

Årsrapport 2016

Aalborg Kloak A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby
CVR-nr. 32651798

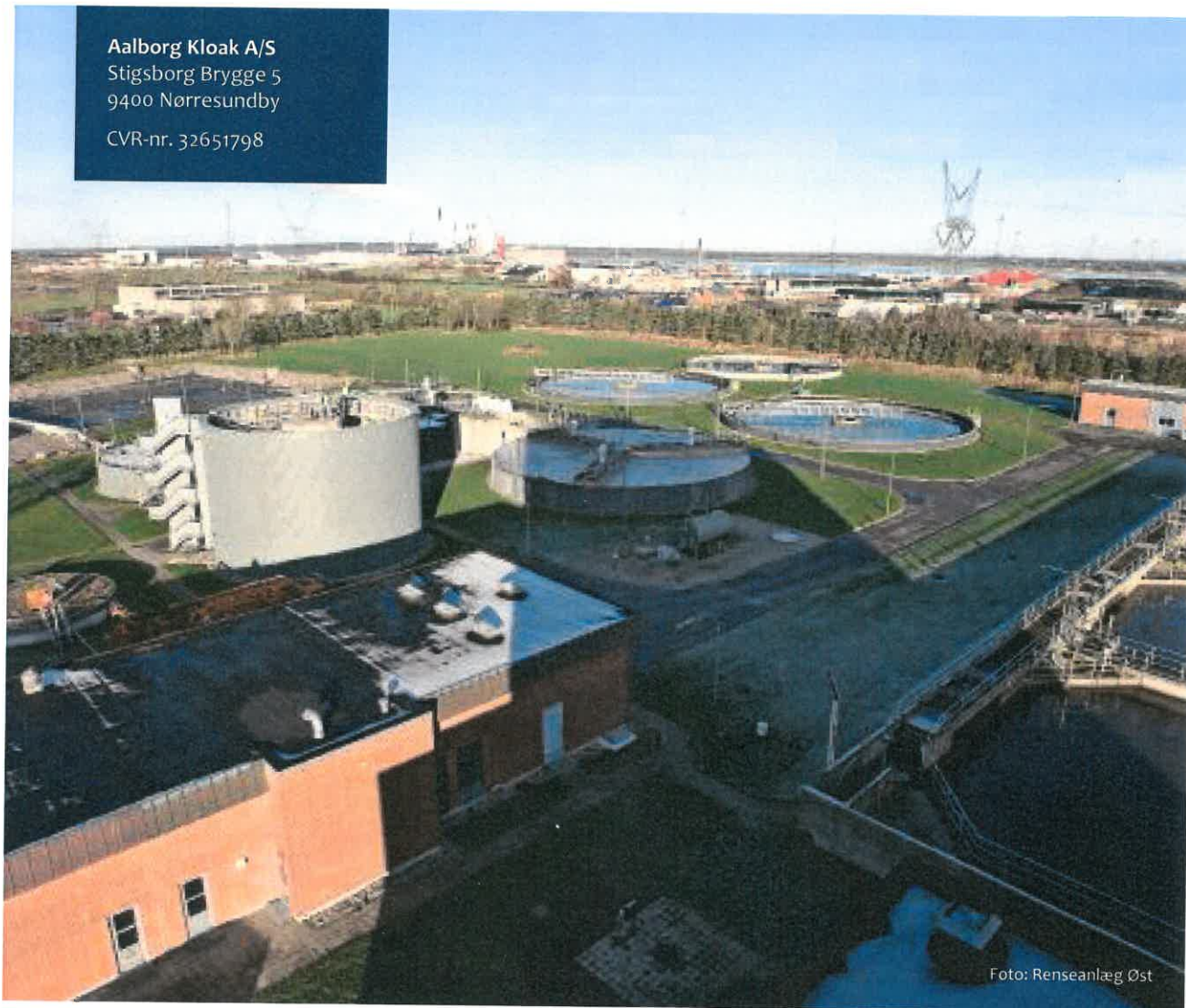


Foto: Renseanlæg Øst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5 2017

Erik Jensen
Dirigent

AALBORG KLOAK

AALBORG VANDKONCERN

Udgiver: Aalborg Kloak A/S

Udgivelse: 18. april 2017

Sagsnr.: 2017-010955

Dok.nr.: 2017-010955-2

Titel: Årsrapport 2016

Foto: Renseanlæg Øst

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsens påtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors erklæring.....	5
3	Selskabsoplysninger	8
4	Koncern-oversigt.....	10
5	Hoved- og nøgletal.....	11
6	Ledelsesberetning.....	13
7	Resultatopgørelse.....	34
8	Balance	35
9	Pengestrømsopgørelse	37
10	Egenkapitalopgørelse	38
11	Segmentoplysninger.....	39
12	Noter.....	40
13	Anvendt regnskabspraksis	47

1 Ledelsens påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for Aalborg Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Aalborg Kloak A/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af Aalborg Kloak A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 18. april 2017

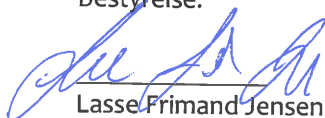
Direktion:



Bo Laden
Direktør

Nørresundby, den 18. april 2017

Bestyrelse:



Lasse Frimand Jensen
Formand



Rose Marie Sloth Hansen



Nouradiin Hussein



Daniel Nyboe Andersen



Henrik Norman Thomsen



Jan Nymark Thaysen
Næstformand



Per Clausen



Kirsten Algren



Hans Peter Beck



Eli Bloch

2 Den uafhængige revisors revisionserklæring

Til kapitalejerne i Aalborg Kloak A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016, der omfatter, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen 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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med selskabets verserende skattesag.

Udtagelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Aalborg, den 18. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst
Statsautoriseret revisor

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Kloak A/S
Stigsborg Brygge 5
Postboks 222
9400 Nørresundby

www.aalborgforsyning.dk/kloak

E-mail: kloak@aalborg.dk

Telefon: 77 43 92 00

Hjemsted: Aalborg
CVR/SE-nr.: 32651798

Aktionær og moderselskab

Aalborg Vand Holding A/S er eneaktionær og moderselskab.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af 8 generalforsamlingsvalgte medlemmer. Efter den ekstraordinære generalforsamling den 15. december 2015 konstituerede bestyrelsen sig pr. 15. december 2015 således:

Lasse Frimand Jensen - formand
Jan Nymark Thaysen - næstformand
Rose Marie Sloth Hansen
Nuradiin Hussein
Daniel Nyboe Andersen
Per Clausen
Kirsten Algren
Hans Peter Arnth Beck

Bestyrelsen består endvidere af 2 forbrugervalgte repræsentanter:

Henrik Norman Thomsen
Eli Bloch

Disse er valgt i henhold til bekendtgørelse nr. 772 af 16. juni 2012 med senere ændringer om forbrugerindflydelse i vandselskaber. Valget fandt sted i perioden fra den 27. oktober til den 10. november 2013 og godkendt af Valgudvalget den 13. november 2013 samt bekræftet ved den ekstraordinære generalforsamling den 15. december 2015.

Direktion

Direktør Bo Laden

Revisor

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

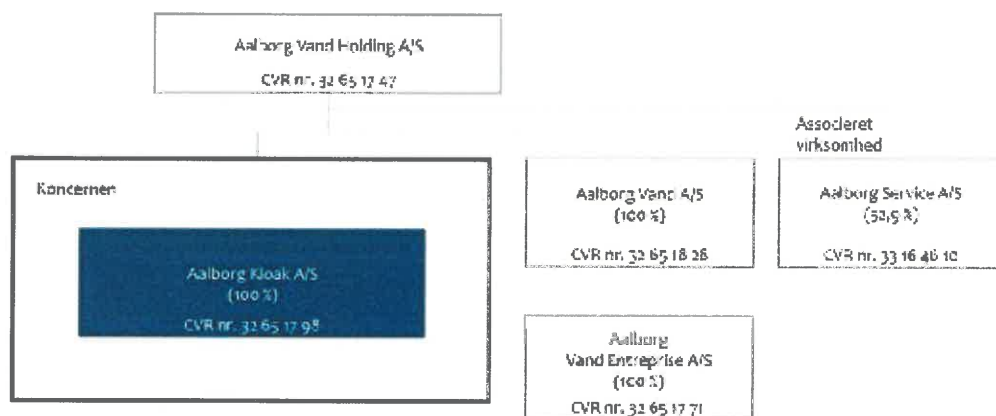
Bankforbindelse

Danske Bank A/S.

4 Koncernoversigt

Aalborg Kloak A/S ejes 100 % af Aalborg Vand Holding A/S, der er 100 % ejet af Aalborg Kommune.

