



Årsrapport 2020

Aalborg Vand Holding A/S

Aalborg Vand Holding A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby

CVR-nr. 32651747

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/5 2021.

Thomas Bjørn Roldskov
Dirigent

 Aalborg
Forsyning

Udgiver: Aalborg Vand Holding A/S

Udgivelse: 13. april 2021

Sagsnr.: 2020-077612

Dok.nr.: 2020-077612-4

Titel: Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsens påtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
3	Selskabsoplysninger	8
4	Koncernoversigt	9
5	Hoved- og nøgletal – Koncern	10
6	Ledelsesberetning.....	11
7	Resultatopgørelse.....	25
8	Balance	26
9	Pengestrømsopgørelse.....	28
10	Egenkapitalopgørelse	29
11	Noter	30

1 Ledelsens påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Vand Holding A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 13. april 2021

Direktion:

Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Nørresundby, den 13. april 2021

Bestyrelse:

Lasse Frimand Jensen
Formand

Salah Nuuradiin Hussein
Næstformand

Rikke Dahl Jensen

Bjarne Jensen

Daniel Borup Jakobsen

Lene Dehn Nielsen

Evald Lange Rise

Lars Peter Frisk

Annie Løve Lundgaard

Ole Risager

Per Clausen

Karsten Lilja Jensen

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Vand Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Aalborg Vand Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet eller årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved

væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 13. april 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lyng Skovgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
Mne 10089

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
Mne 32785

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Vand Holding A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby

E-mail: aalborgvandholding@aalborg.dk

Telefon: 99 31 94 00

CVR/SE-nr. 32 65 17 47

Aktionær og moderselskab

Aalborg Vand Holding A/S er 100 % ejet af Aalborg Kommune.

Aalborg Vand Holding A/S er moderselskab for koncernen, jf. koncernoversigt på side 9, hvor datterselskaberne omfatter Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af 8 generalforsamlingsvalgte medlemmer og blev sammensat efter den ekstraordinære generalforsamling den 31. december 2017. Efterfølgende er Jan Nymark Thaysen udtrådt af bestyrelsen pr. 1. juni 2020 og er blevet erstattet af Daniel Borup Jakobsen jf. beslutning på den ordinære generalforsamling den 12. maj 2020:

Lasse Frimand Jensen – formand
Salah Nuuradiin Hussein – næstformand
Bjarne Jensen
Evald Lange Rise
Ole Risager
Daniel Borup Jakobsen
Lars Peter Frisk
Per Clausen

Bestyrelsen består endvidere af 4 medarbejderrepræsentanter:

Karsten Lilja Jensen
Lene Dehn Nielsen
Annie Løve Lundgaard
Rikke Dahl Jensen

Disse er valgt i henhold til aktieselskabslovens regler herfor. Valget fandt sted i perioden fra den 19. marts til den 19. april 2018 og godkendt af Valgudvalget den 23. april 2018. Medarbejderrepræsentanter er indsat ved den ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S.

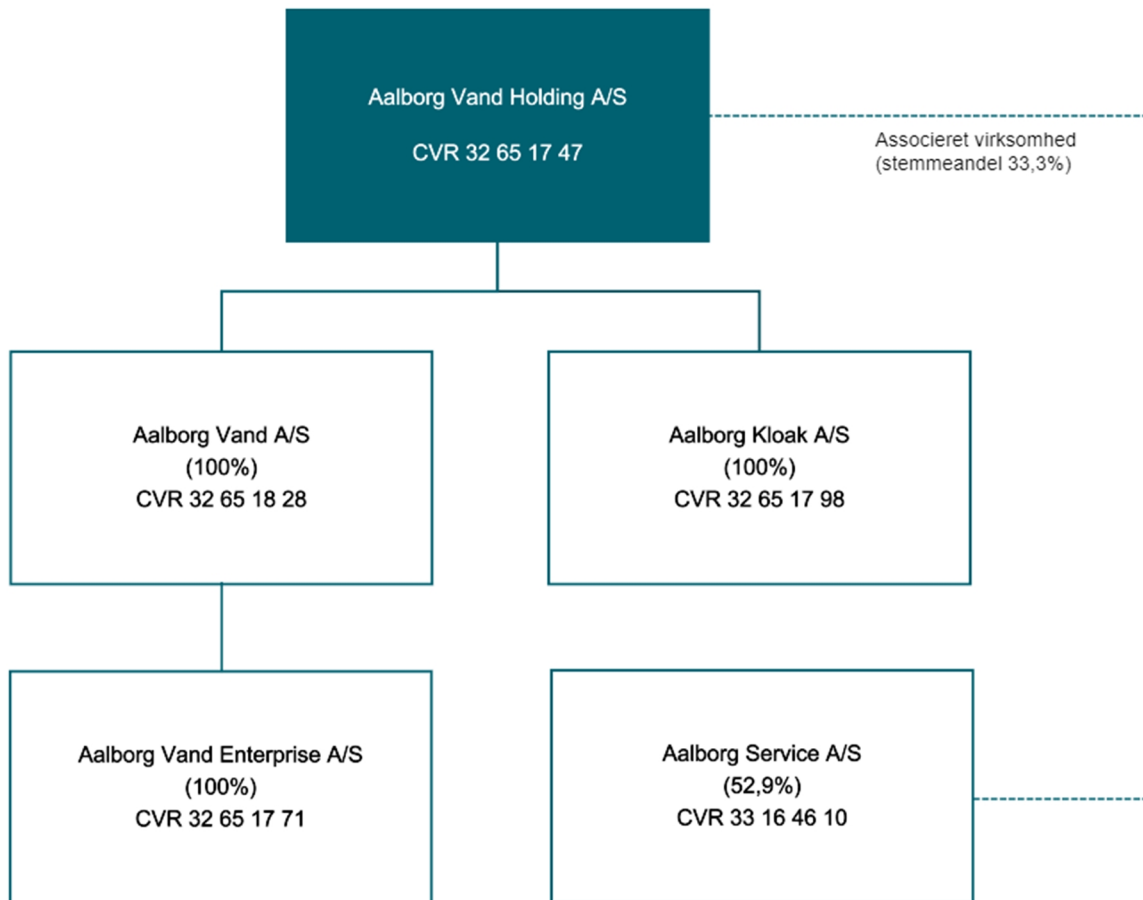
4 Koncernoversigt

Aalborg Vand Holding A/S ejes 100 % af Aalborg Kommune.

Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S ejes 100 % af Aalborg Vand Holding A/S.

Herudover ejer Aalborg Vand Holding A/S 52,9 % af Aalborg Service A/S, ifølge ejerftale har alle 3 ejere samme antal stemmer.

Det samlede billede af koncernen pr. 31. december 2020 ser således ud:



5 Hoved- og nøgletal – Koncern

	2020	2019	2018	2017	2016
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	326,4	410,1	-705,2	1.421,8	356,9
Bruttoresultat	240,5	317,5	-790,9	1.352,9	287,7
Resultat af ordinær drift	-35,1	-46,6	-1.076,5	1.061,8	4,9
Resultat før finansielle poster	-34,7	-46,2	-1.076,1	1.062,2	5,3
Resultat af finansielle poster	-0,5	4,0	-0,8	-0,1	0,9
Årets resultat efter skat	-35,2	-40,9	7,7	-10,6	6,4
Balance					
Balancesum	7.137,8	6.987,1	6.865,5	7.860,2	6.687,2
Investeringer i materielle anlægsaktiver	261,2	315,2	275,6	232,7	274,8
Egenkapital	6.169,5	6.204,8	6.245,7	6.238,0	6.248,6
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	169,1	205,3	180,4	194,1	159,7
Investeringsaktivitet	-200,5	-234,6	-198,3	-171,7	-227,0
Finansieringsaktivitet	66,0	38,2	-1,2	29,2	37,8
Årets pengestrømme	34,6	8,9	-19,1	51,6	-29,5
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-10,6	-11,3	152,6	74,7	1,5
Afkastningsgrad	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,1
Egenkapitalens forrentning	-0,6	-0,7	0,1	-0,2	0,1
Soliditetsgrad	86,4	88,8	91,0	79,4	93,4

Forklaring af nøgletal

Nøgletal	
Overskudsgrad =	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Egenkapitalens forrentning =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

6 Ledelsesberetning

Forord

Aalborg Vand Holding A/S og datterselskaber er en del af Aalborg Forsyning, som også omfatter energiforsyning, renovation og serviceselskab. Aalborg Vand Holding A/S samt datterselskaber indgår i Aalborg Forsynings organisation og betegnes som Aalborg Forsynings vanddivision.

Ledelsesberetningen aflægges på koncernniveau for Aalborg Forsynings vanddivision.

Aalborg Vand Holding A/S' aktiviteter

Aalborg Vand Holding A/S' opgaver omfatter udlejning af personale, herunder indlejede tjenestemænd fra kommunens Administration og Service samt salg af administrative ydelser til Aalborg Vand A/S, Aalborg Vand Entreprise A/S, Aalborg Kloak A/S og Aalborg Service A/S.

Datterselskaber

Aalborg Vand A/S

Aalborg Vand A/S varetager opgaver inden for produktion og leverance af vand. Aalborg Vand A/S' opgaver omfatter anlæg og drift af vandværker, vandindvindingsanlæg og distributionsanlæg. Anlægsdelene omfatter vandværker, boringer, mindre vandbehandlingsanlæg og udpumpningsanlæg, ledningsnet samt trykforøgere og større beholderanlæg (højdebeholdere og vandtårne).

Aalborg Vand Entreprise A/S

Aalborg Vand Entreprise A/S' formål er på kommercielt og miljømæssigt bæredygtige vilkår at udføre rådgivning inden for vandforsynings- og grundvandsområdet samt at udføre entreprise- og entrepriseligende ydelser, der er nært tilknyttet vandforsyning.

