

Til Erhvervsstyrelsen

Dansk Special Affald A/S
CVR-nr. 15 34 87 39

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Special Affald A/S
Baggeskærvej 15
7400 Herning
CVR-nr.: 15 34 87 39
Hjemstedskommune: Herning

Telefon: 32 96 69 00
Telefax: 32 96 69 09
Internet: www.dsa-as.dk
E-mail: affald@dsa-as.dk

Bestyrelse

Christian Møller, formand
Jeanett Vikkelsøe
Simon Clausen

Direktion

Jeanett Vikkelsøe

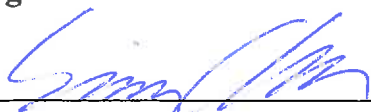
Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

1. maj 2013

Dirigent



Ledelsepåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Dansk Special Affald A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. marts 2013

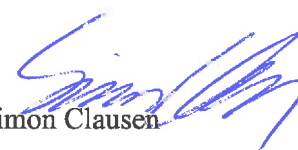
Direktion


Jeanett Vikkelsøe
administrerende direktør

Bestyrelse


Christian Møller
formand


Jeanett Vikkelsøe


Simon Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Special Affald A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Special Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

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. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

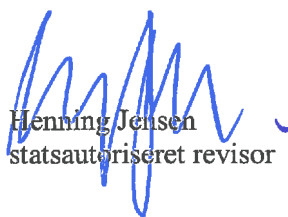
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

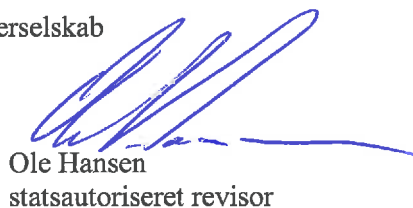
Odense, den 18. marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henning Jensen
statsautoriseret revisor



Ole Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål

Dansk Special Affald A/S (DSA) har som formål at drive virksomhed med indsamling og håndtering af farligt affald og med speciale i olie- og kemikalieaffald.

DSA har siden 1999 været en landsdækkende virksomhed med driftsafdelinger i henholdsvis Herning og Stor-københavn, hvor selskabet driver egne modtage- og omlastestationer med det formål at sikre den størst mulige genanvendelse.

Økonomisk udvikling

2012 er selskabets 21. regnskabsår.

Årets resultat udgør 93.905 kr., som for året betragtes som utilfredsstillende.

Særlige risici

DSA's væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at fastholde og øge omsætningen, og på omkostningssi-den evnen til at sikre konkurrencedygtige behandlingspriser for det indsamlede olie- og kemikalieaffald. Sel-skabet styrer disse risici gennem en tæt opfølgning på markedsudviklingen og konkurrencesituationen.

DSA er kun i mindre grad eksponeret over for kreditrisici.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Omsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå omsætningen, herunder omkostninger til indsamling og levering af containere, produktionspersonale, hjælpematerialer og afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributions- og salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger til salgskonsulenter, reklameomkostninger og salgskampagner. Selskabet har ingen distributionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af anlægsaktiver og varebeholdninger indregnes ikke i kostprisen for disse aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder i Veolia-koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, såfremt den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Forbedringer af lejet grund samt opførte bygninger herpå måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningernes vedkommende fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger sker på baggrund af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver (kun kontrakter indgået efter 1. januar 2002) er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	8 - 25 år
Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Edb	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1,2	5.720.138	6.602
Distributions- og salgsomkostninger	1,2	(2.147.642)	(2.803)
Administrationsomkostninger	1,2	(3.272.750)	(2.832)
Driftsresultat		299.746	967
Finansielle indtægter	3	945	6
Finansielle omkostninger	4	(150.202)	(171)
Resultat før skat		150.489	802
Skat af årets resultat	5	(56.584)	(204)
Årets resultat		93.905	598
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	
Overført til næste år		93.905	
		93.905	

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Goodwill	6	550.000	750
Immaterielle anlægsaktiver		550.000	750
Grunde og bygninger	7	11.538.081	12.267
Produktionsanlæg og maskiner	7	7.156.027	7.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	97.531	187
Materielle anlægsaktiver		18.791.639	19.974
Anlægsaktiver		19.341.639	20.724
Tilgodehavender fra salg		3.854.315	3.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		323.180	328
Andre tilgodehavender		79.130	75
Periodeafgrænsningsposter		190.028	71
Tilgodehavender		4.446.653	3.949
Likvide beholdninger		8.927	7
Omsætningsaktiver		4.455.580	3.956
Aktiver		23.797.219	24.680