Det samlede billede af koncernen pr. 31. december 2016 ser således ud:



5 Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
- Mio. kr. -					
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	282,8	279,2	271,0	266,5	296,0
Bruttoresultat	210,1	202,8	201,7	202,7	219,8
Resultat af ordinær drift	3,5	2,6	14,7	7,3	14,5
Resultat før finansielle poster	3,5	2,6	14,7	7,6	14,6
Resultat af finansielle poster	-0,1	0,2	0,1	0,4	0,4
Årets resultat	3,4	-1,3	13,4	6,1	11,3
Balance					
Balancesum	5.790,6	5.735,3	5.685,5	5.658,7	5.645,5
Egenkapital	5.508,3	5.504,9	5.506,3	5.492,9	5.486,8
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	202,8	172,4	192,9	177,8	175,0
Investeringsaktivitet	-192,8	-169,0	-168,7	-198,0	-175,7
Finansieringsaktivitet	-37,8	0	0	0	0
Ændring i likvider	-27,8	3,5	24,2	-20,2	-0,7
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	1,2	0,9	5,4	2,9	4,9
Afkastningsgrad	0,1	0,0	0,3	0,1	0,3
Egenkapitalens forrentning	0,1	-0,0	0,2	0,1	0,2
Soliditetsgrad	95,1	96,0	96,9	97,1	97,2

Forklaring af nøgletal

Nøgletal

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

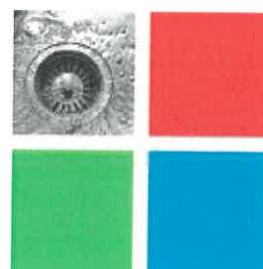
6 Ledelsesberetning

Aalborg Kloak A/S' aktiviteter

Aalborg Kloak A/S ejes af Aalborg Vand Holding A/S og varetager opgaver inden for Renseanlæg og Kloaksystemer samt Tømning af bundfældningstanke.

I henhold til spildevandsplanen er tømningsordningen fuldt udbredt til hele kommunen.

Aalborg Kloak A/S udbyder alle leverancer, tjenesteydelser og materialer i licitation. Basisorganisationen er relativ lille og varetager planlægning, drift og byggeopgaver.



Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Kloak A/S's regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2016 udviser et overskud på 3.374.736 og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 5.508.306.848 kr.

Aalborg Kloak A/S har i 2016 haft et positivt resultat af den primære virksomhed. Den fortsatte udbygning har sikret, at forventningerne til de fremtidige resultater er styrket.

Kloak (Kloaksystem og renseanlæg) samt tømningsordningens resultater for 2016 udviser følgende:

Resultat i Kloak før skat androg 1,2 mio. kr. Omsætningen androg 275,6 mio. kr.

Resultat i Tømningsordningen før skat androg 2,1 mio. kr. Omsætningen androg 7,2 mio. kr.

Den akkumulerede overdækning for Tømningsordningen udviser 1.081.085 kr. pr. 31.12.2016 i forhold til en gæld på 1.025.837 kr. pr. 31.12.2015.

Forsyningsområde

Aalborg Kloak A/S's forsyningsområde ses på nedenstående kort. Aalborg Kloak A/S samarbejder med Rebild Forsyning om bortskaffelse af spildevand dvs., at Rebild Forsyning afleverer deres spildevand til henholdsvis Renseanlæg Øst og - Vest.



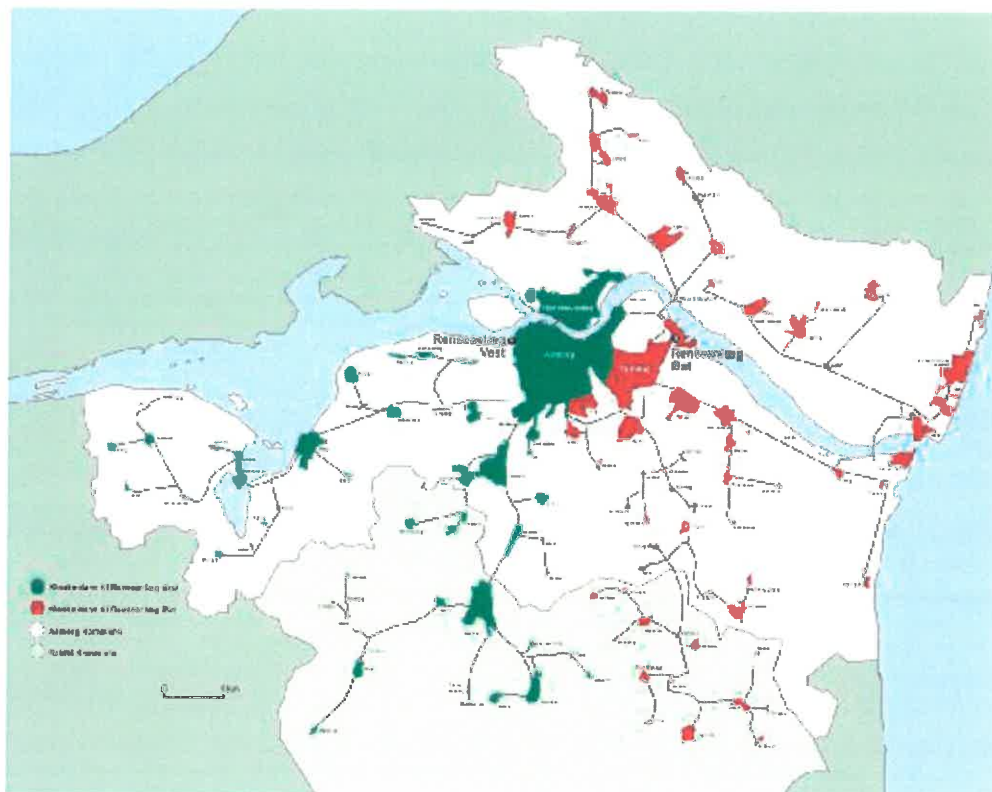
Indtægterne i Aalborg Kloak A/S kommer fra vandafledningsbidrag fra bolig og erhverv. Herudover er der blandt andet indtægter fra særbidrag, salg af el og varme, tømningsordning samt vejbidrag fra stats-, kommune- og private fællesveje. Opkrævning af indtægter sker i henhold til "Betalingsvedtægten". Der er i 2016 ikke sket ændringer i betalingsvedtægten udover nyt takstblad for 2016.

Endeligt er der tilslutningsbidrag fra nye kunder.

Tømning af bundfældningstanke (antal kunder)	2016	2015	2014	2013	2012
--	------	------	------	------	------

Tømning af bundfældningstanke ultimo året 7.056 7.676 7.988 8.660 8.929

I 2012 begyndte Aalborg Kloak A/S på kloakering af sommerhusområdet i Hals/Hou. Dette medfører et fald i kunderne på Tømningsordningen de kommende år.



Udvikling i året

2016 blev et år præget af høj aktivitet og mange nye tiltag i Aalborg Kloak A/S. Magistraten besluttede i august 2015, at forenkle organisationen, så de fire fortsat selvstændige selskaber: Aalborg Vand Holding A/S, Aalborg Vand A/S, Aalborg Kloak A/S og Aalborg Vand Entreprise A/S fremover skulle ledes af en fælles bestyrelse med en fælles formand. Samtidig skulle antallet af direktører i Aalborg Vand A/S, Aalborg Kloak A/S og Aalborg Vand Entreprise A/S reduceres til en. Den nye enhedsbestyrelse trådte sammen i starten af 2016 og en af de første arbejdsopgaver var ansættelse af direktør for selskaberne, et arbejde der mundede ud i ansættelse af fælles direktør pr. 01.05.2016. Arbejdet med at skabe en ny Vandkoncern blev straks igangsat under parolen ”en enhed – en helhed”. Der har i sidste halvår af 2016 foregået et større analysearbejde i forbindelse med dannelsen af den nye Vandkoncern. Et arbejde, der mundede ud i en helt ny organisation på tværs af de tidligere selskaber, med 5 nye afdelinger – Produktion, Distribu-

tion, Planlægning, Sekretariat og Teknik & Håndværk. Den nye organisation er idriftsat 01.01.2017.

Renseanlæg og Kloaksystem omfatter anlæg og drift af kloaksystemet og renseanlæggene. Renseanlæg og Kloaksystem råder pr. 31.12.2016 således over kloakledningsnettet og 2 renseanlæg - Renseanlæg Vest og Øst.

Samarbejdspartnere

Aalborg Kloak A/S prioriterer samarbejde højt. Vi mener, at vi sammen kan gøre det endnu bedre til gavn for vore kunder.

I 2016 har vi fortsat vores gode og konstruktive samarbejde i Aalborg Kloak A/S' virtuelle organisation med blandingen af medarbejdere og rådgivende konsulenter.

Aalborg Kloak A/S samarbejder med bl.a. Aalborg Vand A/S. Kundebetjening og afregning foregår via det fælles kundeservice i Aalborg Service A/S.

Forsyningsikkerhed

Aalborg Kloak A/S har stort fokus på at vedligeholde og forny ledningsnettet og renseanlæggene for at kunne transportere og behandle spildevandet.

Ledningsnettet og renseanlæggene overvåges døgnet rundt, og vore kunder kan altid komme i kontakt med os.

Abonnement

Abonnement opkræves, jf. lovgivningen pr. spildevandsførende stik.

Der pågår i øjeblikket en løbende registrering af antal stik pr. ejendom, og når dette arbejde er fuldt, vil abonnementsopkrævningen afspejle det nøjagtige antal spildevandsførende stik for en given ejendom.

Opkrævningen tager pt. udgangspunkt i, at en ejendom har et spildevandsførende stik, indtil registreringen af antal stik pr. ejendom er på plads.

Abonnement (antal stik)	2016	2015	2014	2013	2012
Abonnementsstik ultimo året	49.109	48.129	47.393	47.218	46.367

Den i gangværende kloakering af sommerhusområdet i Hals/Hou vil øge antallet af stik til ca. 52.000 stik i 2020.