Aalborg Kloak A/S

Aalborg Kloak A/S varetager opgaver inden for renseanlæg og kloaksystemer samt tømning af bundfældningstanke. Anlægsdelene omfatter renseanlæg, pumpestationer, bassiner, overløbsbygværk, brønde, stik, ledningsnet mv.

Associeret selskab

Aalborg Service A/S

I henhold til § 25 og § 37 i lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold er der pr. 1. oktober 2010 etableret aktieselskabet Aalborg Service A/S til varetagelse af den administrative service.

Aalborg Service A/S ejes af Aalborg Vand Holding A/S, Aalborg Energi Holding A/S og Aalborg Kommune, Miljø- & Energiforvaltningen.

For en mere detaljeret indsigt i datterselskabernes og det associeret selskabs aktiviteter og regnskabsresultater henvises til de udarbejdede årsrapporter for Aalborg Vand A/S, Aalborg Vand Entreprise A/S, Aalborg Kloak A/S samt Aalborg Service A/S – som er tilgængelig på de respektive hjemmesider efter afholdelse af de forskellige generalforsamlinger.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Vand Holding A/S' regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2020 udviser et underskud på -35,3 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 6,2 mia. kr.

Moderselskabets omsætning er på 96,1 mio. kr., og resultatet af ordinær drift er 0,0 mio. kr.

Aalborg Vand Holding A/S koncernen har i 2020 haft et negativt resultat af koncernens primære virksomhed. Koncernens og de enkelte selskabers resultater for 2020 udviser følgende:

Koncernens omsætning er på 326,5 mio. kr., og årets resultat udviser et underskud på -35,3 mio. kr.

Årets resultat i Aalborg Vand A/S androg -24,6 mio. kr.

Årets resultat i Aalborg Vand Entreprise A/S androg 0,1 mio. kr.

Årets resultat i Aalborg Kloak A/S androg -10,7 mio. kr.

Årets resultat i den associerede virksomhed Aalborg Service A/S androg et nulresultat.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabet.

Vore medarbejdere

Aalborg Vand Holding A/S beskæftigede 123 medarbejdere i løbet af 2020, jf. nedenstående.

Medarbejdere	2020	2019	2018	2017	2016
Gennemsnitligt antal heltidsansatte og indlejede medarbejdere	123	117	105	101	97
Heraf udlånt til:					
Aalborg Vand A/S	-	-	-	41	40
Aalborg Vand Entreprise A/S	-	-	-	2	2
Aalborg Kloak A/S	-	-	-	57	54

Medarbejderne er pr. 1. januar 2018 ikke længere udlånt til de respektive selskaber, men derimod løntimefordelt fra Aalborg Vand Holding A/S til de respektive selskaber.

Arbejde med kodeks for god selskabsledelse

Bestyrelsen godkendte i 2017 implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse. Kodekset indeholder en række anbefalinger til god selskabsledelse om blandt andet aktiv ejerskabsudøvelse, samspil mellem bestyrelse og daglig ledelse samt om bestyrelsesstruktur.

I 2018 blev der arbejdet med implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse, bl.a. i samarbejde med rådgivningsfirmaet Pluss Leadership A/S. I 2018 blev der afholdt bestyrelsesseminar hvor bl.a. følgende emner blev behandlet:

- Rammerne for ejerskabsudøvelse.
- Samspil mellem selskab og ejerkommune.
- Bestyrelsesstruktur – bestyrelsens sammensætning, kompetencer, uafhængighed, organisering.
- Samspil mellem bestyrelse og ledelse.
- Bestyrelsens strategiske fokus og udarbejdelse af strategi.

Medlemmerne af bestyrelsen var på bestyrelsesuddannelse den 15., 16. samt 29. november 2018.

Ejeren, bestyrelsen og direktionen har i 2019 og 2020 arbejdet videre med implementering af anbefalinger fra kodeks for god selskabsledelse. Fra ejerens side har Aalborg Kommune vedtaget en formel strategi for aktivt ejerskab, og har i 2020 afsat ressourcer til at etablering af formaliseret ejerskabsvaretagelse. Herudover har bestyrelsen i 2020 godkendt implementering af FN's retningslinjer for Menneskerettigheder og Erhverv (UNGPs) og OECD's retningslinjer for multinationale selskaber. Beslutningen indebærer, at selskabet i den godkendte CSR-politik og den fælles Code of Conduct for Aalborg Forsyning arbejder aktivt med at udbrede de internationalt

vedtagne principper for bæredygtig udvikling. Konkret betyder det, at Aalborg Forsyning stiller samme krav til egen virksomhed som stilles til samarbejdspartner om at udvise ansvarlig virksomhedsadfærd ved at forholde sig til negative indvirkninger på de områder, der er dækket af de internationalt vedtagne principper for bæredygtig udvikling, som beskrevet i den vedtagne CSR-politik og Code of Conduct.

Arbejdet med kodeks for god selskabsledelse har i 2020 bl.a. haft fokus på:

- aktiv ejerskabsudøvelse fra Aalborg Kommunes side i form af både administrative ejermøde og formelle ejermøder mellem direktion og ejer,
- udarbejdelse af et kompetencekatalog i Aalborg Kommune, som ejer af selskaberne i Aalborg Forsyning, som inspirationsgrundlag i forbindelse med valg til bestyrelserne i forbindelse med den politiske konstituering.
- systematisk anvendelse af årshjul, der understøtter implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse,
- bestyrelsesseminar om form og indhold for selskabets strategiske målsætninger,
- vedtagelse af plan for bestyrelsens involvering i strategiarbejdet,
- optimering af samspil i interne kontrolforskrifter om henholdsvis indgåelse af for forpligtende aftaler og økonomi- og ledelsessystem,
- indførelse af fast struktur for konkret og individuel juridiske vurdering af de respektive bestyrelsesmedlemmers habilitet set i forhold til dagsorden til hvert enkelt bestyrelsesmøde,
- implementeringen af UNGP og OECD's retningslinjer for multinationale selskaber indebærer etableringen af en whistleblowerfunktion.

Samfundsansvar

Bestyrelserne i Aalborg Forsyning vedtog i juni 2020 en CSR-politik og Code of Conduct for forretningsrelationer der efterlever de internationalt anerkendte principper om menneskerettigheder, miljø og antikorrupsion. Disse principper er gjort operationelle i FN's retningslinjer for Menneskerettigheder og Erhverv (UNGPs) for så vidt angår social bæredygtighed og OECDs retningslinjer for så vidt angår miljømæssig og økonomisk bæredygtighed.

Aalborg Forsynings Code of Conduct for forretningsrelationer blev første gang taget i anvendelse ultimo 2020 og forventes løbende implementeret i forbindelse med indgåelse af nye kontrakter. Udarbejdelsen af Aalborg Forsynings første indvirkningsanalyse er påbegyndt og forventes færdiggjort i løbet af 2021. Som led i implementeringen UNGPs/OECD-standarden er der planlagt en 5-dages kapacitetsudvikling af organisationen, hvoraf den første dag blev afviklet den 30. november 2020.

UNGPs/OECD-standarden forventes at være fuldt implementeret i Aalborg Forsyning ved udgangen af 2022. Aalborg Forsynings CSR-politik og Code of Conduct for forretningsrelationer er offentligt tilgængeligt og kan findes på Aalborg Forsynings hjemmeside: <https://aalborgforsyning.dk/privat/vores-ansvar/>

Beskrivelse af metodevalg for redegørelse for miljøredegørelse for hele vanddivisionen

Dette er den lovpligtige redegørelse om samfundsansvar (Corporate Social Responsibility, CSR) i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 99 a for regnskabsåret 2020.

Redegørelse for samfundsansvar aflægges på koncernniveau for Aalborg Forsynings vanddivision (Aalborg Vand Holding A/S, Aalborg Vand A/S, Aalborg Kloak A/S), jf. ÅRL § 99 a, stk. 6.

For beskrivelse af koncernens forretningsmodel henvises til afsnit om Dattervirksomheder ovenfor, hvor hovedaktiviteter er beskrevet.

Følgende 4 områder definerer samfundsansvar og opfylder årsregnskabslovens krav:

- Miljø og klima
- Sociale- og medarbejderforhold
- Menneskerettigheder
- Bekæmpelse af korruption

Samfundsansvaret er indarbejdet i vanddivisions mission, vision, værdigrundlag og målsætninger, som fremgår af selskabets Strategiplan 2021-2024, som blev vedtaget af bestyrelsen den 1. september 2020.

Strategiplanen er bygget op om fire strategiske fokusområder:

- Grøn omstilling og samfundsansvar
- Kunder og digitalisering
- Medarbejdere og en fælles koncern
- Vækst og konsolidering

Fokusområderne giver hver især og sammen rammerne og fundamentet for vanddivisionens eksistensgrundlag og fortsatte udvikling.

Mission i vanddivisionen er: *at bidrage til, at forbrugere er sunde og raske, idet vi forsyner dem med rent drikkevand og behandler deres spildevand på miljømæssigt og samfundsansvarligt grundlag.*

Vision Aalborg for fremtiden

- Vi fremmer miljøbevidst og bæredygtig adfærd som grundlag for grøn omstilling
- Vi skaber helhedsløsninger, der opfylder samfundets behov for fornyelse, tryghed og sikker drift
- Vi sikrer, at ansvar, kompetencer og opgaver går hånd i hånd så vi trives og føler medejerskab

Værdier *Vi gør, hvad vi siger, og siger hvad vi gør*

Tillid

- Vi stoler på hinanden og har frihed under ansvar

Respekt

- Vi møder omverdenen og hinanden med indsigt og gør en positiv forskel

Faglighed

- Vores opgaveløsning er baseret på høj faglighed og kvalitet

Samarbejde

- Vi hjælper hinanden og har fælles ansvar for fælles opgaver

Udvikling

- Vi er nyskabende, omstillingsparate og proaktive

Miljø og klima

Politik for Vanddivisionen

Vi vil indvinde og distribuere grundvand som rent drikkevand til vores forbrugere samt medvirke i beskyttelse af grundvandet. Vi vil håndtere spildevand via central spildevandsrensning og regnvand via decentral regnvands-håndtering samt medvirke til, at effekten af klimaforandringer minimeres. Alle aktiviteter vil gennemføres, således det giver mindst mulig gene for medarbejdere, borgere og miljøet. Vi vil levere ydelser af en høj kvalitet, ensartethed og effektivitet og gennem strategiske investeringer sikre en robust og sikker forsyning.

