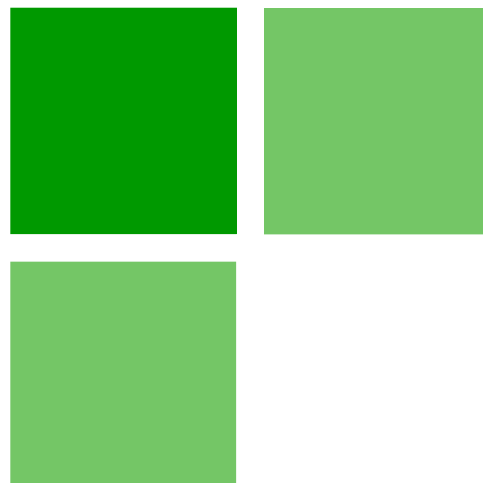
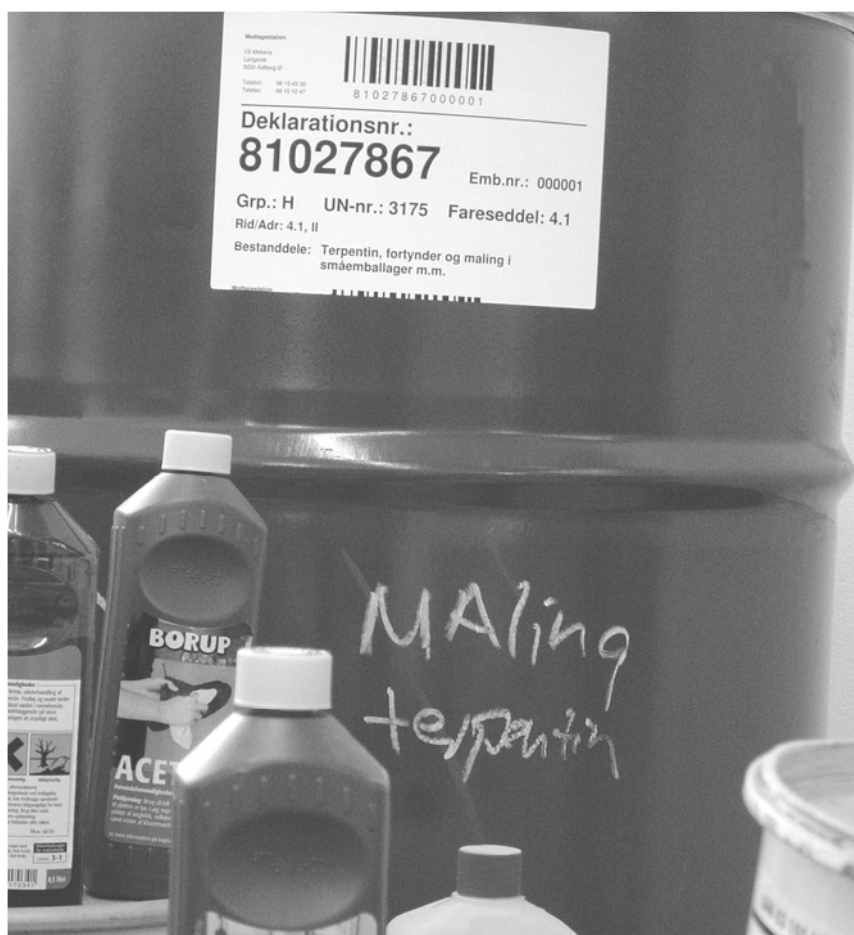


ÅRSRAPPORT 2013

Mokana





Interessentoplysninger Side 2

Ledelsespåtegning Side 3

Den uafhængige revisors erklæringer Side 4 - 5

Ledelsesberetning Side 6 - 7

Anvendt regnskabspraksis Side 8 - 10

Resultatopgørelse Side 11

Balance Side 12

Noter Side 13 - 14

Supplerende beretning Side 15 - 22

Supplerende beretning. Miljøredegørelse Side 23 - 26

I/S Mokana

Administrationen:
Troensevej 2
DK-9220 Aalborg Øst

Telefon : 98 15 28 11
Telefax : 98 15 17 97

Stationen:
Langerak 21
DK-9220 Aalborg Øst

Telefon : 98 15 45 30
Telefax : 98 15 12 47

E-mail : mokana@mokana.dk
www.mokana.dk

CVR nr. : 16599476

INTERESSEENTER

I/S Mokana omfatter kommunerne:

- Jammerbugt
- Mariagerfjord
- Rebild
- Skive
- Vesthimmerlands
- Aalborg

BESTYRELSE

Formand, byrådsmedlem Lasse Frimand Jensen..... Aalborg
Næstformand, byrådsmedlem Jens Peder Hedevang Skive
Byrådsmedlem Per Lynge Laursen..... Mariagerfjord
Byrådsmedlem Jens Christian GoldingJammerbugt
Byrådsmedlem Jens Lauritzen..... Vesthimmerlands
Byrådsmedlem Thøger Elmelund Kristensen Rebild
Byrådsmedlem Lene Krabbe Dahl Aalborg
Byrådsmedlem Mariann Nørgaard..... Aalborg

DIREKTION

Henrik Skovhaug

REVISOR

RSM plus P/S

BANK

Danske Bank

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for I/S Mokana.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Det er vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved interessentskabets forvaltning.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse

Aalborg, den 27. marts 2014

Direktion



Henrik Skovhøj
Direktør

Bestyrelse



Lasse Frimand Jensen
Formand
Aalborg Kommune



Jens Peder Hedevang
Næstformand
Skive Kommune



Thøger Elmelund Kristensen
Rebild Kommune



Per Lyng Laursen
Mariagerfjord Kommune



Jens Lauritzen
Vesthimmerlands Kommune

Lene Krabbe Dahl
Aalborg Kommune



Jens Chr. Golding
Jammerbugt Kommune



Mariann Nørgaard
Aalborg Kommune

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til interessenterne i I/S Mokana

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Mokana for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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 udøvelse 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 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. 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.

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 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 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger om forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 4 om egenkapital, hvoraf det fremgår, at I/S Mokana ikke har indarbejdet de af Erhvervsstyrelsen i notat af 18. maj 2011 anførte anbefalinger vedrørende regnskabsafleggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering grundet usikkerhed om opgørelsen af resultatopgørelse og egenkapitalen. Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som i 2012 og egenkapitalen er som anført ikke nødvendigvis udtryk for fri egenkapital i I/S Mokana. Idet I/S Mokanas aktiviteter er omfattet af "hvile i sig selv" princippet kan egenkapitalen – helt eller delvist – være udtryk for den værdi, som fremover skal tilbageføres til forbrugerne via taksterne. Vi har ikke fundet grundlag for at antage en anden vurdering end ledelsen.

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.

Aalborg, den 27. marts 2014

 **RSM plus P/S**
statsautoriserede revisorer



Morten Jeppesen
Statsautoriseret revisor

HOVEDAKTIVITET

I/S Mokanas hovedaktivitet er gennem samarbejde at løse interessentkommunernes opgaver og forpligtelser indenfor håndtering af farligt affald på de områder, som interessentkommunerne har besluttet at overføre til interessentskabet.