Ledningsaktiviteter

Det er vigtigt at fremtidssikre kloaknettet bedst muligt således, at kunderne også i fremtiden oplever en høj forsyningsikkerhed. Også i 2016 udbyggede og renoverede vi kloakforsyningsnettet. I alt blev der etableret 55,9 km ledning.



Målere

Alle ejendomme, der er fysisk tilsluttet et offentligt spildevandsanlæg eller kontraktligt tilknyttet Aalborg Kloak A/S, betaler vandafledningsbidrag.

For de få boligenheder, hvor der ikke kan afregnes efter vandmåler, fastsættes normalvandforbruget på 170 m³ pr. år pr. boligenhed og på 70 m³ pr. år pr. lejlighed i sommerhuse.

I begyndelse af 2012 er alle vandmålere gennemgået og de vandmålere, der anvendes til vandafledningsbidrag er adskilt fra de vandmålere, der kun anvendes til afregning af m³-vand.

Målere (antal)	2016	2015	2014	2013	2012
Aalborg Vand A/S' målere	21.295	21.126	21.101	21.346	21.377
Private vandværker, hvor Kundecentret foretager opkrævninger	14.364	13.545	13.240	13.645	12.966
Egen boring	115	110	108	109	124
Private vandværker, hvor Kundecentret ikke foretager opkrævning	14.249	14.220	14.180	14.153	14.112
Målere ultimo	50.023	49.001	48.629	49.253	48.579

Vandafledning

Den største del af Aalborg Kloak A/S' indtægtsgrundlag kommer fra vandafledningsbidrag, som betales efter vandforbrug. Den generelle tendens i Danmark er, at vandforbruget pr. indbygger falder. Dette modvirkes dog i Aalborg af væksten i indbyggertallet.

Afregnet vandmængde (mio. m ³)	2016	2015	2014	2013	2012
Afregnet vandmængde i mio. m ³	10,5	10,4	10,3	10,2	10,1

Renseanlæg

Der viser sig løbende behov for ændringer i rense-processer dels som følge af ændret spildevandssammensætning især foranlediget af virksomheders udledninger og dels på grund af større hydraulisk belastning – fra større nedbørsmængder. Nyttiggørelse af ressourcerne i spildevandet fortsættes. Anlæggene forbedres løbende for at reducere energiforbruget og øge energiproduktionen – og, dermed reducere CO₂-udledningen. På det lidt længere sigt forventes der flere projekter til udnyttelse af ressourcerne i spildevand. Aalborg Kloak A/S deltager pt. i et projekt ledet af Aalborg Universitet om udnyttelse af fosfor i spildevandet. Projektet løber frem til 2019. På lang sigt kan der komme øgede rensekrav vedrørende miljøfremmede stoffer, østrogenlignende stoffer

og/eller bakterier fra renselanlæggenes udløb mv. Derfor tilpasses rensprocesserne og – omfanget løbende.

Pumpestationer

Pumpestationer moderniseres løbende for at opnå lavere energiforbrug og bedre arbejdsmiljø. Endvidere søges ledningsstrækninger optimeret, så der kan nedlægges pumpestationer. De stadig længere kloakledninger pga. centraliseringen af spildevandsrensningen medfører, at spildevandets opholdstid i kloaksystemet forøges. Dermed øges risikoen for svovlbrintedannelse. Der er stor fokus på dette forhold. Endvidere er der stort fokus på energiforbruget og CO₂-udledningen.

Anlæg og ledninger	2016	2015	2014	2013	2012
Renseanlæg (stk.)					
Renseanlæg primo året	2	2	2	3	6
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	1	3
Renseanlæg ultimo året	2	2	2	2	3
Renseanlæg – dimensioneret kapacitet (PE)	430.000	430.000	430.000	430.000	430.300
Pumpestationer (stk.)					
Pumpestationer primo året	258	254	245	249	248
- Tilgang – etableret	10	6	10	2	10
- Afgang – taget ud af drift	1	2	1	6	9
Pumpestationer ultimo året	267	258	254	245	249
Sparebassiner (stk.)					
Sparebassiner primo året	109	106	102	98	96
- Tilgang – etableret	1	3	4	4	2
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	0
Sparebassiner ultimo året	110	109	106	102	98
Overløbsbygværk (stk.)					
Overløbsbygværk primo året	135	135	135	141	144
- Tilgang – etableret	1	0	0	0	2
- Afgang – taget ud af drift	2	0	0	6	5
Overløbsbygværk ultimo året	134	135	135	135	141
Brønde (stk.)					
Brønde primo året	39.969	38.698	38.518	38.265	38.158
- Tilgang – etableret	454	2.598	318	437	356
- Afgang – taget ud af drift	169	1.327	139	184	249
Brønde ultimo året	40.254	39.969	38.698	38.518	38.265

	2016	2015	2014	2013	2012
Stik (stk.)					
Stik primo året	67.127	68.233	67.471	67.031	66.236
- Tilgang – etableret	1.568	802	989	1.015	795
- Afgang – taget ud af drift	409	1.907	227	575	0
Stik ultimo året	68.286	67.127	68.233	67.471	67.031
Ledningsnet (km.)					
Ledning primo året	1.992,6	1.987,9	1.968,1	1.945,5	1.932,4
- Tilgang – etableret	37,8	129,7	25,9	31,6	28,3
- Afgang – taget ud af drift	5,1	125,0	6,1	9,0	15,2
Ledning ultimo året	2.025,3	1.992,6	1.987,9	1.968,1	1.945,5

Der er i 2015 sket berigtigelser for perioden 2010-2015, dette medfører de atypiske til- og afgangene.

Nybyggeri og øget aktivitet

I løbet af året er der nettoetableret 32,7 km nye kloakledninger. Nybyggeri og øgede aktiviteter i forsyningsområdet samt kloakering af sommerhusområdet i Hals/Hou har ført til opførelse af 9 nye pumpestationer og diverse brønde.

Ledningsregistrering

Aalborg Kloak A/S' ledningsnet er registreret i Geografisk Informations System (GIS).

Vandplaner

Vandplan 1 (Vandplan 2009-2015)

Naturstyrelsen udsendte den "endelige" vandplan 1 den 30. oktober 2014. Vandplanen betyder for Aalborg Kloak A/S, at 35 overløbsbygværker enten skal nedlægges eller der skal etableres bassiner til opspædt spildevand, som kan tilledes kloaksystemet, når regnen ophører, og der igen er plads i kloakkerne. Kommunen har den 19. oktober 2015 godkendt en vandhandleplan, hvori prioritering og tidsfrister for gennemførelsen er fastlagt. Spildevandsplan 2016-2022 er vedtaget af Aalborg Byråd den 13. juni 2016, og retsgrundlaget for handlingsplanen er tilstede.

Vandplan 2 (Vandområdeplan 2015-2021)

Naturstyrelsen udsendte vandområdeplan 2015-2021 i høring i december 2014. Vandområdeplan 2015-2021 blev vedtaget den 27. juni 2016. Planen indeholder ikke nye krav til Aalborg Kloak A/S.

Tilknyttede aktiviteter

Tilknyttede aktiviteter omfatter ligeledes salg af el og varme, der hidrører fra behandling af spildevandsslam. Aktiviteter vedr. el- og varmeproduktion omfatter elproduktionsanlægget på Renseanlæg Vest.

I 2016 blev primærtankene færdiggjort og dermed afsluttes det store projekt om forbedret energiudnyttelse på Renseanlæg Øst. Anlægsarbejdet har i 2016 omfattet opførelse af nye primærtanke og renovering af slam/vandvarmeveksler til rådnetankene. Yderligere blev den eksisterende naturgaskedel på Slamtørringsanlægget udskiftet til en kedel der kan forbrænde både biogas og naturgas, der også skal give en forbedret udnyttelse af energien på Renseanlæg Øst.

Aktiviteter vedr. varmeproduktion på Renseanlæg Øst omfatter biogaskedel og varmevekslere mv. i tilknytning til varmeproduktionen.

DANVA benchmarking

Aalborg Kloak A/S har i 2016 deltaget i DANVA's benchmarking og dermed opfyldt kravet om deltagelse i en årlig procesbenchmarking.

Ny lovgivning

Regeringen vedtog i 2016 den nye vandsektorlov og efterfølgende en række bekendtgørelser til loven, bl.a. bekendtgørelsen om nye økonomiske rammer for vand- og spildevandsselskaberne.

I bekendtgørelsen fastlægges nye regler for de økonomiske rammer som vand- og spildevandsselskaberne underlægges med virkning for forsyningsårene 2017 og fremefter. De nye økonomiske rammer baseres på selskabernes faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 samt et historisk investeringstillæg og tillæg for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015. Herudover er følgende ligeledes ændret:

- Selskabernes rammer låses som udgangspunkt på 2016 niveau og vil ikke længere udvides i takt med selskabets investeringer i anlægsaktiver. De økonomiske rammer vil fremadrettet alene prisfremskrives med udviklingen i et fastlagt prisindeks.
- Selskaberne vil fremadrettet blive benchmarket på både drifts- og anlægsomkostninger (totalomkostninger) og årligt modtage effektiviseringskrav til totalomkostningerne fra Forsyningssekretariatet.
- Den hidtidige skarpe adskillelse af drift og anlæg udgår og de nye økonomiske rammer giver selskaberne bedre mulighed for selvstændigt at beslutte, om opkrævede indtægter anvendes til drifts- eller anlægsopgaver.

