



2013 / årsrapport

Årsberetning 2013

Trondheim Renholdsverk AS og konsern

Virksomhetens art og tilholdssted

Trondheim Renholdsverk AS (TRV) er et selskap som driver utleie av fast eiendom, overfor egne datterselskapers operative virksomhet, samt leveranser av fellesadministrative funksjoner til to heleide datterselskaper. Selskapet forvalter eierskapet i de to heleide datterselskapene Renholdsverket AS og Retura Trondheim Renholdsverk AS, samt minoritetsposter i tilknyttede selskaper. Trondheim Renholdsverk AS er 100 % eiet av Trondheim kommune. Selskapet er et offentligrettslig organ.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. TRV AS har ikke som formål å maksimalisere selskapets resultat, men skal oppnå kostnadsinndekning fra datterselskapene i forhold til varer og tjenester som ytes. Selskapet har god økonomisk og finansiell stilling.

Fremtidig utvikling

I dag er virksomheten i konsernet geografisk delt mellom Heggstadmoen og Tempeveien. Gjenvinningsstasjonen i Renholdsverket og avfallsbehandling, transport og salgsavdeling i Retura TRV er lokalisert på Heggstadmoen. Øvrig virksomhet er lokalisert på Tempe. Fra høsten 2014 samlokaliseres hele konsernet i nye, leide lokaler på Heggstadmoen. TRV vil på vegne av konsernet forvalte ny leieavtale av kombinasjonsbygget på Heggstadmoen. Det gjennomføres en OU-prosess fram til flyttedato som vektlegger økt samarbeid innenfor og mellom selskapene, kompetanseheving på tvers og større muligheter for uttak av synergieffekter.

Ved inngangen til 2013 iverksatte Retura TRV sin strategi for økt materialgjenvinning med kapasitetsøkning på papirsortering med en tredje produksjonslinje. I tillegg ble produksjonen på RDF-anlegget igangsatt. I tillegg til økt utsortering av rene fraksjoner, produseres en høyverdi forbrenningsfraksjon (RDF, Refuse Derived Fuel). Disse investeringene ble til sammen på om lag 63 MNOK og underbygger framtidsrettet virksomhet og strategisk viktig posisjonering for selskapet.

I Trondheim kommune sin egenregi utfører Renholdsverket innsamling og transport av husholdningsavfallet for abonnentene i Trondheim kommune. Selskapet følger retningslinjer for selvkost og er underlagt regelverket om offentlige anskaffelser, slik som morselskapet. Avtalen med Trondheim kommune om håndtering av husholdningsavfall gjelder for perioden 01.06.12 – 01.06.17.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultat etter skatt i Trondheim Renholdsverk AS ble kr. 2 298 223. Konsernet TRV oppnådde et resultat etter skatt på kr 6 285 160. I 2013 nedskrev morselskapet 100 % bokført verdi av aksjene i Weee Recycling AS (konkurs) med kr. 2 297 600, og nedskrev bokført verdi av stedbundne anleggsmidler på Tempe med kr. 393 596 som er eiendeler som ikke tas med til ny lokasjon på Heggstadmoen fra høsten 2014. Retura TRV gir Trondheim Renholdsverk AS et utbytte på kr. 2 000 000 pr. 31.12.13.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.13 34,1 % (33,8 % pr. 31.12.12) av samlet gjeld i konsernet. Konsernets finansielle stilling er god, og man kan pr. 31.12.2013 nedbetale nær all kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året var knappe 376,4 MNOK (311,8 MNOK pr. 31.12.12) Egenkapitalandelen pr. 31.12.13 var 21,0 % (24,0 % pr. 31.12.12).

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

TRV og datterselskaper benytter ikke valutakonti per i dag, og er i begrenset grad eksponert for valutarisiko. Eventuell bruk av finansielle instrumenter vil vurderes nærmere når nedstrøms salg gjennomføres i et internasjonalt marked for Retura TRV.

Markedsrisiko

Rentenivået er for tiden fortsatt lavt, men selskapet og konsernet vil være eksponert for endringer i rentenivået, da hele konsernets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer i TRV er vurdert som lav. Dette gjelder også for Renholdsverket. Risikoen i Retura TRV vurderes som lav til normal. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Retura TRV.

Likviditetsrisiko

Morselskapet og konsernet vurderer likviditeten i konsernet som god, og har fokus på forfalte fordringer. Normalt opprettholdes forfallstidspunkter for kundefordringer med noen unntak.

Arbeidsmiljø og personale

For konsernet Trondheim Renholdsverk var samlet sykefraværet i 2013 6,9 % (7,8 % i 2012). Konsernet hadde i 2013 14 skadetilfeller (15 skadetilfeller i 2012), hvorav 2 medførte fravær (5 medførte fravær i 2012).

