

Årsrapport 2017

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

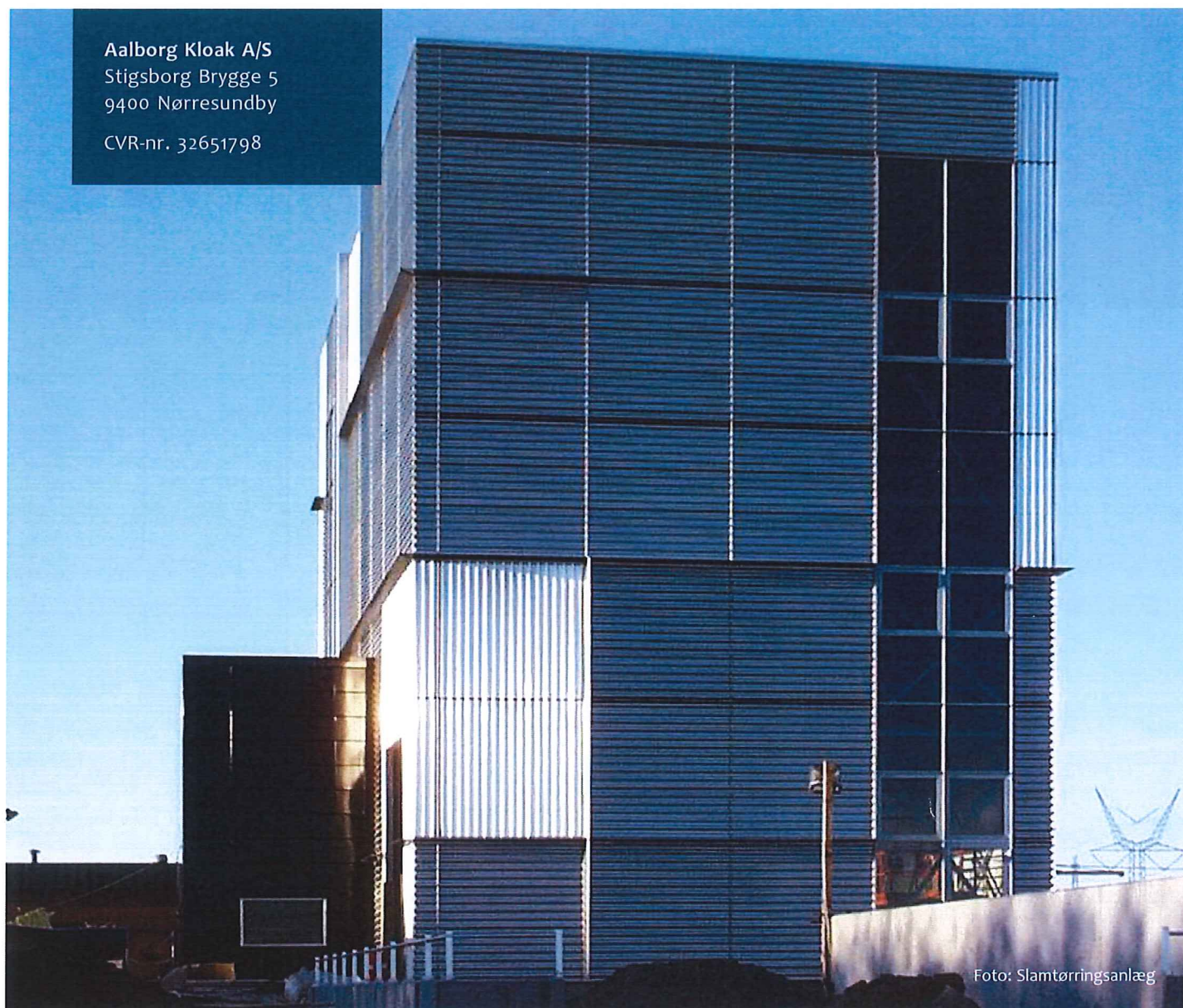


Foto: Slamtørringsanlæg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17 / 5 2018

Erik Jensen
Dirigent

AALBORG KLOAK

AALBORG VANDKONCERN

Udgiver: Aalborg Kloak A/S

Udgivelse: 30. april 2018

Sagsnr.: 2018-014624

Dok.nr.: 2018-014624-6

Titel: Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsens påtegning	4
2	Den uafhængige revisors revisionserklæring	5
3	Selskabsoplysninger	8
4	Koncernoversigt.....	10
5	Hoved- og nøgletal.....	11
6	Ledelsesberetning.....	13
7	Resultatopgørelse.....	34
8	Balance	35
9	Pengestrømsopgørelse	37
10	Egenkapitalopgørelse	38
11	Noter.....	39

1 Ledelsens påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for Aalborg Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. april 2018

Direktion:



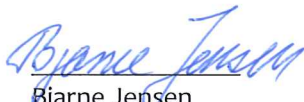
Bo Laden
Direktør

Nørresundby, den 30. april 2018

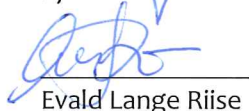
Bestyrelse:



Lasse Frimand Jensen
Formand



Bjarne Jensen



Evald Lange Riise



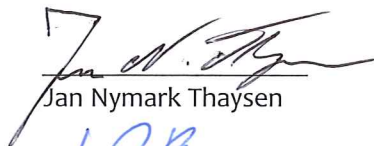
Ole Risager



Tonny Kuno Carlsen



Nuuradiin Hussein
Næstformand



Jan Nymark Thaysen



Lars Peter Frisk



Per Clausen



Niels Pedersen Qvist

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, 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 2, 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, bedeviste 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 30. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst
Statsautoriseret revisor
Mne 9397

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
Mne 35800

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 31. december 2017 konstituerede bestyrelsen sig pr. 31. december 2017 således:

Lasse Frimand Jensen – formand
Nuuradiin Hussein – næstformand
Bjarne Jensen
Evald Lange Riise
Ole Risager
Jan Nymark Thaysen
Lars Peter Frisk
Per Clausen

Bestyrelsen består endvidere af 2 forbrugervalgte repræsentanter:

Tonny Kuno Carlsen
Niels Pedersen Qvist

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 5. til den 19. november 2017 og godkendt af Valgudvalget den 22. november 2017 samt bekræftet ved den ekstraordinære generalforsamling den 31. december 2017.