Politik for Aalborg Vand A/S

Aalborg Vand A/S lever op til Aalborg Kommunes miljø- og klimapolitik og medvirker via Vandsamarbejde Aalborg, Grundvandsbeskyttelse til, at der laves skovrejsnings-projekter og tinglyses dyrkningsdeklarationer i indvindingsområderne. Dette sikrer et renere vandmiljø og en mindre CO₂-belastning og frem for alt rent grundvand.

Klimaændringerne vil påvirke mængden af grundvand, og der er samtidig risiko for, at voldsommere regnhændelser kan øge hyppigheden af nedsivning af sygdomsfremkaldende mikroorganismer eller skadelige kemiske stoffer til grundvandet.

Øget grundvandsstand og ekstreme regnhændelser kan medføre risiko for oversvømmelse af vandforsyningsanlæg med deraf følgende risiko for forurening af blandt andet borer og beholdere.

Der er godkendt en klimastrategi 2016-2020 for Aalborg Kommune, der omhandler både forebyggelse og tilpasning i forhold til fremtidige klimaændringer. Dette indebærer, at Aalborg Vand A/S skal sikre indvindingsanlæg og borer i forhold til skybrud og stigende vandstand.

Aktiviteter og resultater i 2020

Aalborg Vand A/S er bevidst om, at udflytningen af vandindvindingen fra by til land, stigende grundvandsstand ved bygninger samt stedvis afværgepumpning som følge af nødvendigheden af at pumpe det øvre grundvand væk for at forhindre forurening af en kildeplads medfører stadigt større elforbrug til pumpning. Omvendt har det generelle fald i vandforbrug reduceret behovet for pumpearbejde. Det bemærkes, at Aalborg Vand A/S anvender systematisk energibesparende pumper, når der renoveres og etableres nye anlæg.

Aalborg Vand A/S har opnået følgende resultater i henhold til nedennævnte udvalgte nøgletal.

Nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016
Umålt vandforbrug i pct.	7,9	9,8	3,5	7,0	6,9
El-forbrug i MWh	3.369	3.217	2.997	2.895	2.879
Vandforbrug kontor/værksted i m ³	417	464	472	503	512
Varmeforbrug-kontor/værksted i m ³	9.678	10.259	10.540	10.088	9.250

Nøgletallene for 2020 ligger på forventet niveau. Det lave vandtab i 2018 på 3,5% vurderes at være mindre realistisk og skyldes sandsynligvis en fejlregistrering af oppumpede vandmængder ved en kildeplads, hvilket også kan være en del af forklaringen på det høje vandtab i 2019. Stigning i elforbrug er forventeligt som følge af fuld idriftsætning af Lundby Krat- og Volsted Vandværker.

For yderligere nøgletal angående miljø og klima henvises desuden til Vanddivisionens Miljøreddegørelse på hjemmesiden.

Herudover har Aalborg Vand A/S opnået følgende resultater i 2020:

- Indvindingsmængden er faldet med 0,4 mio. m³
- Der er renoveret 8,0 km ledningsnet
- Der er renoveret 441 stk. stik
- Ledningsnettet er udbygget med 3,1 km

Aktiviteter i fremtiden

Aalborg Vand A/S vil leve op til Aalborg Kommunes vandforsyningsplan 2013-2024 og dermed medvirke til at sikre, at alle borgere i kommunen, såvel i by som på land, har lige mulighed for at opnå en vandforsyning af god kvalitet med en høj forsyningsikkerhed via blandt andet grundvandsbeskyttelse og vandsamarbejder.

Der henvises desuden til [Vandforsyningsplan 2013-2024](#). Aalborg Kommune har i januar 2021 afsluttet høringsperioden på en ny Vandforsyningsplan 2021-2032.

Politik for Aalborg Kloak A/S

Aalborg Kloak A/S' målsætninger for miljø omfatter:

- Vi vil bidrage til en forbedret badevandskvalitet overalt i Limfjorden, søer og vandløb – og medvirker dermed til at sikre et rent vandmiljø
- Vi ønsker robuste og effektive miljø- og energimæssige løsninger. Drikkevandet søges produceret og distribueret med mindst muligt energi- og ressourceforbrug under hensyntagen til vandressourcer.
- Vi vil sikre jord og drikkevand mest muligt mod forurening ved at have fokus på utætte rør.
- Vi ønsker, at kloaksystemet og renseanlæggene har en høj driftssikkerhed og at de er uafhængige af væsentlige klimaændringer og ydre påvirkninger.

Aalborg Kloak A/S indarbejder i sine løsninger hensynet til klimaændringerne. Dette sker ved opdatering af dimensioneringsgrundlaget for den fremtidige større regnmængde samt ved valg af robuste løsninger (risikovurderinger). Her er separatkloakering helt afgørende. Byrådet besluttede på sit møde den 18. august 2014 (pkt. 7), at hele kommunen skal separatkloakeres, så mest muligt regnvand gradvist fjernes fra renseanlæggene, og regnvand udledes decentralt. Herudover tager Aalborg Kloak A/S også hensyn til stigninger i vandstanden, i havet, søer og vandløb.

Aktiviteter og resultater 2020

Aalborg Kloak A/S har opnået følgende resultater i henhold til nedennævnte udvalgte nøgletal.

Nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016	2015
CO2 fra energiforbrug ton	1.894	1.949	2.165	2.153	2.787	2.862
El-køb i mio. kWh	13,4	13,5	13,8	14,3	13,6	14,4
El-salg i mio. kWh	4,7	3,8	3,2	3,9	5,2	5,3
Køb af fjernvarme 1.000 m ³	9,4	12,8	12,7	12,8	16,5	19,1
Salg af fjernvarme 1.000 MWh	1.647	2.004	1.978	1.846	2.888	1.374
Køb af naturgas i mio. m ³	0,35	0,24	0,1	0,1	0,4	0,5
Renset spildevandsmængde i mio. m ³	27,0	29,1	23,7	26,9	26,0	27,1
Slamproduktion i 1.000 tons tørstof (granulat)	3,7	3,2	3,3	3,4	2,8	2,9
Den separatkloakerede andel af det kloakerede areal udgør i pct.	69,3	68,4	67,4	67,0	65,9	65,4

Kommentarer til El-salg i mio. kWh

Elproduktionen i 2020 er steget med 1 mio. kWh og er tilbage på normalt niveau, da der ikke har været renoveringsarbejde på renseanlæggene. Normalt niveau for elproduktion er 4,4 mio. kWh. årligt.

Kommentarer til Køb af naturgas i mio. m³

Køb af naturgas er øget fra 0,24 mio. m³ i 2019 til 0,35 mio. m³ i 2020. Det øgede forbrug på Renseanlæg Øst skyldes en driftsændring, der har bevirket, at det har været nødvendigt at støttefyre med naturgas under slamtørringen.

Kommentarer til Renset spildevandsmængde i mio. m³

Der har i 2020 været 1/3 mindre nedbør i Aalborg sammenlignet med 2019 (DMI's landsdækkende årsmiddelnedbør).

Kommentarer til andelen af separatkloakeret areal i pct.

Andelen er fortsat støt stigende og i overensstemmelse med gældende spildevandsplan.

For yderligere nøgletal angående miljø og klima henvises endvidere til Vanddivisionens Miljøreddegørelse på hjemmesiden.

Aktiviteter i fremtiden

Aalborg Kloak A/S har mottoet "Separat? Det er klart!". Målet er, at hele kommunen skal være separatkloakeret. Med vedtagelse af Spildevandsplan 2016-2027 vedtoges samtidig, at tidsfristen for færdiggørelse af separatkloakeringen ændres fra 2100 til 2065, jfr. Aalborg Byråds beslutning den 13. juni 2016, pkt. 4.

Separatkloakeringen vil bl.a. have følgende fordele:

- Stor robusthed overfor klimaforandringer og ingen kælderoversvømmelser
- Renseanlæggene belastes ikke af overfladevand (dette medfører, at udledning af organisk stof, kvælstof og fosfor til Limfjorden reduceres med 40-50 % sammenlignet med situationen i dag)
- Der aflastes ikke opspædt spildevand til recipienter
- Driftsomkostninger reduceres, da der ikke skal pumpes på regnvand
- Færre pumper og mindre belastning af renselanlæg vil medføre reduktion i energiforbrug og udledning af CO₂.

Aalborg Kloak A/S bidrager til at begrænse de stigende temperaturer på kloden ved at reducere sit energiforbrug og øge sin energiproduktion. Renseanlæggene blev energi- og CO₂-neutrale i 2011. I 2. halvår 2013 blev hele Aalborg Kloak A/S energineutral, og fra 2016 er hele Aalborg Kloak A/S CO₂-neutral og energiproducerende.

Sociale- og medarbejderforhold

Politik

Vi har i flere år stræbt efter at være en attraktiv og rummelig arbejdsplads med plads til alle typer medarbejdere - og det stræber vi fortsat efter. Aalborg Forsyning er en arbejdsplads, hvor der både er plads til - og brug for - rummelighed, forskellighed og mangfoldighed. Vi forsøger således at anvende de forskellige kompetencer og kulturer, en mangfoldigt sammenbragt medarbejderskare kan bidrage med.