Det arbeides kontinuerlig med å forbedre og legge til rette for tiltak som kan bidra til å redusere sykefravær og skaderisiko. Selskapet har tilbud om bedriftshelsetjeneste og avtale med treningsstudio for ansatte.

Konsernet har pensjonsordning for alle ansatte ihht. tariffavtale. Adgangen til utsatt innregning av estimatavvik etter NRS 6 punkt 54 og 55 (korridormetoden) gjelder for 2013 og vil også gjelde i 2014. Norsk Regnskapstiftelse arbeider for tiden med en ny norsk regnskapsstandard for øvrige foretak og vil i denne perioden gjøre minimalt med endringer i gjeldende god regnskapsskikk, blant annet av hensyn til brukerne. Den nye standarden vil tidligst kunne gjelde fra 2015. Adgangen til utsatt innregning av estimatavvik forventes å bestå inntil den nye regnskapsstandard trer i kraft. Når nye regler foreligger vil endringene ha negativ effekt på egenkapitalen.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling

Av konsernets totale antall ansatte på 185 ved årsskiftet var 32 kvinner, eller nær 17,3 %. Det er til sammen 3 kvinnelige ledere i konsernet, med en fordeling på 1 kvinne i hvert av selskapene.

En sentral del av virksomhetens arbeidsoppgaver er fysisk krevende arbeid og dermed tas det hensyn til ansattes fysiske funksjonsevner ved rekruttering i store deler av virksomheten.

Selskapet er arbeidsgivermedlem i KS-bedrift, og har tariffavtale. Det innebærer at for det personell som omfattes av tariffavtalene, så legges kjønnsspesifikke føringer i sentrale og eventuelle lokale forhandlinger til grunn. Opprykk i lønnsstigene utover tariffavtalenes minimumsbestemmelser praktiseres likt uavhengig av kjønn, funksjonsevne og etnisitet.

Arbeidstidsordninger i bedriften følger de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn. Deltidsarbeid er ikke vanlig ved bedriften. Overtidsarbeid avhenger i stor grad av hvilken stilling vedkommende har. Overtid kan tas ut som avspasering innenfor en viss grense.

Miljørapportering

Hovedinnsatsfaktoren for selskapets virksomhet er drivstoff til biler og elektrisitet til bruk på sorteringsanlegg. Dette er selskapets største bidrag til belastninger på det ytre miljø. Det benyttes diesel som drivstoff med inntil 7 % innblanding av biodiesel. Selskapet har foretatt en betydelig utskifting av bilflåten de senere årene, og stiller miljøkrav overfor sine underleverandører.

Selskapet har gjennom sin aktivitet stor innvirkning på valg av behandlingstype for avfallet; materialgjenvinning, energigjenvinning eller deponering. Etter at deponiforbudet ble iverksatt 1.7.2009 og deponiet ved Heggstadmoen avfallsanlegg ble stengt i 2009, gjenvinner selskapet alt avfall som samles inn og sorteres utenom inerte masser og masser som etter forskrift forutsettes deponert (forurenset jord etc.). Dette er et betydelig bidrag til reduksjon av utslipp av klimagasser. I 2013 har datterselskapene gjort følgende for å øke andelen til materialgjenvinning de kommende årene:

Retura TRV investerte i en tredje papirlinje som medførte økt kapasitet av mottak av papir i 2013. Selskapet igangsatte i 2013 økt utsortering og produksjon på RDF-anlegget. Anlegget gir økt utsorteringsgrad av de viktigste fraksjonene man finner i blandet avfall, som trevirke, jern/metall og plast, samt produksjon av en høyverdig forbrenningsfraksjon (RDF).

Renholdsverket ledet i 2013 gjennomføringen av et skisseprosjekt om sentralsorteringsanlegg i samarbeid med flere avfallsselskap i Midt-Norge. Målet er å øke materialgjenvinningen de kommende årene. I 2014 skal det avgjøres om Renholdsverket sammen med flere andre selskap skal gå videre med et forprosjekt. Gjenbruk er også et viktig satsningsområde. Renholdsverket har fremdeles avtale med Fretex om uttak av brukbare gjenstander og klær. Ved gjenvinningsstasjonen økte Fretex uttaket av gjenbruksvarer med 24 %. Det årlige arrangementet Gjenbruksdagen er også et viktig tiltak for å øke andelen til gjenbruk.

Årsresultat og disponeringer

Aksjelovens § 3-4 setter krav til at selskapet til enhver tid skal ha en egenkapital og likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

Morselskapets egenkapitalandel på 35,1 % synes meget tilfredsstillende. Egenkapitalprosenten viser hvor stor del av eiendelene som er finansiert med egenkapital, og dermed hvor mye av eiendelene som kan gå tapt før kreditorenes fordringer kommer i fare.