Direktion

Direktør Bo Laden

Revisor

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

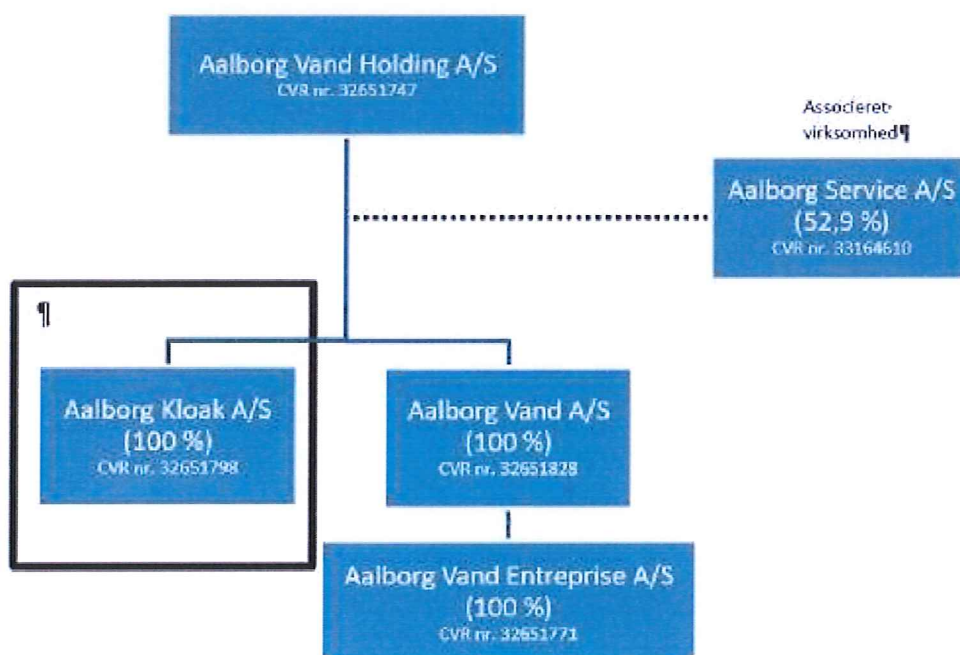
Bankforbindelse

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 2017 ser således ud:



5 Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	- Mio. kr. -				
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	1.237,7	282,8	279,2	271,0	266,5
Bruttoresultat	1.165,6	210,1	202,8	201,7	202,7
Resultat af ordinær drift	956,5	3,5	2,6	14,7	7,3
Resultat før finansielle poster	956,8	3,5	2,6	14,7	7,6
Resultat af finansielle poster	-0,9	-0,1	0,2	0,1	0,4
Årets resultat	-6,2	3,4	-1,3	13,4	6,1
Balance					
Balancesum	6.812,1	5.790,6	5.735,3	5.685,5	5.658,7
Investering i materielle anlægsaktiver	193,7	232,8	191,4	195,8	211,6
Egenkapital	5.502,1	5.508,3	5.504,9	5.506,3	5.492,9
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	162,1	127,1	172,4	192,9	177,8
Investeringsaktivitet	-148,0	-192,8	-169,0	-168,7	-198,0
Finansieringsaktivitet	29,2	37,8	0	0	0
Ændring i likvider	43,3	-27,8	3,5	24,2	-20,2
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	77,3	1,2	0,9	5,4	2,9
Afkastningsgrad	15,2	0,1	0,0	0,3	0,1
Egenkapitalens forrentning	-0,1	0,1	-0,0	0,2	0,1
Soliditetsgrad	80,8	95,1	96,0	96,9	97,1

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 2017 udviser et mindre underskud på 6.249.217 kr. og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 5.502.057.631 kr.

Aalborg Kloak A/S har i 2017 haft et negativt resultat af den primære virksomhed. Samtidig har den fortsatte udbygning sikret, at forventningerne til de fremtidige resultater er styrket.

Kloak (Kloaksystem og renseanlæg) samt tømningsordningens resultater for 2017 udviser følgende:

Resultat i Kloak før skat androg 955,9 mio. kr. Omsætningen androg 1.237,7 mio. kr.

Resultat i Tømningsordningen før skat androg 1,0 mio. kr. Omsætningen androg 5,4 mio. kr.

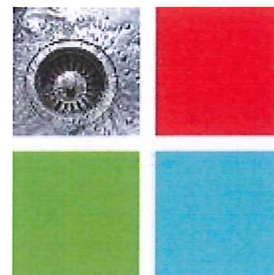
Den akkumulerede overdækning for Tømningsordningen udviser 2.061.012 kr. pr. 31.12.2017 i forhold til en overdækning på 1.081.085 kr. pr. 31.12.2016.

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 2017 ikke sket ændringer i betalingsvedtægten udover nyt takstblad for 2017.

Endeligt er der tilslutningsbidrag fra nye kunder.



Tømning af bundfældningstanke (antal kunder)