I Aalborg Forsyning tager vi ligeledes ansvar for medarbejdernes trivsel i bred forstand, således er der fokus på sundhed og sikkerhed, og trivsel og arbejdsglæde vægtes højt. Samtidig er der stor opmærksomhed både på det fysiske og psykiske arbejdsmiljø på arbejdspladsen samt forebyggelse af arbejdsulykker ved hele tiden at have fokus på nærved-ulykker.

Det ligger os meget på sinde, at vi praktiserer gensidig respekt og ligeværd i vores relationer til hinanden. Det fremmer gode arbejdspladser, god opgaveløsning og gode resultater til gavn for forbrugere, samarbejdspartnere og samfundet m.fl.

Der henvises bl.a. til følgende politikker:

- Den fælles personalepolitik
- De fem fælles værdier
- Fælles ledelsesgrundlag
- Uddannelsespolitik
- Miljø- og Arbejdsmiljøpolitik
- Delpolitikker om mangfoldighed og sundhed

Aktiviteter og resultater i 2020

Aalborg Forsynings vanddivision ønsker at være en attraktiv arbejdsplads med kompetente og fleksible medarbejdere og ledere. Endvidere ønskes, at der opleves én fælles identitet med det øvrige Aalborg Forsyning, samt at den fælles vision og mission samt de fælles værdier er styrende. Opgaver ønskes løst med fokus på helhed og værdi for fællesskabet.

For at opnå disse målsætninger var der i 2020 fokus på følgende:

- Arbejdsmiljø og miljø
- Medarbejdernes udvikling
- God integration af nye medarbejdere

- Fastholdelse og kompetenceudvikling internt
- Styrket indsigt i Aalborg Forsynings kerneopgaver, mission, vision og strategier
- Fortsat udvikling af stærk sammenhængende virksomhedskultur

Konkret har Aalborg Forsynings vanddivision i denne sammenhæng arbejdet med følgende aktiviteter og indsatser:

- Fokus på forebyggende arbejdsmiljø- og miljøarbejde
- Gennemførelse af konkrete indsatser inden for arbejdsmiljø og miljø med henblik på fortsat udvikling af en stærk fælles arbejdsmiljø- og miljøkultur
- Fortsat udvikling af fælles kultur med henblik på sammenhæng og trivsel
- Fortsat arbejde med en sammenhængende ledelseskæde baseret på leadership pipeline

Det bemærkes, at arbejdet med ovenstående aktiviteter og indsatser i et omfang har været påvirket af fremkomsten af ny coronavirus (COVID-19) i 2020, som medførte akut hjemsendelse af medarbejdere i foråret 2020 og vedvarende hjemmearbejde for store dele af medarbejderstaben i det meste af 2020.

Aalborg Forsyning og Miljø- og Energiforvaltningen har gennemgået en fælles ekstern audit i henhold til standarderne OSHAS 18001 og ISO 1400 med følgende overordnede resultat:

"Miljø- og arbejdsmiljøledelsessystemet for Aalborg Forsyning og Aalborg Kommunes Miljø- og Energiforvaltning fremstår fortsat velimplementeret. På centralt niveau og i de 4 områder ses der fortsat en stor indsats for styring af de fælles og de lokale miljø- og arbejdsmiljøforhold. Der ses en klar styrkelse af det fælles ledelsesgrundlag og samarbejde i koordinatorgruppen.

Der var planlagt en klimamåling til gennemførelse i efteråret 2020 i Aalborg Kommune, herunder Aalborg Forsyning. Denne blev udskudt som konsekvens af corona-situationen."

Endvidere er Aalborg Vand A/S certificeret i:

- Fødevarer sikkerhed (DDS) ISO 22000

Hvor audit også er udført af Det Norske Veritas i april og maj 2020.

Lokalsamfundet

Aalborg Forsynings vanddivisions aktiviteter påvirker lokalsamfundet i forhold til sundhed, hvor vi først og fremmest skal sikre, at drikkevand og spildevand er adskilt, ellers risikerer vi epidemier og dødsfald.

Aalborg Vand A/S vil sikre, at alle borgere i kommunen såvel i by som på land har lige mulighed for at opnå en vandforsyning af god kvalitet med en høj forsyningssikkerhed og til en rimelig pris. Aalborg Kloak A/S' kloaksystemer skal være "tætte" både for at sikre grundvandet, men også for at reducere antallet af rotter, idet deres antal stort set er bestemt af deres redemuligheder. Der er ingen redemuligheder i tætte kloakledninger. Ca. 90 % af alle anmeldelser om rotter stammer fra private kloakker.

Aalborg Vand A/S vil sikre, at forsyningen af drikkevand i Aalborg Kommune er grundvand, som ikke behøver at blive rensat for miljøfremmede stoffer. Kvaliteten bliver løbende kontrolleret, og Aalborg Vand A/S sørger for, at vandet ikke står for længe i rørene, af hensyn til vandkvaliteten ved forbrugerne. Aalborg Kloak A/S oparbejder alt spildevandsslam til biobrændsel, der bruges industrielt. Der sker ingen deponering af restprodukter. Da Aalborg Kloak A/S således undlader udkørsel af spildevandsslam på markerne, er der ingen risiko for grundvandet eller afgrøder.

Aalborg Kloak A/S sikrer borgernes rekreative udnyttelse af vandløb og fjorden samt naturens biodiversitet ved en fortsat reduktion i udledningen af opspædt spildevand fra overløbsbygværkerne. Løsningen er separatkloakering.

Løsninger i 2020 for at sikre dette er fortsat kildepladsrenoveringer og nye separatkloakeringsprojekter.

Aktiviteter i fremtiden

Der henvises til Aalborg Vand Koncerns strategiplan 2021-2024 på Aalborg Forsynings hjemmeside.

I 2021 videreføres de overordnede målsætninger, hvor der konkret arbejdes med:

- Fortsat fokus på registrering af nærvedhændelser med henblik på forebyggelse af arbejdsmiljø- og miljøhændelser
- Fortsat fokus på sikkerhedsrunderinger med henblik på forebyggelse af arbejdsmiljø- og miljøhændelser
- Fortsat fokus på fælles og sammenhængende virksomhedskultur og identitet i Aalborg forsyning, herunder sammenflytning i fælles lokaler på Nefovej, enighed om fælles regler og procedurer for fælles administrative lokaler samt afholdelse af socialt arrangement i forbindelse med indflytning i de nye lokaler.
- Fortsat arbejde med en sammenhængende ledelseskæde baseret på leadership pipeline

Endvidere forventes Aalborg Forsyning at opnå certificering i ISO 45001 i 2021, som er den internationale standard for arbejdsmiljø.

Aalborg Vand A/S fortsætter arbejdet med at etablere nye borer og kildepladser uden for byområdet med dertil hørende hovedledningsanlæg.

Aalborg Kloak A/S arbejder for at efterleve Aalborg Kommunes nye spildevandsplan 2021-2032, hvori der udpeges nye områder til separatkloakering og fastsættes tidsfrister herfor.

Menneskerettigheder

Politik

Vi vil støtte og respektere beskyttelsen af internationalt proklamerede menneskerettigheder inden for selskabets indflydelsesområde.

Vi tilstræber ligeledes via personalepolitikken og CSR-politik, at vi ikke forsager eller medvirker til krænkelse af menneskerettighederne, herunder arbejdstagerrettigheder.

Personalepolitikken vil også være med til at sikre, at relevante aktører, herunder virksomheder i samhandel med forsyningen inddrages og involveres, således at menneskerettighederne respekteres.

Arbejdstagerrettigheder

- Vi vil opretholde frihed til organisering og anerkende arbejdstagers ret til kollektive forhandlinger.
- Vi vil støtte afskaffelsen af alle former for tvangsarbejde.
- Vi vil støtte en effektiv afskaffelse af børnearbejde.
- Vi vil støtte afviklingen af diskrimination i arbejds- og ansættelsesforhold.

Aktiviteter og resultater i 2020

Vanddivisionen har implementeret politikker og retningslinjer, herunder for benyttelse af arbejdsklausuler og kontrol heraf, med henblik på at modvirke risici for krænkelse af menneskerettighederne.

Retningslinjerne indebærer helt overordnet, at det i Aalborg Forsynings serviceselskab og associeret selskab til Aalborg Vand Holding A/S, Aalborg Service A/S, forudsættes, at arbejdsklausuler efter en konkret vurdering anvendes ved tilbudsindhentning på bygge- og anlægskontrakter samt tjenesteydelseskontrakter, med en kontraktsum på 1 mio. kr. eller derover for alle virksomheder i Aalborg Forsyning.

Aalborg Forsynings arbejdsklausuler har til formål at sikre løn- og arbejdsvilkår mv. svarende som minimum til det, der følger af de danske overenskomster på området, gældende for medarbejdere, der måtte være beskæftiget med løsning af den udbudte opgave.

Aalborg Service A/S sikrer således ved indgåelse af kontrakter, udbud, indkøb mv. at de fornødne kontroller er til stede både før, under og efter, så krænkelse af menneskerettighederne minimeres.

Aalborg Service A/S er underlagt instruktion af Aalborg Kommune, Aalborg Energi Holding A/S og Aalborg Vand Holding A/S. Aalborg Kommunes politik vedrørende arbejdsklausuler mv. i forbindelse med udbud er således også gældende for Aalborg Forsyning. Der har i 2020 hverken været brud på retningslinjerne eller personalepolitikken.

Aktiviteter i fremtiden

Foruden fortsat at bestræbe at leve op til de beskrevne politikker, vil Aalborg Vand Holding A/S i 2021 indarbejde en proces for due diligence i form af jævnlige indvirkningsanalyser, som beskriver vanddivisionens risici for negative indvirkninger på blandt andet menneskerettigheder og hvordan disse risici håndteres.

Der vil i 2021 arbejdes videre med at indarbejde kravene i UNGPs/OECD-standarden udbuds-processer.

Jf. desuden afsnittet om bekæmpelse af korruption, som uddyber Aalborg Forsynings CSR-forpligtelser.