ÅRSRAPPORTEN

Årsrapporten indeholder ikke, ud fra de kendte forhold, væsentlige usikkerheder vedrørende de økonomiske og øvrige forhold, og der foreligger ikke særlige risici for interessentskabet, som ikke er almindelig forekommende for tilsvarende virksomhed. Der er ikke efter regnskabsårets udløb til udsendelse af årsrapporten indtruffet hændelser, der har væsentlig betydning for årsrapporten 2013 ud over de planlagte og godkendte forhold.

ÅRET 2013

Året 2013 har både økonomisk og driftsmæssigt været tilfredsstillende set med baggrund i udviklingen i affaldsmængder generelt i branchen

Affaldsmængde

Interessentskabet modtog i 2013 8.997 tons farligt affald. Heraf er de 956 tons affald leveret fra Grønland.

Den budgetterede affaldsmængde var 9.500 tons farligt affald, og dermed er der modtaget ca. 5 % mindre affald end budgetteret, men ca. 15 % mere end i 2012.

Affaldstilførslerne på 8.997 tons affald er leveret til 16 forskellige behandlere i ind- og udland.

Den største behandler er I/S Reno-Nord med ca. 77 % af den tilførte affaldsmængde.

Omsætningen

Omsætningen er ca. 16 % højere end budgetteret, selvom de tilførte affaldsmængder er mindre end budgetteret.

Den væsentligste årsag til den højere omsætning er, at der ekstraordinært i 2013 er indkøbt og videresolgt materiale og køb

af konsulenttydelser til projekter i Sermersooq Kommune for i alt ca. kr. 2,5 mio.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostningerne er ca. 22 % højere end budgetteret.

Den væsentligste årsag til afvigelsen af produktionsomkostningerne er som beskrevet vedrørende omsætningen med indkøb og videresalg af materialer og køb af konsulenttydelser til projekter i Grønland.

Faste omkostninger

De faste omkostninger er ca. 5 % lavere end det budgetterede.

Afskrivninger

Afskrivningerne svarer nogenlunde til det budgetterede

Renter

Renteindtægterne er nogenlunde som budgetteret.

Driftsresultat

Driftsresultatet for 2013 på kr. 412.000 er ca. kr. 232.000 højere end budgetteret.

FUSION

Primo 2008 blev igangsat en undersøgelse, der skulle se på mulighederne for at gennemføre en fusion af affaldsselskaberne I/S Fælles Forbrænding, Renovest I/S og I/S Reno-Nord.

Fusionsplanerne blev sat i bero, da KKR Nordjylland ultimo 2008 nedsatte en arbejdsgruppe, som overordnet skulle se på affaldssektoren, forbrændingskapaciteten m.m. i hele den Nordjyske Region. På et møde i KKR Nordjylland i januar 2012 blev besluttet at anbefale, at kommunerne tog initiativ til at undersøge mulighederne for samarbejde mellem affaldsselskaberne i Nordjylland. Det medførte, at borgmestrene for Brønderslev, Jammerbugt, Mariagerfjord, Vesthimmerlands og Aalborg kommuner på et møde i februar 2012 besluttede, at der skulle udarbejdes et beslutningsgrundlag for at I/S Fælles Forbrænding og Renovest I/S kunne

indgå i en fusion med I/S Reno-Nord for bl.a.:

- at ophæve de negative konsekvenser af kommunalreformens opdeling af affaldsoplandene,
- at opnå en organisation, som vil stå stærkere i fremtidens konkurrence og liberaliserede affaldsmarked,
- at opnå en større organisation, der bedre vil kunne imødegå de fremtidige skærpede miljøkrav til de tekniske anlæg og bedre kunne løfte nye opgaver, som f.eks. krav om udsortering og behandling af organisk dagrenovation og
- at opnå en økonomisk besparelse ved håndtering og behandlingen af affaldet.

På baggrund af det udarbejdede beslutningsgrundlag, ønskede Aalborg, Jammerbugt og Mariagerfjord kommuner at arbejde videre med fusionsplanerne omfattende hele kommunen. Brønderslev og Rebild kommuner ønskede at deltage i fusionsprocessen men kun for den del af kommunen, der allerede er med i I/S Reno-Nord (henholdsvis Dronninglund- og Skørpingområdet). Alle kommuner ønskede, at I/S Mokana indgår i fusionen.

Vesthimmerland ønskede ikke at deltage i fusionen, og dermed var det I/S Reno-Nord, I/S Fælles Forbrænding og I/S Mokana som indgår i fusionsarbejdet. Det meget omfattende fusionsmateriale med Sammenlægningsaftale, vedtægter for det nye I/S Reno-Nord, overførselsaftaler, opløsningsaftaler m.v. blev forhandlet på plads med borgmestre og embedsmænd for de 5 interessentkommuner og de 3 interessentskabet i løbet af 2013, således at byrådene i de 5 interessentkommuner kunne godkende fusionen af de 3 interessentskaber ultimo 2013.

Fusionen er gældende fra 1. januar 2014, men kan først effektueres, når Statsforvaltningen har godkendt fusionsmateriale, forhåbentlig i maj/juni 2014.

Forretningsgrundlaget for det fusionerede interessentskab tager udgangspunkt i de hidtidige opgavebeskrivelser for de 3 interessentskaber, og der sondres mellem kerneopgaver som alle i ejerkredsen placerer i det nye interessentskab og opgaver som kan kompetenceoverdrages i medfør af den kommunale styrelseslov § 60 stk. 1 efter beslutning i de enkelte kommuner (tillægsopgaver).

Kerneopgaverne er følgende:

- Forbrænding af affald, herunder drift af forbrændingsanlæg i Aalborg og Hobro med affaldsmodtagelse, produktion af el (Aalborg) og varme (Hobro og Aalborg), bortskaffelse af restprodukter samt øvrige tilknyttede opgaver.
- Alle opgaver vedrørende drift og ejerskab af kontrolleret losseplads, herunder affaldsmodtagelse, sorteringsopgaver relateret til deponiaktiviteten, deponeringer, - også af særlige affaldsfraktioner.

Tillægsopgaverne er som udgangspunkt:

- Indsamling og håndtering af farligt affald (Mokanas hidtidige opgaver).
- Drift af betonknuseanlæg.
- Drift af WEEE-ordning (Aalborg Kommune).
- Drift af en række ordninger som I/S Fælles Forbrænding hidtil har varetaget for Mariagerfjord Kommune, herunder genbrugspladser, indsamlingsordninger, sorteringsanlæg m.v..

Det er ambitionen for det fusionerede interessentskab, i samspil med ejerkommunerne, at kunne tilbyde hele paletten af affaldshåndteringsopløsninger der understøttet den kommunale indsats på miljø- og ressourcforvaltningsområdet.

FREMTIDEN

Forholdene vedrørende det farlige affald vil også i de kommende år sammen med den øvrige affaldsbranche være under stadig forandring og udvikling.

Det farlige affald har været konkurrenceudsat i I/S Mokanas interessentområde i over 10 år og flere aktører er aktive i markedet og flere behandlere modtager farligt affald, således at konkurrencen er blevet skærpet.

Farligt affald er blevet handelsvare som importeres og eksporteres. I/S Mokana har i mange år eksporteret særlige fraktioner affald til nyttiggørelse og genanvendelse i udlandet, interessentskabet planlægger at importere en mindre mængde farligt affald til behandling hos I/S Reno-Nord i 2014.

