328 kr.	3.735.974 kr.

Huslejeforpligtelse (Farverland 4):

Det samlede lejemål på adressen Farverland 4 2600 Glostrup er uopsigeligt indtil den 01.04.2027. Herefter kan lejer og udlejer opsige lejemålet med 6 måneders varsel. Der vil i så fald påløbe omkostninger ved at flytte, og det er ikke givet, at der kan findes en tilsvarende og billigere lokation. Lejemålet kan således først bringes til ophør pr. 30.09.2027.

Ved Furesø kommunens udtræden af IPT vil der være noget overskudskapacitet i lejemålet og som vil medføre et tab for RI. Dog vil dette tab ikke være til stede ved eventuelt indtræden af en ny kommune, da de vil overtage den ledige kapacitet i lejemålet.

I vores beregning af huslejeforpligtelsen har vi taget udgangspunkt i huslejen for oktober 2023, som var på 138.902,58 kr. inkl. varme og EL. I henhold til huslejekontrakten øges huslejen med minimum 3 % årligt, hvorfor der i vores opgørelse er taget højde herfor.

Det forventes derfor at huslejeforpligtelsen er på 4.851.220 kr.

Afskrivning af indretning af lejede lokaler:

Fra og med den 1. januar 2022 er lejemålet udvidet med yderligere 63 m². RI har selv betalt for ombygning og aktiveret omkostninger som indretning af lejede lokaler i balancen. Beregning tager udgangspunkt i restværdien af indretning af lejede lokale fra regnskabet pr. 31.12.2023 fratrukket estimeret afskrivninger for 2024. Der forventes dog ikke at være uudnyttet m² ved en evt. indtræden af en ny kommune og derfor heller ikke en forpligtelse som vil medføre tab for RI.

Leje af biler (Ejner Hessel):

RI A/S har indgået lejeaftaler med Ejner Hessel vedrørende 5 biler i løbet af 2022, som løber til udgangen af 2025. Lejeaftalerne er uopsigelige i hele lejeperioden. Beregningen har taget udgangspunkt i de enkelte lejeaftaler. I beregning er der dog ikke taget højde for den årlig indeksregulering jf. lejeaftalen. Derfor forventes den samlet forpligtelse at være på minimum 1.620.000 kr. for alle interessenter.

Der forventes dog, at disse biler fortsat vil være i fuld drift ved Furesø kommunes udtræden og det er uagtet om der kommer en indtrædelse fra en ny kommune i IPT eller ej og derfor ville denne forpligtelse ikke medføre et tab for RI.

Leasing af biler (Nykredit):

RI A/S har derudover også indgået en uopsigelige leasingsaftale med Nykredit vedrørende 3 biler, som løber til ultimo 2026. Vores beregningen har taget udgangspunkt i leasingsaftalen. Vi skal dog gøre opmærksom på at jf. aftalen fremgår det, at leasingsydelsen er variabel og ændres i takt med Nykredit Leasings finansieringsrente, som vi ikke har taget højde for i vores beregning.



Derudover fremgår det af aftalen, at RI A/S ved udløb af aftalen har en forpligtelse i at købe bilerne til en restværdi på 150.000 kr.

Grundet alle transportører overgår til EL-skraldebiler til den tid, er det forudsat, at leasingsaftalen vil blive indfriet allerede i januar 2025 og dermed før tid, hvilket også medfører at der skal betales et beløb på ca. 100.000 kr. mere end den oprindelige leasingsforpligtelse til Nykredit for at opsig leasingsaftalerne i utide. Der er usikkerhed omkring hvad RI A/S kan afhænde disse biler til og der er derfor benyttet et forsigtigt bud på, at der vil være et tab på ca. 50 % af den bogførte værdi af bilerne pr. 31.12.24 (616.668 kr.), hvorfor der indregnes et tab på 316.668 kr.

Udskiftning af biler i forbindelse med overgang til EL-biler:

I forbindelse med overgangen til EL-biler, skal der laves en udskiftning af de biler, som stadig ikke er på EL. Jf. udskiftningsplanen bør de sidste være udskiftet januar 2025. RI har foretaget en vurdering af hvilke biler som skal udskiftes og hvor stort et tab de forventer på disse biler. Her er man kommet frem til, at udover ovenstående 3 leaset biler fra Nykredit, skal der foretages udskiftning af 4 egne biler, hvor man forventer et samlet tab ved salg på 187.573 kr. Disse vil man dog først ved udtrædelsestidspunktet kunne foretage en mere nøjagtig beregning af tabet eller fortjenesten, der har været ved udskiftningen.

Furesø Kommunes andel af egenkapital

Furesø kommune har en ejerandel på 26,21 % i IPT. Efter regulering for ufravigelige forpligtelser, vil kommunes andel af egenkapitalen være følgende:

	Ved ingen ny indtræden i IPT	Ved evt. indtræden af ny kommune i IPT
Furesø Kommunes andel af egenkapital pr. 31.12.24 (med ejerandel på 26,21 %)	<i>2.078.328 kr.</i>	<i>3.735.974 kr.</i>

PwC

23. august 2024