2017

2016

2015

2014

2013

Tømning af bundfældningstanke ultimo året

6.324

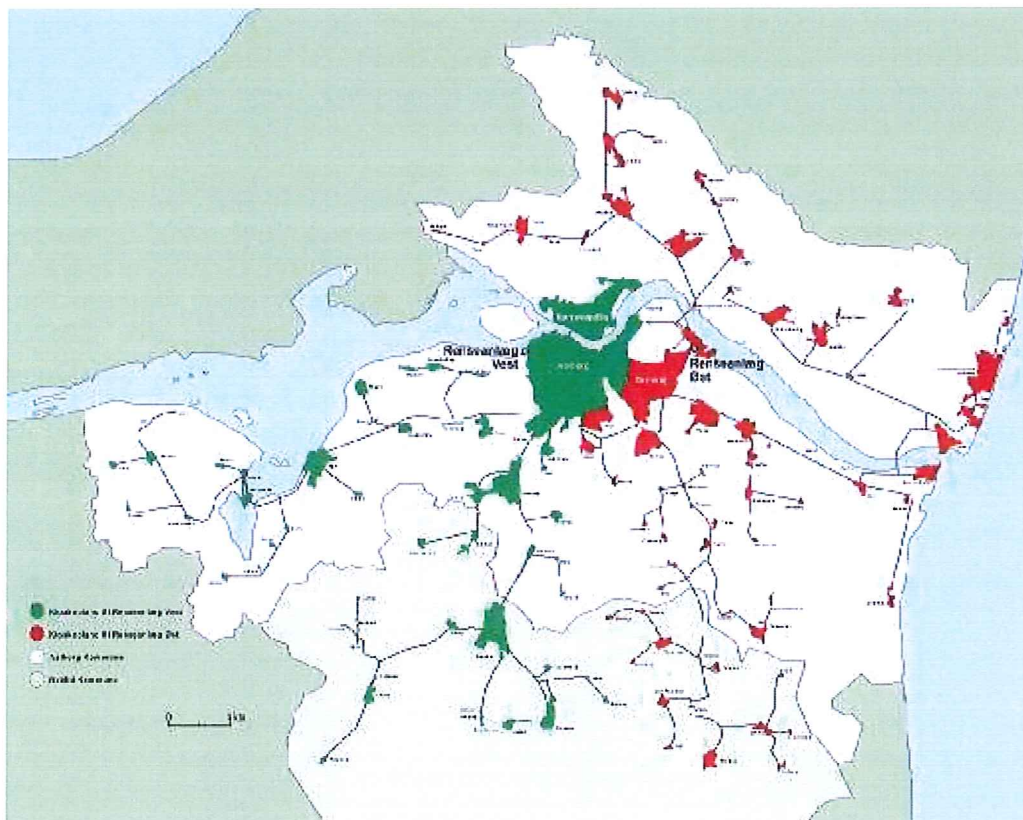
7.056

7.676

7.988

8.660

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

2017 blev et år præget af høj aktivitet og mange nye tiltag i Aalborg Kloak A/S. Den 1. januar 2017 blev Aalborg Vandkoncern idriftsat. Aalborg Vandkoncern er en samling af Aalborg Vand Holding A/S, Aalborg Vand A/S, Aalborg Kloak A/S og Aalborg Vand Entreprise A/S. Vandkoncernen er organiseret i 5 nye afdelinger – Produktion, Distribution, Planlægning, Sekretariat og Teknik & Håndværk på tværs af de tidligere selskaber.

Aalborg Kloak A/S råder pr. 31.12.2017 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 2017 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' samarbejde med Aalborg Vand A/S er forøget væsentlig efter etableringen af Aalborg Vandkoncern. Kundebetjening og afregning foregår via det fælles kundeservice i Aalborg Service A/S.

Forsyningssikkerhed

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)	2017	2016	2015	2014	2013
Abonnementsstik ultimo året	50.500	49.109	48.129	47.393	47.218

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 forsyningssikkerhed. Også i 2017 udbyggede og renoverede vi kloakforsyningsnettet. I alt blev der etableret 62,8 km ledning og stikledning.

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. sommerhus.



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)	2017	2016	2015	2014	2013
Aalborg Vand A/S' målere	21.692	21.295	21.126	21.101	21.346
Private vandværker, hvor Kundecenteret foretager opkrævninger	15.211	14.364	13.545	13.240	13.645
Egen boring	117	115	110	108	109
Private vandværker, hvor Kundecenteret ikke foretager opkrævning	14.348	14.249	14.220	14.180	14.153
Målere ultimo	51.368	50.023	49.001	48.629	49.253

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)	2017	2016	2015	2014	2013
Afregnet vandmængde i mio. m ³	10,3	10,5	10,4	10,3	10,2

Renseanlæg

Der viser sig løbende behov for ændringer i renseprocesser 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 renskrav vedrørende miljøfremmede stoffer, østrogenlignende stoffer og/eller bakterier fra renseanlæggenes udløb mv. Derfor tilpasses renseprocesserne og – omfanget løbende.

Pumpestationer

Pumpestationer moderniseres løbende for at opnå lavere energiforbrug og bedre arbejdsmiljø. Endvidere søges ledningsstrækninger optimeret, så der kan nedlægges pumpe-

pestationer. 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	2017	2016	2015	2014	2013
Renseanlæg (stk.)					
Renseanlæg primo året	2	2	2	2	3
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	1
Renseanlæg ultimo året	2	2	2	2	2
Renseanlæg – dimensioneret kapacitet (PE)	430.000	430.000	430.000	430.000	430.000
Pumpestationer (stk.)					
Pumpestationer primo året	267	258	254	245	249
- Tilgang – etableret	11	10	6	10	2
- Afgang – taget ud af drift	0	1	2	1	6
Pumpestationer ultimo året	278	267	258	254	245
Sparebassiner (stk.)					
Sparebassiner primo året	110	109	106	102	98
- Tilgang – etableret	2	1	3	4	4
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	0
Sparebassiner ultimo året	112	110	109	106	102
Overløbsbygværk (stk.)					
Overløbsbygværk primo året	134	135	135	135	141
- Tilgang – etableret	0	1	0	0	0
- Afgang – taget ud af drift	0	2	0	0	6
Overløbsbygværk ultimo året	134	134	135	135	135

	2017	2016	2015	2014	2013
Brønde primo året	40.254	39.969	38.698	38.518	38.265
- Tilgang – etableret	615	454	2.598	318	437
- Afgang – taget ud af drift	292	169	1.327	139	184
Brønde ultimo året	40.577	40.254	39.969	38.698	38.518
Stik (stk.)					
Stik primo året	68.286	67.127	68.233	67.471	67.031
- Tilgang – etableret	2.668	1.568	802	989	1.015
- Afgang – taget ud af drift	1.312	409	1.907	227	575
Stik ultimo året	69.642	68.286	67.127	68.233	67.471
Ledningsnet (km.)					
Ledning primo året	2.025,3	1.992,6	1.987,9	1.968,1	1.945,5
- Tilgang – etableret	46,8	37,8	129,7	25,9	31,6
- Afgang – taget ud af drift	7,0	5,1	125,0	6,1	9,0
Ledning ultimo året	2.065,1	2.025,3	1.992,6	1.987,9	1.968,1