OPSTILLING AF RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

Erhvervsstyrelsen har den 18. maj 2011 udsendt et notat, hvor det nærmere blev redegjort for forsyningsvirksomheders aflæggelse af et årsregnskab efter årsregnskabsloven, hvilket gælder for I/S Mokana.

Det fremgår af notatet, at egenkapitalen for en forsyningsvirksomhed ikke må indeholde overskud fra en "hvile i sig selv" virksomhed, hvorfor det akkumulerede over- og underskud i stedet skal vises som et tilgodehavende eller en forpligtigelse idet beløbet anses for henholdsvis for meget opkrævet eller for lidt opkrævet via gebyrne.

Egenkapitalen for I/S Mokana indeholder i dag det akkumulerede overskud af tidligere års drift af "hvile i sig selv" virksomheden og områder ikke omfattet af "hvile i sig selv principet". Der er på nuværende tidspunkt ikke foretaget en adskillelse af indskudskapital, fri egenkapital og overskud som på sigt skal tilbageføres til forbrugere via en ændring i taksterne.

Det fremgår af Erhvervsstyrelsens notat, at årets resultat skal reguleres med årets over- underdækning og at årets resultat af "hvile i sig selv" virksomhed indregnes som en mellemreg-

ning med forbrugerne, idet resultatet af "hvile i sig selv" virksomhed skal tilbageføres til forbrugere via de fremtidige gebyrer. Årets resultat i I/S Mokana indeholder indtil nu resultatet af "hvile i sig selv" virksomhed.

Der er på nuværende tidspunkt ikke sket en principiel afklaring af, hvad en eventuel "fri egenkapital" på affaldsområdet omfatter af aktiviteter, samt hvordan den skal opgøres og dermed størrelsen af mellemregningen med forbrugere.

Konkret er der usikkerhed omkring omfanget og rækkevidden af "hvile i sig selv" princippet, hvorfor der er stor usikkerhed omkring den hidtidige egenkapitals opdeling på henholdsvis indskudskapital, fri egenkapital samt over- og underdækning. Ledelsen har derfor ikke anset det for muligt, at indarbejde Erhvervsstyrelsens notat i årsrapporten for 2013.

Affaldsbranchen arbejder i øjeblikket for at få usikkerhederne afklaret gennem et samarbejde i Dansk Affaldsforening. Når dette arbejde er afsluttet og usikkerhederne afklaret, vil I/S Mokana implementere Erhvervsstyrelsens notat. På baggrund heraf følger opgørelsen af resultatopgørelsen og egenkapitalen for årsregnskabet 2013 den anvendte regnskabspraksis for tidligere år.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke interessentskabets finansielle stilling.

Generelt

Årsrapporten for I/S Mokana for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C med de afvigelser, der følger af interessentskabets særlige forhold. Tilretninger vedrører opstilling af resultatopgørelse og balance, hvor årsregnskabslovens skemakrav er fraveget.

Det har ikke været muligt at indarbejde konsekvenserne i årsregnskabet af Erhvervsstyrelsens notat af 18. maj 2011 om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering, hvilket begrundes med at der er uafklarede og væsentlige usikkerhed omkring opdelingen af den hidtidige rapporterede egenkapital på henholdsvis indskudskapital, "fri egenkapital" og en gældsforpligtigelse eller et tilgodehavende for over- og underdækning, som i fremtiden skal tilbageføres til eller opkræves ved forbrugerne via gebyrerne. Usikkerheden består væsentligst i, hvornår "hvile i sig selv" princippet gælder fra og hvilke typer opgaver der omfattes.

Den anvendte regnskabspraksis er derfor uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder løsninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager.

Faste omkostninger

Faste omkostninger omfatter omkostninger til drift af bygninger og lønninger til driftspersonel, samt omkostninger der er afholdt i året til ledelse og administration af interessentskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15 år	0 %
Driftsmidler	3 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Varebeholdninger

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

Lagerbeholdning af affald til behandling er optaget til bortskaffelsesværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Egenkapital består af akkumuleret driftsoverskud samt bundne henlæggelser vedrørende stationen og oprensning af grund.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når interessentskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsfristelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Regnskab 2012		Regnskab 2013	
Omsætning:				
Registreringsgebyr	283		285	
Driftsgebyr	3.899		4.374	
Transport	942		968	
Salg af konsulentydelse	701		547	
Salg og udlejning af emballage	3.751		5.155	
Genanvendelse/behandling/destruktion	2.449		2.371	
Klinisk risikoaffald	142		165	
Tømning af olie/benzinudskillere	227		338	
Diverse indtægter	172		29	
		12.566		14.232
Produktionsomkostninger:				
Driftsløn og personaleudgifter	2.647		2.690	
Driftsmidler	2.625		3.672	
Vedligeholdelse	225		243	
Mindre anskaffelser	43		13	
Øvrige udgifter	201		42	
Genanvendelse/behandling/destruktion	2.319		2.253	
Klinisk risikoaffald	154		107	
Tømning af olie- og benzinudskillere	144		307	
Transport	1.073		1.018	
Konsulentudgifter	53	9.484	85	10.430
RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER		3.082		3.802
Faste omkostninger:				
Faste omkostninger, stationen	1.217		1.151	
Administrationsbidrag Reno-Nord	401		419	
Faste omkostninger, administration	1.032	2.650	1.274	2.844
INDTJENINGSBIDRAG		432		958
Afskrivninger:				
1 Afskrivninger	551	551	583	583
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		÷119		375
Renter:				
Renteindtægter	37		37	
Renteudgifter	0	37	0	37
ÅRETS RESULTAT		÷82		412
Overskudsdisponering:				
Overført overskud		÷82		412
		÷82		412

Note		Pr. 31. december 2012		Pr. 31. december 2013	
	AKTIVER				
2	Materielle anlægsaktiver:				
	Grundudgifter.....	649		649	
	Bygninger	5.423		5.036	
	Driftsmidler	310	6.382	385	6.070
	Omsætningsaktiver:				
	Råvarer og hjælpemateriel	673		567	
	Kundetilgodehavender.....	1.669		1.903	
	Værdipapirer	1.000		1.000	
	Likvide beholdninger.....	3.003	6.345	3.787	7.257
	AKTIVER I ALT		12.727		13.327
	PASSIVER				
	Egenkapital:				
3	Bunden egenkapital - Oprensning af grund.....	3.100		3.100	
4	Overført overskud/tab	7.858	10.958	8.270	11.370
	Hensatte forpligtelser:				
	Hensat vedr. bortskaffelse af affald		298		208
	Kortfristede gældforpligtelser:				
	Varekreditorer	777		1.055	
	Toldvæsenet, mellemværende	88		103	
	Lønmellemregningskonti	606	1.471	591	1.749
	PASSIVER I ALT		12.727		13.327
5	Eventualforpligtelser				
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.				
7	Personaleomkostninger				

1. Af- og nedskrivninger

	2012	2013
Anlæg	0	0
Bygninger	387	387
Materiel	164	195
Af- og nedskrivninger i alt	551	582