I praksis vil de nye regler stille øgede krav til selskabernes langsigtede planlægning af drift- og anlægsopgaver, da den samlede økonomi på lang sigt skal holdes inden for de økonomiske rammer. Selskaberne kan fortsat lånefinansiere større anlægsprojekter



men skal samtidigt sikre, at fremtidige finansieringsomkostninger og afdrag på den optagne anlægsgæld også kan indeholdes i de økonomiske rammer.

Aalborg Kloak A/S har foretaget indledende analyser af selskabets forventede langsigtede økonomiske udvikling inden for de nye økonomiske rammer. Analyserne viser, at selskabet vil have udfordringer med at gennemføre de allerede planlagte investeringsaktiviteter inden for rammerne. En lang række andre vand- og spildevandsselskaber ser tilsvarende langsigtede udfordringer og selskaberne har i øjeblikket drøftelser med Forsyningssekretariatet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne finansiere de planlagte drifts- og anlægsopgaver i 2017 under de nye økonomiske rammer.

Prisloft 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter prisloftet for de vandforsyninger i Danmark, der er omfattet af reglerne om fastsættelse af prisloftet. Prisloftet for 2016 blev fastsat med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger for 2003 til 2005 og korrigeret med et indeks for prisudviklingen samt et individuelt effektiviseringskrav. Derudover var der tillæg for afvikling af selskabets underdækning pr. 31. december 2010 og tillæg for forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, investeringstillæg for planlagte, gennemførte, og historiske investeringer og forventede nettofinansielle poster, jf. bekendtgørelse nr. 143 af 9. februar 2010 med senere ændringer.



Prisloftet er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Forsyningssekretariatet udsendte udkast til prisloft 2016 den 7. september 2015 og den endelige afgørelse af 1. oktober 2015.

Den endelige afgørelse blev lagt til grund ved beregningen af kloak-taksterne for 2016, som efterfølgende er godkendt af bestyrelsen samt Byrådet efter Vandsektorloven.



Det endelige prisloft af 1. oktober 2015 er 24,42 kr. pr. m³, over for udkastet af 7. september 2015 på 24,22 kr. pr. m³.

Beskatning af vandselskabernes værdier

Landsskatteretten afgjorde den 26. juni 2014 en række principielle sager om Vandselskabernes skattebetaling. I sagerne godkendte Landsskatteretten den metode, Skat bruger ved den skattemæssige værdiansættelse af selskabernes aktiver. Afgørelsen betyder, at Aalborg Kloak A/S allerede for indkomståret 2014 skal betale selskabsskat. Aalborg Kloak A/S har via Danva indbragt Skat's afgørelse for Landsskatteretten. Selskabsskatten anses ifølge prisloftbekendtgørelsen som 1:1 omkostninger og skatterne skal indregnes i det prisloftår, hvor de bliver betalt.



Eftervisning af prisloft 2016

Der skal hvert år foretages en eftervisning af prisloftet for at sikre, at det udmeldte prisloft fra Forsyningssekretariatet er overholdt, jf. bekendtgørelse nr. 173 af 27. februar 2012 med senere ændringer.

Eftervisningen af prisloft 2016 medfører en underdækning vedrørende overholdelse af prisloftet for 2016 på 6.164.929 kr., som skal indregnes i det efterfølgende prisloft 2018.

Underdækningen for 2016 er fremkommet ved, at direkte indregningsberettiget omkostninger, primært selskabsskat for 2015 er højere end det fastsatte i prisloft 2016.

Benchmarking – effektiviseringskrav 2016

Forsyningssekretariatet skal foretage resultatorienterede benchmarking af vand- og spildevandselskaberne, jf. vandsektorlovens § 4. Det fremgår af lovbemærkningerne til bestemmelsen, at formålet med den resultatorienterede benchmarking er at sammenligne og offentliggøre vandselskabernes kvalitet og effektivitet. Det fremgår også, at den resultatorienterede benchmarking skal anvendes som grundlag for de løbende justeringer af prisloftet, som Forsyningssekretariatet skal foretage.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at Aalborg Kloak A/S har et korrigeret effektiviseringspotentiale på 11.916.193 kr. på baggrund af driftsomkostningerne i prisloft 2014.

Selskabets individuelle effektivitetskrav er fastsat til 2.979.048 kr. for prisloft 2016, idet Forsyningssekretariatet har vurderet, at et effektivitetskrav på 1/4 af potentialet er en passende hensyntagen til usikkerheden ved beregningerne.

Selskabets effektivitetskrav er afspejlet i det godkendte budget 2016, således at budgettet matcher det udmeldte prisloft for 2016 fra Forsyningssekretariatet.

Kundetilfredshed og profilering

Det er altafgørende for os, at vore kunder er tilfredse med den service, vi tilbyder. Det er også vigtigt for os, at kunderne hurtigt og nemt kan komme i kontakt med os, når de har behov for det. Dialogen med kunderne og åbenhed i vores kommunikation er i fokus.

Aalborg Service A/S varetager regnings-udskrivning, inkasso, til- og afmelding, flytning samt en række andre serviceorienterede funktioner. Kunderne betjener vi i tæt samarbejde med de øvrige driftsvirksomheder. Det betyder, at vore kunder kan få svar på spørgsmål vedrørende flere forsyningsarter ved at henvende sig et sted.

Herudover kan kunderne få besked via sms eller e-mail om igangsætning af tømning af bundfældnings-tanke i et distrikt eller dato for tømning af bundfældningstank. Ligeledes kan kunderne blive opdateret på koncernens anlægsarbejder på hjemmesiden www.aalborgforsyning.dk/kloak Kunderne har taget godt imod de nye funktioner, og vi vil også i 2017 arbejde med nye online-services.



Vognpark

Nedenstående viser Aalborg Kloak A/S' vognpark.

Vognpark (antal)	2016	2015	2014	2013	2012
Vogne primo året	14	13	15	16	16
Tilgang - nyanskaffelser	0	3	0	0	3
Afgang - solgte	0	2	2	1	3
Vogne ultimo året	14	14	13	15	16

IT-plattform

Aalborg Kloak A/S foretager konstant vedligeholdelse og udvikling af IT-plattformen med henblik på at sikre den nødvendige sikkerhed mod Cyber kriminalitet.

Salgstakster for kloak

Udviklingen i salgstaksterne for kloak er angivet i nedenstående tabel. Taksterne er kalkuleret på baggrund af det godkendte prisloft udmeldt af Forsyningssekretariatet.

Øvrige pt. gældende takster forefindes på hjemmesiden.

Salgstaksterne er de pt. gældende pr. 31. december hvert år og er angivet i kr. ekskl. moms.

Salgstakster	2017 (01.01.)	2016	2015	2014	2013	2012
Abonnement pr. spildevandsførende stik, pr. år	592,00	574,00	580,00	575,00	550,00	550,00
Vandafledningsbidrag pr. m³	-	-	-	-	22,50	22,50
- Trin 1: Vandforbrug til og med 500 m ³ pr. år	21,57	20,31	20,36	23,05	-	-
- Trin 2: Vandforbrug over 500 m ³ og op til og med 20.000 m ³ pr. år	18,12	17,87	18,73	22,13	-	-
- Trin 3: Vandforbrug over 20.000 m ³ pr. år	11,22	13,00	15,47	20,28	-	-

Samfundsansvar

Dette er Aalborg Kloak A/S' frivillige redegørelse om samfundsansvar (Corporate Social Responsibility, CSR) i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 99 a for regnskabsåret 2016.

Hos Aalborg Kloak A/S er ansvarlighed og bæredygtighed en naturlig del af den overordnede strategi. Vores tilgang til samfundsansvar, også kaldet CSR, er derfor baseret på en ambition om at bruge selskabets kompetencer til at fremme en bæredygtig udvikling af samfundet.

Samfundsansvar handler grundlæggende om, at Aalborg Kloak A/S tager ansvar for samfundet og dermed respekterer menneskerettigheder, sociale forhold, miljø og klima samt bekæmpelse af korruption.

Følgende 4 områder definerer samfundsansvar og opfylder årsregnskabslovens krav:

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

Samfundsansvaret er indarbejdet i Aalborg Kloak A/S' mission, vision, værdi og målsætninger.

Aalborg Forsyning-koncernens mission, vision og værdi for 2016 er:

Missionen er:

Aalborg Forsyning forsyner kunderne i Aalborg med energi og vand, bortskaffer spildvand og affald og bidrager til et rent miljø.

Visionen er:

Aalborg Forsyning vil være kendt som en konkurrencedygtig og resultatorienteret servicekoncern med en klar miljøprofil.

Værdien er:

Forsyning – med sund fornuft.

Aalborg Kloak A/S har opstillet følgende mission, vision og målsætninger i Vision 2100. Vision 2100 er revideret i december 2015, blandt andet er udviklingsplanens tidshorisont forlænget til 2030 mod tidligere 2025. Herudover skal Vision 2100 nu sikres realiseret ved følgende to principper, som omdrejningspunkt:

- Central håndtering af spildevand
- Decentral håndtering af regnvand.