Styret vurderer at selskapet har forsvarlig egenkapital og tilfredsstillende likviditet som tilsier at styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Trondheim Renholdsverk AS for 2013:

Avsatt til utbytte	kr. 2 000 000
Overført annen egenkapital	kr. 298 223
Sum disponert	kr. 2 298 223

Selskapet ønsker å takke alle kunder, leverandører og ansatte for et begivenhetsrikt og godt år!

Trondheim, 31.12.2013 / 04.04.2014

Styret for Trondheim Renholdsverk AS



Røar Arntzen
Styreleder



Børge Raaness

Styremedlem



Inge Bjørnebekk

Nestleder



Anita Utseth

Styremedlem



Monica Eidem Haugen

Styremedlem



Vibeke Åldstedt Gran

Styremedlem



Randi Reese

Styremedlem



Lars Skrøvseth

Lars Skrøvseth

Adm direktør

Konsernregnskap

Trondheim Renholdsverk AS

2013

Konsernregnskap Trondheim Renholdsverk AS Resultatregnskap

MORSELSKAP				KONSERN	
2012	2013	NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2013	2012
27 302 559	28 886 671		Salgsinntekt	360 614 591	294 217 041
10 485 659	9 765 546		Annen driftsinntekt	304 791	1 995 874
37 788 218	38 652 216	1	Sum driftsinntekter	360 919 382	296 212 915
0			Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	21 108 539	5 415 979
6 379 892	6 683 280		Varekostnad	124 585 924	90 398 292
13 949 228	12 966 112	2, 9	Lønnskostnad	122 274 560	112 523 506
3 586 284	3 721 343	3	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	36 609 245	15 068 158
	393 596	16	Avskrivning på immaterielle eiendeler	256 553	325 698
10 109 816	9 481 383	3	Nedskrivning på varige driftsmidler	393 596	0
34 025 220	33 245 714	2	Sum driftskostnader	38 361 548	35 245 908
3 762 999	5 406 502		Driftsresultat	343 589 964	258 977 541
				17 329 418	37 235 373
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
8 302 000	2 000 000	4	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	534 734	981 696
799 200			Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
290 446	1 106 440		Annen renteinntekt	1 898 870	855 857
3 651 942	320 000		Annen finansinntekt	450 789	3 806 997
	202 865		Nedskrivning finansielle anleggsmidler		-423 500
-2 678 524	-3 367 201		Rentekostnad til foretak i samme konsern	-8 645 475	-4 183 215
-141 857	-2 274 231		Annen rentekostnad	-2 333 761	-562 698
10 223 207	-2 012 126		Netto finansresultat	-8 094 843	475 137
13 986 206	3 394 376		Ordinært resultat før skattekostnad	9 234 575	37 710 510
2 903 722	1 096 153	12	Skattekostnad på ordinært resultat	2 949 415	9 753 344
11 082 484	2 298 223		Årsresultat	6 285 160	27 957 165
			Herav minoritetens andel		0
			Årsresultat majoritet	6 285 160	27 957 165
		8	OVERFØRINGER		
6 082 483	298 223		Overført til annen egenkapital		
5 000 000	2 000 000		Avsatt utbytte		
11 082 483	2 298 223		Sum overføringer		

Konsernregnskap
Trondheim Renholdsverk AS
Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP			KONSERN		
2012	2013	NOTE	2013	2012	
					Anleggsmidler
					Immaterielle eiendeler
		16	50 239	144 362	Aktiverte utviklingskostnader
1 861 738	1 757 842	16	0	162 430	Goodwill
1 861 738	1 757 842	12			Utsatt skattefordel
			50 239	306 792	Sum immaterielle eiendeler
					Varige driftsmidler
72 578 524	72 108 832		82 107 538	80 179 944	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
			74 732 016	26 699 214	Maskiner og anlegg
952 691	674 104		102 123 833	103 400 666	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende
73 531 215	72 782 936	3,13	258 963 386	210 279 824	Sum varige driftsmidler
					Finansielle anleggsmidler
27 880 759	27 880 759	4			Investering i datterselskap
3 194 000	3 194 000	4	3 581 412	3 518 687	Investeringer i tilknyttet selskap
	380 971	9	2 227 614	2 334 612	Pensjonsmidler
1 797 600		15	2 504 300	4 301 900	Investeringer i aksjer og andeler
32 872 359	31 455 730		8 313 326	10 155 199	Sum finansielle anleggsmidler
108 265 812	105 996 508		267 326 951	220 741 815	Sum anleggsmidler
					Omløpsmidler
427 654	502 363	5	6 147 080	3 318 780	Varer
					Fordringer
3 266 431	3 013 483	11	32 080 623	37 309 755	Kundefordringer
12 499 720	4 275 392	11	11 727 519	10 346 052	Andre fordringer
15 766 151	7 288 874	13	43 808 142	47 655 806	Sum fordringer
14 608 894	6 718 108	14	59 096 939	40 040 347	Bankinnskudd, kontanter og lignende
30 802 699	14 509 345		109 052 161	91 014 933	Sum omløpsmidler
139 068 012	120 505 853		376 379 113	311 756 749	SUM EIENDELER

