

Årsrapport 2017

Aalborg Service A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby
CVR-nr. 33164610



Foto: Colourbox.com

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

Erik Jensen
Dirigent

AALBORG SERVICE

AALBORG FORSYNING

Udgiver: Aalborg Service A/S

Udgivelse: 30. april 2018

Sagsnr.: 2018-014630

Dok.nr.: 2018-014630-3

Titel: Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
3	Selskabsoplysninger	8
4	Koncernoversigt.....	10
5	Hoved- og nøgletal.....	11
6	Ledelsesberetning.....	13
7	Resultatopgørelse.....	23
8	Balance	24
9	Pengestrømsopgørelse	26
10	Egenkapitalopgørelse	27
11	Noter.....	28

1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

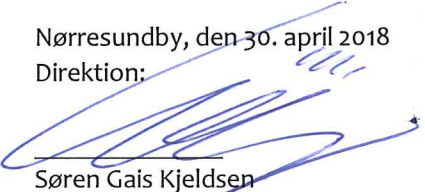
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Aalborg Service A/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af Aalborg Service A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 30. april 2018

Direktion:




Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Nørresundby, den 30. april 2018

Bestyrelse:



Lasse Frimand Jensen
Formand



Bjarne Jensen



Ewald Lange Rise



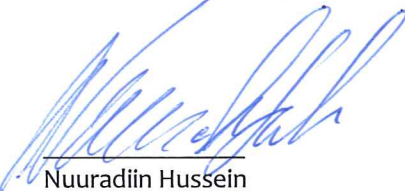
Ole Risager



Henrik Helligsø



Tonie Larsen



Nuuradiin Hussein
Næstformand



Jan Nymark Thaysen



Lars Peter Frisk



Per Clausen



Lars Jensen

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Service 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 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den

interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Aalborg, den 30. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

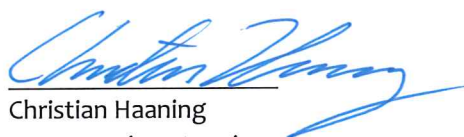
CVR-nr. 33 77 12 31



Henrik Holst

Statsautoriseret revisor

Mne 9397



Christian Haaning

Statsautoriseret revisor

Mne 35800

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Service A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby

www.aalborgforsyning.dk
E-mail: service@aalborgforsyning.dk

Telefon: 99 31 94 00
Telefax: 98 31 94 09

CVR-nr.: 33 16 46 10

Aktionærer

Aalborg Service A/S' aktiekapital udgør 500.000 kr.

Aktionær er ultimativt Aalborg Kommune med 100 % ejerskab med følgende fordeling via forvaltning og selskaber pr. 14. december 2016: Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen - Aalborg Renovation – 10,1 %, Aalborg Energi Holding A/S 37,0 % og Aalborg Vand Holding A/S 52,9 %.

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
Nuradiin Hussein – næstformand
Bjarne Jensen
Evald Lange Rise
Ole Risager
Jan Nymark Thaysen
Lars Peter Frisk
Per Clausen

Bestyrelsen består endvidere af 3 medarbejderrepræsentanter beskæftiget ved Aalborg Service A/S:

Henrik Helligsø
Lars Jensen
Tonie Larsen

Disse er valgt i henhold til aktieselskabslovens regler herfor. Valget fandt sted i perioden fra den 11. november til den 24. november 2013 og godkendt af Valgudvalget den 28. november 2013 samt bekræftet ved den ekstraordinære generalforsamling den 15. december 2015.

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S.

4 Koncernoversigt

Præsentation af virksomheden

Aalborg Service A/S blev stiftet med virkning pr. 1. oktober 2010 som en konsekvens af, at lovgivningen om vandsektoren har stillet en række formelle krav om organisering af sektoren.

Selskabets formål er på kommercielle og miljømæssigt bæredygtige vilkår at udføre servicefunktioner, herunder administrativ bistand inden for lovgivningens rammer til selskaberne i Aalborg Vandkoncern og Aalborg Energikoncern samt de brugerfinansierede aktiviteter i Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen.