Aalborg Kloak's mission er:

at bidrage til, at borgerne i Aalborg og omegn er sunde og raske samtidig med, at de ikke skal kunne se og lugte det spildevand, som Aalborg Kloak A/S vil medvirke til at behandle bæredygtigt.

Aalborg Kloak's visioner er:

- at opnå et rent vandmiljø i kommunens bække, åer og søer samt i Limfjorden og Kattegat gennem opsamling, transport og rensning af spildevand
- at sikre drikkevandet mod udsivning fra kloaksystemet
- at sikre en høj driftssikkerhed af kloaksystemet og rensenanlæg



at anvende løsninger, hvor et godt og sikkert arbejdsmiljø er prioriteret højt
at opnå den bedst mulige samlede økonomi.

Aalborg Kloak's målsætninger er:

- at aflaste maks. 1 mio. m³ i 2030 fra renseanlæggene i alt
- at øge den separatkloakerede andel fra 66 % i 2015 til 70 % i 2030
- at reducere de aflastede vandmængder fra overløbsværker og renseanlæg fra 2,1 mio. m³ i 2015 til 1,6 mio. m³ i 2030
- at reducere antal overløbsbygværker fra 135 i 2015 til 110 i 2030
- at bibeholde drift af 2 renseanlæg i 2030
- at klargøre til at udfase brugen af fossile brændsler i 2050

Missionen, visionen, værdien og målsætningerne er i fin overensstemmelse med Aalborg Kommunes godkendte spildevandsplan 2016-2027,
jf. <http://aalborg.viewer.dkplan.niras.dk/DKplan/DKplan.aspx?PlanId=29%20>

Menneskerettigheder

Hvad gør Aalborg Kloak A/S (beskrivelse af politikken)

Aalborg Kloak A/S' personalepolitik bygger på Aalborg Kommunes generelle personalepolitik: "Målgruppen er Aalborg Kommunes ansatte. Det fælles personalepolitik skal medvirke til at give alle ansatte et fælles grundlag for arbejdet i Aalborg Kommune. Aalborg Kommune er og bliver en særlig arbejdsplads, hvor politik, demokrati, medindflydelse og dialog skal være lig så naturligt som tilfredse borgere."

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

Vi vil ligeledes sikre via personalepolitikken, at vi ikke medvirker til krænkelse af menneskerettighederne, herunder arbejdstagerrettigheder.

Arbejdstagerrettigheder

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

Opnåede resultater i 2016 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

Der er i 2016 udført en klimamåling blandt alle ansatte i Aalborg Kloak A/S, se resultatet under "Opnåede resultater i 2016".



Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Der henvises til den vedtagne personalepolitik, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/1127050/faelles-personalepolitik-for-aalborg-kommune.pdf>

Sociale forhold

Hvad gør Aalborg Kloak A/S (beskrivelse af politikken)

Vi har i flere år stræbt efter at være en rummelig arbejdsplads med plads til alle typer medarbejdere. Aalborg Kloak A/S er en arbejdsplads, hvor der både er plads til – og brug for – rummelighed, forskellighed og mangfoldighed.

I Aalborg Kloak A/S 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.

Måltal for det underrepræsenterede køn

Det tilstræbes, at hvert køn bør være repræsenteret med minimum 40 pct. i bestyrelsen efter næste byrådsvalg, jf. lov om ligestilling af kvinder og mænd nr. 1678 af 19. dec. 2013.

I bestyrelsen, der tiltrådte 15.12.2015, er der 20 % kvinder – i den tidligere bestyrelse var der 14,3 % kvinder.

Medlemmerne til bestyrelsen bestemmes i konstitueringsfasen som en del af et politisk forlig, hvilket Aalborg Kloak A/S ingen indflydelse har på. Det samme for de forbrugervalgte medlemmer, der bliver demokratisk valgt.

I Aalborg Kloak A/S's ledergruppe består af 5 mænd og 1 kvinde.

I Aalborg Kloak A/S mener vi ligeledes, at vi har en opgave i at påvirke og engagere os i lokalsamfundet.

Der henvises endvidere til politikker inden for blandt andet:

- Fælles ledelsesgrundlag
- Fælles personalepolitik
- Kompetenceudvikling
- Sundhed

Se endvidere

<http://www.aalborg.dk/media/1127044/Aalborg-Kommunes-HR-strategi.pdf>

Opnåede resultater i 2016 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

Medarbejdere

En af Aalborg Kloak A/S' vigtigste ressourcer er vore medarbejdere. Vi tror på, at succes hviler på vores evne til at samarbejde og skabe synergi gennem en vedholdende og engageret indsats fra hver enkelt medarbejder. Mange opgaver løser vi i teams eller i den virtuelle organisation.

Det er afgørende for os hele tiden at stræbe efter at blive bedre – hele tiden at udvikle os.

Aalborg Kloak A/S' medarbejdere skal sikres et godt arbejdsmiljø. Dette sker bl.a. gennem MED-udvalget og gennem Aalborg Kloak A/S' certificering den 23. juni 2015 af forskellige ledelsessystemer.

Kloak blev re-certificeret i følgende ledelsessystemer:

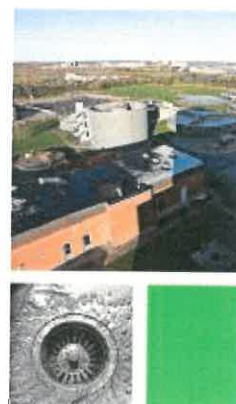
- Energiledelsen DS2403/EN16001
- Miljøledelse ISO14001
- Kvalitetsledelse ISO9001
- Arbejdsmiljøledelse OHSAS18001

Certificeringen blev udført af Det Norske Veritas.

Der har den 26.-27. april 2016 været ekstern opfølgingsaudit. Der blev konstateret 1 mindre afvigelse, som blev lukket i løbet af få dage. Derudover var der 5 bemærkninger og 12 forbedringsmuligheder, som Aalborg Kloak A/S arbejder videre med.

Aalborg Kloak A/S begrænser den direkte berøring af spildevand mest muligt og i det hele taget søges arbejdsmiljøet forbedret ved renere teknologi og forebyggelse.

Aalborg Kloak A/S værner om social ansvarlighed og har gjort social kapital til en dyd. Social kapital bygger på de 3 grundsten: Tillid, retfærdighed og samarbejde og for at understøtte ansvarligheden er der foretaget en klimamåling blandt medarbejderne i 2016. Denne klimamåling adskiller sig fra den sidste klimamåling, idet den er lavet på koncernniveau, som følge af den store organisationsændring. Der er i 2016 ikke lavet klimamåling på selskabsniveau. Klimamålingen er en undersøgelse af trivsel, ledelses-evaluering og arbejdspladsvurdering. Klimamålingen udviste en gennemsnitlig medarbejdertilfredshedsscore på ca. 6,5 på en skala fra 1-7, hvor 7 svarer til helt enig, hvilket må karakteriseres som værende flot. Svarprocenten udgjorde 88 %.



Der er indført frugtordning i 2010 og sundhedsordning i 2010 for medarbejderne, der fortsat er begejstret for disse ordninger.

Aalborg Kloak A/S beskæftigede gennemsnitlig 54 medarbejdere i 2016 over for 50 medarbejdere i 2015. Ved kommunesammenlægningen i 2007 beskæftigede Aalborg Kloak A/S 67 medarbejdere.

Lokalsamfundet

Aalborg Kloak A/S' 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 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 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.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Der henvises endvidere til Aalborg Kloak A/S' strategiplan 2016-2027 og Vision 2100, jf. <http://aalborgforsyning.dk/kloak/brochurer.aspx>

Miljø og klima

Hvad gør Aalborg Kloak A/S (beskrivelse af politikken)

Aalborg Kloak A/S' miljøpolitik skal medvirke til et rent vandmiljø i kommunens vandløb og søer samt i Limfjorden og Kattegat.

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 mulig regnvand gradvist fjernes fra renseanlæggene, og regnvandet udledes decentralt – pt. er der ca. 500 regnvandsudløb. Herudover tager Aalborg Kloak A/S også hensyn til stigninger i vandstanden, i havet, søer og vandløb.



Der henvises endvidere til bæredygtighedsstrategi 2016-2020 og energistrategi 2030, jf. http://www.aalborg.dk/media/5759074/baeredygtighedsstrategi_2016.pdf
<http://www.aalborgforsyning.dk/media/1818/dok-nr-2012-257498-energistrategi-for-aalborg-kommune-frem-til-2030-2-.pdf>

Opnåede resultater i 2016 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

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

Nøgletal	Måltal 2016	2016	2015	2014	2013	2012
CO ₂ fra energiforbrug ton	2.449	2.787	3.641	3.366	4.918	6.353
El-køb i mio. kWh	13,5	13,6	14,4	13,1	13,4	14,4
El-salg i mio. kWh	4,4	5,2	5,3	5,5	4,3	2,7
Køb af fjernvarme 1.000 m ³	13,0	16,5	19,1	15,1	7,7	18,0
Salg af fjernvarme 1.000 MWh	-	2.888	1.374	2.211	2.699	3.666
Køb af naturgas i mio. m ³	0,3	0,4	0,5	0,6	0,6	0,6
Renset spildevandsmængde i mio. m ³	-	26,0	27,1	25,5	22,4	25,0
Slamproduktion i 1.000 tons tørstof (granulat)	-	2,8	2,9	3,2	3,4	3,6
Den separatkloakerede andel af det kloakerede areal	66-70	65,9	65,4	65,0	64,6	64,7

Kommentarer til Salg af fjernvarme 1.000 m³

Salget af fjernvarme er steget siden 2015 på grund af lavere internt varmeforbrug samt at der fra Renseanlæg Øst, efter det store energiprojekt er afsluttet, igen er fjernvarmesalg.