Bekæmpelse af korruption

Politik

Aalborg Forsyning tager stærk afstand fra alle former for korruption og bestikkelse, og lever til enhver tid op til den nye ansvarlige og bæredygtige Udbuds- og Indkøbspolitik for Aalborg Forsyning, som kan findes på følgende hjemmeside: <https://www.aalborgforsyning.dk/om-aalborg-forsyning/politikker/udbuds-og-indkøbspolitik.aspx>.

Politikken tager udgangspunkt i Aalborg Kommunes tilsvarende politik fra september 2018, men udtrykker de særlige visioner og forretningsmæssige behov, Aalborg Forsyning har på indkøbsområdet.

Alle indkøb skal således være bæredygtige og opfylde minimumskrav til arbejds løn, arbejdsforhold, arbejdsmiljø, miljø, klima, demokrati og social ansvarlighed. Varer og tjenesteydelser fra virksomheder, der er certificerede efter EMAS, ISO14001 og OHSAS 18001 eller lignende certificerede systemer skal prioriteres, og miljø- og bæredygtighedsmærkede produkter vil blive foretrukket, hvor det er teknisk, kvalitetsmæssigt og økonomisk muligt.

Aktiviteter og resultater i 2020

Aalborg Forsyning har i 2020 tiltrådt en ny ansvarlig og bæredygtig CSR-politik og Code of Conduct for forretningsrelationer, som er godkendt i bestyrelser og politisk udvalg, herunder bestyrelsen for Aalborg Vand Holding A/S.

CSR-politikken forpligter Aalborg Vand Holding A/S til blandt andet at forholde sig til negative indvirkninger på korruption, i henhold til de internationalt anerkendte principper om menneskerettigheder, miljø og antikorrupition (UNGP/OECD). Aalborg Forsynings Code of Conduct stiller samme forventninger til Aalborg Forsynings forretningsrelationer, hvorfor Aalborg Service A/S, i 2020 påbegyndte arbejdet med at integrere klausuler for forretningsrelationer i udbud/kontrakter.

I den opdaterede politik fremgår det bl.a., at Aalborg Forsyning til enhver tid følger de obligatoriske udelukkelsesgrunde, der er udstukket i EU's udbudsdirektiver. Det betyder i praksis, at Aalborg Forsyning udelukker i samtlige EU-udbud ansøgere/tilbudsgivere, der er dømt eller har vedtaget bødeforlæg for deltagelse i en kriminel organisation, bestikkelse, svig, terrorhandlinger, finansiering af terror, hvidvaskning, børnearbejde eller menneskehandel. Dette gælder også, når indkøbet gennemføres i henhold til forsyningsvirksomhedsdirektivets regler om EU-udbud.

Lager og Logistik, som er en del af Aalborg Service A/S, foretager desuden mange indkøb for vanddivisionen, energidivisionen og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen, og således sikres mindst mulig risiko med hensyn til korruption, herunder økonomisk udnyttelse og bestikkelse.

Forretningsgange og interne kontroller er ligeledes med til at sikre blandt andet funktionsadskillelse i den daglige drift, så en given medarbejder for eksempel ikke både kan foretage kundeafregning og -udbetaling.

Aalborg Vand Holding A/S ser lav risiko i forbindelse med korrupsion, idet der er implementeret politikker, herunder retningslinjer for benyttelse af udelukkelsesgrunde, funktionsadskillelse og arbejdsklausuler og kontrol heraf, jf. afsnittet under menneskerettigheder, således korrupsion minimeres. Der har i 2020 hverken været forsøg på korrupsion eller bestikkelse, og alle udbud og indkøb er foretaget iht. førnævnte politik.

Aktiviteter i fremtiden

I 2021 vil vanddivisionen fortsat medvirke til implementeringen af den nye CSR-politik og Code of Conduct og arbejde videre med at implementere egne processer på linje med UNGPs/OECD således, at vanddivisionen kan identificere og redegøre for faktiske og potentielle indvirkninger på CSR-områderne for social, miljømæssig og økonomisk bæredygtighed, der kan være knyttet til Aalborg Service A/S' aktiviteter eller til samarbejdspartnere.

Konkret vil Aalborg Service A/S i 2021 iværksætte, at klausuler for forretningsrelationer indarbejdes i nye udbud/kontrakter, ligesom der vil ske en kapacitetsudvikling af indkøbere sådan at de kommer til at besidde en basal forståelse for kravene i Code of Conduct for forretningsrelationer.

Som led i implementeringen af UNGPs/OECD-standarden og som dokumentation for at standarden efterleves, vil der i 2021 udarbejdes indvirkningsanalyser/due diligence for vanddivisionen på områderne social, miljømæssig og økonomisk bæredygtighed

Derudover vil Aalborg Service A/S desuden i løbet af 2021, etablere et dialogforum for samfundsansvar, som også vil dække vanddivisionen. Dermed sikres, at personer der måtte have været udsat for negative indvirkninger, får en effektiv klageadgang, som UNGPs/OECD-standarden stiller krav om.

UNGPs/OECD-standarden forventes at være fuldt implementeret i Aalborg Forsyning ved udgangen af 2022.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn, jf. årsregnskabslovens §99b

Det tilstræbes, at hvert køn bør være repræsenteret med en ligelig fordeling, svarende til minimum 40% i bestyrelsen efter næste byrådsvalg, jf. lov om ligestilling af kvinder og mænd nr. 1678 af 19. december 2013.

Bestyrelsen, der tiltrådte 31.12.2017, består af 8 politisk udpegede medlemmer og 4 medarbejdervalgte repræsentanter. Bestyrelsen består således af 9 mænd og 3 kvinder.

De politisk udpegede medlemmer til bestyrelsen bestemmes i konstitueringsfasen som en del af et politisk forlig, hvilket virksomheden ingen indflydelse har på.

Aalborg Vand Holding A/S har i gennemsnit beskæftiget 123 medarbejdere i 2020, hvoraf langt størstedelen af mænd. På samme vis som i bestyrelsen, tilstræber Aalborg Vand Holding at medarbejderstaben udgør en afbalanceret kønssammensætning og der arbejdes derfor på at øge andelen af kvinder i selskabet.

Ved udgangen af 2020 bestod ledelseslaget "funktionschefer" af 4 personer hvoraf 1 er kvinde. Dette er uændret i forhold til 2019.

Aalborg Vand Holding A/S er underlagt Aalborg Kommunes HR-strategi, der fortæller, hvordan Aalborg Kommune har fokus på udvikling og innovation gennem medarbejderudvikling, lederudvikling og udvikling af kommunens arbejdspladser. Ambitionen er, at Aalborg Kommune er en forandringsdygtig og attraktiv arbejdsplads, hvor der er plads til mangfoldighed og begejstring, og hvor trivsel og effektivitet er to sider af samme sag. Aalborg Vand Holding A/S støtter op om strategien og arbejder proaktivt med at sikre at virksomheden fremstår som en attraktiv og kønsneutral arbejdsplads, hvor alle har lige muligheder for at avancere og gøre karriere. Eksempler på hvordan virksomheden konkret har arbejdet for at øge andelen af kvindelige ledere i 2020 er:

- Der er ved rekrutteringer, internt såvel som eksternt, anvendt kønsneutrale jobannoncer,
- Der er afholdt medarbejder- og leder-udviklingssamtaler, hvor trivsel og karrieremuligheder drøftes,

- Der er løbende afholdt 1:1 samtaler, hvor medarbejdere kan adressere bekymringer eller aspirationer med direkte leder,
- Aalborg Vand Holding A/S har igen i 2020 deltaget på Karrieremessen i Gigantium, Aalborg, med det formål at tiltrække studerende såvel som nyuddannede fra AAU, UCN og Martec,
- Aalborg Vand Holding A/S har igen i 2020 samarbejdet med Aalborg Universitet med henblik på at øge interessen for branchen og Aalborg Kommune som arbejdsplads,

På trods af disse indsatser, er der stadig en overvægt af mandlige medarbejdere, herunder også mandlige ledere. Aalborg Vand Holding A/S vil fortsat i 2021 og fremover arbejde på at øge kønsbalancen blandt medarbejdere såvel som ledere.

Vognpark

Vognpark (antal)	2020	2019	2018
Vogne primo året	0	2	0
Tilgang – nyanskaffelser	35	0	2
Afgang – solgte	0	0	0
Vogne ultimo året	35	2	2

Pr. 1. januar 2020 blev vognparken fra Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S overdraget til Aalborg Vand Holding A/S, idet timesatserne fremover indeholder bilomkostninger.

Kapitalberedskab

Likviditeten i koncernen består af indeståender i Danske Bank på 25,9 mio. kr. pr. 31.12.2020. Der er en trækingsretter på 38,2 mio. kr.

Koncernen har en soliditetsgrad på 86,4%.

Det vurderes derfor, at koncernen har forsvarlig likviditet for det kommende år.

Risici

Drift

Koncernen minimerer driftsrisikoen ved at anvende store og anerkendte leverandører. Koncernen er således ikke afhængig af enkeltstående leverandører.

Markedsrisici

Aalborg Kloak A/S har monopol på transport og rensning af spildevand i Aalborg Kommune. Aalborg Vand A/S har monopol på forsyningen i sit område. Det er dog stadig vigtigt, at koncernen via en rationel drift sørger for at kunne levere ydelserne til en "konkurrencedygtig" pris inden for rammerne af selskabernes indtægtsrammer.

Stordriftsfordele ved at være en del af Aalborg Forsyning er medvirkende til at sikre konkurrenceevnen.

Valuta- og renterisici

Koncernen har ingen valuta- eller renterisici af betydning.