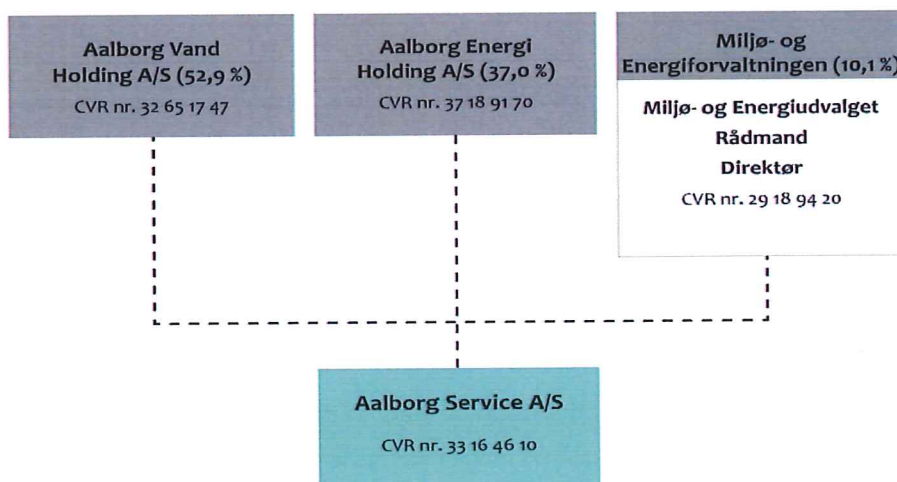
Organisation og medarbejdere

Selskabet består af følgende funktioner; Sekretariat, Økonomi, Jurist, DIGIT, Løn, HR, arbejdsmiljø og strategi, Kundeservice samt Logistik & Indkøb.

Selskabets personale, såvel ledelse som driftsmedarbejdere, er ansat direkte under Aalborg Service A/S.

Koncern

Serviceselskabet, Aalborg Service A/S er en del af koncernstrukturen i Aalborg Vandkoncern, Aalborg Energikoncern og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen. Nedenstående uddrag af organisationsdiagrammet pr. 31. december 2017 viser Aalborg Service A/S' ejerkreds.



5 Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	- 1.000 kr. -				
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	143.168	108.639	85.343	88.714	96.048
Bruttoresultat	62.924	56.951	44.120	45.183	45.834
Resultat af ordinær drift	477	750	-172	992	1.214
Resultat før finansielle poster	1.225	1.183	-41	1.149	1.462
Resultat af finansielle poster	-1.155	-1.019	-994	-994	-983
Årets resultat	0	0	-859	136	389
Balance					
Balancesum	70.129	60.944	48.560	51.246	47.658
Egenkapital	500	500	500	1.359	1.224
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	15.036	5.212	988	-4.775	6.395
Investeringsaktivitet	-12.334	-12.994	-753	-1.180	-2.106
Finansieringsaktivitet	0	6.670	0	0	0
Ændring i likvider	2.702	-1.112	243	-5.956	4.290
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	0,9	1,1	0,0	1,3	1,5
Afkastningsgrad	1,9	2,2	-0,1	2,3	3,3
Egenkapitalens forrentning	0,0	0,0	-92,4	10,5	37,7
Soliditetsgrad	0,7	0,8	1,0	2,7	2,6

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 Service A/S' aktiviteter

Serviceselskabet yder på markeds- og miljømæssigt bæredygtige vilkår service/administrativ bistand til virksomheder og selskaber i Aalborg Vandkoncern, Aalborg Energikoncern og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen.

Bistanden bliver ydet under overholdelse af Aalborg Kommunes til enhver tid for området gældende relevante planer, og således at dette til stadighed understøtter og er i overensstemmelse med Aalborg Kommunes miljø-, energi- og klimamålsætninger.

Logistik & Indkøbs opgave er i størst muligt omfang at udnytte stordriftsfordelene ved varetægelse af indkøb, distribution og lageradministration af varer til aktiviteter i virksomheder og selskaber i Aalborg Vandkoncern, Aalborg Energikoncern og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen.

Logistik & Indkøb forsøger hele tiden at optimere logistikken, bl.a. ved at flere materialer leveres direkte fra leverandøren til den enkelte arbejdslokation – og altså ikke fysisk passerer Logistik & Indkøbs lager.

2017 har været præget af den fortsatte implementering af den nye Energikoncern, herunder af selskaberne Aalborg Energi Holding A/S, Nordjyllandsværket A/S, Aalborg Varme A/S, Aalborg Decentrale Værker A/S, Aalborg Fjernkøling A/S, Aalborg Energicenter A/S, Aalborg Bygas A/S samt Aalborg Naturgas Salg A/S, som har udfordret alle afdelinger i Aalborg Service A/S og således Sekretariat, Økonomi, Jurist, DIGIT, Løn, HR, arbejdsmiljø og Strategi, Kundeservice samt Logistik & Indkøb.

