



# Årsrapport 2020

## Aalborg Kloak A/S

Aalborg Kloak A/S  
Stigsborg Brygge 5  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 32651798

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

Thomas Bjørn Roldskov  
Dirigent

Udgiver: Aalborg Kloak A/S  
Udgivelse: 13. april 2021  
Sagsnr.: 2020-077612  
Dok.nr.: 2020-0707612-7  
Titel: Årsrapport 2020

## Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning .....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
3	Selskabsoplysninger.....	7
4	Koncernoversigt.....	8
5	Hoved- og nøgletal .....	9
6	Ledelsesberetning .....	10
7	Resultatopgørelse .....	22
8	Balance.....	23
9	Pengestrømsopgørelse .....	25
10	Egenkapitalopgørelse.....	26
11	Noter .....	27

# 1 Ledespåtegning

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

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 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 13. april 2021

Direktion:

---

Bo Laden  
Direktør

Nørresundby, den 13. april 2021

Bestyrelse:

---

Lasse Frimand Jensen  
Formand

---

Salah Nuuradiin Hussein  
Næstformand

---

Bjarne Jensen

---

Daniel Borup Jakobsen

---

Evald Lange Riise

---

Lars Peter Frisk

---

Ole Risager

---

Per Clausen

---

Tonny Kuno Carlsen

---

Niels Pedersen Qvist

## 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Kloak A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Kloak A/S for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 13. april 2021

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

---

Erik Lynge Skovgaard Jensen  
Statsautoriseret revisor  
Mne 10089

---

Søren Lykke  
Statsautoriseret revisor  
Mne 32785

### **3 Selskabsoplysninger**

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

[www.aalborgforsyning.dk/kloak](http://www.aalborgforsyning.dk/kloak)  
E-mail: [kloak@aalborgforsyning.dk](mailto:kloak@aalborgforsyning.dk)

Telefon: 99 82 82 99

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

Lasse Frimand Jensen – formand  
Salah Nuuradiin Hussein – næstformand  
Bjarne Jensen  
Evald Lange Riise  
Ole Risager  
Daniel Borup Jakobsen  
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**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

#### **Bankforbindelse**

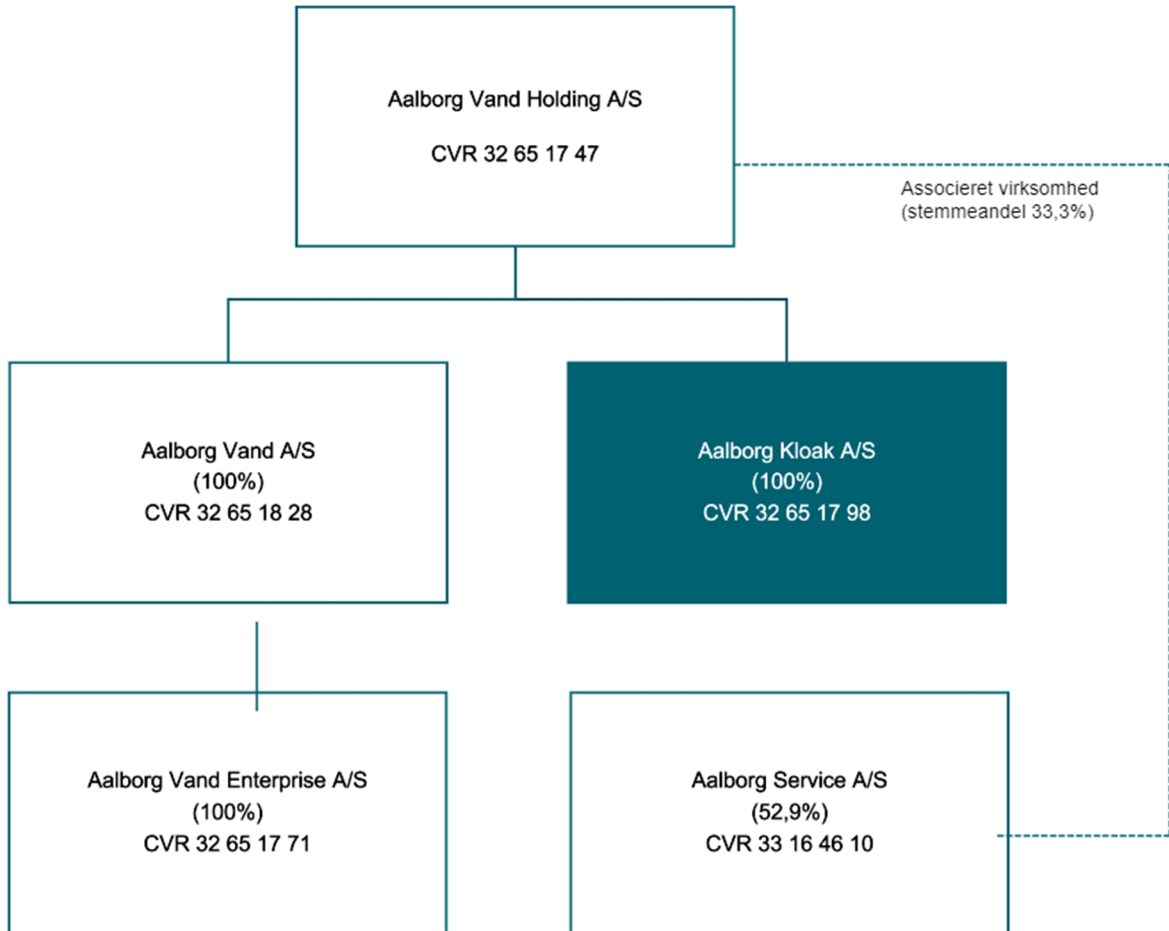
Danske Bank A/S.

## 4 Koncernoversigt

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

Aalborg Kloak indgår i koncernregnskabet for Aalborg Vand Holding A/S.