2. Materielle anlægsaktiver

	Grund- udgifter	Bygnin- ger	Drifts- midler	I alt
Anskaffelsespris pr. 31.12.2012	649	15.425	5.228	21.302
Tilgang til anskaffelsespris	0	0	270	270
Afgang til anskaffelsespris	0	0	0	0
Anskaffelsespris pr. 31.12.2013	649	15.425	5.498	21.572
Afskrivninger pr. 31.12.2012	0	10.002	4.918	14.920
Årets af- og nedskrivninger	0	387	195	582
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Forbrug af hensættelse	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31.12.2013	0	10.389	5.113	15.502
Bogført værdi pr. 31.12.2013	649	5.036	385	6.070

3. Bunden egenkapital. Oprensning af grund

Saldo pr. 31.12.2012	3.100
Tilgang i 2013	0
Forbrug i 2013	0
Saldo pr. 31.12.2013	3.100

4. Overført overskud/tab

Saldo pr. 31.12.2012	7.858
Årets overskud.....	412
Saldo pr. 31.12.2013	8.270

Erhvervsstyrelsen har udarbejdet et notat af 18. maj 2011 omkring regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder. Det fremgår af dette notat, at egenkapitalen for en forsyningsvirksomhed ikke må indeholde overskud fra "hvile i sig selv" virksomhed. Det akkumulerede over- og underskud af disse aktiviteter skal i stedet vises som et tilgodehavende eller en forpligtigelse overfor forbrugerne, idet beløbet anses for henholdsvis for meget eller for lidt opkrævet via gebyrerne. Egenkapitalen for I/S Mokana indeholder det akkumulerede overskud for tidligere års drift af "hvile i sig selv" virksomheden. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt, at foretage en adskillelse af den frie egenkapital og overskud som på sigt skal tilbageføres til forbrugerne via en ændring i taksterne, da der er væsentlig usikkerhed omkring opgørelsen heraf. Der henvises til yderligere omtale heraf i ledelsesberetningen.

5. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale, hvor restløbetid udgør 5 kvartaler med en gennemsnitlig ydelse på kr. 19.400,00 i alt kr. 97.000,00.

Der er huslejepligtelser for leje af grund t.kr. 215.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

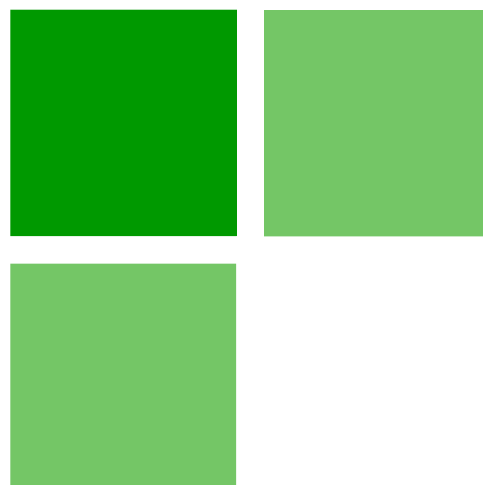
Der er stillet garanti overfor Den Danske Stat, c/o Miljøstyrelsen på 21

7. Personaleomkostninger

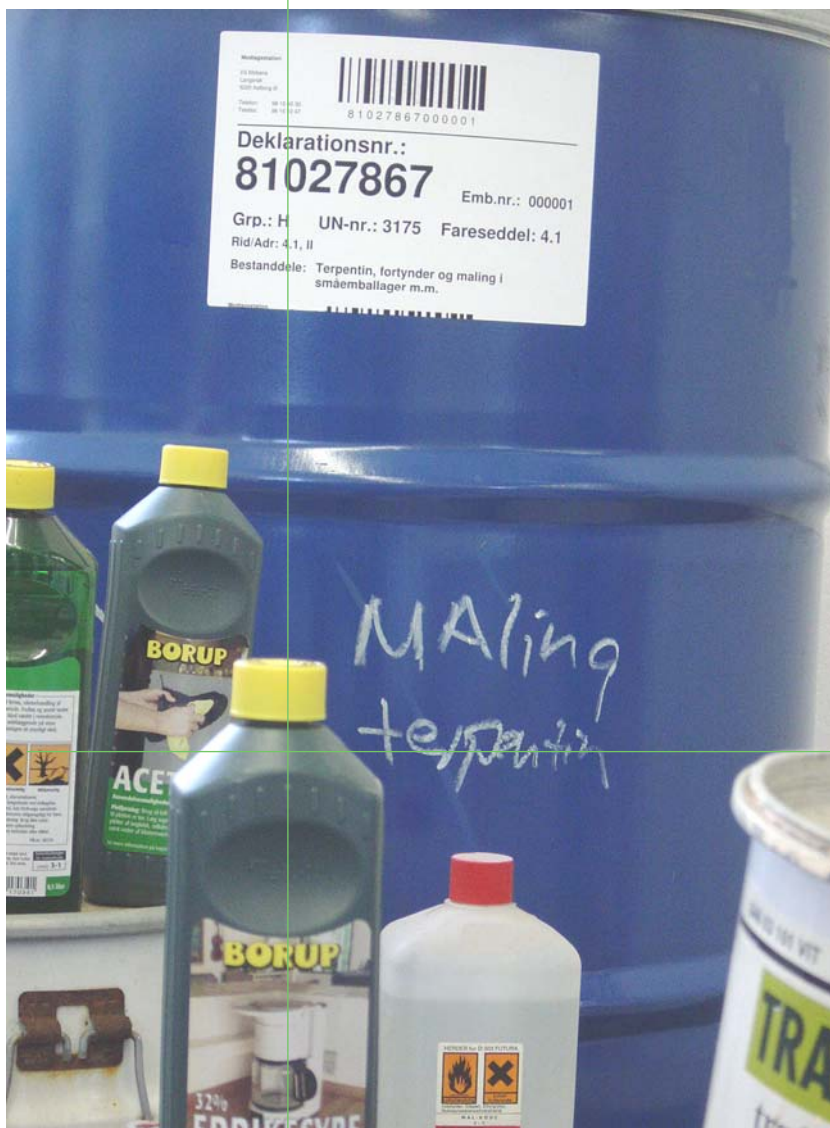
	2012	2013
Lønninger og gager	3.043	3.028
Pensioner	420	409
Andre omkostninger til social sikring	42	37
Andre personaleomkostninger.....	251	291
Personaleudgifter i alt.....	3.756	3.765
Personaleudgifter er fordelt således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	2.709	2.762
Faste omkostninger	114	106
Administration	933	897
	3.756	3.765
Vederlag til bestyrelsen og direktion.....	198	188
Antal personer beskæftiget pr. 31. december	7	6

ÅRSRAPPORT 2013

Mokana



SUPPLERENDE BERETNING



Selskabets formål er gennem samarbejde at løse interessentkommunernes opgaver og forpligtelser indenfor håndtering af farligt affald på de områder, som interessentkommunerne har besluttet at overføre til interessentskabet.