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

Nybyggeri og øget aktivitet

I løbet af året er der nettoetableret 39,7 km nye kloakledninger. Nybyggeri og øgede aktiviteter i forsyningsområdet samt kloakering af sommerhusområdet i Hals/Hou har ført til opførelse af 11 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)

Vandområdeplan 2015-2021 blev vedtaget den 27. juni 2016. Planen indeholder ikke nye krav til Aalborg Kloak A/S. Det præciseres i planen, at kommunerne skal vurdere hvilke indsatser, der er nødvendige for at opnå målopfyldelse i vandløbene, og at der nødvendigvis ikke skal ske en indsats ved alle overløbsbygværker.

DANVA benchmarking

Aalborg Kloak A/S har i 2017 deltaget i DANVA's benchmarking og dermed opfyldt kravet om deltagelse i en årlig procesbenchmarking. Aalborg Kloak A/S har endvidere i 2017 deltaget i Miljøstyrelsens Performancebenchmarking. Dette har i 2017 været frivilligt, men vil fra 2018 være obligatorisk.

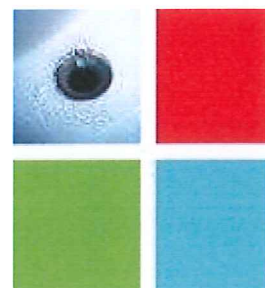
Indtægtsramme

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 indtægtsrammer låses som udgangspunkt på 2016 niveau og vil ikke længere udvides i takt med selskabets investeringer i anlægsaktiver. De økonomiske rammer vil fremadrettet alene prisen skrives med udviklingen i et fastlagt prisindeks.
- Selskaberne kan ansøge Forsyningssekretariatet om godkendelse af tillæg til indtægtsrammen, jvf. §11 i bekendtgørelse om økonomisk ramme for vandselskaberne.
- 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 2018 under de nye økonomiske rammer.

Indtægtsramme 2017

Forsyningssekretariatet fastsætter indtægtsrammen for de vandforsyninger i Danmark, der er omfattet af reglerne om fastsættelse af indtægtsrammen.

Indtægtsrammen er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets spildevandsaktiviteter.



Indtægtsrammen for 2017 udgjorde 265.131.763 kr.

Beskatning af vandselskabernes værdier

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 januar 2018 har SKAT fået medhold i deres værdiansættelse i Landskatteretten. Sagen er dog i samarbejde med DANVA anket til Højesteret. Det anses ikke for sandsynligt, at SKAT får fuld ud medhold i skatteansættelsen.



Ved anvendelse af SKAT's indgangsværdier er der ved udgangen af 2017 en udskudt skat på 960 mio. kr., som er indarbejdet i årsrapporten. Ligeledes er der indarbejdet en tilsvarende opkrævningsret (underdækning) under aktiverne. Ved anvendelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier vil der derimod kun være en udskudt skat på ca. 4 mio. kr.

Da selskabet kan indregne enhver skattebetaling i taksterne, er det ledelsens vurdering, at skattesagen ikke vil have væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling. Effekten af SKAT's nedsættelse af afskrivningsgrundlaget er således højere tariffer for brugerne.

Eftervisning af indtægtsramme 2017

Der skal hvert år foretages en kontrol af indtægtsrammen for at sikre, at det udmeldte økonomiske ramme fra Forsyningssekretariatet er overholdt.

Kontrollen af indtægtsrammen for 2017 udgør en underdækning på 7.225.170 kr. Underdækningen skyldes primært, at årets indtægter er mindre end de fastsatte indtægter i indtægtsrammen for 2017.

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 2018 arbejde med nye online-services.

Vognpark

Nedenstående viser Aalborg Kloak A/S' vognpark.

Vognpark (antal)	2017	2016	2015	2014	2013
Vogne primo året	14	14	13	15	16
Tilgang - nyanskaffelser	1	0	3	0	0
Afgang - solgte	2	0	2	2	1
Vogne ultimo året	13	14	14	13	15



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 den godkendte indtægtsramme 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.

Trappemodellen indebærer, at m³-taksten falder med stigende vandforbrug. Den variable del af vandafledningsbidraget skal opkræves efter differentierede takster, der gælder for vandforbrug til og med 500 m³ pr. år (trin 1), vandforbrug over 500 m³ og op til

og med 20.000 m³ pr. år (trin 2) samt vandforbrug over 20.000 m³ pr. år (trin 3). Trappe-modellen bliver indfaset gradvis med start i 2014 og er fuldt indfaset i 2018, hvor trin 2 er 20 % lavere end trin 1, og trin 3 er 60 % lavere end trin 1.

Salgstakster	2018 (01.01.)	2017	2016	2015	2014	2013
Abonnement pr. spildevandsførende stik, pr. år	600,00	592,00	574,00	580,00	575,00	550,00
Vandaflædningsbidrag pr. m³		-	-	-	-	22,50
- Trin 1: Vandforbrug til og med 500 m ³ pr. år	23,49	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	18,79	18,12	17,87	18,73	22,13	-
- Trin 3: Vandforbrug over 20.000 m ³ pr. år	9,40	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 2017.

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:

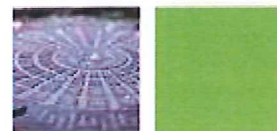
- Menneskerettigheder
- Sociale forhold
- Miljø og klima
- Bekæmpelse af korruption

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

Aalborg Forsyning-koncernens mission, vision og værdi for 2017 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 renseanlæg
- 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

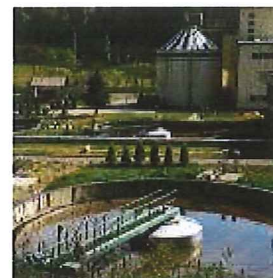
Missionen, visionen, værdien og målsætningerne er i fin overensstemmelse med Aalborg Kommunes godkendte spildevandsplan 2016-2027,

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 2017 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

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 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.