Ligeledes har året 2017 været præget af implementeringen af det nye økonomisystem, Navision til alle i Aalborg Forsyning, således idriftsættelsestidspunktet pr. 1. januar 2018 kunne overholdes.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Service A/S's regnskab for perioden 1. januar - 31. december 2017 udviser et resultat på 0 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 500.000 kr.

Selskabets resultater for 2017 viser følgende:

Nettoomsætningen udgør i alt 143.168.191 kr., hvoraf 80.244.155 kr. stammer fra Logistik & Indkøbs varesalg.

Resultat af finansielle poster udgør -1.154.800 kr. og omfatter renteindtægter/-omkostninger fra Danske Bank A/S, renteudgifter i forbindelse med gældsbreve samt bankgebyrer mv.



Alle administrationsomkostninger, andre indtægter og udgifter samt finansielle indtægter og udgifter er solgt via ydelsesaftaler med virksomheder og selskaber.

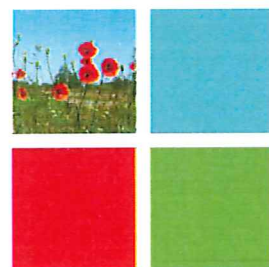
Kundetilfredshed og profilering

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' Kundeservice varetager regningsudskrivning, inkasso, til- og afmelding, flytning samt en række andre serviceorienterede funktioner. Kunderne betjener vi i tæt samarbejde med Aalborg Renovation og Aalborg Naturgas Net samt Aalborg Varme A/S, Aalborg Bygas A/S, Aalborg Naturgas Salg A/S, Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S. Det betyder, at vore kunder kan få svar på spørgsmål vedrørende flere forsyningsarter ved at henvende sig ét sted.

På hjemmesiden www.aalborgforsyning.dk kan vore kunder betjene sig selv, når de har tid. Man kan bl.a. melde flytning, give os besked, hvis man ønsker en opringning, indsende måler aflæsning, følge sit forbrug online, få oplysninger om driftsforstyrrelser samt blive opdateret på koncernens anlægsarbejder. Kunderne er begejstrede for funktionerne, og vi vil i 2018 arbejde videre med nye online-services.

Nedenstående tabel viser Kundeservices primære kunder og antal kontrakter.



Kunder (kontrakter)

	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Aalborg Bygas A/S	8.507	8.723
Aalborg Naturgas Net	61	62
Aalborg Naturgas Salg A/S	40	44
Aalborg Varme A/S	38.484	37.516
Aalborg Renovation	64.406	64.215
Aalborg Vand A/S	22.482	22.143
Aalborg Kloak A/S	57.180	56.005
	191.160	188.708

Vognpark

Nedenstående tabel viser Aalborg Service A/S' vognpark.

Vognpark (antal)					
	2017	2016	2015	2014	2013
Primo året	6	3	4	4	4
Tilgang – nyanskaffelser	0	3	0	0	0
Afgang – solgte	0	0	1	0	0
Ultimo året	6	6	3	4	4

Vognparken udgør ultimo 2017: Lastvogn m/trailer, puljevogn, servicevogn samt 3 elbiler.

Herudover er der arbejdsmaskiner, så som palleløftere og trucks hos Logistik & Indkøb.

Ejendomme

Aalborg Service A/S har solgt grunden - anvendt til rørplads - ved Svendborgvej 10 D, 9000 Aalborg pr. 1. oktober 2017. Fremover lejer Aalborg Service A/S rørpladsarealer ved Nefovej, 9310 Vodskov.

Salg af varer

Selskabets omsætning fra varesalg udgjorde 80.244.155 kr. i 2017.

IT-plattform

Aalborg Service A/S foretager konstant vedligeholdelse og udvikling af IT-plattformen med henblik på at sikre bl.a. den nødvendige driftssikkerhed.

Idriftsættelsen af det nye Navision Forsyningsløsning, som bygger på en standardplatform, er således ligeledes med til at effektivisere Vandkoncernen, Energikoncernen og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen. Navision Forsyningsløsning er med til at sikre, at pengeflowet sker optimal inden for hver koncern med respekt for organisationsstrukturen.

Desuden har implementeringen af EU-persondataforordning, som træder i kraft 25. maj 2018 krævet mange ressourcer, idet hele organisationens IT-arkitektur er blevet analyseret.