Interessentskabet består af følgende 6 interessenter:

Jammerbugt Kommune
Mariagerfjord Kommune
Rebild Kommune
Skive Kommune
Vesthimmerlands Kommune
Aalborg Kommune

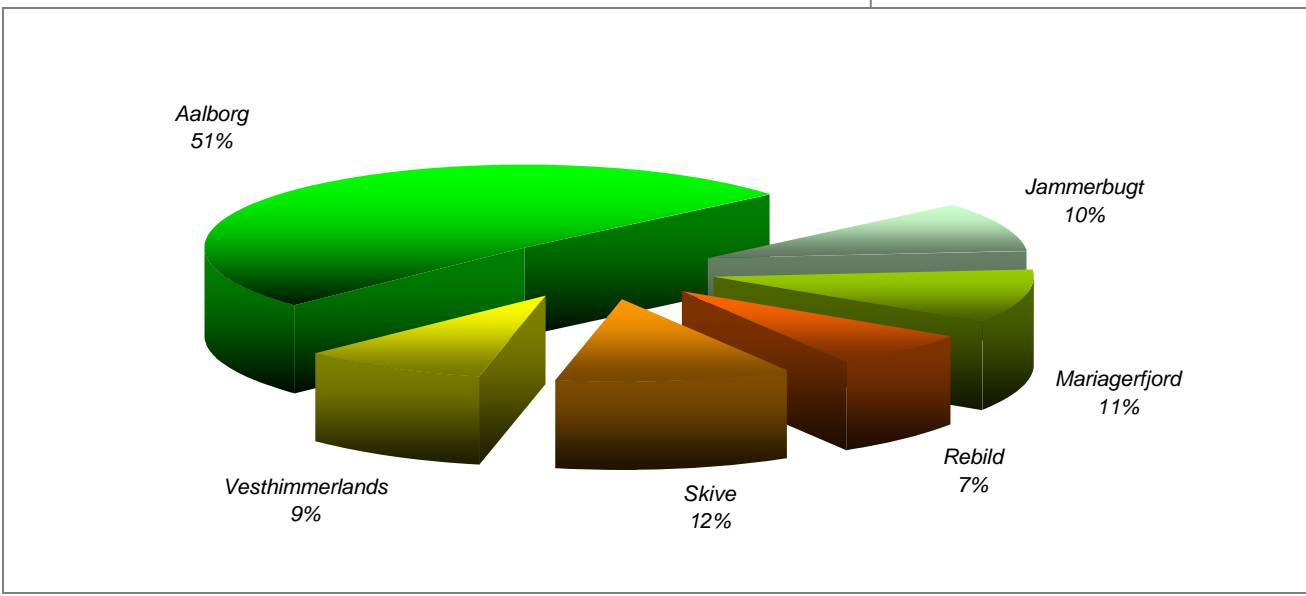
Grønlands 4 kommuner leverer affald til I/S Mokana, men i henhold til Styrelseslovens § 60, kan de grønlandske kommuner ikke optages som interessenter. I stedet har selskabet indgået en associerings- og samarbejdsaftale med de grønlandske kommuner.



Interessentkommuner / samarbejdspartnere
Indbyggertal pr. 1. januar 2013

Jammerbugt.....	38.597
Mariagerfjord.....	42.111
Rebild.....	28.866
Skive.....	47.291
Vesthimmerlands.....	37.586
Aalborg.....	203.448
De grønlandske kommuner*.....	56.282
<hr/>	
<i>Indbyggere i alt.....</i>	<i>454.181</i>

* De grønlandske kommuner er ikke interessenter i I/S Mokana, men der er indgået en associerings- og samarbejdsaftale med kommunerne.



Selskabets øverste ledelse er bestyrelsen.

Bestyrelsen består af 8 medlemmer, der udpeges af interessentkommunerne med følgende antal bestyrelsesmedlemmer:

- *Et medlem valgt af Jammerbugt Kommune*
- *Et medlem valgt af Mariagerfjord Kommune*
- *Et medlem valgt af Rebild Kommune*
- *Et medlem valgt af Skive Kommune*
- *Et medlem valgt af Vesthimmerlands Kommune*
- *Tre medlemmer valgt af Aalborg Kommune.*

Bestyrelsen konstituerer sig selv med formand og næstformand.

Formanden vælges af og blandt Aalborg Kommunes medlemmer.

Næstformanden vælges af og blandt omegnskommunernes medlemmer.

Til daglig ledelse og administration af selskabet er der indgået aftale med I/S Reno-Nord.

Der er nedsat en teknikergruppe, hvis opgaver bl.a. er at fremme samarbejdet på affaldsområdet, sikre information og erfaring indenfor området og medvirke til planlægning af tiltag, som kommunerne ønsker løst.

Interessentkommunerne har valgt følgende medlemmer til Mokanas bestyrelse i perioden 2014 -2017

Bestyrelsen har konstitueret sig som efterfølgende:

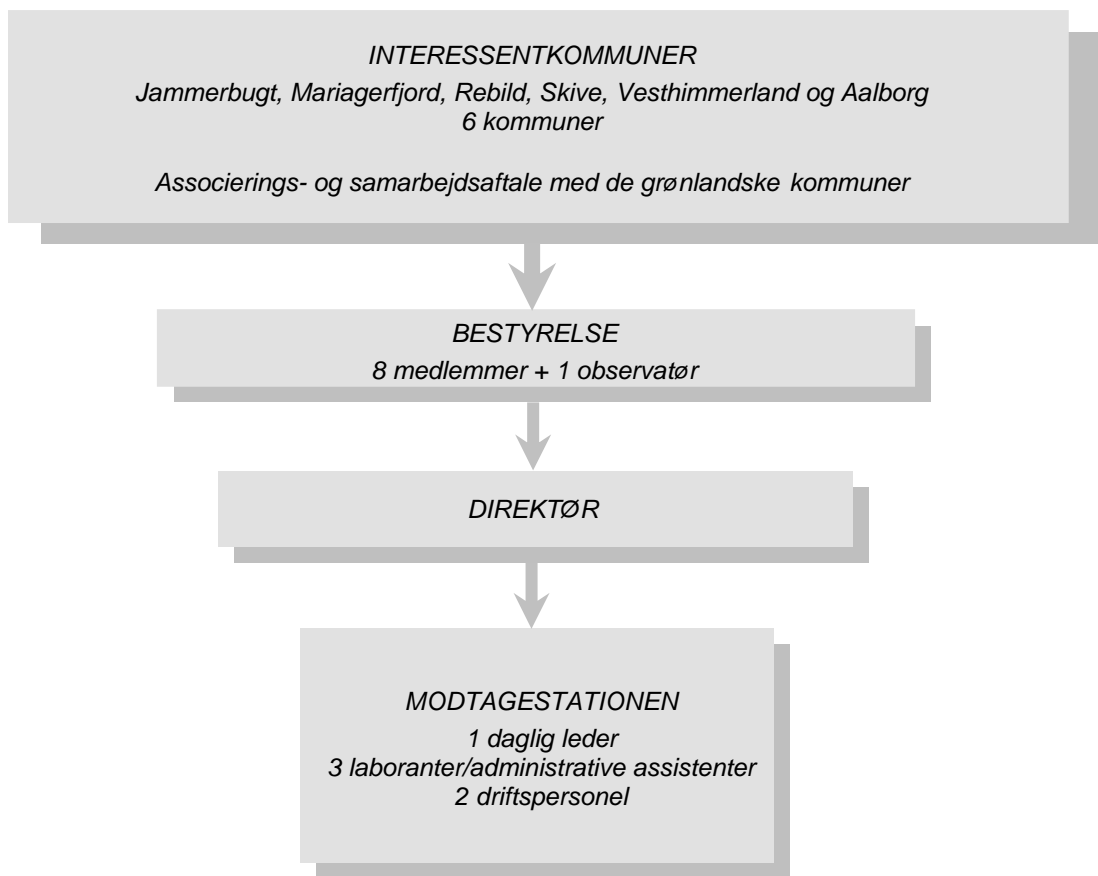
Formand, byrådsmedlem Lasse Frimand JensenAalborg
Næstformand, byrådsmedlem Jens Peder Hedevang..... Skive
Byrådsmedlem Per Lyngge Laursen Mariagerfjord
Byrådsmedlem Jens Chr. Golding..... Jammerbugt
Byrådsmedlem Jens Lauritzen Vesthimmerlands
Byrådsmedlem Thøger Elmelund Kristensen Rebild
Byrådsmedlem Lene Krabbe DahlAalborg
Byrådsmedlem Mariann NørgaardAalborg