Da hele bestyrelsen er politisk valgt, er de ikke uafhængige. I bestyrelsen, der tiltrådte 31.12.2017, er der 0 % kvinder – i den tidligere bestyrelse var der 20 % kvinder.

Medlemmer til bestyrelsen bestemmes i konstitueringsfasen som en del af et politisk forlig, hvilket selskabet ingen indflydelse har på.



Ledelsen består af direktøren, som er en mand, og dermed er der en ligelig fordeling.

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 2017 (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.

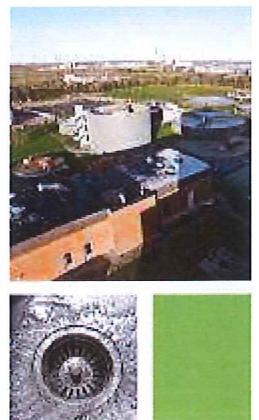
Kloak blev re-certificeret i følgende ledelsessystemer:

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

Certificeringen blev udført af Det Norske Veritas.

Der har den 18.-20. april 2017 været ekstern opfølgingsaudit. Der blev konstateret 6 mindre afvigelser, som alle blev lukket inden for den aftalte frist. Derudover var der 10 bemærkninger og 5 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.

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

Aalborg Kloak A/S har købt medarbejderydelser fra Aalborg Vand Holding A/S svarende til 58 medarbejdere i 2017 over for 54 medarbejdere i 2016.

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)

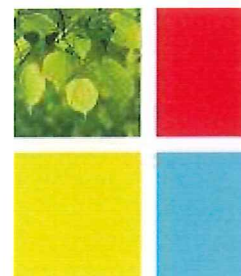
Der henvises endvidere til Aalborg Kloak A/S' strategiplan 2017-2028 og Vision 2100, jf. <http://aalborgforsyning.dk/kloak/brochurer.aspx>

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 2017 (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 2017	2017	2016	2015	2014	2013
CO ₂ fra energiforbrug ton	-	2.153	2.787	2.862	3.476	4.608
El-køb i mio. kWh	13,5	14,3	13,6	14,4	13,1	13,4
El-salg i mio. kWh	2,5	3,9	5,2	5,3	5,5	4,3
Køb af fjernvarme 1.000 m ³	10,0	12,8	16,5	19,1	15,1	7,7
Salg af fjernvarme 1.000 MWh	-	1.846	2.888	1.374	2.211	2.699
Køb af naturgas i mio. m ³	0,2	0,1	0,4	0,5	0,6	0,6
Renset spildevandsmængde i mio. m ³	-	26,9	26,0	27,1	25,5	22,4
Slamproduktion i 1.000 tons tørstof (granulat)	-	3,4	2,8	2,9	3,2	3,4
Den separatkloakerede andel af det kloakerede areal	66-70	67,0	65,9	65,4	65,0	64,6

Kommentarer til CO₂ fra energiforbrug ton

Tallene fra 2013-2015 er ændret pga. distributionsnettabet på 5 % for el er blevet indregnet.

Kommentarer til El-salg i mio. kWh

Renovering af rådnetank på Renseanlæg Vest og transport af forafvandet slam til Renseanlæg Øst medfører en lavere produktion af el til salg.

Kommentarer til Salg af fjernvarme 1.000 m³

Salget af fjernvarme er faldet. Varmeproduktionen er faldet på Renseanlæg Vest, hvilket skyldes renoveringen af rådnetank, mens det kun er steget marginalt på Renseanlæg Øst.

Kommentarer til Køb af naturgas i mio. m³

Der er købt meget mindre naturgas, hvilket skyldes at nu i høj grad bruges biogas til tørring af slam. Der skal stadigvæk bruges naturgas til opstart af kedlerne efter nedlukning på slamtørringsanlægget.

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' Miljøredegørelse, 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 energineutral, og fra 2016 er hele Aalborg Kloak A/S CO₂-neutral og energiproducerende.

Der henvises endvidere til Aalborg Kloak A/S' strategiplan 2017-2028 og Vision 2100, jf. <http://aalborgforsyning.dk/kloak/brochurer.aspx>

Bekæmpelse af korrupsion

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 certifice-



rede 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 2017 (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 korrupsion, 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 4. december 2017. Af sammenligningsgrunde er ligeledes medtaget det oprindelige budget af 22. november 2016.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 32.

- Omsætningen er mindre end forventet pga. et mindre salg på ca. 200.000 m³, hvilket svarer til ca. 4 mio. kr.
- Produktionsomkostningerne er større end forventet, hvilket især skyldes større udgifter til drift og vedligeholdelse af renseanlæggene.
- Distributionsomkostningerne er højere end forventet, hvilket skyldes, afskrivninger på anlæg, som er taget ud af drift uden at være fuldt afskrevet udgør 14,0 mio. kr. Der er endvidere et merforbrug specielt på drift og vedligeholdelse af ledningsnet og pumpestationer (+6,0 mio. kr.).

Kapitalberedskab

Likviditeten i Aalborg Kloak A/S består af et indestående i Danske Bank.

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

Aalborg Kloak A/S har en soliditetsgrad på 80,8 %.



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 2017 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

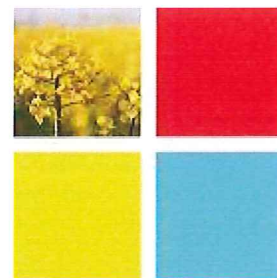
Hensættelse til tjenestemandspensions-forpligtelse

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' spildes-takster vil ligge over taksterne i de selskaber, der ikke er omfattet af en tilsvarende pensionsforpligtelse.

I nærværende regnskab 2017 er årets omkostninger til tjenestemandspension optaget til 64.589.881 kr.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er opgjort i henhold til den aktuariemæssige beregning pr. 31.12.2017. Forpligtelsen er påvirket af krav fra Finanstilsynet om at ændre tjenestemandspensionstilbagebagediskonteringsrenten fra 2 % til -2 %. Procenten er fremkommet ved at diskonteringsrenten er sat ned fra 2 % til noget nær 0, men derudover skal der indregnes 2 % i inflation, så grundlagsrenten bliver -2 %.