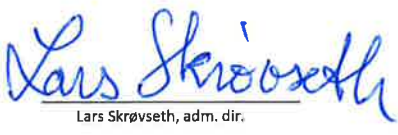
Konsernregnskap
Trondheim Renholdsverk AS
Balanse pr 31. desember

2012	2013	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2013	2012
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
24 231 000	24 231 000	7, 8	Selskapskapital (24.231 aksjer á kr 1.000)	24 231 000	24 231 000
5 419 052	5 419 052	8	Overkurs		0
<u>29 650 052</u>	<u>29 650 052</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>24 231 000</u>	<u>24 231 000</u>
			Opptjent egenkapital		
12 382 881	12 681 104	8	Annen egenkapital	54 932 395	50 647 236
<u>12 382 881</u>	<u>12 681 104</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>54 932 395</u>	<u>50 647 236</u>
<u>42 032 933</u>	<u>42 331 156</u>		Sum egenkapital	<u>79 163 395</u>	<u>74 878 236</u>
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
			Utsatt skatt	8 041 061	7 937 172
5 469 654	5 064 899	9	Pensjonsforpliktelser		0
<u>5 469 654</u>	<u>5 064 899</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>8 041 061</u>	<u>7 937 172</u>
			Annen langsiktig gjeld		
24 000 000	24 000 000		Ansvarlig lån til Trondheim Kommune	24 000 000	24 000 000
38 705 000	34 312 499		Gjeld til kredittinstitusjoner	158 390 172	118 831 956
5 929 793	5 321 609		Øvrig langsiktig gjeld	5 321 609	5 929 793
<u>68 634 793</u>	<u>63 634 108</u>	10, 13	Sum annen langsiktig gjeld	<u>187 711 781</u>	<u>148 761 748</u>
			Kortsiktig gjeld		
5 954 927	4 131 037	11	Leverandørgjeld	36 486 069	25 709 572
66 840	992 257	12	Betalbar skatt	2 845 526	77 103
5 000 000	2 000 000	8	Avsatt utbytte	2 000 000	5 000 000
1 022 763	847 771		Skyldige offentlige avgifter	11 887 378	7 891 280
<u>10 886 102</u>	<u>1 504 625</u>	11	Annen kortsiktig gjeld	<u>48 243 903</u>	<u>41 501 637</u>
<u>22 930 632</u>	<u>9 475 690</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>101 462 876</u>	<u>80 179 592</u>
<u>97 035 079</u>	<u>78 174 697</u>		Sum gjeld	<u>297 215 717</u>	<u>236 878 512</u>
<u>139 068 012</u>	<u>120 505 853</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>376 379 113</u>	<u>311 756 749</u>

Trondheim, 4. april 2014

I styret for Trondheim Renholdsverk AS;


 Roar Arntzen, styreleder


 Lars Skrøvseth, adm. dir.


 Monica Eidem Hauge, styremedlem


 Inge Bjørnebekk, styremedlem


 Anita Utseth, styremedlem


 Randi Reese, styremedlem


 Børge Raanes, styremedlem


 Vibeke Åldstedt Gran, styremedlem

**Konsernregnskap
Trondheim Renholdsverk AS**

Noter til regnskapet 2013

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter TRV med datterselskaper hvor TRV har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Aktiverte renter

Renter som knytter seg til anlegg under oppføring, er balanseført som en del av kostprisen.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper. I konsernregnskapet benyttes egenkapitalmetoden for tilknyttede selskap.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i aksjer i andre selskap hvor Trondheim Renholdsverk AS ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

Inntekter*Ved varesalg:*

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av endringer i pensjonsplan fordeles over gjenværende opptjeningsstid. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene og er beregnet av balanseførte beløp. Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 Salgsinntekt

Morselskap		Per virksomhetsområde:	Konsern	
2012	2013		2013	2012
		Transport og innsamling	134 488 412	129 037 624
5 617 158	5 825 608	Avfallshåndtering og behandling	177 611 371	124 771 205
		Vedlikehold, service og lagerhold	26 057 697	21 988 456
10 460 659	9 762 546	Informasjon og forvaltning	22 752 170	20 390 629
21 685 401	23 054 330	Utleie lokaler og driftsmidler	-	-
25 000	9 732	Tjenesteyting	-	-
		Gevinst ved avgang driftsmidler	9 732	25 000
37 788 218	38 652 216	Sum	360 919 382	296 212 914

Morselskap		Per geografisk marked:	Konsern	
2012	2013		2013	2012
37 788 218	38 652 216	Norge	360 919 382	296 212 914
37 788 218	38 652 216	Sum	360 919 382	296 212 914