Der er indgået samarbejdsaftale med Grønland, som har følgende observatør:

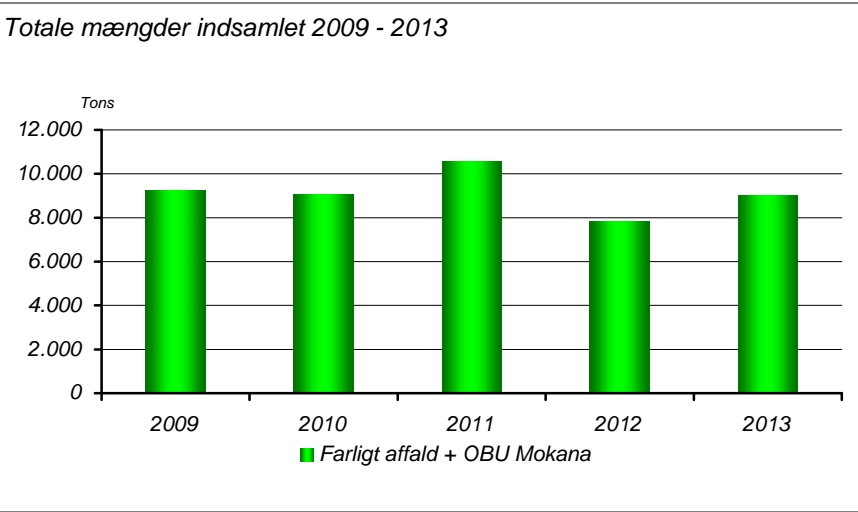
Niels Mønsted..... Grønland



I/S Mokanas organisation



Nedenstående tabel viser hvor meget affald der håndteres gennem I/S Mokana.



Den samlede mængde er steget med 15 % i forhold til 2012, hvilket svarer til 95 % af budgetteret mængde.

5 ÅRS HOVEDTAL	2009	2010	2011	2012	2013
	RESULTATOPGØRELSEN				
Omsætning	12.980	10.717	13.756	12.566	14.232
Produktionsomkostninger	9.322	7.840	10.287	9.484	10.430
DÆKNINGSBIDRAG I	3.658	2.877	3.469	3.082	3.802
Faste omkostninger	2.458	2.670	2.574	2.650	2.844
INDTJENINGSBIDRAG	1.200	207	895	432	958
Afskrivninger	425	224	225	551	583
DÆKNINGSBIDRAG II	775	-17	670	-119	375
Renter, indtægter	120	66	57	37	37
Hensættelser	0	0	0	0	0
Ekstraordinære indtægter/udgifter	0	0	0	0	0
DRIFTSRESULTAT	895	49	727	-82	412

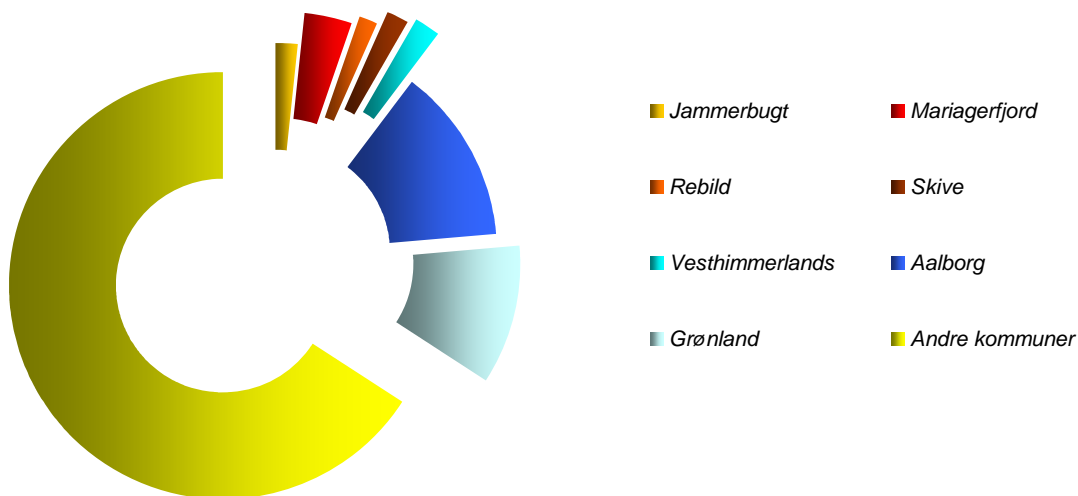
Alle virksomheder har i dag pligt til at registrere og aflevere deres farlige affald.

I/S Mokana har mange servicetilbud som hjælper virksomhederne med dette arbejde.

F.eks. rådgiver vi om indsamlingssystemer, afhenter emballeret affald ved virksomheden samt udarbejder de nødvendige papirer til affaldsbehandlere, miljømyndigheder m.v.



Modtaget farligt affald 2013



Modtaget farligt affald

Jammerbugt Kommune	141 tons
Mariagerfjord Kommune	336 tons
Rebild Kommune	128 tons
Skive Kommune	134 tons
Vesthimmerlands Kommune	177 tons
Aalborg Kommune	1.204 tons
Grønland	956 tons
Andre kommuner	5.921 tons
I alt indsamlet	8.997 tons

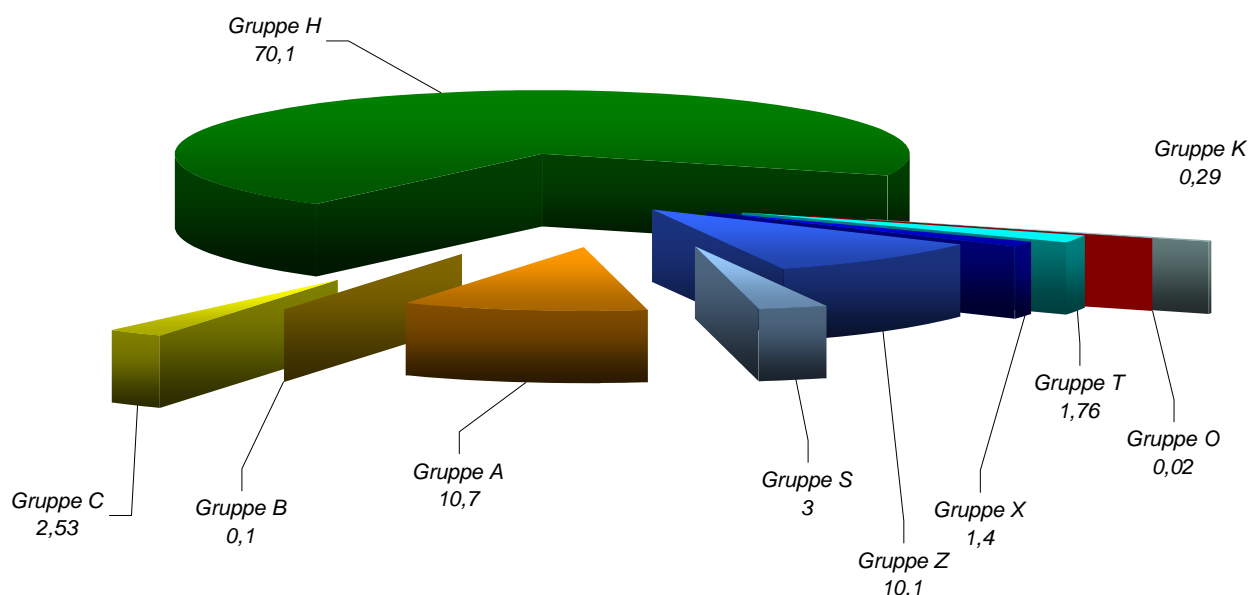
Farligt affald afhentes ved alle typer af industrivirksomheder, autoværksteder, virksomheder i sundhedssektoren, landbrug samt andre erhvervsvirksomheder.