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





## 5 Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	Mio kr.	Mio kr.	Mio kr.	Mio kr.	Mio kr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning	274,1	292,6	-674,9	1.237,7	282,8
Bruttoresultat	203,8	217,5	-746,4	1.165,6	210,1
Resultat af ordinær drift	-9,8	-31,1	-962,1	956,5	3,5
Resultat før finansielle poster	-9,8	-31,1	-962,1	956,8	3,5
Resultat af finansielle poster	-0,9	3,0	-1,1	-0,9	-0,1
Årets resultat	-10,7	-25,5	2,1	-6,2	3,4
<b>Balance</b>					
Balancesum	6.082,8	6.022,2	5.919,7	6.812,1	5.790,6
Investering i materielle anlægsaktiver	223,1	239,1	221,3	193,7	232,8
Egenkapital	5.468,0	5.478,7	5.504,2	5.502,1	5.508,3
<b>Pengestrømme</b>					
Driftsaktivitet	156,3	158,7	172,5	162,1	127,1
Investeringsaktivitet	-184,7	-182,0	-170,9	-148,0	-192,8
Finansieringsaktivitet	3,5	38,2	-1,2	29,2	37,8
Ændring i likvider	-24,9	14,9	0,3	43,3	-27,8
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	-3,6	-10,6	142,6	77,3	1,2
Afkastningsgrad	-0,2	-0,5	-15,1	15,2	0,1
Egenkapitalens forrentning	-0,2	-0,5	0,0	-0,1	0,1
Soliditetsgrad	89,9	91,0	93,0	80,8	95,1

### Forklaring af nøgletal

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

## 6 Ledelsesberetning

### Aalborg Kloak A/S' aktiviteter

Aalborg Kloak A/S ejes af Aalborg Vand Holding A/S og varetager opgaver inden for transport og rensning af spildevand, regnvandshåndtering samt tømning af bundfældningstanke.

I henhold til spildevandsplanen er tømningsordningen obligatorisk og 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' regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2020 udviser et underskud på -10.652.925 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 5.468.012.515 kr.

Kloak (kloaksystem og renseanlæg) samt tømningsordningens resultater for 2020 udviser følgende:

Resultat i Kloak før skat androg -9,6 mio. kr. Omsætningen androg 271,2 mio. kr.

Resultat i Tømningsordningen før skat androg -1,1 mio. kr. Omsætningen androg 2,9 mio. kr.

Den akkumulerede overdækning for Tømningsordningen udviser 1.708.885 kr. pr. 31.12.2020 i forhold til en overdækning på 2.840.075 kr. pr. 31.12.2019.

### Forsyningsområde

Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde ses på nedenstående kort. Aalborg Kloak A/S samarbejder med Rebild Forsyning om bortskaffelse af spildevand – det vil sige, at Rebild Forsyning afleverer deres spildevand til henholdsvis Aalborg 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 2020 ikke sket ændringer i betalingsvedtægten udover nyt takstblad for 2020.

Endeligt er der tilslutningsbidrag fra nye kunder.

Tømning af bundfældningstanke (antal kunder)	2020	2019	2018	2017	2016
Tømning af bundfældningstanke ultimo året	5.337	5.435	5.479	6.324	7.056

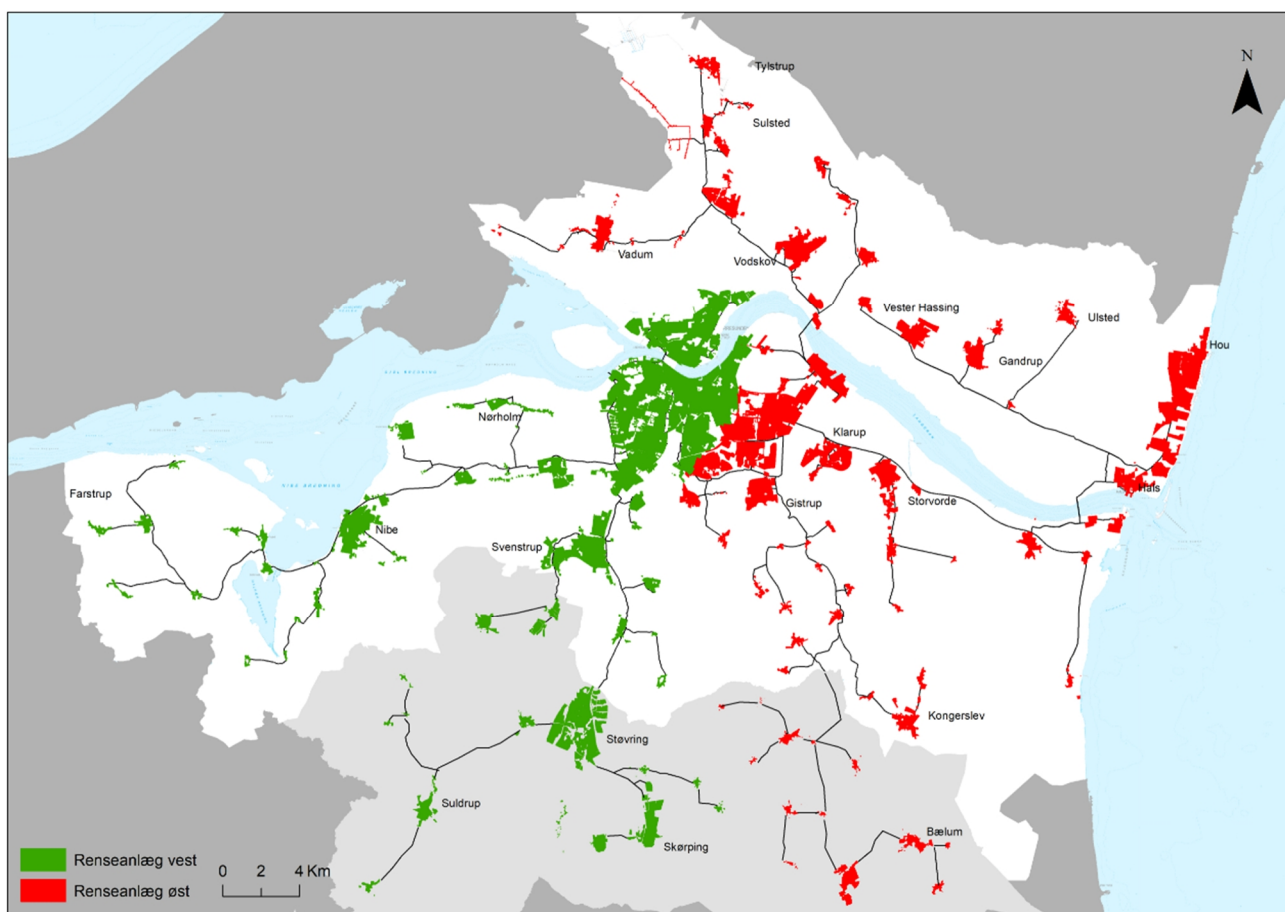
Afdragsordningen (antal kunder)	2020	2019	2018	2017	2016
Afdragsordningen ultimo året	23	19	16	-	-

I henhold til Bekendtgørelse om afdragsordninger, fristfastsættelse for spildevandshåndtering og tilslutningsbidrags forfaldstidspunkt nr. 108 af 29.01.2015 har økonomiske trængte ejendomssejere efter en afgørelse fra Aalborg Kommune krav på et tilbud om en aftale med Aalborg Kloak A/S om etablering af det nødvendige spildevandsanlæg med en dertilhørende afdragsordning.