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad

Morselskap			Konsern	
2012	2013		2013	2012
8 905 670	9 694 631	Lønn	95 461 353	84 257 332
1 751 438	1 458 276	Arbeidsgiveravgift	13 480 822	12 496 258
2 443 780	824 249	Pensjonskostnader	11 007 205	13 596 206
848 340	988 956	Andre ytelser	2 325 180	2 173 710
13 949 228	12 966 112	Sum	122 274 560	112 523 506

14,6	15,6	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	182,1	168,0
------	------	---	-------	-------

Ytelser til ledende personer		Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godt- gjørelse
Daglig leder		1 349 191	122 776	10 407
Styret		280 000		

Lån, sikkerhetsstillelse og andre ytelser til ledende personer, ansatte og styremedlemmer

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for daglig leder, styreleder, ansatte, styremedlemmer eller noen av disses nærstående.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap			Konsern	
2012	2013		2013	2012
131 675	167 000	Lovpålagt revisjon	454 000	377 675
		Forvaltningsrevisjon	138 500	143 220
		Andre attestasjonstjenester		
78 700	138 115	Andre revisjonsrelaterte tjenester	177 265	113 800
		Advokattjenester		
-		Andre tjenester utenfor revisjonen		
210 375	305 115		769 765	634 695

Note 3 Varige driftsmidler

Morselskap	Bygninger og annen fast eiendom				SUM
	Tomter	eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre	
Anskaffelseskost 01.01	22 131 255	73 319 999	412 190	7 672 040	103 535 484
Tilgang driftsmidler	-	2 864 322	-	502 339	3 366 660
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	22 131 255	76 184 321	412 190	8 174 379	106 902 144
Akk. avskrivninger 31.12	-	26 206 746	412 190	7 500 274	34 119 210
Tilbakef. avskr. v. avgang	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	22 131 255	49 977 577	-	674 104	72 782 936
Årets avskrivninger	-	3 148 317	-	573 026	3 721 343
Årets nedskrivning	-	185 697	-	207 899	393 596
Økonomisk levetid	-	25 år	25 år	5 -10 år	
Avskrivningsplan	-	Lineær	Lineær	Lineær	
Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost	-	-	-	-	-

Konsern	Bygninger og annen fast eiendom			Driftsløsøre og transp.midler	SUM
	Tomter	eiendom	Maskiner og anlegg		
Anskaffelseskost 01.01	22 131 255	83 902 695	77 695 777	189 936 475	373 666 202
Tilgang driftsmidler	-	6 569 903	58 825 595	20 389 902	85 785 400
Avgang	-	-	-	702 650	702 650
Anskaffelseskost 31.12	22 131 255	90 472 598	136 521 372	209 623 727	458 748 952
Akk. nedskr. 31.12	-	185 697	6 184 150	207 899	6 577 746
Akk. avskrivninger 31.12	-	30 310 618	55 605 206	107 895 649	193 811 473
Tilbakef. avskr. v. avgang	-	-	-	603 654	603 654
Bokført verdi pr. 31.12	22 131 255	59 976 283	74 732 016	102 123 833	258 963 386
Årets avskrivninger	-	4 456 612	10 792 793	21 359 839	36 609 245
Årets nedskrivning	-	185 697	-	207 899	393 596
Økonomisk levetid	-	3-25 år	25 år	5 -10 år	
Avskrivningsplan	-	Lineær	Lineær	Lineær	
Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost	-	-	65 114 592	58 167 841	123 282 433
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	-	7 436 680	-	3 001 728	10 438 408

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings-kontor	Stemme-andel	Eier-andel
Retura TRV AS	29.11.2005	Ja	Trondheim	100 %	100 %
Renholdsverket AS	12.10.2005	Ja	Trondheim	100 %	100 %
FiberNor AS	24.05.2012	Ja	Trondheim	100 %	100 %

Morselskapet mottar kr 2 mill i utbytte fra Retura TRV AS for 2013.

Tilknyttet selskap	Ansk.-tidspunkt	Foretnings-kontor	Stemme-andel	Eier-andel
Namdal Avfallstransport AS	17.12.2002/01.12.2009	Namsos	49,00 %	49,00 %
Meldal Miljøanlegg AS	01.06.08	Meldal	32,00 %	32,00 %
Surnadal Avfall AS (avviklet i 2013)	13.11.08	Surnadal	0,00 %	0,00 %

Firma	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnsk. årsregnskap
Retura TRV AS	40 246 333	3 927 544
Renholdsverket AS	23 945 141	1 750 882
FiberNor AS	4 034 613	28 217
Surnadal Avfall AS	-	-
Namdal Avfallstransport AS	2 329 811	701 421
Meldal Miljøanlegg AS	7 624 392	643 491