Afhentningen sker med lastbil, slamsuger eller tankbil, der er godkendt til transport med miljøfarligt affald og med uddannede chauffører.

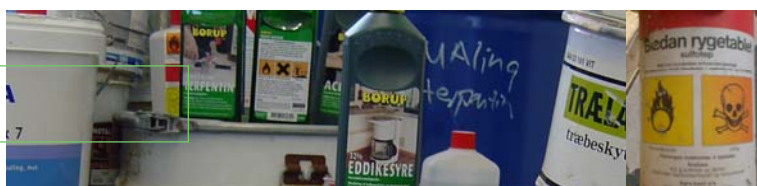
Ligeledes får vi farligt affald fra de kommunale genbrugspladser, hvor alle private kan aflevere olie-kemikalie- og malingsrester.

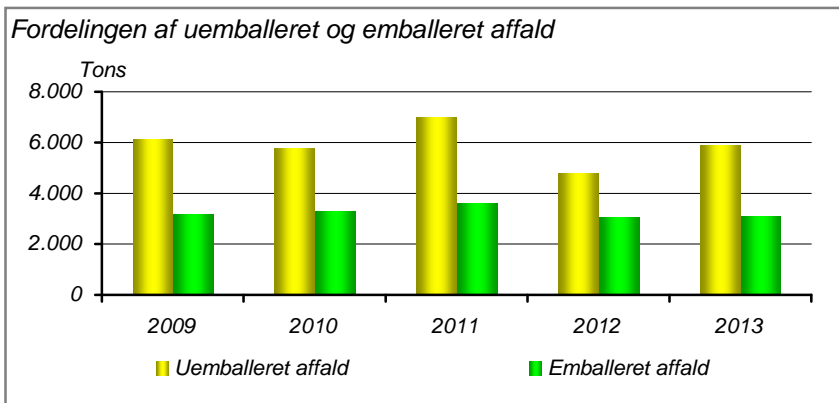


Modtaget farligt affald 2013 fordelt i % på grupper

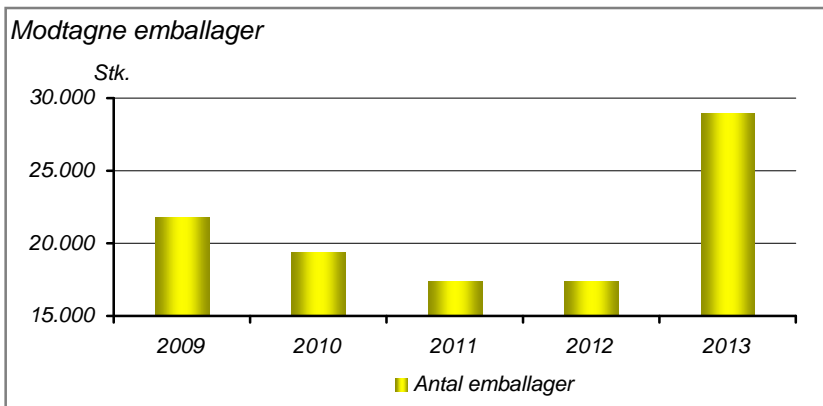


Affaldsgruppe A	Olieholdigt affald
Affaldsgruppe B	Halogen- eller svovlholdigt organisk-kemisk affald
Affaldsgruppe C	Energirigt organisk-kemisk affald uden halogen og svovl (fortynder, benzin o. lign.)
Affaldsgruppe H	Organisk-kemisk affald uden halogen og svovl (malingsaffald o. lign.)
Affaldsgruppe K	Kviksølvholdige lyskilder, batterier, amalgam, laboratorieaffald, måleinstrumenter
Affaldsgruppe O	Reaktivt affald
Affaldsgruppe S	Elektronikaffald og metaller
Affaldsgruppe T	Bekæmpelsesmidler - giftige stoffer
Affaldsgruppe X	Uorganisk-kemisk affald (surt og basisk affald, svovlsyre, saltsyre, lud etc.)
Affaldsgruppe Z	Andet affald: Medicinaffald, spraydåser, batterier, isocyanatholdigt affald, flyveaske, akkumulatorer, klinisk risikoaffald m.m.





Mængden af uemballeret affald er steget i forhold til 2012.



Antallet af modtagne emballager er steget meget i forhold til 2012.

Baggrunden for stigningen er flere ting, flere små emballager på grund af ændrede regler for visse affaldsfraktioner samt ændret indsamlingsemballage for klinisk risikoaffald og medicinaffald.

Mokana arbejder inden for følgende områder:

- *etablering af indsamlingssystemer*
- *rådgivning og information*
- *indsamling af emballeret og uemballeret affald*
- *kontrol og sortering af affald*
- *behandling af affald på egne anlæg*
- *videresendelse af affald til miljørigtig behandling*
- *konsulentytelser på konsulentbasis*
- *afholdelse af kurser.*



Miljø- og sikkerhedspolitik

I/S Mokana's miljø- og sikkerhedsledelsessystem opfylder bestemmelserne i ISO 14001. Mokana vil være et miljøcenter, som opfylder kommunernes og virksomhedernes stigende krav til viden om korrekt rådgivning, indsamling, håndtering, bortskaffelse samt registrering af farligt affald. Mokana vil indenfor lovgivningens rammer løbende videreudvikle og forbedre konceptet om at kunne levere en helhedsløsning for områdets virksomheder og kommuner og

vil herunder løbende arbejde med videreudvikling af affaldssystemerne med en kombination af sortering og egenbehandling samt behandling på fremmede anlæg

Indsamlings-, håndterings- og behandlingsmetoder skal tilrettelægges ud fra miljømæssige og økonomiske betragtninger, så der i processen til slutbehandling sker mindst mulig miljøbelastning. Der arbejdes ud fra et princip om mest mulig genanvendelse eller energiudnyttelse af de ressourcer, der er i affaldet.

Ved tilrettelæggelse af arbejdet skal der endvidere tages hensyn til et sikkert, godt og afvekslende arbejdsmiljø for medarbejderne.