Budget

1. januar - 31. december

	Internt regnskab 2020	Revurderet budget 2020 27.10.2020	Oprindeligt budget 2020 12.12.2019
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Nettoomsætning			
Salg til Aalborg Vand A/S	33.833	33.562	41.179
Salg til Aalborg Vand Entreprise A/S	2.430	2.311	2.264
Salg til Aalborg Kloak A/S	58.565	58.613	58.414
Salg til Aalborg Service A/S	72	72	72
Salg øvrigt	1.199	556	0
Nettoomsætning i alt	96.100	95.114	101.929
Distributionsomkostninger			
Lønomsomkostninger	-66.544	-65.414	-68.880
Indlejede tjenestemænd og tjenestemandspensionsudbetaling	-7.845	-7.881	-8.015
Distributionsomkostninger i alt	-74.389	-73.295	-76.895
BRUTTORESULTAT	21.711	21.819	25.034
Administrationsomkostninger			
Administration	-13.763	-13.701	-16.088
Bestyrelses honorar	-270	-270	-270
Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	-7.718	-7.905	-8.739
Administrationsomkostninger i alt	-21.751	-21.876	-25.097
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-41	-57	-63
Andre indtægter	8	8	7
Resultatandele i datterselskaber og associerede virksomheder*)	-35.248	-35.248	-35.248
Finansielle indtægter	332	348	265
Finansielle udgifter	-285	-299	-209
RESULTAT FØR SKAT	-35.233	-35.248	-35.248

*) Der budgetteres ikke med resultatandele i datterselskaber og associerede virksomheder, derfor er dette tillagt i Budget 2020.

Regnskab sammenholdt med budget – Moderselskabet

Budgettet tager udgangspunkt i det godkendte budget af den 27. oktober 2020. Af sammenligningsgrunde er ligeledes medtaget det oprindelige budget af 12. december 2019.

Det godkendte årsbudget er herudover korrigeret inden for følgende budgetpost, så budgettet afspejler principperne i henhold til årsregnskabsloven og dermed muliggør en sammenligning med det udarbejdede regnskab.

Den korrigerede post er:

- Resultatandele i dattervirksomhederne og associerede virksomheder er tillagt det budgetterede resultat heraf.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 23:

- Omsætningen er 1,0 mio. kr. højere som følge af salg af flere løn- og administrative ydelser.
- Tilsvarende er lønomkostningerne 1,1 mio. kr. højere.

Covid-19 har ikke haft væsentlig indflydelse på selskabets drift i 2020. Fokus har været på stabil og sikker drift.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Efter balancedagen er det besluttet, at alle medarbejdere fra Aalborg Vand Holding A/S skal samles i Aalborg Service A/S. Overdragelsen af medarbejderne til Aalborg Service A/S vil medføre færre omkostninger til lønninger, men tilsvarende en lavere nettoomsætning. Ændringen forventes derfor ikke at få væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling og udvikling.

Den forventede økonomiske udvikling

Aalborg Vand Holding A/S forventer i 2021 et resultat på 0 kr. før indregning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Koncern 2019	Koncern 2020	Note	Moder- selskab 2020	Moder- selskab 2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
410.095	326.426	1 Nettoomsætning	96.100	88.947
-92.588	-85.970	2 Produktionsomkostninger	0	0
317.507	240.456	Bruttoresultat	96.100	88.947
-228.869	-233.244	3 Distributionsomkostninger	-74.389	-69.574
-135.190	-42.275	4 Administrationsomkostninger	-21.751	-19.419
-46.552	-35.062	Resultat af ordinær drift	-41	-46
422	336	5 Andre driftsindtægter	8	8
-40	0	Andre driftsomkostninger	0	0
-46.169	-34.726	Resultat før finansielle poster	-32	-37
0	0	6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-35.248	-41.364
0	0	7 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
6.319	1.967	8 Finansielle indtægter	366	463
-2.283	-2.474	9 Finansielle omkostninger	-319	-380
-42.133	-35.234	Resultat før skat	-35.233	-41.318
1.239	-23	10 Skat af årets resultat	-24	424
-40.894	-35.257	ÅRETS RESULTAT	-35.257	-40.894

Balance

Pr. 31. december

Koncern 2019	Koncern 2020		Moder- selskab 2020	Moder- selskab 2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		AKTIVER		
		Note		
		ANLÆGSAKTIVER		
		Materielle anlægsaktiver		
227.229	233.875	Grunde og bygninger	0	0
6.379.189	6.435.831	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
11.455	11.507	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.140	1.198
66.663	58.714	Materielle anlæg under udførelse	0	0
6.684.536	6.739.927	11 Materielle anlægsaktiver i alt	3.140	1.198
		Finansielle anlægsaktiver		
0	0	12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.168.851	6.204.099
265	265	12 Kapitalandele i associerede virksomheder	265	265
24.600	62.721	13 Andre tilgodehavender	0	0
52.904	0	14 Underdækning	0	0
77.769	62.986	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.169.115	6.204.363
6.762.305	6.802.912	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.172.256	6.205.562
		OMSÆTNINGSAKTIVER		
		Tilgodehavender		
74.003	80.046	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50	39
2.045	8.394	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	8.180	7.744
0	0	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142	0
21.264	21.764	Tilgodehavender skat	21.740	21.264
20.241	22.405	Andre tilgodehavender	4	2
946	383	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
10.378	76.858	14 Underdækning	0	0
5.938	506	15 Periodeafgrænsningsposter	73	33
23	0	Udskudt skatteaktiv	0	0
134.837	210.356	Tilgodehavender i alt	30.190	29.082
41.443	98.664	Værdipapirer	7.528	7.497
48.564	25.890	Likvide beholdninger	11.160	9.829
224.843	334.910	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	48.877	46.408
6.987.148	7.137.822	AKTIVER I ALT	6.221.133	6.251.969

Balance

Pr. 31. december

Koncern 2019	Koncern 2020		Moder- selskab 2020	Moder- selskab 2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		PASSIVER		
		EGENKAPITAL		
1.000	1.000	16 Virksomhedskapital	1.000	1.000
0	0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	131.614	166.862
6.203.798	6.168.542	Overført resultat	6.036.928	6.036.936
6.204.798	6.169.542	EGENKAPITAL I ALT	6.169.542	6.204.798
		HENSATTE FORPLIGTELSE		
181.934	214.458	18 Andre hensatte forpligtelser	0	0
181.934	214.458	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	0
		GÆLD		
		Langfristede gældsforpligtelser		
102.092	166.066	19 Gæld til kreditinstitutter	0	0
0	61.827	14 Overdækning	0	0
347.134	385.164	20 Periodeafgrænsningsposter	0	0
2.205	6.386	21 Anden gæld	6.386	2.205
451.431	619.442	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.386	2.205
		Kortfristede gældsforpligtelser		
1.989	4.007	19 Gæld til kreditinstitutter	0	0
22	0	Kortfristet bankgæld	0	22
22.848	14.526	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
65.139	61.369	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.735	814
0	0	Gæld til tilknyttede virksomheder	29.944	32.233
9.852	11.112	20 Periodeafgrænsningsposter	0	0
29.175	22.165	21 Anden gæld	12.527	11.897
19.960	21.202	Overdækning (skattesag)	0	0
148.985	134.380	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.206	44.966
600.416	753.822	GÆLD I ALT	51.591	47.171
6.987.148	7.137.822	PASSIVER I ALT	6.221.133	6.251.969
		17 Resultatdisponering		
		22 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
		23 Eventualaktiver		
		24 Nærtstående parter		
		27 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
		28 Begivenheder efter balancedagen		
		29 Anvendt regnskabspraksis		

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

Koncern	Koncern		Moder-selskab	Moder-selskab
2019	2020		2020	2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		Driftsaktiviteter		
-40.894	-35.257	17 Årets resultat	-35.257	-40.894
158.237	245.529	25 Reguleringer	36.371	41.550
83.228	-41.453	26 Ændring i driftskapital	2.548	12.095
200.571	168.819	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.663	12.751
6.319	1.967	Renteindbetalinger og lignende	350	416
-2.283	-2.474	Renteomkostninger og lignende	-319	-380
204.607	168.311	Pengestrømme fra ordinær drift	3.694	12.786
644	762	Betalt selskabsskat	762	644
205.251	169.073	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.456	13.430
		Investeringsaktiviteter		
-315.228	-261.215	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.073	-569
80.551	50.403	Tilslutningsbidrag	0	0
80	10.318	Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
-234.597	-200.495	Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-3.073	-569
		Finansieringsaktiviteter		
40.000	67.980	Optagelse af gæld hos kreditinstitut	0	0
-1.773	-1.989	Afdrag af gæld til kreditinstitut	0	0
38.227	65.991	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	0	0
8.880	34.569	Ændring i likvider	1.383	12.861
81.105	89.985	Likvide beholdninger, primo	17.304	4.443
89.985	124.554	Likvide beholdninger, ultimo	18.688	17.304
		Likvider specificeres således:		
48.564	25.890	Likvide beholdninger	11.160	9.829
41.443	98.664	Værdipapirer	7.528	7.497
-22	0	Kortfristet bankgæld	0	-22

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Moderselskab

Egenkapital, pr. 1. januar 2020	1.000	166.862	6.036.936	6.204.798
Overført, jf. resultatdisponering	0	-35.248	-9	-35.257

Egenkapital, pr. 31. december 2020	1.000	131.614	6.036.928	6.169.542
---	--------------	----------------	------------------	------------------

Koncern

Egenkapital, pr. 1. januar 2020	1.000	0	6.203.798	6.204.798
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-35.257	-35.257

Egenkapital, pr. 31. december 2020	1.000	0	6.168.542	6.169.542
---	--------------	----------	------------------	------------------