Selskaper regnskapsført etter egenkap.metoden	Surnadal Avfall AS	Namdal Avfalls- transport AS	Meldal Miljøanlegg AS	Sum
Opprinnelig anskaffelseskost	380 000	1 190 000	2 004 000	3 574 000
Balanseført egenkapital på kjøpstidspunktet	1 658 306	373 859	1 658 306	3 690 471
Goodwill	345 694	816 141	345 694	1 507 529
Inngående balanse 01.01.	486 888	797 911	2 233 888	3 518 687
Tilgang/avgang i året	-380 000	-	-	-
Andel årets resultat	-106 888	343 696	205 917	442 725
Korreksjoner knyttet til oppkjøp og feil tidl. år	-	-	-	-
Overføringer til/fra selskapet (utbytte)	-	-	-	-
Utgående balanse 31.12.	-	1 141 607	2 439 805	3 581 412

Ved realisasjon av aksjeposten i Surnadal Avfall AS ble det bokført kr 92009 i gevinst i Retura TRV AS.

Note 5 Varer

Morselskap			Konsern	
2012	2013		2013	2012
-	-	Råvarer	256 528	277 160
-	-	Varer under tilvirkning	1 190 666	632 798
427 654	502 363	Ferdigvarer	4 699 886	2 408 822
427 654	502 363	Sum	6 147 080	3 318 780

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

Morselskap			Konsern	
2012	2013		2013	2012
-	-	Ansvarlig lån	-	-

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i morselskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	24 231	1 000	24 231 000
Sum	24 231		24 231 000

Eierstruktur

Samtlige aksjer eies av Trondheim Kommune som også har 100% stemmeandel.

Note 8 Egenkapital**Morselskap**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	24 231 000	5 419 052	12 382 881	42 032 933
Årets resultat	-	-	2 298 223	2 298 223
Endring estimat fra tidligere år ført mot EK	-	-	-	-
Avsatt utbytte	-	-	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12	24 231 000	5 419 052	12 681 104	42 331 156

Spesifikasjon av opptjent egenkapital:

	2013	2012
Annen egenkapital	12 681 104	12 382 881
Sum opptjent egenkapital	12 681 104	12 382 881

Konsern

Egenkapital 01.01	74 878 236
--------------------------	-------------------

Årets endring i egenkapital:

Årets resultat	6 285 160
Avsatt utbytte	-2 000 000
Egenkapital 31.12	79 163 395

Spesifikasjon av opptjent egenkapital 31.12

Annen egenkapital	54 932 395
Minoritetsinteresser	-
Sum opptjent egenkapital	54 932 395

Note 9 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven. Selskapet har en pensjonsordning som omfatter i alt 15 personer. I konsernet omfattes 168 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall oppnådd pensjonsalder, antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder, og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap. I tillegg har ledende ansatte en tilleggspensjon utover den generelle ordning. Denne finansieres over selskapets drift og er udekket.

Morselskap		Konsern	
2013	2012	2013	2012
1 045 465	1 110 553	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	7 898 964
1 338 429	1 534 811	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	6 538 515
-982 990	-1 228 183	Avkastning på pensjonsmidler	-4 402 547
79 749	62 449	Administrasjonskostnad	514 582
355 909	523 330	Resultatført estimeringstap/(gevinst)	2 861 188
		Resultatføring planendringer	
208 772	208 628	Periodisert arbeidsgiveravgift	1 487 481
2 045 334	2 211 588	Netto pensjonskostnad etter arbeidsgiveravgift	14 898 183
			15 875 717

Morselskap		Konsern	
2013	2012	2013	2012
41 063 966	31 593 868	Påløpte pensjonsforpliktelser	186 470 399
-28 158 690	-24 500 727	Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-116 935 149
-13 239 167	-7 447 877	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-79 810 693
-47 080	-50 019	Periodisert arbeidsgiveravgift	2 982 930
-380 971	-404 755	Netto pensjonsforpliktelse	-7 292 513
			-8 208 213

I tillegg til ovenstående forpliktelse har Trondheim Renholdsverk AS en pensjonsforpliktelse utover den generelle ordningen for tidligere daglig ledere. Forpliktelsen er til sammen på kr. 5 064 899 inkl. arbeidsgiveravgift. Det er benyttet vanlige aktuarmessige forutsetninger ved beregningen.

Økonomiske forutsetninger:	2013	2012
Diskonteringsrente	4,00 %	4,20 %
Forventet lønnsregulering	3,75 %	3,50 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	3,50 %	3,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,40 %	4,00 %

Trondheim Kommunale Pensjonskasses (TKP) aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelsen.

Tidligere daglig leder perioden, 01.09.2005-01.10.2011:

Tidligere daglig leder vil få utbetalt pensjon fra TRV AS fra fylte 62 år.

Pensjonen utgjør 60% av 12G på det tidspunktet han fyller 62 år, korrigert for opptjeningsstid. TRV AS skal i følge avtale etablere en livrente/forsikringsdekning fra han fyller 67 år som sikrer og finansierer en tilleggspensjon i forhold

til en opptjeningsstid på 7/12.