Aalborg Service A/S har stor fokus på IT-sikkerhed og følger Aalborg Kommunes IT-sikkerhedsregulativ og Informationssikkerhedspolitik. Derudover underskriver alle medarbejdere en IT-sikkerhedserklæring i forbindelse med ansættelsen.

Samfundsansvar

Dette er Aalborg Service A/S' frivillige redegørelse om samfundsansvar (Corporate Social Responsibility, CSR) i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 99 a for regnskabsåret 2017.

Hos Aalborg Service 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 Service 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 Service A/S' mission, vision og værdi.

Aalborg Service A/S har opstillet følgende mission, vision og værdier.

Missionen:

Synergi og kreative løsninger

Vi sikrer, at indsigt, viden og erfaring skaber synergi på tværs af organisationen.

Vi sikrer effektivitet og sikker drift med fokus på service.

Vi skaber kreative og innovative løsninger, der understøtter organisationens forretningsstrategi og målsætninger.

Visionen:

Det foretrukne valg!

Vi samarbejder for at skabe succes.

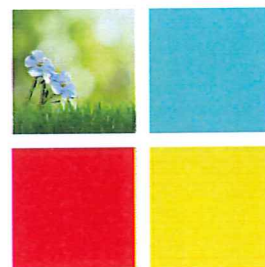
Vi understøtter grøn og bæredygtig tænkning.

Vi giver medarbejderne rammer til innovation, trivsel og medejerskab.

Værdier:

Stærke sammen – også i morgen

- Tillid
- Respekt
- Faglighed
- Samarbejde
- Udvikling



Menneskerettigheder

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

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)

Aalborg Service A/S' personalepolitik bygger på Aalborg Kommunes generelle personalepolitik: "Målgruppen er Aalborg Kommunes ansatte. Den 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 lige så naturligt som tilfredse borgere."

Der er ikke opnået yderligere resultater i 2017.

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 Service A/S (beskrivelse af politikken)

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

I Aalborg Service 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.



Der henvises endvidere til politikker inden for blandt andet:

- Fælles ledelsesgrundlag
- Fælles personalepolitik
- Kompetenceudvikling
- Sundhed

Se endvidere <https://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 Service 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 - enten i den enkelte afdeling eller på tværs i organisationen.

Aalborg Service A/S' medarbejdere skal sikres et godt arbejdsmiljø. Dette sker bl.a. gennem MED-udvalget, og gennem at Aalborg Service A/S certificeres i fælleskab med koncernerne og MEF til maj 2018, hvor de certificeres efter ISO 14001:2015 og OHSAS 18001:2008. Certificeringen bliver udført af Det Bureau Veritas.

Der er generelt en følelse af, at arbejdet med miljø og arbejdsmiljø gør arbejdspladsen til et bedre sted at være.

Der har den 9.-10. november 2017 været ekstern audit. Der blev konstateret 2 mindre afgivelser, som der arbejdes videre med. Ekstern audit kom med flere rosværdige tiltag som f.eks. "godt sammenspil mellem AMG og LMU", "godt arbejde med det fælles ledelsessystem" samt "god registrering og analyse af ulykker". Der blev også peget på forbedringsmuligheder som "synliggørelse af opnåede resultater ved CSR".

Ledelsessystemet er velfungerende og har medvirket til et godt og sikkert arbejdsmiljø, samt til at mindste miljøpåvirkningerne fra vores aktiviteter.

Aalborg Service A/S har altid værnet om social ansvarlighed og dermed gjort social kapital til en dyd. Social kapital bygger på de 3 grundsten: Tillid, retfærdighed og samarbejde, og for at understøtte ansvarligheden er der foretaget en klimamåling blandt medarbejderne i efteråret 2016. Klimamålingen er en undersøgelse af trivsel, ledelsesevaluering og arbejdspladsvurdering. Klimamålingen udviste en gennemsnitlig medarbejdertilfredshedscore på 6,1 på en skala fra 1-7, hvor 7 svarer til helt enig, hvilket må karakteriseres som værende flot. Svarprocenten udgjorde 92 %. Dette skal ses i lyset af Aalborg Service A/S' rolle i forbindelse med implementering af Energikoncernen og købet af Nordjyllandsværket.