Noter

1. januar - 31. december

Koncern 2019	Koncern 2020		Moder- selskab 2020	Moder- selskab 2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 1 - Nettoomsætning		
72	72	Ydelsesaftaler	94.901	88.947
67.334	67.619	Abonnement	0	0
290.566	281.468	M ³ -salg	0	0
-503	-503	Ændring i over/underdækning vedr. prisloft 2010	0	0
49.828	-47.747	Ændring i over/underdækning vedr. prisloft 2016-2018	0	0
-19.960	-1.242	Ændring af underdækning vedr. skattesag	0	0
9.852	11.112	Tilslutnings- og stikledningsbidrag	0	0
4.097	5.913	El og varme produktion	0	0
4.253	2.919	Tømningsordning	0	0
4.556	6.814	Øvrige indtægter	1.199	0
410.095	326.426		96.100	88.947
		NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
51.120	46.328	Drift og vedligeholdelse	0	0
7.890	7.734	Spildevandsafgift til staten	0	0
3.291	5.991	El og varme produktion	0	0
1.469	1.469	Afskrivninger, el og varme produktion	0	0
28.818	24.449	Afskrivninger	0	0
92.588	85.970	Produktionsomkostninger i alt	0	0
		NOTE 3 - Distributionsomkostninger		
0	0	Lønomsomkostninger	64.734	60.249
		Indlejede tjenestemænd og		
0	0	tjenestemandspensionsudbetaling	7.871	7.852
0	0	Ændring feriepenge- og afspadsering	1.783	1.473
54.060	51.193	Drift og vedligeholdelse mv.	0	0
9.845	10.233	Bidrag til Vandsamarbejderne i Aalborg Kommune	0	0
3.078	3.787	Tømningsordning	0	0
161.885	168.030	Afskrivninger	0	0
228.869	233.244	Distributionsomkostninger i alt	74.389	69.574
		NOTE 4 - Administrationsomkostninger		
10.739	12.302	Administration	9.822	7.075
270	270	Bestyrelseshonorar	270	270
433	585	Revisor	102	63
52	444	Advokat	8	1
91.659	0	Tjenestemandspensionsopkrævninger (opsparing)	0	0
4.211	3.599	Fast ejendom	0	0
1.207	1.521	IT	1.294	1.105
2.919	1.399	Uddannelse, møder og rejser	1.399	2.919
26	8	Andel af bidragsaftale, Administration og Service	8	26
22.370	19.929	Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	7.718	7.738
325	321	Hensættelse til tab på debitorer	0	0
276	339	Tømningsordning	0	0
704	1.558	Afskrivninger	1.131	222
135.190	42.275	Administrationsomkostninger i alt	21.751	19.419

Koncern 2019 1.000 kr.	Koncern 2020 1.000 kr.		Moder- selskab 2020 1.000 kr.	Moder- selskab 2019 1.000 kr.
		Medarbejderforhold		
		Personaleomkostninger		
57.451	63.035	Lønninger	63.035	57.451
5.762	5.239	Pensioner	5.239	5.762
823	831	Andre omkostninger til social sikring	831	823
34	10	Andre personaleomkostninger	10	34
64.069	69.114	Personaleomkostninger i alt	69.114	64.069
		Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster		
-	-	Distributionsomkostninger	66.518	61.722
-	-	Administrationsomkostninger	2.597	2.348
117	123	Gennemsnitlige antal medarbejdere	123	117
600	622	Vederlag til direktion og bestyrelse	622	600
		Direktionshonorar udbetales i Aalborg Vand Holding A/S og fordeles via ydelsesaftale til de respektive selskaber.		
		NOTE 5 - Andre driftsindtægter		
313	322	Lejeindtægter	0	0
109	14	Øvrige	8	8
422	336	Andre driftsindtægter i alt	8	8
		NOTE 6 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
0	0	Aalborg Vand A/S	-24.595	-15.878
0	0	Aalborg Kloak A/S	-10.653	-25.486
0	0	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	-35.248	-41.364
		NOTE 7 - Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
0	0	Aalborg Service A/S	0	0
0	0	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0

Koncern 2019 1.000 kr.	Koncern 2020 1.000 kr.		Moder- selskab 2020 1.000 kr.	Moder- selskab 2019 1.000 kr.
		NOTE 8 - Finansielle indtægter		
340	182	Andre finansielle indtægter	24	7
381	293	Renteindtægter, associerede virksomheder	293	364
5.174	1.264	Renteindtægter, SKAT	16	47
424	228	Afkast fra Danske Capital, herunder urealiserede afkast	34	44
6.319	1.967	Finansielle indtægter i alt	366	463
		NOTE 9 - Finansielle omkostninger		
2.283	2.474	Andre finansielle omkostninger	20	8
0	0	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	299	372
2.283	2.474	Finansielle omkostninger i alt	319	380
		NOTE 10 - Skat af årets resultat		
0	0	Årets aktuelle skat	-24	0
1.216	0	Reguleringer af skat, tidligere år	0	424
23	-23	Regulering af udskudt skat, tidligere år	0	0
1.239	-23	Skat af årets resultat i alt	-24	424

NOTE 11 - Materielle anlægsaktiver

Moderselskab

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktionsanlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og driftsmateriel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Materielle anlægsaktiver i alt 1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	0	0	1.461	0	1.461
Tilgang i året	0	0	3.073	3.073	6.145
Afgang i året	0	0	0	-3.073	-3.073
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	0	4.534	0	4.534
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0	-262	0	-262
Årets af- og nedskrivninger	0	0	-1.131	0	-1.131
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0	0
Samlede afskrivninger ultimo	0	0	-1.393	0	-1.393
Bogført værdi ultimo	0	0	3.140	0	3.140
Bogført værdi primo	0	0	1.198	0	1.198

Koncern

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktionsanlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og driftsmateriel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Materielle anlægsaktiver i alt 1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	242.276	7.878.216	31.408	66.663	8.218.563
Tilgang i året	12.184	251.791	5.175	261.215	530.859
Afgang i året	-3.420	-26.063	0	-269.164	-298.647
Samlet anskaffelsessum ultimo	251.039	8.103.945	36.584	58.714	8.450.775
Akkumulerede afskrivninger primo	-15.046	-1.499.028	-19.953	0	-1.534.027
Årets af- og nedskrivninger	-2.118	-175.809	-5.124	0	-183.051
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	6.723	0	0	6.723
Samlede afskrivninger ultimo	-17.165	-1.668.114	-25.077	0	-1.710.356
Bogført værdi ultimo	233.875	6.435.831	11.507	58.714	6.739.927
Bogført værdi primo	227.229	6.379.189	11.455	66.663	6.684.536

NOTE 12 - Finansielle anlægsaktiver

Moderselskab

	Dattervirk- somheder 1.000 kr.	Associerede virksom- heder 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Kostpris 1. januar	6.037.228	274	6.037.501
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	6.037.228	274	6.037.501
Værdireguleringer 1. januar	166.871	-9	166.862
Årets resultat	-35.248	0	-35.248
Værdireguleringer ultimo	131.623	-9	131.614
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.168.851	265	6.169.115

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

						Holding A/S' andel	
	Hjemsted	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Egenkapital	Årets resultat	Egenkapital	Årets resultat
Vand A/S	Aalborg	100%	25.000	700.838	-24.595	700.838	-24.595
Kloak A/S	Aalborg	100%	100.000	5.468.013	-10.653	5.468.013	-10.653
						6.168.851	-35.248

Kapitalandele i associerede virksomheder

Service A/S	Aalborg	52,9%	500	500	0	265	0
-------------	---------	-------	-----	-----	---	-----	---

I henhold til aktionæroverenskomst i Aalborg Service A/S har ingen aktionærer bestemmende indflydelse.

Koncern

	Associerede virksom- heder 1.000 kr.
Kostpris 1. januar	274
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	274
Værdireguleringer 1. januar	-9
Årets resultat	0
Værdireguleringer ultimo	-9
Finansielle anlægsaktiver i alt	265

Koncern	Koncern		Moder- selskab	Moder- selskab
2019	2020		2020	2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 13 - Andre tilgodehavender		
		Takstrettighed vedrørende tjenestemandspensionsforpligtelse		
81.456	0	Primo	0	0
10.202	10.643	Årets genberegning	0	0
-91.659	0	Årets opkrævning ved forbrugerne	0	0
0	10.643	Takstrettighed vedrørende tjenestemandspensionsforpligtelse, ultimo	0	0
0	24.600	Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, primo	0	0
24.600	43.620	Årets tilgang	0	0
24.600	68.220	Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, ultimo	0	0
0	-16.142	Heraf indtægtsføres inden for 1 år, opført under omsætningsaktiver	0	0
24.600	62.721	Andre tilgodehavender i alt	0	0
23.178	37.620	Heraf efter 5 år	0	0
1.422	25.101	Heraf mellem 1 og 5 år	0	0
		NOTE 14 - Under- /overdækning		
13.957	63.282	Primo	0	0
51.249	-36.980	Årets tilgang	0	0
-1.924	-11.270	Årets afgang	0	0
63.282	15.032		0	0
52.904	0	Heraf indtægtsføres indenfor 1-5 år, opført under finansielle anlægsaktiver - underdækning	0	0
10.378	76.858	Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under tilgodehavender - underdækning	0	0
0	-61.827	Heraf udgiftsføres inden for 1-5 år, opført under langfristet gældsforpligtelser	0	0
		NOTE 15 - Periodeafgrænsningsposter		
5.938	506	Forudbetalt omkostninger	73	33
5.938	506	Periodeafgrænsninger i alt	73	33