Ordningen skal som udgangspunkt hvile-i-sig-selv ved ydelserne (afdrag og renter) fra de ejendomsjere, der er omfattet af ordningen. Ydelserne kan skal dække både etablering af det nødvendige spildevandsanlæg og tilslutningsbidraget ved tilslutning samt et tillæg til dækning af risiko, administrationsomkostninger, herunder tinglysningsafgift og renter.

Tillægget fastsættes som den effektive rente på en 10-årig dansk statsobligation opgjort på tidspunktet for indgåelse af aftalen om en afdragsordning tillagt 5 procentpoint.

Afdragsordningen indgår ikke i den økonomiske indtægtsramme.



## Udvikling i året

2020 blev igen et år præget af høj aktivitet og mange nye tiltag i Aalborg Kloak A/S som er en del af Aalborg Forsyning.

Aalborg Kloak A/S råder pr. 31.12.2020 over kloakledningsnettet og 2 renseanlæg – Aalborg 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 vores kunder.

I 2020 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 de øvrige selskaber i Vandkoncernen samt Energikoncernen. Kundebetjening og afregning foregår via den 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 vores 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)	2020	2019	2018	2017	2016
Abonnementsstik ultimo året	53.258	53.073	51.316	50.500	49.109

## Ledningsaktiviteter

Det er vigtigt at fremtidssikre kloaknettet bedst muligt, således at kunderne også i fremtiden oplever en høj forsyningssikkerhed. Også i 2020 udbyggede og renoverede vi forsyningsnettet. I alt blev der etableret 49,6 km ledning og stikledning (41,9 km nyt forsyningsnet samt 7,7 km berigtigelser).

## 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 vandmålere, fastsættes normal-vandforbruget på 170 m<sup>3</sup> pr. år pr. boligenhed og på 70 m<sup>3</sup> 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 m<sup>3</sup>-vand.

Målere (antal)	2020	2019	2018	2017	2016
Aalborg Vand A/S' målere	22.766	22.351	22.031	21.692	21.295
Private vandværker, hvor Aalborg Service A/S foretager opkrævninger	30.662	16.549	15.794	15.211	14.364
Egen boring	124	118	119	117	115
Private vandværker, hvor Aalborg Service A/S ikke foretager opkrævning <sup>1)</sup>	0	14.516	14.298	14.348	14.249
<b>Målere ultimo</b>	<b>53.552</b>	<b>53.534</b>	<b>52.242</b>	<b>51.368</b>	<b>50.023</b>

<sup>1)</sup>Indtil 31. december 2019 opkrævede 20 af de private vandværker vandafledningsbidrag hos forbrugerne for Aalborg Kloak A/S. Da den interne omkostning ved selv at varetage opkrævningen nu er lavere, besluttede bestyrelsen i 2018 at opsigte aftalerne med de private vandværker. Fra 1. januar 2020 indgår de ca. 14.500 målere således i antallet af målere, hvor Aalborg Service A/S foretager opkrævning.

## 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 <sup>3</sup> )	2020	2019	2018	2017	2016
Afregnet vandmængde i mio. m <sup>3</sup>	11,6	10,6	10,3	10,3	10,5

I forbindelse med implementering af opkrævning af vandafledningsbidrag i 2020 hos de kunder, der tidligere er blevet opkrævet af de private vandværker, er der hos nogle af kunderne foretaget ekstraordinær opgørelse i 2020. De opgjorte mængder for 2020 for disse kunder, dækker mere end et år, og det er således forklaringen på den højere vandmængde i 2020. Det vil udlignes med tilsvarende mindre mængder for 2021 hos de berørte kunder.

## 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 CO<sub>2</sub>-udledningen. På det lidt længere sigt forventes der flere projekter til udnyttelse af ressourcerne i spildevand. På lang sigt kan der komme øgede rensekrav vedrørende miljøfremmede stoffer, østrogenlignende stoffer og/eller bakterier fra renseanlæggenes ud-løb 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 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. Derudover er der stort fokus på energiforbruget og CO<sub>2</sub>-udledningen.