Kommentarer til andelen af separatkloakeret areal i pct.

Andelen er fortsat støt stigende og i overensstemmelse med Vision 2100

For yderligere nøgletal angående miljø og klima henvises endvidere til Aalborg Kloak A/S' grønne regnskaber, jf.

<http://aalborgforsyning.dk/kloak/om-kloak-as.aspx>

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Aalborg Kloak A/S har mottoet ”Separat? Det er klart!”, hvilket er grundlæggende for at nå ”Vision 2100”. 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
- 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
- Driftsudgifter 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 energieutral, og fra 2016 er hele Aalborg Kloak A/S CO₂-neutral og energiproducerende.

Der henvises endvidere til Aalborg Kloak A/S’ strategiplan 2016-2027 og Vision 2100, jf. <http://aalborgforsyning.dk/kloak/brochurer.aspx>

Bekæmpelse af korrupcion

Hvad gør Aalborg Kloak A/S (beskrivelse af politikken)

Aalborg Kloak A/S’ indkøbspolitik bygger på Aalborg Kommunes generelle indkøbspolitik: ”Varer og tjenesteydelser indkøbt til Aalborg Kommune skal 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”.

Opnåede resultater i 2016 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

Logistik & Indkøb under Aalborg Service A/S foretager mange indkøb for Aalborg Kloak A/S, og således sikres mindst mulig risiko med hensyn til korrupcion, herunder økonomisk udnyttelse og bestikkelse.

Herudover udbyder Aalborg Kloak A/S alle sine køb af tjenesteydelser i licitation, hvor de væsentligste kriterier for valg af leverandør er laveste pris til bedste kvalitet.



Der er i vandsektorloven ikke længere krav om etablering af program for intern overvågning, hvis formål var at overvåge og sikre, at alle vores aftaler/kontrakter er indgået på markedsvilkår. Alle aftaler/kontrakter, som Aalborg Kloak A/S indgår, sker dog fortsat på markedsvilkår.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Der henvises til den vedtagne indkøbspolitik, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/633559/indkoebspolitik.pdf>

Regnskab sammenholdt med budget

Årsbudgettet, der indgår i årsrapporten, tager udgangspunkt i det godkendte reviderede budget af 22. november 2016. Af sammenligningsgrunde er ligeledes medtaget det oprindelige budget af 10. november 2015.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 33.

- Omsætningen er højere på tilknyttet aktiviteter pga. en aconto på 950.000 ang. et projekt fra VTUF (Vandsektorens Teknologiuudviklingsfond).
- Produktionsomkostninger er mindre end forventet, hvilket især skyldes mindre forbrug på el (-1,2 mio. kr.) og spildevandsafgiften til staten (-1,0 mio. kr.).
- Distributionsomkostninger er højere end forventet, hvilket skyldes, afskrivninger på anlæg, som er taget ud af drift uden at være fuldt afskrevet udgør 11,4 mio. kr. Der er et merforbrug under distribution, specielt på drift og vedligeholdelse af ledningsnet (+2,0 mio. kr.).
- Administrationsomkostningerne er højere, hvilket især skyldes IT (+1,0 mio. kr.) og ydelsesaftalen med Aalborg Vand Holding A/S.



Kapitalberedskab

Likviditeten i Aalborg Kloak A/S udviser en rentebærende gældsforpligtelse.

Der er planlagt en langsigtet investeringsstrategi, som over en 100-årig investeringshorisont lever op til målsætningerne.

Aalborg Kloak A/S har en soliditetsgrad på 95,1%.

Risici

Drift

For at mindske risikoen på kundesiden søger Aalborg Kloak A/S løbende at skabe øget service. Konkurrencedygtige priser og rationel drift vil fortsat være det, der mindsker den driftsmæssige risiko.

Erstatningskrav mod Elsam A/S / DONG Energy A/S

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S/DONG Energy's udnyttelse af sin førende markedsposition for årene 2003-2006 deltager Aalborg Kloak A/S via Energi Danmark A/S i et sagsanlæg mod Elsam A/S/DONG Energy for at få refunderet det for meget betalte. Sagen behandles i Sø- og Handelsretten og forventes afsluttet i sommeren 2019.

Der er ikke indregnet beløb i regnskabet for 2016 vedrørende dette forhold.

Markedsrisici

Stordriftsfordele ved at være en del af Aalborg Service A/S og Aalborg Vand Holding A/S er medvirkende til at sikre konkurrenceevnen.

Valuta- og renterisici

Aalborg Kloak A/S har ingen valuta- eller renterisici af betydning.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Hensættelse til tjenestemandspensions-forpligtelse

I forbindelse med vandreformen vil Aalborg Kloak A/S kunne hensætte beløb på baggrund af såkaldte aktuariemæssige beregninger af tjenestemandspensionsforpligtelsen for den tidligere Kloak-forsyning samt andelen af forpligtelsen for Forsyningsvirksomhederne, Administrationen samt Lager- og Indkøbskontoret.

Tjenestemandsforsikringen indebærer – alt andet lige – at Aalborg Kloak A/S' spildevands-takster vil ligge over taksterne i de selskaber, der ikke er omfattet af en tilsvarende pensionsforpligtelse.

I nærværende regnskab 2016 er årets omkostninger til tjenestemandspension optaget til 44.793.357 kr.

Tab på debitorer

Den samlede debitor masse er vurderet og dette har medført, at der forventes afskrevet ca. 43 % af den samlede restancemasse på 1.666.531 kr., hvilket afføder et hensættelses-beløb på 724.000 kr. til tab på debitorer ultimo 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt forhold, der giver anledning til at ændre vurderingen af regnskabet resultat og den fremtidige økonomiske udvikling.

Den forventede økonomiske udvikling

For Aalborg Kloak A/S forventes der i 2017 et positivt resultat på ca. 5,5 mio. kr. før skat.



Budget

1. januar - 31. december

	Internt regnskab	Revideret budget 2016	Oprindelig budget 2016
	2016	28. juni 2016	10. november
	1.000 kr.	1.000 kr.	2015
			1.000 kr.
Nettoomsætning			
Abonnement	27.857	27.810	27.265
Vandafledningsbidrag	203.583	202.748	202.748
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993	-3.993
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2014	10.963	10.963	10.963
Korrektion vedr. overholdelse af prisloft for 2016	6.165	0	0
Rebild Forsyning	3.780	3.800	3.800
Vejafledningsbidrag	11.802	11.300	14.000
Særbidrag	1.742	1.600	1.600
Tilslutningsbidrag	3.136	3.100	2.800
Øvrige indtægter	641	1.098	1.200
Behandling af slam fra Tømningsordning	2.242	1.843	1.693
Salg af el og overskudsvarme, tilknyttet aktivitet	6.538	6.320	5.350
Tilknyttet aktiviteter	1.136	350	350
Tømning	7.217	6.665	6.494
Nettoomsætning i alt	282.810	273.605	274.270
Produktionsomkostninger			
Drift og vedligeholdelse	-52.436	-54.425	-49.397
Afskrivninger	-21.255	-21.036	-21.696
Produktionsomkostninger i alt	-73.690	-75.461	-71.093
BRUTTORESULTAT	209.119	198.144	203.177
Distributionsomkostninger			
Drift og vedligeholdelse	-50.984	-47.734	-46.962
Afskrivninger	-133.407	-122.440	-119.130
Distributionsomkostninger i alt	-184.391	-170.174	-166.092
Administrationsomkostninger			
Administration	-27.849	-26.942	-24.477
Afskrivninger	-343	-345	-345
Administrationsomkostninger i alt	-28.192	-27.287	-24.822
Andre indtægter	0	0	0
Andre udgifter	6.939	5.540	5.918
RESULTAT før finansielle poster	3.475	6.224	18.182
Finansielle indtægter	636	659	300
Finansielle omkostninger	-764	-753	-25
Resultat før skat	3.347	6.130	18.457

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
3	Nettoomsætning	282.810	279.228
4	Produktionsomkostninger	-72.668	<u>-76.452</u>
	Bruttoresultat	210.142	202.776
5	Distributionsomkostninger	-177.950	-175.752
6	Administrationsomkostninger	-28.716	<u>-24.470</u>
	Resultat af ordinær drift	3.475	2.554
7	Andre indtægter	0	<u>13</u>
	Resultat før finansielle poster	3.475	2.568
8	Finansielle indtægter	636	320
9	Finansielle omkostninger	-764	<u>-110</u>
	Resultat før skat	3.347	2.778
10	Skat af årets resultat	27	<u>-4.106</u>
	ÅRETS RESULTAT	3.375	-1.327
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	3.375	<u>-1.327</u>