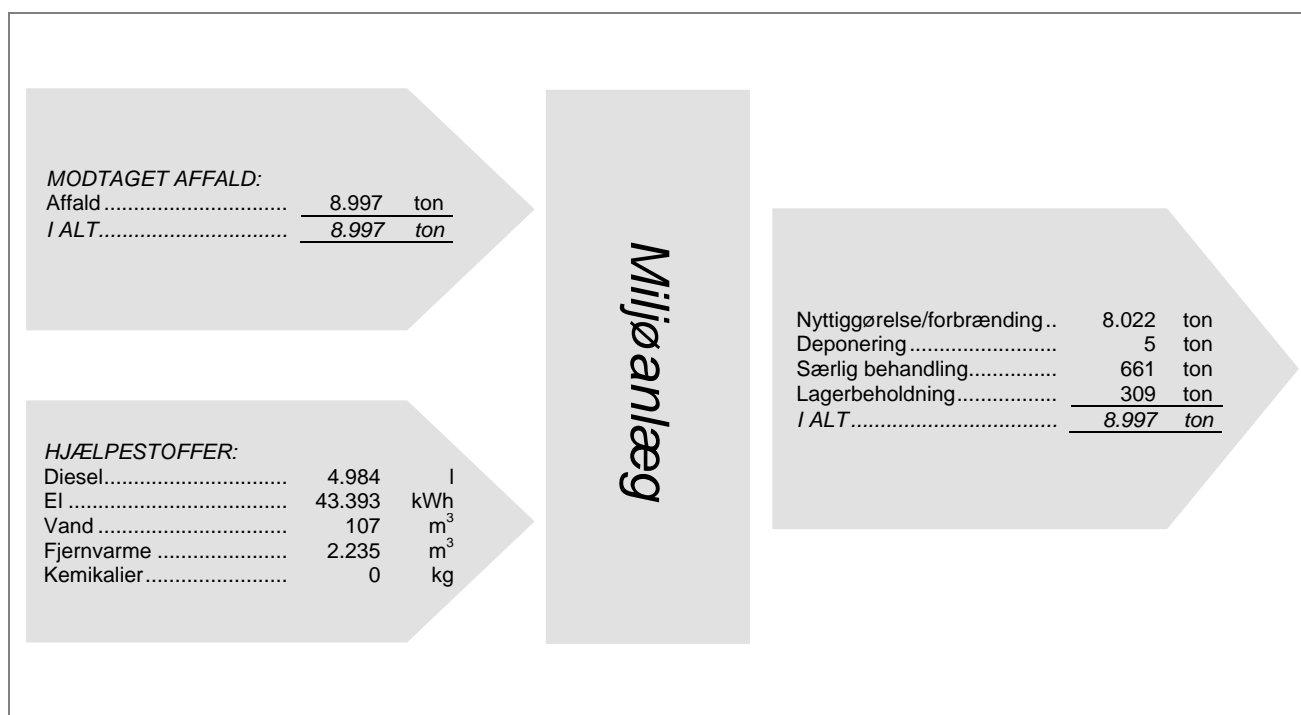
Mokana vil vedligeholde og udvikle viden om farligt affald og vil informere virksomheder og kommuner om ændringer og nye tiltag på området.

Miljøbalance

En del af det affald, Mokana modtager, bliver behandlet på anlægget. Andet affald kontrolleres og omlastes, hvorefter det sendes til slutbehandling på andre behandlingsanlæg. Noget affald sendes direkte til slutbehandling.

Til behandling af affaldet og til alm. drift af bygninger og driftsmateriel anvendes el, fjernvarme, vand og kemikalier.

Ved rensning af olie- og vandblandinger opstår der spildevand, som ledes til det kommunale spildevandsnet.



Miljøforhold

Væsentlige miljøforhold

Miljøpåvirkningerne sker ved afhentning hos kunderne samt ved håndtering på modtagestationen. Påvirkningerne omfatter emissioner til omgivelserne, anvendelse af hjælpestoffer samt medarbejdernes sikkerhed.

Indsamling og behandling af farligt affald

For at optimere behandlingen af farligt affald og for at øge sikkerheden i indsamlingen og behandlingen af det farlige affald, stilles krav til affaldsproducenterne om sortering, emballering og mærkning af affaldet. Mokana udfører et stort rådgivningsarbejde for at affaldsproducenterne kan opfylde kravene.

Rådgivning om farligt affald sker ved:

- Telefonisk rådgivning.
- Direkte rådgivning ved kundebesøg.
- Direkte rådgivning ved salg af konsulenttydelser.
- Afholdelse af kurser, foredrag.
- Udarbejdelse af informationsmateriale samt hjemmeside.

Hjælpestoffer		2009	2010	2011	2012	2013
Diesel	l	3.187	4.160	3.952	4.856	4.984
El	kWh	24.250	38.575	54.346	68.141	43.392
Vand	m ³	250	256	148	93	107
Fjernvarme	m ³	1.176	2.512	1.297	2.509	2.235
Kemikalier	kg	902	0	0	30	0





Returemballager - en miljøvenlig løsning for samfundet

I/S Mokana gør en indsats for at minimere brugen af engangsemballager. Returemballager/genbrugs-emballager udgør en mindre miljøbelastning fordi de recirkuleres mange gange. Returemballager er forskellige typer af IBC - på et mere forståeligt dansk: Containere og palletanke.

I 2013 udgør antallet af returemballager 2.537 enheder, hvilket er en forøgelse på 249 enheder.

Næde vi miljømålene for 2013?

Der har i 2013 været arbejdet med 4 målsætninger, hvoraf de 3 strækker sig over 2 år.

Målsætningen med kontroller er opfyldt i 2013 og resultaterne med stikprøvekontrollerne har medført, at vi har fortsat miljømålet i 2014 for at konstatere om vores information på området virker.

På energisiden er der sparet meget. Den sidste del af byggeriet i 2011 spiller ind på energimålingerne, men effekten af energigennemgang har en væsentlig effekt.

Der er skiftet udstyr som reducerer energiforbruget.



<i>Emne</i>	Information/kunderelationer
<i>Målsætning</i>	De 10 største kunder skal besøges i løbet af 2013 og 2014 for at optimere indsamlingssystemer og service og dermed øge sikkerhed og bedre kildesortering.
<i>Delresultat</i>	Vi er godt på vej og har fået besøgt 6 af de 10 største kunder i 2013.
<i>Emne</i>	Viden og sikkerhed
<i>Målsætning</i>	Vi vil øge vidensniveauet om farligt gods for at minimere risikoen for uheld ved at øge antallet af kursister til ADR/IMDG kurser med 10 % i løbet af de næste 2 år (2013-2014) målt i forhold til 2012.
<i>Delresultat</i>	Vi har haft mindre kursister i 2013 i forhold til 2012.
<i>Emne</i>	Miljø og sikkerhed
<i>Målsætning</i>	Vi vil reducere sandsynligheden for uheld og miljøpåvirkninger gennem en forøgelse af antallet af kontrolsorteringer på syre- og basefraktioner fra genbrugspladser, fra ingen kontroller i 2012 til 20 kontroller i 2013.
<i>Resultat</i>	Vi gennemførte 21 kontroller og målet er dermed nået.
<i>Emne</i>	Energiforbrug
<i>Målsætning</i>	Vi vil reducere energiforbruget med 5 % over 2 år, primært på varme og el målt i forhold til 2012
<i>Delresultat</i>	Efter det første år er vi rigtigt godt på vej - 36 % sparet på el og 42 % på varme uden hensyntagen til graddage