Anlæg og ledninger	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Renseanlæg (stk.)</b>					
<b>Renseanlæg primo året</b>	2	2	2	2	2
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	0
<b>Renseanlæg ultimo året</b>	2	2	2	2	2
<b>Renseanlæg – dimensioneret kapacitet (PE)</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>
<b>Pumpestationer (stk.)</b>					
<b>Pumpestationer primo året</b>	297	289	278	267	258
- Tilgang – etableret	9	11	11	11	10
- Afgang – taget ud af drift	1	3	0	0	1
<b>Pumpestationer ultimo året</b>	<b>305</b>	<b>297</b>	<b>289</b>	<b>278</b>	<b>267</b>
<b>Vakuumbørnde (stk.)</b>					
<b>Vakuumbørnde primo året</b>	0	0	0	0	0
- Tilgang – etableret	58	0	0	0	0
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	0
<b>Vakuumbørnde ultimo året</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bassiner (stk.)</b>					
<b>Bassiner primo året</b>	118	115	112	110	109
- Tilgang – etableret	2	3	3	2	1
- Afgang – taget ud af drift	0	0	0	0	0
<b>Bassiner ultimo året</b>	<b>120</b>	<b>118</b>	<b>115</b>	<b>112</b>	<b>110</b>
<b>Overløbsbygværk (stk.)</b>					
<b>Overløbsbygværk primo året</b>	129	131	134	134	135
- Tilgang – etableret	1	2	0	0	1
- Afgang – taget ud af drift	3	4	3	0	2
<b>Overløbsbygværk ultimo året</b>	<b>127</b>	<b>129</b>	<b>131</b>	<b>134</b>	<b>134</b>
<b>Brønde primo året</b>	41.320	40.897	40.577	40.254	39.969
- Tilgang – etableret	588	685	509	615	454
- Afgang – taget ud af drift	330	262	189	292	169
<b>Brønde ultimo året</b>	<b>41.578</b>	<b>41.320</b>	<b>40.897</b>	<b>40.577</b>	<b>40.254</b>
<b>Stik (stk.)</b>					
<b>Stik primo året</b>	72.748	71.391	69.642	68.286	67.127
- Tilgang – etableret	2.552	3.091	2.034	2.668	1.568
- Afgang – taget ud af drift	1.374	1.734	285	1.312	409
<b>Stik ultimo året</b>	<b>73.926</b>	<b>72.748</b>	<b>71.391</b>	<b>69.642</b>	<b>68.286</b>
<b>Ledningsnet (km.)</b>					
<b>Ledning primo året</b>	2.136,5	2.094,7	2.065,1	2.025,3	1.992,6
- Tilgang – etableret	42,0	50,9	37,8	46,8	37,8
- Afgang – taget ud af drift	11,2	9,1	8,1	7,0	5,1
<b>Ledning ultimo året</b>	<b>2.167,3</b>	<b>2.136,5</b>	<b>2.094,70</b>	<b>2.065,10</b>	<b>2.025,30</b>

## Nybyggeri og øget aktivitet

I løbet af året er der nettoetableret 30,8 km nye kloakledninger. Nybyggeri og øgede aktiviteter i forsyningsområdet 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)

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.

Vandplan 3 (Vandområdeplan 2021-2027)

Plan kommer i høring i 2021. Det er endnu uvist, hvilken betydning denne vil få for Aalborg Kloak A/S.

## DANVA benchmarking

Aalborg Kloak A/S har i året deltaget i DANVA' benchmarking og dermed opfyldt kravet om deltagelse i en årlig procesbenchmarking. Aalborg Kloak A/S har tillige i 2020 deltaget i Miljøstyrelsens obligatoriske Performance-benchmarking.

## 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 prisfremskrives 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.
- Væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver kan genanbringes i et tilsvarende aktiv, når køb og salg sker inden for en periode på 4 år.

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 anlægsgøveler i 2022 under de nye økonomiske rammer.

I henhold til de seneste udmeldinger fra Forsyningssekretariatet forventes der implementeret nye justerede indtægtsramme regler med baggrund i nye lovforslag, der træder i kraft den 1. januar 2022.

### **Indtægtsramme 2020**

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 2020 udgjorde 283.694.002 kr.

### **Beskatning af vandselskabernes værdier**

Den 8. november 2018 vandt Danske Vandværker og DANVA "Danmarks største skattesag" i Højesteret mod skatteministeriet.

Dette medfører, at selskabet skattemæssige åbningsbalance skal fastsættes i henhold til en værdiansættelse ud fra Pris- og levetidskataloget.

Skat havde i 2014 ændret værdiansættelsen væsentlig og dermed grundlaget for beregningen af selskabsskatten.

Ud fra dette beregningsgrundlag har Aalborg Kloak A/S for perioden 2010-2018 opkrævet via indtægtsrammerne hos kunderne ca. 11,4 mio. kr. Dette beløb skal igen tilbageføres til kunderne, når det tilsvarende beløb er tilbagebetalt fra Skat.

### **Eftervisning af indtægtsramme 2020**

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

Kontrollen af indtægtsrammen for 2020 udgør en underdækning på 192.684 kr.

I underdækningen er der ikke taget højde, at de samlede indregnede ikke-påvirkelige omkostninger i indtægtsrammen er for høje i forhold til de faktiske ikke-påvirkelige omkostninger. De ikke-påvirkelige omkostninger er hovedsagelig reducerede udgifter angående tjenestemandspensionsopsparing på 12,3 mio. kr. Den samlede ikke-påvirkelige mindre omkostning udgør 12.764.043 kr. for 2020. Forsyningssekretariatet vil efterfølgende korrigere for de højere ikke-påvirkelige omkostninger i den udmeldte indtægtsramme for 2022.

Det bemærkes, at den endnu ikke opsparede tjenestemandspensionsforpligtelse pr. 31.12.2019 blev indregnet i indtægtsrammen for 2019.

Den opgjorte overdækning der indgår i regnskab 2020 udgør, således 12.571.359 kr.



Den samlede underdækning pr. 31.12.2020 udgør herefter 3,1 mio. kr.

En andel af denne akkumulerende underdækning er der allerede taget højde for i prissætningen for taksterne 2021.

## Kundetilfredshed og profilering

Det er altafgørende for os, at vores 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 regningsudskrivning, inkasso, til- og afmelding, flytning samt en række andre serviceorienterede funktioner. Kunderne betjener vi i tæt samarbejde med de øvrige driftsvirksomheder. Det betyder, at vores 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 bundfældningstanke i et distrikt eller dato for tømning af bundfældningstank. Ligeledes kan kunderne blive opdateret på anlægsarbejder på hjemmesiden <https://aalborgforsyning.dk/privat/gravearbejder>. Kunderne har taget godt imod de nye funktioner, og vi vil også fremadrettet arbejde med nye online-services.

## Vognpark

Nedenstående viser Aalborg Kloak A/S' vognpark.

Vognpark (antal)	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Vogne primo året</b>	13	13	13	14	14
Tilgang – nyanskaffelser	0	0	1	1	0
Afgang – solgte	13	0	1	2	0
<b>Vogne ultimo året</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>14</b>

Pr. 1. januar 2020 er vognparken solgt til Aalborg Vand Holding A/S, idet timesatserne fremover indeholder bilomkostninger.

## IT-plattform

Aalborg Kloak A/S foretager konstant vedligeholdelse og udvikling af IT-plattformen med henblik på at sikre den nødvendige sikkerhed. Informations- og kommunikationsteknologien skal understøtte Aalborg Kloak A/S' forretning udadtil og indadtil og være en vigtig del af fundamentet for den videreudvikling af denne.