Herudover er forventet levealder justeret, jf. Finanstilsynets seneste offentliggjorte benchmark for levetidsforudsætninger, herunder de forventede fremtidige levetidsforbedringer.

Tab på debitorer

Den samlede debitor masse er vurderet og dette har medført, at der forventes afskrevet ca. 37 % af den samlede restancemasse på 2.344.650 kr., hvilket afføder et hensættelsesbeløb på 865.000 kr. til tab på debitorer ultimo 2017.

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 2018 et positivt resultat på ca. 4,9 mio. kr. før skat.

Budget

1. januar - 31. december

	Internt regnskab 2017 1.000 kr.	Revideret budget 2017 4. december 2017 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017 22. november 2016 1.000 kr.
Nettoomsætning			
Abonnement	29.359	29.239	29.239
Vandafledningsbidrag	210.590	216.141	204.711
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993	-3.993
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2015	3.188	3.188	3.188
Korrektion vedr. overholdelse af prisloft for 2016	-103	-103	0
Ændring i under-/overdækning vedr. prisloft 2017	7.225	0	0
Ændring i underdækning vedr. skattesagen	960.256	0	0
Rebild Forsyning	3.447	3.800	3.800
Vejafledningsbidrag	8.062	8.062	11.100
Særbidrag	1.661	1.600	1.600
Tilslutningsbidrag	4.279	4.300	3.800
Øvrige indtægter	1.249	1.050	1.450
Behandling af slam fra Tømningsordning	1.705	1.900	1.700
Salg af el og overskudsvarme, tilknyttet aktivitet	5.362	5.250	5.350
Tømning	5.419	5.205	4.873
Nettoomsætning i alt	1.237.708	275.639	266.818
Produktionsomkostninger			
Drift og vedligeholdelse	-47.969	-46.280	-48.244
Afskrivninger	-24.522	-23.710	-21.136
Produktionsomkostninger i alt	-72.491	-69.990	-69.380
BRUTTORESULTAT	1.165.217	205.649	197.438
Distributionsomkostninger			
Drift og vedligeholdelse	-45.929	-41.859	-47.040
Afskrivninger	-138.339	-124.515	-122.440
Distributionsomkostninger i alt	-184.268	-166.374	-169.480
Administrationsomkostninger			
Administration	-29.065	-29.794	-26.653
Afskrivninger	-264	-345	-345
Administrationsomkostninger i alt	-29.329	-30.139	-26.998
Andre indtægter	338	350	0
Andre udgifter	4.832	5.009	4.970
RESULTAT før finansielle poster	956.790	14.495	5.930
Finansielle indtægter	457	459	359
Finansielle omkostninger	-1.389	-1.491	-811
Resultat før skat	955.858	13.463	5.479

Skat af årets resultat

Årets resultat

	Internt regnskab	Revideret budget 2017 4. december	Oprindeligt budget 2017 22. november
	2017 1.000 kr.	2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.
	962.107		
	-6.249		

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.
3	Nettoomsætning	1.237.708	282.810
4	Produktionsomkostninger	-72.091	-72.668
	Bruttoresultat	1.165.617	210.142
5	Distributionsomkostninger	-181.265	-177.950
6	Administrationsomkostninger	-27.900	-28.716
	Resultat af ordinær drift	956.452	3.475
7	Andre indtægter	338	0
	Resultat før finansielle poster	956.790	3.475
8	Finansielle indtægter	457	636
9	Finansielle omkostninger	-1.389	-764
	Resultat før skat	955.858	3.347
10	Skat af årets resultat	-962.107	27
	ÅRETS RESULTAT	-6.249	3.375

Balance

31. december

Note	AKTIVER	2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	144.195	144.441
	Produktionsanlæg og maskiner	5.482.976	5.425.486
	Driftsmidler	3.905	2.899
	Materielle anlæg under udførelse	75.959	103.639
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.707.035	5.676.466
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.707.035	5.676.466
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Tilgodehavende ved tilknyttet virksomheder	6.483	6.483
12	Andre tilgodehavender	30.041	24.255
13	Underdækning	975.467	18.144
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.011.991	48.881
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
14	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	41.392	52.769
	Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	894	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	783
	Andre tilgodehavender	20.134	10.891
13	Underdækning	10.055	804
	Tilgodehavender i alt	72.474	65.248
	Værdipapirer	0	4
	Likvide beholdninger	20.638	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	93.112	65.252
	AKTIVER I ALT	6.812.137	5.790.599

Balance

31. december

Note	PASSIVER	2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	EGENKAPITAL		
15	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	5.402.058	5.408.307
	EGENKAPITAL I ALT	5.502.058	5.508.307
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
17	Andre hensatte forpligtelser	64.590	44.793
18	Hensættelse til udskudt skat	960.256	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.024.846	44.793
	GÆLD		
	Langfristede gældsforpligtelser		
19	Gæld til kreditinstitutter	65.854	37.181
20	Periodeafgrænsningsposter	153.734	113.461
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	219.588	150.643
	Kortfristede gældsforpligtelser		
19	Gæld til kreditinstitutter	1.198	664
	Kortfristet bankgæld	0	22.623
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.470	8.804
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.663	49.855
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.142	1.708
	Skyldig selskabsskat	1.067	0
21	Periodeafgrænsningsposter	4.279	3.136
	Anden gæld	1.794	0
	Deposita	33	65
	Kortfristede gældforpligtelser i alt	65.645	86.856
	GÆLD I ALT	285.233	237.499
	PASSIVER I ALT	6.812.137	5.790.599
1	Segmentoplysninger		
2	Usikkerhed ved indregning og måling		
22	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
23	Eventualaktiver		
24	Nærtstående parter		
27	Anvendt regnskabspraksis		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Note