Nåværende daglig leder:

Nåværende daglig leder har pensjonsordning med betingelser som øvrige ansatte.

Tidligere daglig leder perioden 04.12.2001- 31.12.2005:

Tidligere daglig leder er innvilget en gave/bevilgningspensjon på 72% av årslønn ved fratredelse 31.12.2005. Herav dekkes 6% av Trondheim Renholdsverk AS.

Note 10 Annen langsiktig gjeld

Morselskap		Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	Konsern	
2012	2013		2013	2012
24 000 000	24 000 000	Ansvarlig lån	24 000 000	24 000 000
19 981 393	15 680 689	Gjeld til kredittinstitusjoner	37 505 562	29 430 226
43 981 393	39 680 689	Sum annen langsiktig gjeld	61 505 562	53 430 226

Ansvarlig lån til Trondheim Kommune er i sin helhet samlet i morselskapet pr 31.12.2013.

Rentebetingelser for ansvarlig lån bestemmes ved det aritmetiske gjennomsnitt av langsiktige statsobligasjoner (S470) med tillegg for 2%-poeng risikopremie til Trondheim Kommune. Rentene forfaller en gang pr. år etterskuddsvis.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Det er foretatt ulike transaksjoner med nærstående selskaper i løpet av året. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er:

Selskap	Kjøp	Salg	Finansinntekter
Retura TRV AS	330 886	19 919 506	146 922 Datterselskap
Renholdsverket AS	591 635	17 904 356	Datterselskap

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskaper:

	Kundefordringer		Andre fordringer/konsernbidrag	
	2013	2012	2013	2012
Foretak i samme konsern	2 968 413	3 227 237	2 000 000	7 950 000
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Sum	2 968 413	3 227 237	2 000 000	7 950 000

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2013	2012	2013	2012
Foretak i samme konsern	97 102	92 203	1 150	9 251 572
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Sum	97 102	92 203	1 150	9 251 572

Note 12 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:	Konsern	
2012	2013		2013	2012
-750 031	992 257	Betalbar skatt	2 845 526	2 428 235
3 327 031	-	Skatt på konsernbidrag	-	-2 226 000
-354 754	103 896	Endring i utsatt skatt	103 889	9 551 109
2 222 246	1 096 153	Skattekostnad ordinært resultat	2 949 415	9 753 345

Skattekostnaden både for morselskap og konsern refererer seg til skatt hjemmehørende i Norge.

Morselskap		Betalbar skatt i balansen	Konsern	
2012	2013		2013	2012
-750 031	992 257	Årets betalbare skattekostnad	2 845 526	2 793 103
3 327 031	-	Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-2 716 000
2 577 000	992 257	Betalbar skatt i balansen	2 845 526	77 103

Morselskap		Avstemming fra nominell til faktisk skattesats	Konsern	
2012	2013		2013	2012
13 986 205	3 394 376	Årsresultat før skatt	9 234 575	37 710 510
3 916 137	950 425	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	2 585 681	10 558 943
108 146	731 497	Skatteeffekten av følgende poster:	832 474	328 512
-1 120 560	-650 874	Ikke fradragsberettigede kostnader	-169 357	-4 924 921
-	-	Ikke skattepliktige inntekter/kostnader	-	-
-	-	Utbytteeffekt	-	-
-	-	Fremførbart underskudd	-1 569	-
-	65 106	Effekt av endring skatte-% utsatt skatt	-297 814	3 790 810
-2 222 246	1 096 153	Skattekostnad	2 949 415	9 753 345
-28 %	32 %	Effektiv skattesats	31,9 %	25,9 %

-0

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2013		2012	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	1 780 673		1 166 958	
Balanseførte leieavtaler	-		-	
Pensjoner	5 064 899	380 971	5 469 654	
Fordringer	45 923			205 150
Forpliktelser			217 601	
Underskudd til framføring				
Sum	6 891 495	380 971	6 854 213	205 150
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-		-	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	1 757 841		1 861 738	

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2013		2012	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		22 766 991	1 166 958	19 528 210
Balanseførte leieavtaler		5 199 435	827 111	8 634 573
Regnskapsmessige avsetninger			217 601	
Fordringer	412 331		142 422	205 150
Pensjoner		2 227 614	5 469 654	7 803 458
Underskudd til framføring			5 604	
Sum	412 331	30 194 040	7 829 350	36 171 391
Ikke balanseført utsatt skattefordel			-5 604	
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen		8 041 061		7 937 172

Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap			Konsern	
2012	2013	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2013	2012
44 634 792	39 634 108	Gjeld til Danske bank	39 634 108	44 634 792
-	-	Kassekreditt Danske bank		
		Leasinggjeld	124 077 672	80 126 956
44 634 792	39 634 108	Sum	163 711 780	124 761 748