NOTE 16 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen betår af 1.000 aktier á nominelt DKK 1.000.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Koncern	Koncern		Moder- selskab	Moder- selskab
2019	2020		2020	2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
NOTE 17 - Forslag til resultatdisponering				
Moder-selskab				
		Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-35.248	-41.364
		Overført resultat	-9	469
		Forslag til resultatdisponering i alt	-35.257	-40.894
NOTE 18 - Andre hensatte forpligtelser				
152.611	157.334	Pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd primo	0	0
10.202	10.643	Årets genberegning	0	0
-5.479	-5.442	Årets udbetaling	0	0
157.334	162.535	Pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd ultimo	0	0
0	24.600	Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter, primo		
24.600	43.620	Årets hensættelse	0	0
0	-16.297	Årets udbetaling	0	0
24.600	51.923	Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter, ultimo	0	0
181.934	214.458	Andre hensatte forpligtelser i alt	0	0
NOTE 19 - Gæld til kreditinstitutter				
65.854	104.081	Primo	0	0
40.000	67.980	Årets låneoptagelse	0	0
-1.773	-1.989	Årets afdrag	0	0
104.081	170.072	Gæld til kreditinstitutter i alt	0	0
-1.989	-4.007	Heraf afdrages indenfor 1 år, opført under kortfristede	0	0
102.092	166.066	Gæld til kreditinstitutter i alt	0	0
93.800	149.631	Heraf efter 5 år	0	0
8.293	16.435	Heraf mellem 1 og 5 år	0	0

Koncern	Koncern		Moder-	Moder-
2019	2020		selskab	selskab
1.000 kr.	1.000 kr.		2020	2019
			1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 20 - Periodeafgrænsningsposter		
		Passiveret tilslutnings- og stikledningsbidrag		
286.287	356.986	Primo	0	0
80.551	50.403	Årets tilgang	0	0
-9.852	-11.112	Årets andel af tilslutnings- og stikledningsbidrag	0	0
356.986	396.276	Passiveret tilslutnings- og stikledningsbidrag	0	0
		Heraf indtægtsføres inden for 1 år, opført under		
-9.852	-11.112	kortfristet gældsforpligtelser	0	0
347.134	385.164	Passiveret tilslutningsbidrag under anden gæld	0	0
		i alt		
307.725	340.716	Heraf efter 5 år	0	0
39.408	44.449	Heraf mellem 1 og 5 år	0	0
347.134	385.164	Periodeafgrænsningsposter i alt	0	0
		NOTE 21 - Anden gæld		
79	82	Deposita	0	0
11.021	0	Øvrig gæld	0	0
333	5.301	Skyldig A-skat mv.	5.301	333
9.161	10.460	Moms og statslige afgifter	903	2.983
2.205	6.386	Indefrosne feriepenge	6.386	2.205
8.580	6.322	Skyldige feriepenge og afspadsering	6.322	8.580
31.380	28.551	Anden gæld i alt	18.912	14.102
0	0	Heraf efter 5 år	0	0
2.205	6.386	Heraf mellem 1 og 5 år	6.386	2.205

NOTE 22 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Moderselskab

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aalborg Vand A/S, Aalborg Vand Entreprise A/S og Aalborg Kloak A/S som datterselskaber. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteloven ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter for de sambeskattede selskaber.

Koncern

Koncernens eventualforpligtelser omfatter de sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entreprisaftaler på vand- og spildevandsområdet.

Der pågår drøftelser mellem Aalborg Kloak A/S og Aalborg Kommune om vejafledningsbidrag vedrørende kommunale veje, herunder beregningsmetoden. I løbet af 2021 vil der ske en endelig afklaring af størrelsen af det kommunale vejafledningsbidrag, herunder vil en håndtering af et evt. økonomisk mellemværende blive konkretiseret. Dette kan bevirke, at Aalborg Kloak A/S skal tilbagebetale i niveauet 30 mio. kr. til Aalborg Kommune for de seneste 3 år. Denne udgift/forpligtelse vil bevirke, at selskabet får en opkrævningsret (tilgodehavende) ved borgerne i kommunen, således at dette resultatmæssigt har en 0-effekt i selskabets resultatopgørelse.

NOTE 23 - Eventualaktiver

Koncern

Koncernen har et estimeret udskudt skatteaktiv. Da koncernen mangler endelig opgørelse fra skattemyndighederne forelægger beløbet endnu ikke.

NOTE 24 - Nærtstående parter

Aalborg Kommune, Boulevarden 13, 9000 Aalborg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.

I årsrapporten oplyses alene om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Koncern			Moder-selskab	
2019	2020		2020	2019
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
0	0	NOTE 25 - Pengestrømsopgørelse - regulering		
-6.319	-1.967	Andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	35.248	41.364
2.283	2.474	Renteindtægter og lignende indtægter	-350	-416
192.877	195.506	Renteomkostninger og lignende omkostninger	319	380
-1.239	23	Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	1.131	222
-29.365	49.492	Skat af årets resultat	24	0
		Over- og underdækning	0	0
158.237	245.529	Reguleringer i alt	36.371	41.550
		NOTE 26 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
16.981	-8.560	Ændring i tilgodehavender	-1.894	3.819
29.323	32.524	Ændring i andre hensatte forpligtelser	0	0
-23.412	411	Ændring i leverandører mv.	-368	6.286
60.336	-65.828	Andre ændringer i driftskapital	4.810	1.991
83.228	-41.453	Ændring i driftskapital i alt	2.548	12.095
		NOTE 27 - Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
220	125	Lovpligtig revision	30	50
186	0	Skatteopgaver	0	8
32	0	Erklæringsopgaver	0	0
12	0	Andre ydelser	0	5
450	125		30	63

NOTE 28 - Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Efter balancedagen er det besluttet, at alle medarbejdere fra Aalborg Vand Holding A/S skal samles i Aalborg Service A/S. Overdragelsen af medarbejderne til Aalborg Service A/S vil medføre færre omkostninger til lønninger, men tilsvarende en lavere nettoomsætning. Ændringen forventes derfor ikke at få væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling og udvikling.

NOTE 29 – Anvendt regnskabspraksis

Aalborg Vand Holding A/S er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse stor C.

Anvendt regnskabspraksis i Aalborg Vand Holding A/S er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dags-værdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Aalborg Vand Holding A/S samt den 100% ejede dattervirksomheder Aalborg Vand A/S, Aalborg Vand Entreprise A/S og Aalborg Kloak A/S.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og dattervirksomhedernes årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter.

Ved konsolidering foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter salg af periodiseret abonnement, vand og vandafledningsbidrag samt periodiseret udlejning af personale og salg af administrative ydelser mv. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter, og med fradrag af rabatter.

Igangværende arbejde for fremmed regning indtægtsføres efter produktionsprincippet.

I nettoomsætning indgår over-/underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb prisloftet for vandbehandling, indregnes overdækningen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end den økonomiske ramme, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til løn samt indlejning af personale. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, pumpestationer, boringer m.m. samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelse og bestyrelse, arbejdsgiverforening via KL, Vandsektorlovens Teknologiuudviklingsfond samt direktions- og bestyrelsesansvarsforsikring

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre indtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter.

Resultat i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultat i dattervirksomheder og associerede virksomheder indeholder de forholdsmæssige andele af resultaterne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter ligeledes øvrige renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Beholdningen af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og driftsmateriel pr. 1. januar 2010 er værdiansat ifølge de til åbningsbalancen fastsatte standardpriser og standardlevetider iflg. Forsyningssekretariatet.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter direkte og indirekte omkostninger til løn, vogne, materialer og ydelser leveret af under leverandører samt indirekte produktionsomkostninger. Anlægstilskud modregnes i aktivets anskaffelses-sum.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivninger foretages lineært over levetiden med udgangspunkt i aktivernes ibrugtagningstidspunkt, hvilket følger følgende intervaller:

Levetid	År
Bygninger	40-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
Scrapværdi revurderes årligt	

Anlægsaktiver, der afhændes eller skrottes, udgår af afskrivningsgrundlaget. Avance eller tab, opgjort som forskellen mellem salgssummen og bogført værdi, føres i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om gen-indvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, således at der i resultatopgørelsen og balancen medtages en forholdsmæssig andel af henholdsvis virksomhedernes resultat for året.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Opkrævningsret tjenestemandspensioner består af en takstrettighed forbundet med pensionsforpligtelser vedrørende tidligere og nuværende tjenestemænd på udlånsordning fra Aalborg Kommune. Opkrævningsretten reguleres hvert år med en regulering af pensionsforpligtelsen, samt med den andel der opkræves via taksten.

Opkrævningsret overfor kunderne opstået som følge af, at selskabet medfinansierer Aalborg Kommunes klimatilpasningsprojekter indregnes og måles til kostpris. Opkrævningsretten nedbringes i takt med opkrævninger hos forbrugerne.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer optages til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Hvis det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Acontofaktureringer modregnes i værdien af det enkelte projekt i det omfang, de ikke overstiger det aktiverede beløb. Acontofaktureringer ud over det aktiverede beløb medtages under forudbetalinger fra kunder.

Underdækning

Den akkumulerede underdækning af udtryk for et mellemværende med kunderne ud over 1 år. Den akkumulerede underdækning under 1 år er opført under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer. Værdipapirer måles til dagsværdi. For børsnoterede værdipapirer svarer dagsværdi til børskursen på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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.

Pensionsforpligtelser vedrørende tidligere og nuværende tjenestemænd på udlånsordning fra Aalborg Kommune opføres som en hensat forpligtelse i balancen, og reguleres hvert år med en genberegning af pensionsforpligtelsen samt med fradrag af årets udbetalinger

Hensættelser opstået som følge af, at selskabet medfinansierer Aalborg Kommunes klimatilpasningsprojekter indregnes og måles til kostpris. Betalingsforpligtelsen nedbringes i takt med budgetterede betalinger vedrørende klimatilpasningsprojektet.

Periodeafgrænsningsposter - passiv

Tilslutnings- og stikledningsbidrag opføres som periodeafgrænsningsposter - passiv, der indtægtsføres over brugstiden på 40 år. Brugstiden svarer til den gennemsnitlige afskrivningsperiode for de underliggende materielle anlægsaktiver.

Overdækning

Den akkumulerede overdækning er udtryk for et mellemværende med kunderne ud over 1 år. Er den akkumulerede overdækning under 1 år er den opført under kortfristet gæld.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af indeståender i pengeinstitutter opført under aktiver samt værdipapirer opført under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.