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Aktiekapital	8	2.500.000	2.500
Reserve for overkurs ved emission	9	1.500.000	1.500
Overført overskud	9	8.553.254	8.459
Egenkapital	10	12.553.254	12.459
Udskudte skatteforpligtelser	11	196.979	275
Hensatte forpligtelser		196.979	275
Bankgæld - kassekredit		6.666.135	8.516
Leverandørgæld		1.266.984	1.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.950	196
Skyldig selskabsskat		128.636	253
Anden gæld		2.871.281	1.606
Kortfristede gældsforpligtelser		11.046.986	11.946
Gældsforpligtelser		11.046.986	11.946
Passiver		23.797.219	24.680
Leje- og leasingforpligtelser, kautions- og eventualforpligtelser	12-13		
Øvrige noter	14-15		

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	9.770.862	9.073
Pensionsbidrag	942.537	901
Andre sociale omkostninger	<u>272.634</u>	<u>256</u>
	<u>10.986.033</u>	<u>10.230</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
2. Afskrivninger		
Goodwill	200.000	50
Grunde og bygninger	750.300	561
Produktionsanlæg og maskiner	2.344.712	1.698
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.945	53
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	<u>(104.418)</u>	<u>33</u>
	<u>3.294.539</u>	<u>2.395</u>
3. Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	<u>945</u>	<u>6</u>
	<u>945</u>	<u>6</u>
4. Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	150.202	171
Renter tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>171.255</u>	<u>114</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	128.636	85
Ændring af udskudt skat	(78.083)	130
Regulering vedrørende tidligere år	<u>6.031</u>	<u>(12)</u>
	<u>56.584</u>	<u>204</u>

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012			1.000.000
Tilgang			<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012			<u>1000.000</u>
Afskrivninger 01.01.2012			250.000
Tilgang			<u>200.000</u>
Afskrivninger 31.12.2012			<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011			<u>550.000</u>
	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012	15.703.703	23.316.800	855.085
Tilgang	21.267	1.981.407	14.208
Afgang	<u>0</u>	<u>(930.532)</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>15.724.970</u>	<u>24.367.675</u>	<u>869.293</u>
Afskrivninger 01.01.2012	3.436.589	15.797.467	667.817
Tilgang	750.300	2.344.712	103.945
Afgang	<u>0</u>	<u>(930.532)</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>4.186.889</u>	<u>17.211.648</u>	<u>771.762</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>11.538.081</u>	<u>7.156.027</u>	<u>97.531</u>

Noter

8. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 2 aktier a 1.000.000 kr. og 2 aktier a 250.000 kr.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	<u>2012 kr.</u>
Ændring i aktiekapitalen i perioden 01.01.2008 - 31.12.2012	
Aktiekapital	<u>2.500.000</u>
Aktiekapital 31.12.2012	<u>2.500.000</u>

	<u>Reserve for overkurs ved emission kr.</u>	<u>Overført overskud kr.</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</u>
9. Reserver			
Reserver 01.01.2012	1.500.000	8.459.349	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>93.905</u>	<u>0</u>
Reserver 31.12.2012	<u>1.500.000</u>	<u>8.553.254</u>	<u>0</u>

	<u>2012 kr.</u>
10. Egenkapital	
Egenkapital 01.01.2012	12.459.349
Udloddet udbytte	0
Årets resultat	<u>93.905</u>
Egenkapital 31.12.2012	<u>12.553.254</u>

11. Udskudt skatteforpligtelse

Udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter

12. Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har for årene 2012 - 2017 indgået operationel leasingaftale vedrørende 2 kopimaskiner. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31.12.2012, 267.959 kr. Den årlige omkostning til operationel leasingaftale udgør 55 t.kr.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
13. Kautions- og eventualforpligtelser		
Garantier til offentlige myndigheder	<u>952.500</u>	<u>1.119</u>
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser i Rødovre med 3 måneders opsigelsesvarsel samt på Prøvestenen/København med 6 måneders opsigelsesvarsel, svarende til	<u>78.221</u>	<u>76</u>

14. Aktionærforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Marius Pedersen A/S, Ørbækvej 851, 5863 Ferritslev, Fyn

15. Koncernforhold

Dansk Special Affald A/S indgår i koncernregnskabet for Veolia Environnement, Paris, Frankrig.