	2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Driftsaktiviteter		
Årets resultat	-6.249	3.375
25 Regulering	159.590	141.970
26 Ændring i driftskapitalen	9.641	-12.199
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	162.982	133.146
Renteindbetalinger og lignende	457	636
Renteomkostninger og lignende	-1.389	-764
Pengestrømme fra ordinær drift	162.050	133.019
Betalte selskabsskatter	0	-5.909
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	162.050	127.110
Investeringsaktiviteter		
Køb af materielle anlægsaktiver	-193.706	-232.803
Tilslutningsbidrag	45.693	39.959
Salg af materielle anlægsaktiver	13	50
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-148.000	-192.794
Finansieringsaktiviteter		
Optagelse af gæld hos kreditinstitut	30.000	38.000
Afdrag af gæld til kreditinstitut	-793	-154
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	29.207	37.846
Ændring i likvider	43.256	-27.839
Likvide beholdninger, primo	-22.618	5.221
Likvide beholdninger, ultimo	20.638	-22.618
Likviderspecificeres således:		
Likvide beholdninger	20.638	-22.623
Værdipapirer	0	4

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Egenkapital i alt 1.000 kr.
Egenkapital pr. 1. januar	100.000	5.408.307	5.508.307
Overført resultat	0	-6.249	-6.249
Egenkapital pr. 31. december	100.000	5.402.058	5.502.058

Noter

NOTE 1 - Segmentoplysninger

1. januar - 31. december

Note	2017 1.000 kr.			2016 1.000 kr.		
	Tømnings- ordning	Kloak	I alt	Tømnings- ordning	Kloak	I alt
3	5.419	1.232.289	1.237.708	7.217	275.593	282.810
4	0	-72.091	-72.091	0	-72.668	-72.668
	5.419	1.160.198	1.165.617	7.217	202.924	210.142
5	-4.184	-177.081	-181.265	-4.772	-173.178	-177.950
6	-316	-27.584	-27.900	-373	-28.343	-28.716
	919	955.533	956.452	2.072	1.403	3.475
7	0	338	338	0	0	0
	919	955.871	956.790	2.072	1.403	3.475
8	61	395	457	35	601	636
9	0	-1.389	-1.389	0	-764	-764
	980	954.878	955.858	2.107	1.241	3.347
			962.107			-27
			-6.249			3.375

Noter

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 Højesteret i lighed med størsteparten af andre vand- og spildevandsselskaber via Danva. Det anses ikke for sandsynligt, at SKAT får fuld ud medhold i skatteansættelsen.

Ved anvendelse af SKAT's indgangsværdier vil der ved udgangen af 2017 være en udskudt skat på 960 mio. kr. Ved anvendelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier vil der derimod være en udskudt skat på ca. 4 mio. kr.

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, men hvis den tabes, vil den over tid påvirke takstopkrævninger og skattebetalinger.

1. januar - 31. december

NOTE 3 - Nettoomsætning

	2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.
Abonnement	29.359	27.857
Vandafledningsbidrag	210.590	203.583
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2014	0	10.963
Ændring i overdækning vedr. prisloft 2015	3.188	0
Korrektion vedr. overholdelse af prisloft for 2016	-103	6.165
Ændring i underdækning vedr. prisloft 2017	7.225	0
Ændring i underdækning vedr. skattesagen	960.256	0
Rebild Forsyning	3.447	3.780
Vejafledningsbidrag	8.062	11.802
Særbidrag	1.661	1.742
Tilslutningsbidrag	4.279	3.136
Øvrige indtægter	1.249	1.777
Behandling af slam fra Tømningsordning	1.705	2.242
Salg af el og overskudsvarme	5.362	6.538
Tømningsordning	5.419	7.217

Nettoomsætning i alt

1.237.708 282.810

NOTE 4 - Produktionsomkostninger

El, varme og vand	7.153	7.679
Kemikalier	3.516	3.512
Granulat	957	782
Spildevandsafgift til staten	7.332	7.992
Løn vedr. planlægning mv.	12.527	12.450
Drift og vedligeholdelse af renseanlæg	11.980	14.420
El og overskudsvarme	4.103	4.578
Afskrivninger, El- og overskudsvarme	1.469	1.207
Afskrivninger	23.053	20.048

Produktionsomkostninger i alt

72.091 72.668

	2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.
NOTE 5 - Distributionsomkostninger		
Drift og vedligeholdelse af ledningsnet	15.585	18.323
Drift og vedligeholdelse af pumpestationer	6.493	8.658
Drift og vedligeholdelse af overløbsbygværker	564	318
Drift og vedligeholdelse af øvrige bygværker	1.112	1.654
Løn vedr. planlægning mv.	14.988	10.819
Afskrivninger	138.339	133.407
Tømningsordning	4.184	4.772
Distributionsomkostninger i alt	181.265	177.950
NOTE 6 - Administrationsomkostninger		
Administration	4.714	6.920
Fordeling af omk. anvendt på eget arbejde, investeringer	-241	-215
Tjenestemandpensionsopkrævninger (opsparing)	7.271	5.763
Advokat og revisor	205	133
Fast ejendom	2.246	2.243
IT	1.984	2.356
Uddannelse, møder og rejser	622	706
Andel af bidragsaftale, Administration og Service	0	13
Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	6.511	6.246
Ydelsesaftale med Aalborg Vand Holding A/S	3.600	3.374
Hensættelse til tab på debitorer	245	287
Betaling til Forsyningssekretariatet	165	176
Afskrivninger	264	343
Tømningsordning	316	373
Administrationsomkostninger i alt	27.900	28.716
Medarbejderforhold		
Personaleomkostninger		
Lønninger	0	306
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	4
Personaleomkostninger i alt	0	310
Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster		
Administrationskostninger	0	310
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
NOTE 7 - Andre indtægter		
Øvrige	338	0
Andre indtægter i alt	338	0

	2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.
NOTE 8 - Finansielle indtægter		
Afkast fra Danske Capital, herunder urealiserede afkast	0	225
Gældsbreve	259	259
Renteindtægter	197	152
Finansielle indtægter i alt	457	636
NOTE 9 - Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-348	-511
Garantiprovision Aalborg Kommune	-246	-90
Renteudgifter, KommuneKredit	-795	-163
Finansielle omkostninger i alt	-1.389	-764
NOTE 10 - Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.067	0
Regulering skat tidligere år	783	-27
Regulering af udskudt skat	960.256	0
Skat af årets resultat i alt	962.107	-27