## 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 m<sup>3</sup>-taksten falder med stigende vandforbrug. Den variable del af vandafledningsbidraget skal opkræves efter differentierede takster, der gælder for vandforbrug til og med 500 m<sup>3</sup> pr. år (trin 1), vandforbrug over 500 m<sup>3</sup> og op til og med 20.000 m<sup>3</sup> pr. år (trin 2) samt vandforbrug over 20.000 m<sup>3</sup> pr. år (trin 3). Trappemodellen blev indfaset gradvis med start i 2014 og var fuldt indfaset i 2018, hvor trin 2 er 20 % lavere end trin 1, og trin 3 er 60 % lavere end trin 1.

Salgstakster	2021(01.01.)	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Abonnement pr. spildevandsførende stik, pr. år Vandafledningsbidrag pr. m3</b>	624,25	627,00	622,75	600,00	592,00	574,00
- Trin 1: Vandforbrug til og med 500 m3 pr. år	24,14	23,06	23,49	23,49	21,57	20,31
- Trin 2: Vandforbrug over 500 m3 og op til og med 20.000 m3 pr. år	19,31	18,45	18,79	18,79	18,12	17,87
- Trin 3: Vandforbrug over 20.000 m3 pr. år	9,66	9,22	9,40	9,40	11,22	13,00

### Samfundsansvar

Aalborg Kloak A/S er en del af Vandkoncernen, hvorfor det er valgt at udarbejde redegørelse for samfundsansvar på koncernniveau i henhold til årsregnskabslovens § 99 a, stk. 6.

### Kapitalberedskab

Likviditeten i Aalborg Kloak A/S består af et indestående i Danske Bank på 11,0 mio. kr. pr. 31.12.2020. Der er en trækingsret på 15,7 mio. kr.

Aalborg Kloak A/S har en soliditetsgrad på 89,9%.

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

### Risici

#### Drift

Aalborg Kloak A/S minimerer driftsrisikoen ved at anvende store og anerkendte leverandører på drifts- og anlægs-siden. Selskabet er således ikke afhængig af enkeltstående leverandører.

#### Markedsrisici

Aalborg Kloak A/S har monopol på transport og rensning af spildevand i Aalborg Kommune, men det er dog stadig vigtigt, at selskabet via en rationel drift sørger for at kunne håndtere spildevand til en "konkurrencedygtig" pris inden for rammen af selskabets indtægtsramme.

Stordriftsfordele ved at være en del af Aalborg Forsyning 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.

## Budget

1. januar - 31. december

	Internt regnskab 2020  1.000 kr.	Revurderet budget 2020 27.10.2020 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020 13.12.2019 1.000 kr.
<b>Nettoomsætning</b>			
Abonnement	31.956	33.482	33.482
Vandafledningsbidrag	226.244	228.015	228.015
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993	-3.993
Ændring i underdækning vedrørende prisloft 2018	-2.994	0	0
Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2020	-12.571	0	0
Ændring i underdækning vedr. skattesagen	-1.141	0	0
Rebild Forsyning	2.701	3.013	3.900
Vejafledningsbidrag	14.194	14.230	10.500
Særbidrag	476	550	1.500
Tilslutningsbidrag	7.634	7.600	7.600
Øvrige indtægter	1.308	1.051	1.080
Behandling af slam fra Tømningsordning	1.450	800	800
Salg af el og overskudsvarme	5.913	6.170	5.243
Tømning	2.919	2.882	2.837
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>274.096</b>	<b>293.799</b>	<b>290.963</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>			
Drift og vedligeholdelse	-50.823	-46.801	-45.804
Afskrivninger	-19.467	-19.468	-27.923
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>-70.289</b>	<b>-66.269</b>	<b>-73.727</b>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>203.807</b>	<b>227.531</b>	<b>217.236</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>			
Drift og vedligeholdelse	-45.805	-42.300	-41.864
Afskrivninger	-146.323	-132.378	-133.676
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>-192.128</b>	<b>-174.678</b>	<b>-175.540</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Administration	-21.273	-23.742	-34.883
Afskrivninger	-239	-240	-240
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-21.512</b>	<b>-23.982</b>	<b>-35.123</b>
<b>RESULTAT før finansielle poster</b>	<b>-9.833</b>	<b>28.870</b>	<b>6.573</b>
Finansielle indtægter	1.499	348	197
Finansielle omkostninger	-2.388	-2.401	-2.622
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.722</b>	<b>26.817</b>	<b>4.148</b>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-69</b>		
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.653</b>		

## Regnskab sammenholdt med budget

Årsbudgettet, der indgår i årsrapporten, tager udgangspunkt i det godkendte revurderede budget af 27. oktober 2020. Af sammenligningsgrunde er ligeledes medtaget det oprindelige budget af 13. december 2019.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 19.

- Omsætningen er væsentligt lavere end forventet, hvilket skyldes ændring i over-/underdækning, herunder skattesagen med samlet 16,7 mio. kr., der opgøres endeligt i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet. I budgettet indregnes alene den ændring i over-/underdækning, som ifølge Forsyningssekretariatet indgår i årets indtægtsramme. Derudover er der en mindreindtægt på abonnement 1,5 mio. kr., hvoraf ca. 0,7 mio. kr. kan henføres til regulering vedrørende tidligere år. På vandafledningsbidrag er der en mindreindtægt på 1,8 mio. kr., svarende til 0,8% af budgetteret.
- Produktionsomkostninger er højere end forventet, skyldes drift og vedligehold af renseanlæg med 4,0 mio. kr.
- Distributionsomkostningerne er højere end forventet, hvilket skyldes, tab på anlæg, som er taget ud af drift uden at være fuldt afskrevet udgør 14,6 mio. kr. I den anden retning trækker et mindreforbrug på afskrivninger på 0,6 mio. kr. Derudover er udgift til drift og vedligeholdelse 3,5 mio. kr. højere end budgetteret.
- Administrationsomkostninger er mindre end forventet, hvilket skyldes færre udgifter til ydelsesaftaler end budgetteret.

I 2020 udbrød Covid-19 pandemien med efterfølgende delvis nedlukning af samfundet. Aalborg Kloak A/S har for at afbøde virkningerne af Covid-19 sørget for at sikre driften i videst muligt omfang. Fokus har været på stabil og sikker drift og holde samarbejdspartnere i private erhvervsliv i gang.

## Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

### Hensættelse til tjenestemandspensionsforpligtelse

Aalborg Kommune har en pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd. I forbindelse med selskabsgørelsen af kloakforsyningen i Aalborg Kloak A/S i 2010 blev det aftalt med Aalborg Kommune, at tjenestemænd med relation til kloakforsyningen blev udlånt til Aalborg Kloak A/S. Kommunen udbetaler løn og pension til nuværende og tidligere tjenestemænd i kloakforsyningen, men fakturerer dette videre til Aalborg Kloak A/S.

Aalborg Kloak A/S har derfor i sin årsrapport indregnet en hensættelse til tjenestemandspensionsforpligtelsen, da selskabet har en økonomisk forpligtelse overfor Aalborg Kommune til at godtgøre Kommunens udbetalinger af løn og pensioner til nuværende og tidligere tjenestemænd.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen indebærer – alt andet lige – at Aalborg Kloak A/S' spildevandstakster vil ligge over taksterne i de selskaber, der ikke har tilsvarende pensionsforpligtelser.

Selskabet har en opkrævningsret svarende til den hensatte forpligtelse. Opkrævningsretten indregnes under andre tilgodehavender. I det omfang opkrævningsretten indregnes i selskabets takster indgår beløbet til opgørelsen af selskabets takstmæssige over-/underdækning.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er opgjort i henhold til den aktuariemæssige beregning pr. 31.12.2020. Forpligtelsen er beregnet ud fra Finanstilsynets forudsætninger, om en tjenestemandspensions tilbagediskonteringsrente på -2,5%. Procenten er fremkommet ved at diskonteringsrenten er sat til noget nær -0,5%, men derudover skal der indregnes 2% i inflation, så grundlagsrenten bliver -2,5%.

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

Hensættelsen til tjenestemandspensionsforpligtelser udgør 68.259 t.kr. pr. 31.12.2020.

**Tab på debitorer**

Den samlede debitor masse er vurderet, og dette har medført, at der forventes afskrevet 43% af den samlede restancemasse på t.kr. 2.944, hvilket afføder et hensættelsestab på t.kr. 1.265 til tab på debitorer ultimo 2020.

**Begivenheder efter balancedagen**

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

**Den forventede økonomiske udvikling**

For Aalborg Kloak A/S forventes der i 2021 et positivt resultat på ca. 3,0 mio. kr. før skat.

## Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2020 1.000 kr.	2019 1.000 kr.
2	Nettoomsætning	274.096	292.624
3	Produktionsomkostninger	-70.289	-75.083
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>203.807</b>	<b>217.541</b>
4	Distributionsomkostninger	-192.128	-186.865
5	Administrationsomkostninger	-21.512	-61.744
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.833</b>	<b>-31.068</b>
6	Finansielle indtægter	1.499	5.208
7	Finansielle omkostninger	-2.388	-2.234
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.722</b>	<b>-28.094</b>
8	Skat af årets resultat	69	2.608
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-10.653</b>	<b>-25.486</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-10.653	-25.486

## Balance

31. december

		2020	2019
Note	<b>AKTIVER</b>	1.000 kr.	1.000 kr.
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	174.394	167.250
	Produktionsanlæg og maskiner	5.666.847	5.614.200
	Driftsmidler	6.719	4.517
	Materielle anlæg under udførelse	34.054	49.543
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.882.014</b>	<b>5.835.510</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
10	Andre tilgodehavender	62.721	24.600
11	Underdækning	0	15.645
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>62.721</b>	<b>40.245</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.944.735</b>	<b>5.875.755</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
12	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	53.511	51.520
	Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder	25.409	26.109
	Andre tilgodehavender	17.298	20.158
	Tilgodehavende selskabsskat	69	0
11	Underdækning	30.408	6.987
	Periodeafgrænsningsposter	332	5.831
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>127.027</b>	<b>110.605</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.991</b>	<b>35.873</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>138.018</b>	<b>146.478</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.082.753</b>	<b>6.022.232</b>

## Balance

31. december

		2020	2019
<b>Note</b>	<b>PASSIVER</b>	1.000 kr.	1.000 kr.
	<b>EGENKAPITAL</b>		
13	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	5.368.013	5.378.665
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>5.468.013</b>	<b>5.478.665</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
14	Andre hensatte forpligtelser	120.182	89.269
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>120.182</b>	<b>89.269</b>
	<b>GÆLD</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
15	Gæld til kreditinstitutter	105.570	102.092
16	Periodeafgrænsningsposter	264.491	244.948
11	Overdækning	27.334	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>397.396</b>	<b>347.041</b>
15	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til kreditinstitutter	2.022	1.989
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.166	10.146
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.716	58.852
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.172	0
16	Overdækning (skattesag)	19.421	18.280
17	Periodeafgrænsningsposter	7.634	6.937
	Anden gæld	33	11.053
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>97.163</b>	<b>107.257</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>494.558</b>	<b>454.298</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.082.753</b>	<b>6.022.232</b>
1	Segmentoplysninger		
18	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
19	Eventualaktiv		
20	Nærtstående parter		
23	Anvendt regnskabspraksis		



## Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

Note

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>Driftsaktiviteter</b>		
Årets resultat	-10.653	-25.486
21 Regulering	187.547	172.387
22 Ændring i driftskapitalen	-19.739	8.780
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>157.155</b>	<b>155.682</b>
Renteindbetalinger og lignende	1.499	5.208
Renteomkostninger og lignende	-2.388	-2.234
<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter</b>	<b>156.266</b>	<b>158.656</b>
<b>Investeringsaktiviteter</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver	-223.122	-239.051
Tilslutningsbidrag	27.873	57.005
Salg af materielle anlægsaktiver	10.590	80
<b>Pengestrømme fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-184.659</b>	<b>-181.966</b>
<b>Finansieringsaktiviteter</b>		
Optagelse af gæld hos kreditinstitut	5.500	40.000
Afdrag af gæld til kreditinstitut	-1.989	-1.773
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>3.511</b>	<b>38.227</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-24.882</b>	<b>14.917</b>
Likvide beholdninger, primo	35.873	20.956
<b>Likvide beholdninger, ultimo</b>	<b>10.991</b>	<b>35.873</b>