Balance

31. december

Note	AKTIVER	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	144.441	145.160
	Produktionsanlæg og maskiner	5.425.486	5.338.424
	Driftsmidler	2.899	2.824
	Materielle anlæg under udførelse	103.639	112.310
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.676.466	5.598.717
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.676.466	5.598.717
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Tilgodehavende ved tilknyttet virksomheder	6.483	6.483
12	Andre tilgodehavender	24.255	25.027
13	Underdækning	18.144	12.783
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	48.881	44.293
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
14	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	52.769	52.849
	Tilgodehavende selskabsskat	783	0
	Andre tilgodehavender	10.891	19.059
13	Underdækning	804	0
	Tilgodehavender i alt	65.248	71.908
	Værdipapirer	4	20.332
	Likvide beholdninger	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	65.252	92.240
	AKTIVER I ALT	5.790.599	5.735.251

Balance

31. december

Note	PASSIVER	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
	EGENKAPITAL		
15	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	5.408.307	5.404.932
	EGENKAPITAL I ALT	5.508.307	5.504.932
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
16	Andre hensatte forpligtelser	44.793	40.559
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	44.793	40.559
	GÆLD		
	Langfristede gældsforpligtelser		
17	Gæld til realkreditinstitutter (KommuneKredit)	37.181	0
18	Anden gæld	113.461	77.638
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	150.643	77.638
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Gæld til realkreditinstitutter (KommuneKredit)	664	0
	Kortfristet bankgæld	22.623	15.112
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.804	8.909
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.855	72.911
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.708	2.132
19	Anden gæld	3.136	2.157
	Deposita	65	65
	Skyldig selskabsskat	0	3.865
13	Overdækning	0	6.970
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	86.856	112.121
	GÆLD I ALT	237.499	189.759
	PASSIVER I ALT	5.790.599	5.735.251
20	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
21	Eventualaktiver		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Note

	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
Driftsaktiviteter		
Årets resultat	3.375	-1.327
22 Regulering	141.970	157.127
23 Ændring i driftskapitalen	63.493	20.054
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	208.838	175.854
Renteindbetalinger og lignende	636	270
Renteomkostninger og lignende	-764	-59
Pengestrømme fra ordinær drift	208.710	176.065
Betalte selskabsskatter	-5.909	-3.625
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	202.801	172.440
Investeringsaktiviteter		
Køb af materielle anlægsaktiver	-232.803	-191.388
Tilslutningsbidrag	39.959	22.047
Salg af materielle anlægsaktiver	50	356
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-192.794	-168.985
Finansieringsaktiviteter		
Optagelse af gæld hos kreditinstitut	-38.000	0
Afdrag af gæld til kreditinstitut	154	0
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	-37.846	0
Ændring i likvider	-27.839	3.455
Likvide beholdninger, primo	5.221	1.766
Likvide beholdninger, ultimo	-22.618	5.221
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	-22.623	-15.112
Værdipapirer	4	20.332

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Egenkapital i alt 1.000 kr.
Egenkapital pr. 1. januar	100.000	5.404.932	5.504.932
Overført resultat	0	3.375	3.375
Egenkapital pr. 31. december	100.000	5.408.307	5.508.307

Noter

NOTE 1 - Segmentoplysninger

1. januar - 31. december

		2016 1.000 kr.			2015 1.000 kr.		
Note		Tømnings- ordning	Kloak	I alt	Tømnings- ordning	Kloak	I alt
3	Nettoomsætning	7.217	275.593	282.810	8.068	271.160	279.228
4	Produktionsomkostninger	0	-72.668	-72.668	0	-76.452	-76.452
	Bruttoresultat	7.217	202.924	210.142	8.068	194.708	202.776
5	Distributionsomkostninger	-4.772	-173.178	-177.950	-4.554	-171.197	-175.752
6	Administrationsomkostninger	-373	-28.343	-28.716	-480	-23.990	-24.470
	Resultat af ordinær drift	2.072	1.403	3.475	3.034	-479	2.554
7	Andre indtægter	0	0	0	0	13	13
	Resultat før finansielle poster	2.072	1.403	3.475	3.034	-466	2.568
8	Finansielle indtægter	35	601	636	0	320	320
9	Finansielle omkostninger	0	-764	-764	-21	-89	-110
	Resultat før skat	2.107	1.241	3.347	3.013	-235	2.778

NOTE 2 - Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ved fastsættelse af den skattemæssige åbningsbalance anvendt værdiansættelsen fra Pris- og Levetidskataloget. SKAT har i 2014 ændret den værdiansættelse væsentlig og dermed grundlaget for beregning af udskudt skat. I den forbindelse har selskabet indbragt SKAT's afgørelse for Landsskatteretten i lighed med størsteparten af andre vand- og spildevandsselskaber via Danva. Det anses ikke for sandsynligt, at SKAT får fuld udhold i skatteansættelsen.

Der er i 2016 blevet udført en syn- og skønsvurdering af værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver i vand- og spildevandsselskaberne af en uafhængig syn- og skønsmænd. Parterne behandler i øjeblikket udtalelsen fra syn- og skønsmændene. Det forventes at Landsretten behandler skattesagen i slutningen af 2017.

Ved anvendelse af SKAT's indgangsværdier vil der ved udgangen af 2016 være en udskudt skat på 751 mio. kr. Ved anvendelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier vil der derimod være en udskudt skat på ca. 5 mio. kr.

Som følge af den væsentlige usikkerhed, der er om sagens udfald, har selskabet valgt ikke at indregne udskudt skat i balancen. Såfremt SKAT får ret i deres påstand, vil der skulle hensættes 751 mio. kr. i udskudt skat, og egenkapitalen vil være tilsvarende mindre.

Indtil den endelige afgørelse på skattesagen er der dog usikkerhed knyttet til den indregnede aktuelle skat. Da selskabet kan indregne enhver skattebetaling i taksterne er det ledelsens vurdering, at skattesagen ikke vil have væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

1. januar - 31. december

NOTE 3 - Nettoomsætning

	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
Abonnement	27.857	27.722
Vandafledningsbidrag	203.583	208.155
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2013	0	10.975
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2014	10.963	0
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2015	0	-3.188
Korrektion vedr. overholdelse af prisloft for 2016	6.165	0
Rebild Forsyning	3.780	4.256
Vejafledningsbidrag	11.802	14.336
Særbidrag	1.742	1.521
Tilslutningsbidrag	3.136	2.137
Øvrige indtægter	641	731
Behandling af slam fra Tømningsordning	2.242	1.869
Salg af el og overskudsvarme, Tilknyttet aktivitet	6.538	6.468
Tilknyttet aktiviteter	1.136	170
Tømningsordning	7.217	8.068
Nettoomsætning i alt	282.810	279.228

	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
NOTE 4 - Produktionsomkostninger		
El, varme og vand	7.679	7.765
Kemikalier	3.512	4.303
Granulat	782	821
Spildevandsafgift til staten	7.992	8.753
Løn vedr. planlægning mv.	12.450	13.694
Drift og vedligeholdelse af renseanlæg	14.303	10.438
El og overskudsvarme, Tilknyttet aktivitet	4.578	5.772
Tilknyttet aktiviteter	118	86
Afskrivninger, Tilknyttet aktivitet	1.207	1.207
Afskrivninger	20.048	23.612
Produktionsomkostninger i alt	72.668	76.452
NOTE 5 - Distributionsomkostninger		
Drift og vedligeholdelse af ledningsnet	17.848	22.811
Drift og vedligeholdelse af pumpestationer	8.658	5.726
Drift og vedligeholdelse af overløbsbygværker	318	531
Drift og vedligeholdelse af øvrige bygværker	1.654	849
Løn vedr. planlægning mv.	10.819	9.021
Tilknyttet aktiviteter	476	396
Afskrivninger	133.407	131.863
Tømningsordning	4.772	4.554
Distributionsomkostninger i alt	177.950	175.752
NOTE 6 - Administrationsomkostninger		
Tjenestemandpensionsopkrævninger (opsparing)	5.763	4.725
Bestyrelses honorarer	0	148
Advokat og revisor	133	114
Fast ejendom	2.243	2.122
IT	2.356	1.605
Uddannelse, møder og rejser	706	581
Andel af bidragsaftale, Administration og Service	13	22
Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	6.246	5.905
Ydelsesaftale med Aalborg Vand Holding A/S	3.374	2.127
Hensættelse til tab på debitorer	287	177
Administrationsomkostninger	6.927	6.489
Fordeling af omk. anvendt på eget arbejde, investeringer	-215	-198
Ændring i feriepenge	-7	-204
Betaling til Forsyningssekretariatet	176	33
Afskrivninger	343	343
Tømningsordning	373	480
Administrationsomkostninger i alt	28.716	24.470

	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
Medarbejderforhold		
Personaleomkostninger		
Lønninger	306	1.092
Andre omkostninger til social sikring	0	2
Andre personaleomkostninger	4	0
Personaleomkostninger i alt	310	1.095
Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster		
Administrationskostninger	310	1.095
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er årets vederlag til direktion og bestyrelse ikke oplyst i årsrapporten.		
NOTE 7 - Andre indtægter		
Øvrige	0	13
Andre indtægter i alt	0	13
NOTE 8 - Finansielle indtægter		
Afkast fra Danske Capital, herunder urealiserede afkast	225	0
Gældsbreve	259	259
Renteindtægter	152	61
Finansielle indtægter i alt	636	320
NOTE 9 - Finansielle omkostninger		
Afkast fra Danske Capital, herunder urealiserede afkast	0	-51
Garantiprovision Aalborg Kommune	-90	0
Renteomkostninger	-674	-59
Finansielle omkostninger i alt	-764	-110
NOTE 10 - Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.865
Regulering skat tidligere år	-27	240
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	-27	4.106