NOTE 11 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktions- anlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og drift- materiel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Materielle anlægs- aktiver i alt 1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	149.487	6.385.962	8.955	103.639	6.648.044
Overførsel	0	-65.898	0	0	-65.898
Tilgang i året	423	218.608	2.356	193.706	415.093
Afgang i året	0	-14.935	0	-221.386	-236.321
Samlet anskaffelsessum ultimo	149.911	6.523.736	11.311	75.959	6.760.917
Akkumulerede afskrivninger primo	-5.046	-960.476	-6.057	0	-971.579
Overførsel	0	65.898	0	0	65.898
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	10.473	0	0	10.473
Årets af- og nedskrivninger	-670	-156.656	-1.350	0	-158.675
Samlede afskrivninger ultimo	-5.716	-1.040.760	-7.406	0	-1.053.882
Bogført værdi ultimo	144.195	5.482.976	3.905	75.959	5.707.035
Bogført værdi primo	144.441	5.425.486	2.899	103.639	5.676.466

Specifikation af af- og nedskrivninger

	Produktions- omkostnin- ger 1.000 kr.	Distributions- omkostnin- ger 1.000 kr.	Administrations- omkostnin- ger 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Bygninger	411	19	239	670
Tekniske anlæg og maskiner	23.194	133.461	0	156.656
Andre anlæg og driftmateriel	85	1.240	25	1.350
	23.690	134.721	264	158.675
Tab vedr. årets afgang	832	3.630	0	4.462
Indtægter vedr. årets afgang	0	-13	0	-13
Af- og nedskrivning i alt	24.522	138.339	264	163.125

heraf el- og varmeproduktion 1.469 0 0 1.469

NOTE 12 - Andre tilgodehavender

	31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Oprævningsret primo	30.018	29.752
Årets genberegning	21.845	6.030
Årets opsparing	-7.271	-5.763
Oprævningsret ultimo	44.593	30.018
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under omsætningsaktiver	-14.552	-5.763
Andre tilgodehavende i alt	30.041	24.255
Heraf efter 5 år	0	0
Heraf mellem 1 og 5 år	30.041	24.255

	31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
NOTE 13 - Underdækning		
Primo	18.948	5.813
Årets tilgang	967.482	6.165
Årets afgang	-908	6.970
Ultimo	985.522	18.948
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under tilgodehaver - underdækning/kortfristede gældsforpligtelser - overdækning	-10.055	-804
Underdækning i alt	975.467	18.144
Heraf efter 5 år	960.256	0
Heraf mellem 1 og 5 år	15.211	18.144
NOTE 14 - Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg	42.257	53.493
Hensættelser til tab på debitorer primo	-724	-491
Årets hensættelse	-245	-287
Regulering vedr. konstateret tab	104	54
Hensættelser til tab på debitorer ultimo	-865	-724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	41.392	52.769
NOTE 15 - Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier á normielt DKK 1.000	100.000	100.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017 1.000 kr.	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.	2014 1.000 kr.	2013 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

NOTE 16 - Forslag til resultatdisponering

	31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Overført resultat	-6.249	3.375

	31.12.2017	31.12.2016
NOTE 17 - Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse til tjenestemandspension primo	44.793	40.559
Årets genberegning	21.845	6.030
Årets udbetaling	-2.049	-1.796
Hensættelse til tjenestemandspension ultimo	64.590	44.793
Øvrige hensættelser	0	0
Andre hensatte forpligtelser i alt	64.590	44.793
NOTE 18 - Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat primo	0	0
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsåret	960.256	0
Hensættelse til udskudt skat ultimo	960.256	0
NOTE 19 - Gæld til kreditinstitutter		
Primo	37.846	0
Årets låneoptagelse	30.000	38.000
Årets afdrag	-793	-154
Gæld til kreditinstitutter i alt	67.052	37.846
Heraf afdrages indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-1.198	-664
Gæld til kreditinstitutter i alt	65.854	37.181
Heraf efter 5 år	60.846	34.404
Heraf mellem 1 og 5 år	5.008	2.777
NOTE 20 - Periodeafgrænsningsposter		
Passiviseret tilslutningsbidrag		
Primo	116.598	79.776
Årets tilgang	45.693	39.959
Årets andel af tilslutningsbidraget	-4.279	-3.136
Passiviseret tilslutningsbidrag i alt	158.012	116.598
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-4.279	-3.136
Passiviseret tilslutningsbidrag under periodeafgrænsningsposter i alt	153.734	113.461
Heraf efter 5 år	136.619	100.916
Heraf mellem 1 og 5 år	17.115	12.545
Periodeafgrænsningsposter i alt	153.734	113.461

NOTE 21 - Periodeafgrænsningsposter

Passiviseret tilslutningsbidrag

31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
4.279	3.136
4.279	3.136

Periodeafgrænsningsposter i alt

NOTE 22 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

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

NOTE 23 - 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 2017 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 24 - Nærtstående parter

Aalborg Kloak A/S køber lønomkostninger samt administration fra Aalborg Vand Holding A/S.

Aalborg Kloak A/S køber administrative ydelser mv. fra Aalborg Service A/S.

Alle handler med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

NOTE 25 - 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

31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
-457	-636
1.389	764
163.125	155.005
962.107	-27
-966.574	-13.135
159.590	141.970

NOTE 26 - 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

31.12.2017 1.000 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
1.240	8.248
980.053	4.234
-1.964	-22.192
-969.688	-2.489
9.641	-12.199

NOTE 27 - 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. februar 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 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.

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 renseanlæg 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 virk-

somheder 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 aktiverens 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 renselanlæg	40
Mini-renseanlæg	40
Renseanlæg mekanik/el	20
Overløbsbygværk mekanik/el	20
Pumpestationer mekanik/el	20
Mini-renseanlæg 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 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

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 nominal 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 forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser 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.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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 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.

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.