Morselskap			Konsern	
2012	2013	Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	2013	2012
3 266 431	3 013 483	Kundefordringer	3 013 483	3 266 431
952 691	674 104	Maskiner, transportmidler o.l.	123 956 537	88 886 509
72 578 524	72 108 832	Fast eiendom	72 108 832	72 578 524
76 797 646	75 796 419	Totalt	199 078 852	164 731 464

Morselskap			Konsern	
2012	2013	Garantiansvar	2013	2012
-	-	Sør-Trøndelag Fylkeskommune	3 300 000	3 300 000
-	-	Klima- og forurensningsdirektoratet		100 000
-	-	Romsdalshalvøya Interkomm. renovasjonsselsk.	200 000	200 000
-	-	Elretur AS		666 751
		Nordmøre Interkom. Ren. IKS	400 000	400 000

Retura TRV AS har sammen med Renholdsverket AS stillet en solidarisk kausjon for konsernets mellomværende med Danske bank.

Note 14 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 503 826,- for morselskapet og kr 4 003 022. for konsernet. Selskapets bankkonti inngår i en konsernkontoordning. Limit på innvilget kassekreditt er kr 30 millioner.

Note 15 Andre aksjer**Morselskap:**

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Weee Recycling AS (selskapet konkurs januar 2014)	16,21 %	-
Sum		-

Konsern:

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Retura Norge AS	10,02 %	2 433 800
Weee Recycling AS	16,21 %	-
Rekom AS	3,43 %	70 500
Sum		2 504 300

Note 16 Immatrielle eiendeler

Konsern	Goodwill	Kjøpt kunde-portefølje	Andre imm. eiendeler	Aktivert utviklings-prosjekt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 157 837	4 500 000	270 000	470 616	6 398 453
Tilgang	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 157 837	4 500 000	270 000	470 616	6 398 453
Akk. avskrivninger 31.12.	-1 157 837	-2 850 000	-97 500	-420 377	-4 525 714
Nedskrivninger	-	-1 650 000	-172 500	-	-1 822 500
Balanseført verdi 31.12.	0	0	0	50 239	50 239
Årets avskrivninger	162 430	-	-	94 123	256 553
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-

Kontantstrømoppstilling

Trondheim Renholdsverk AS

	2013	2012
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 394 376	13 986 205
Periodens betalte skatt	-66 840	-2 577 000
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	-3 675 000
Ordinære avskrivninger	3 721 343	3 586 284
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	2 691 196	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-785 726	218 721
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	0	0
Endring i varelager	-74 709	-91 821
Endring i kundefordringer	252 948	-246 662
Endring i vareleverandørgjeld	-1 823 890	-109 102
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 332 141	9 231 028
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 976 557	20 322 653
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	25 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 366 660	-3 815 853
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	900 000
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	4 000 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	-500 000	-9 250 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 866 660	-8 140 853
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	0
Netto utbetaling kassekreditt	0	0
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	0	6 659 489
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-5 000 684	0
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	-5 000 000	-5 000 000
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-10 000 684	1 659 489
Netto kontantstrøm for perioden	-7 890 787	13 841 289
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	14 608 894	767 604
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	6 718 108	14 608 894
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	6 718 108	14 608 894
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	0	0
	0	0

Kontantstrømoppstilling

Trondheim Renholdsverk - KONSERN

	2013	2012
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	9 234 575	37 710 510
Periodens betalte skatt	-77 103	-3 931 524
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-198 012	-5 041 184
Ordinære avskrivninger	36 865 798	9 559 706
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	2 691 196	5 834 150
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	106 998	2 088 621
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	-442 725	-629 699
Endring i varelager	-2 828 300	1 572 990
Endring i kundefordringer	5 229 132	11 006 045
Endring i vareleverandørgjeld	10 776 497	-9 591 800
Endring i andre tidsavgrensingsposter	9 356 896	-8 025 064
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	70 714 952	40 552 751
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	204 999	5 005 750
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-43 013 980	-38 714 603
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	900 000
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Innbetaling fra minoritetsinteresser	472 009	4 000 000
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	-500 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-42 836 972	-28 808 853
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	0
Netto utbetaling kassekreditt	0	0
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	1 179 296	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-5 000 684	3 525 066
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	-5 000 000	-5 000 000
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-8 821 388	-1 474 934
Netto kontantstrøm for perioden	19 056 592	10 268 964
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	40 040 347	29 771 383
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	59 096 939	40 040 347
 Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	59 096 939	40 040 347
	0	0

Til generalforsamlingen i Trondheim Renholdsverk AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Trondheim Renholdsverk AS som består av selskapsregnskap, som viser et overskudd på kr 2.298.223,-, og konsernregnskap, som viser et overskudd på kr 6.285.160,-. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31.12.2013, og resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapet og konsernet Trondheim Renholdsverk AS' finansielle stilling per 31.12.2013 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 5. mai 2014
Deloitte AS



Morten Alsos
statsautorisert revisor