NOTE 11 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktionsanlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og driftmateriel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Materielle anlægsaktiver i alt 1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	149.456	6.157.652	7.416	112.310	6.426.833
Tilgang i året	31	239.903	1.540	232.803	474.276
Afgang i året	0	-11.592	0	-241.473	-253.065
Samlet anskaffelsessum ultimo	149.487	6.385.962	8.955	103.639	6.648.044
Akkumulerede afskrivninger primo	-4.297	-819.227	-4.592	0	-828.116
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	220	0	0	220
Årets af- og nedskrivninger	-749	-141.468	-1.465	0	-143.682
Samlede afskrivninger ultimo	-5.046	-960.476	-6.057	0	-971.579
Bogført værdi ultimo	144.441	5.425.486	2.899	103.639	5.676.466
Bogført værdi primo	145.160	5.338.424	2.824	112.310	5.598.717

Specifikation af af- og nedskrivninger

	Produktionsomkostninger 1.000 kr.	Distributionsomkostninger 1.000 kr.	Administrationsomkostninger 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Bygninger	411	19	319	749
Tekniske anlæg og maskiner	20.677	120.791	0	141.468
Andre anlæg og driftmateriel	166	1.274	25	1.465
	21.255	122.085	343	143.682
Tab vedr. årets afgang	0	11.372	0	11.372
Indtægter vedr. årets afgang	0	-50	0	-50
Af- og nedskrivning i alt	21.255	133.407	343	155.005

heraf tilknyttet aktivitet 1.207 0 0 1.207

NOTE 12 - Andre tilgodehavender

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
Opkrævningsret primo	29.752	29.285
Årets genberegning	6.030	5.192
Årets opsparing	-5.763	-4.725
Opkrævningsret ultimo	30.018	29.752
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under omsætningsaktiver	-5.763	-4.725
Andre tilgodehavende i alt	24.255	25.027
Heraf efter 5 år	0	0
Heraf mellem 1 og 5 år	24.255	25.027

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
NOTE 13 - Underdækning		
Primo	5.813	2.019
Årets tilgang	6.165	-3.188
Årets afgang	6.970	6.982
Ultimo	18.948	5.813
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under tilgodehavender - underdækning/kortfristede gældsforpligtelser - overdækning	-804	6.970
Underdækning i alt	18.144	12.783
Heraf efter 5 år	0	0
Heraf mellem 1 og 5 år	18.144	12.783
NOTE 14 - Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg	53.493	53.340
Hensættelser til tab på debitorer primo	-491	-526
Årets hensættelse	-287	-177
Regulering vedr. konstateret tab	54	212
Hensættelser til tab på debitorer ultimo	-724	-491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	52.769	52.849
NOTE 15 - Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier á normielt DKK 1.000	100.000	100.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.	2014 1.000 kr.	2013 1.000 kr.	2012 1.000 kr.
Virksomhedskapital, pr. 1. januar	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Virksomhedskapital, pr. 31. december	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

	31.12.2016	31.12.2015
NOTE 16 - Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse til tjenestemandspension primo	40.559	36.877
Årets genberegning	6.030	5.192
Årets udbetaling	-1.796	-1.510
Hensættelse til tjenestemandspension ultimo	44.793	40.559
Øvrige hensættelser	0	0
Andre hensatte forpligtelser i alt	44.793	40.559
NOTE 17 - Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til KommuneKredit		
Primo	0	0
Årets låneoptagelse	38.000	0
Årets afdrag	-154	0
Gæld til KommuneKredit i alt	37.846	0
Heraf afdrages indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-664	0
Lån til KommuneKredit under gæld til realkreditinstitutter i alt	37.181	0
Heraf efter 5 år	34.404	0
Heraf mellem 1 og 5 år	2.777	0
NOTE 18 - Anden gæld		
Passiveret tilslutningsbidrag		
Primo	79.776	59.866
Årets tilgang	39.959	22.047
Årets andel af tilslutningsbidraget	-3.136	-2.137
Passiveret tilslutningsbidrag i alt	116.598	79.776
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-3.136	-2.137
Passiveret tilslutningsbidrag under anden gæld i alt	113.461	77.638
Heraf efter 5 år	100.916	69.089
Heraf mellem 1 og 5 år	12.545	8.550
Anden gæld i alt	113.461	77.638

NOTE 19 - Anden gæld

Skyldig A-skat
 Skyldige feriepenge
 Passiviseret tilslutningsbidrag

Anden gæld i alt

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
	0	13
	0	7
	3.136	2.137
Anden gæld i alt	3.136	2.157

NOTE 20 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entreprisaftaler.

NOTE 21 - Eventualaktiver

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S/DONG Energy's udnyttelse af sin førende markedsposition for årene 2003-2006 deltager Aalborg Kloak A/S via Energi Danmark A/S i et sagsanlæg mod Elsam A/S/DONG Energy for at få refunderet det for meget betalte. Sagen behandles i Sø- og Handelsretten og forventes afsluttet i sommeren 2019.

Der er ikke indregnet beløb i regnskabet for 2016 vedrørende dette forhold.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Aalborg Vand Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteoven ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter over for SKAT, for de sambeskattede selskaber.

NOTE 22 - Pengestrømsopgørelse - regulering

Renteindtægter og lignende indtægter
 Renteomkostninger og lignende omkostninger
 Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg
 Skat af årets resultat
 Underdækning

Regulering i alt**NOTE 23 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**

Ændring i tilgodehavender
 Ændring i andre hensatte forpligtelser
 Ændring i leverandører mv.
 Andre ændringer i driftskapitalen

Ændring i driftskapital i alt

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
	-636	-270
	764	59
	155.005	157.026
	-27	4.106
	-13.135	-3.794
Regulering i alt	141.970	157.127
	8.248	-2.413
	4.234	3.682
	-22.192	22.882
	73.203	-4.097
Ændring i driftskapital i alt	63.493	20.054

13 Anvendt regnskabspraksis

Aalborg Kloak A/S er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse C (mellemstor).

Det skal dog bemærkes, at selskabet er underlagt bekendtgørelse af lov om prisloftregulering mv. af vandsektoren nr. 143 af 9. september 2010 med senere ændringer og som følge heraf skal følge de særlige regler heri.

Den anvendte regnskabspraksis 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 dagsværdi 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 på 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 kurs- 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter periodiseret salg af vejafvandingsbidrag, vandafledningsbidrag og særbidrag.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter, når risikoovergang til køber har fundet sted.

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, til drift og vedligeholdelse af renselanlæg samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, pumpestationer m.m. samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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.

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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skatte- pligtige indkomster (fuld fordeling med refusion

vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

I Aalborg Kloak A/S er beholdningen af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og driftsmateriel pr. 1. januar 2010 værdiansat ifølge de til åbnings-balancen 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 anskaffelsessum.

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 ovenstående levetider med udgangspunkt i aktivernes ibrugtagningstidspunkt.

Der er i årsrapport for Aalborg Kloak A/S foretaget afskrivninger ud fra Forsyningssekretariatets retningslinjer. Principperne heri er følgende:

Afskrivninger beregnes ud fra de levetider, der er angivet i Pris- og Levetidskataloget fra Forsyningssekretariatet.

Levetider	År
Administrationsbygninger	75
Værkstedbygninger	75
Ledninger	75
Brønde	75
Stik	75
Store pumpestationer kælder og overbygning	75
Overløbsbygværker kælder og overbygning	75
Sparebassiner indløb-/udløbsarrangementer	75
Forsinkelsesbassiner konstruktioner	75
Renseanlæg konstruktioner	60
Strømpeforinger	50
Små pumpestationer konstruktioner	50
Jordbassiner	50
Forsinkelsesbassiner uden automatisk rensning	50
Mindre renseanlæg	40
Mini-rensanlæg	40
Renseanlæg mekanik/el	20
Overløbsbygværk mekanik/el	20
Pumpestationer mekanik/el	20
Mini-rensanlæg mekanik/el	20
Renseanlæg SRO	10
Overløbsbygværk SRO	10
Pumpestationer SRO	10
Regnmålere	10
Køretøjer	5

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 genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den 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

Opkrævningsret, tjenestemandspensioner er opført, som forpligtelser ifølge uafdækkede pensionstilsagn under andre tilgodehavender ud over 1 år og reguleres hvert år ifølge ny genberegning af årets og den historiske pensionsforpligtelse. Opkrævningsretten under 1 år er opført under omsætningsaktiver.

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

Tilgodehavender

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

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.

Forpligtelser ifølge uafdækkede pensionstilsagn opføres som gæld i balancen, og reguleres hvert år ifølge ny genberegning af årets og den historiske pensionsforpligtelse.

Langfristede gældsforpligtelser

Tilslutningsbidraget opføres som anden gæld, der indtægtsføres over brugstiden på 40 år. Afskrivningsperioden afspejler de tilsvarende gennemsnitlige materielle anlægsaktiver. Tilslutningsbidraget under 1 år er opført under kortfristede gældsforpligtelser.

Andre gældsforpligtelser

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

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 beskætningsregler, 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.

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.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.