## Egenkapitalopgørelse

1. januar - 31. december

	<b>Virksomheds- kapital</b> 1.000 kr.	<b>Overført resultat</b> 1.000 kr.	<b>Egenkapital i alt</b> 1.000 kr.
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>5.378.665</b>	<b>5.478.665</b>
Overført resultat	0	-10.653	-10.653
<b>Egenkapital pr. 31. december 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>5.368.013</b>	<b>5.468.013</b>

## Noter

### NOTE 1 - Segmentoplysninger

1. januar - 31. december

Note		2020 1.000 kr.			2019 1.000 kr.		
		Tømnings- ordning	Kloak	I alt	Tømnings- ordning	Kloak	I alt
2	Nettoomsætning	2.919	271.177	274.096	3.462	289.162	292.624
3	Produktionsomkostninger	0	-70.289	-70.289	0	-75.083	-75.083
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.919</b>	<b>200.888</b>	<b>203.807</b>	<b>3.462</b>	<b>214.079</b>	<b>217.541</b>
4	Distributionsomkostninger	-3.787	-188.341	-192.128	-3.078	-183.787	-186.865
5	Administrationsomkostninger	-339	-21.173	-21.512	-276	-61.468	-61.744
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.207</b>	<b>-8.626</b>	<b>-9.833</b>	<b>109</b>	<b>-31.177</b>	<b>-31.068</b>
6	Finansielle indtægter	76	1.423	1.499	85	5.124	5.208
7	Finansielle omkostninger	0	-2.388	-2.388	0	-2.234	-2.234
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.131</b>	<b>-9.591</b>	<b>-10.722</b>	<b>194</b>	<b>-28.287</b>	<b>-28.094</b>
8	Skat af årets resultat			-69			-2.608
	<b>Årets resultat</b>			<b>-10.653</b>			<b>-25.486</b>

1. januar - 31. december

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 2 - Nettoomsætning</b>		
Abonnement	31.956	32.250
Vandafledningsbidrag	226.244	235.414
Ændring i underdækning frem til udgangen af 2010	-3.993	-3.993
Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2018	-2.994	0
Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2019	0	11.939
Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2020	-12.571	0
Ændring i underdækning vedr. skattesagen	-1.141	-18.509
Rebild Forsyning	2.701	4.658
Vejafledningsbidrag	14.194	12.271
Særbidrag	476	1.726
Tilslutningsbidrag	7.634	6.937
Øvrige indtægter	1.308	1.582
Behandling af slam fra Tømningsordning	1.450	791
Salg af el og overskudsvarme	5.913	4.097
Tømningsordning	2.919	3.462
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>274.096</b>	<b>292.624</b>
<b>NOTE 3 - Produktionsomkostninger</b>		
El, varme og vand	5.991	6.043
Hjælpestoffer	5.787	4.446
Spildevandsafgift til staten	7.734	7.890
Fast ejendom	2.226	2.658
IT	1.570	705
Drift og vedligeholdelse af renseanlæg	23.705	25.369
El og overskudsvarme	3.810	3.291
Afskrivninger, El- og overskudsvarme	1.469	1.469
Afskrivninger	17.998	23.213
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>70.289</b>	<b>75.083</b>
<b>NOTE 4 - Distributionsomkostninger</b>		
Drift og vedligeholdelse af ledningsnet	17.401	16.940
Drift og vedligeholdelse af pumpestationer	10.009	11.940
Drift og vedligeholdelse af overløbsbygværker	630	974
Drift og vedligeholdelse af øvrige bygværker	1.222	634
Drift og vedligeholdelse af minirenselanlæg	213	122
Løn vedr. planlægning mv.	8.850	8.119
IT	3.692	2.574
Afskrivninger	146.323	142.485
Tømningsordning	3.787	3.078
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>192.128</b>	<b>186.865</b>

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 5 - Administrationsomkostninger</b>		
Tjenestemandpensionsopkrævning	0	36.331
Advokat og revisor	560	310
Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	8.180	8.972
Ydelsesaftale med Aalborg Vand Holding A/S	10.213	12.184
Hensættelse til tab på debitorer	298	310
Administration	445	1.188
Fast ejendom	835	931
IT	143	755
Betaling til Forsyningssekretariatet	261	250
Afskrivninger	239	239
Tømningsordning	339	276
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>21.512</b>	<b>61.744</b>
<b>NOTE 6 - Finansielle indtægter</b>		
Gældsbreve	208	259
Renteindtægter	150	332
Renter SKAT	1.141	4.617
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>1.499</b>	<b>5.208</b>
<b>NOTE 7 - Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	148	113
Garantiprovision Aalborg Kommune	524	521
Renteudgifter, KommuneKredit	1.717	1.601
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2.388</b>	<b>2.234</b>
<b>NOTE 8 - Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-69	0
Regulering skat tidligere år	0	-2.608
Regulering af udskudt skat, tidligere år	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-69</b>	<b>-2.608</b>

**NOTE 9 - Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktions- anlæg 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.
<b>Samlet anskaffelsessum primo</b>	174.325	6.947.330	14.710	49.543	7.185.907
Tilgang i året	11.691	222.364	4.555	223.122	461.732
Afgang i året	-3.420	-19.627	-2.721	-238.611	-264.378
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>182.596</b>	<b>7.150.067</b>	<b>16.544</b>	<b>34.054</b>	<b>7.383.261</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-7.075	-1.333.129	-10.192	0	-1.350.397
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	5.028	2.462	0	7.490
Årets af- og nedskrivninger	-1.126	-155.119	-2.095	0	-158.340
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>-8.202</b>	<b>-1.483.220</b>	<b>-9.825</b>	<b>0</b>	<b>-1.501.247</b>
Bogført værdi ultimo	174.394	5.666.847	6.719	34.054	5.882.014
Bogført værdi primo	167.250	5.614.200	4.517	49.543	5.835.510

**Specifikation af af- og nedskrivninger**

	Produktions- omkostninger 1.000 kr.	Distributions- omkostninger 1.000 kr.	Administrations- omkostninger 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Bygninger	868	19	239	1.126
Tekniske anlæg og maskiner	25.398	129.721	0	155.119
Andre anlæg og driftmateriel	87	2.007	0	2.095
	<b>26.353</b>	<b>131.748</b>	<b>239</b>	<b>158.340</b>
Tab vedr. årets afgang	11	14.635	0	14.646
Gevinst vedr. årets afgang	-6.898	-60	0	-6.958
<b>Af- og nedskrivning i alt</b>	<b>19.467</b>	<b>146.323</b>	<b>239</b>	<b>166.028</b>

heraf el- og varmeproduktion 1.469 0 0 1.469

**NOTE 10 - Andre tilgodehavender**

	2020 1.000 kr.	2019 1.000 kr.
Takstrettighed vedrørende tjenestemandspensionsforpligtelse primo	0	32.047
Årets genberegning	5.600	4.283
Årets opkrævning ved forbrugere	0	-36.331
<b>Takstrettighed vedrørende tjenestemandspensionsforpligtelse ultimo</b>	<b>5.600</b>	<b>0</b>
Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, primo	24.600	0
Årets tilgang	43.620	24.600
<b>Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, ultimo</b>	<b>68.220</b>	<b>24.600</b>
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under omsætningsaktiver	-11.099	0
<b>Andre tilgodehavende i alt</b>	<b>62.721</b>	<b>24.600</b>
Heraf efter 5 år	37.620	23.178
Heraf mellem 1 og 5 år	25.101	1.422

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 11 - Under- og overdækning</b>		
Primo	22.632	14.686
Årets tilgang	-12.571	11.939
Årets afgang	-6.987	-3.993
<b>Ultimo</b>	<b>3.074</b>	<b>22.632</b>
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under tilgodehavender - underdækning/kortfristede gældsforpligtelser - overdækning	-30.408	-6.987
<b>Under- og overdækning i alt</b>	<b>-27.334</b>	<b>15.645</b>
Heraf mellem 1 og 5 år	-27.334	15.645
<b>NOTE 12 - Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg	54.776	52.665
Hensættelser til tab på debitorer primo	-1.145	-920
Årets hensættelse	-298	-310
Regulering vedr. konstateret tab	178	85
Hensættelser til tab på debitorer ultimo	-1.265	-1.145
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>53.511</b>	<b>51.520</b>
<b>NOTE 13 - Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier á normielt DKK 1.000	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Virksomhedskapitalen er uændret i de seneste 5 år.		
<b>NOTE 14 - Andre hensatte forpligtelser</b>		
Pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd primo	64.669	62.342
Årets genberegning	5.600	4.283
Årets udbetaling	-2.010	-1.957
<b>Pensionsforpligtelse vedrørende tjenestemænd ultimo</b>	<b>68.259</b>	<b>64.669</b>
Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter primo	24.600	0
Årets hensættelse	43.620	24.600
Årets udbetaling	-16.297	0
<b>Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter ultimo</b>	<b>51.923</b>	<b>24.600</b>
<b>Andre hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>120.182</b>	<b>89.269</b>

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 15 - Gæld til kreditinstitutter</b>		
Primo	104.081	65.854
Årets låneoptagelse	5.500	40.000
Årets afdrag	-1.989	-1.773
<b>Gæld til kreditinstitutter i alt</b>	<b>107.592</b>	<b>104.081</b>
Heraf afdrages indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-2.022	-1.989
<b>Gæld til kreditinstitutter i alt</b>	<b>105.570</b>	<b>102.092</b>
Heraf efter 5 år	97.139	93.800
Heraf mellem 1 og 5 år	8.431	8.293
<b>NOTE 16 - Periodeafgrænsningsposter</b>		
Passiviseret tilslutningsbidrag		
Primo	251.885	201.817
Årets tilgang	27.873	57.005
Årets andel af tilslutningsbidraget	-7.634	-6.937
<b>Passiviseret tilslutningsbidrag i alt</b>	<b>272.124</b>	<b>251.885</b>
Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under kortfristede gældsforpligtelser	-7.634	-6.937
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>264.491</b>	<b>244.948</b>
Heraf efter 5 år	233.957	217.201
Heraf mellem 1 og 5 år	30.534	27.747
<b>NOTE 17 - Anden gæld</b>		
Deposita	33	33
Øvrig anden gæld	0	11.021
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>33</b>	<b>11.053</b>



**NOTE 18 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

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

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

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

**NOTE 19 - Eventualaktiv**

Selskabet har et estimeret udskudt skatteaktiv, da selskabet mangler endelig opgørelse fra skattemyndighederne forelægger beløbet endnu ikke.

**NOTE 20 - Nærtstående parter**

Aalborg Vand Holding A/S ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Aalborg Kloak A/S indgår i koncernregnskabet i Aalborg Vand Holding A/S, Stigsborg Brygge 5, 9400 Nørresundby.

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

	<b>2020</b> 1.000 kr.	<b>2019</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 21 - Pengestrømsopgørelse - regulering</b>		
Renteindtægter og lignende indtægter	-1.499	-5.208
Renteomkostninger og lignende omkostninger	2.388	2.234
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	166.028	167.406
Skat af årets resultat	-69	-2.608
Underdækning	20.699	10.563
<b>Regulering i alt</b>	<b>187.547</b>	<b>172.387</b>
<b>NOTE 22 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	7.068	-8.236
Ændring i andre hensatte forpligtelser	30.913	26.927
Ændring i leverandører mv.	-12.985	-4.520
Andre ændringer i driftskapitalen	-44.735	-5.391
<b>Ændring i driftskapital i alt</b>	<b>-19.739</b>	<b>8.780</b>

## **NOTE 26 – Anvendt regnskabspraksis**

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

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.

I nettoomsætning indgår over-/underdækning.

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

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

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

### **Produktionsomkostninger**

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

### **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 skattepligtige 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 åbningsbalancen fastsatte standardpriser og standardlevetider iflg. Forsyningssekretariatet.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henfør-bare 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 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
IT diverse	3

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.

#### Andre tilgodehavender

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

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

Oprævningsretter der indregnes i taksten indenfor 1 år er klassificeret som omsætningsaktiver, mens den del af oprævningsretterne, der opkræves senere end 1 år, er klassificeret som anlægsaktiver.

### **Underdækning**

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.

### **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.

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter - passiv**

Tilslutningsbidraget opføres som periodeafgrænsningsposter, der indtægtsføres over brugstiden på 40 år. Brugstiden svarer til den gennemsnitlige afskrivningsperiode for de underliggende 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 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.