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

Aalborg Service A/S beskæftigede gennemsnitligt 73 medarbejdere i 2017 over for ca. 67 medarbejdere i 2016. Stigningen på 6 medarbejdere skyldes primært hjemtagelse af opgaver fra konsulenter m.fl. til Aalborg Service A/S.

Der er beskæftiget 1 medarbejder i seniorjob samt 3 studentermedhjælpere i 2017.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Aalborg Service A/S er tovholder på et projekt, der i fremtiden skal sikre implementering af et samlet miljø- og arbejdsmiljøsystem på tværs af hele organisationen.

Miljø og klima

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

Det er Aalborg Service A/S' hensigt at bringe forurening samt forbrug af energi og ressourcer så langt ned som muligt, uden at det forringer effektiviteten og komforten, ved brug af gængse teknikker inden for de fastsatte økonomiske rammer ved:

Aktiv udvikling og realisering af Aalborg Kommunes miljø-, energi- og klimamålsætninger.

Det kan oplyses, at der er stillet el-biler til rådighed for medarbejderne i forbindelse med mødeaktivitet uden for huset samt en elbil til målerafslæsningsfunktionen.

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

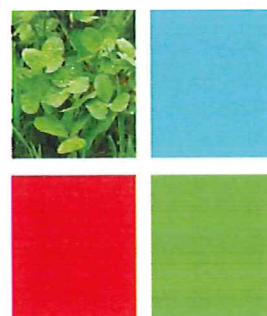
Logistik & Indkøbs lastvogn – Scania P380 – er udstyret med partikelfilter og er miljøgodkendt til kørsel inden for Aalborgs nye miljøzone.

Lastvognen med trailer udfører transportopgaver, herunder anvendelse af kran, hvor lastvognen står i tomgang. De gennemsnitlige transportopgaver har medført, at lastvognen har kørt 1,8 km pr. liter i 2017 over for 1,7 km pr. liter i 2016.

El-bilerne har sikret mindre forbrug af ikke miljøvenlig brændstof fra f.eks. private medarbejderbiler.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Aalborg Service A/S vil i 2018 have fortsat fokus på affaldssortering og forventer at blive den første offentlige institution, der sorterer plast og metal fra.



Bekæmpelse af korruption

Hvad gør Service (beskrivelse af politikken)

Services indkøbspolitik bygger på Aalborg Kommunes generelle indkøbspolitik: "Varer og tjenesteydelser indkøbt til Aalborg Kommune skal være bæredygtige og opfylde minimumskrav til arbejds løn, arbejdsforhold, arbejdsmiljø, miljø, klima, demokrati og social ansvarlighed. Varer og tjenesteydelser fra virksomheder, der er certificerede efter EMAS, ISO14001 og OHSAS 18001 eller lignende certificerede systemer skal prioriteres, og miljø- og bæredygtighedsmærkede produkter vil blive foretrukket, hvor det er teknisk, kvalitetsmæssigt og økonomisk muligt".

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

Logistik & Indkøb under Aalborg Service A/S foretager mange indkøb for Aalborg Vandkoncern, Aalborg Energikoncern og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen, og således sikres mindst mulig risiko med hensyn til korruption, herunder økonomisk udnyttelse og bestikkelse.

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

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

Budgettet, der indgår i årsrapporten, tager udgangspunkt i det af bestyrelsen godkendte reviderede budget af den 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 22:

- Indtægter fra ydelsesaftaler er 3,0 mio. kr. mindre end budgetteret som følge af færre omkostninger, der skal dækkes.
- Varesalget er 6,1 mio. kr. mindre end forventet, hvilket skyldes mindre aktivitet hos virksomheder og selskaber.
- Vareforbruget er ligeledes 6,1 mio. kr. mindre end forventet grundet mindre aktiviteter hos virksomheder og selskaber.

- Administrationsomkostninger er 2,0 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes færre omkostninger til IT og ydelsesaftale med Aalborg Vand Holding A/S samt PANDA fjernaflæsningssystemet. Ydelsesaftale med Aalborg Vand Holding A/S indeholder slutopgørelse for 2016.

Kapitalberedskab

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

Aalborg Service A/S har en soliditetsgrad på 0,7 %. Dette er i overensstemmelse med, at selskabet skal hvile-i-sig-selv og således sælger alle omkostninger via ydelsesaftaler med organisationens virksomheder og selskaber.

Selskabet har via Danske Bank A/S finansieret de aktiver, der er overtaget fra Forsyningsvirksomhederne, Administration i forbindelse med stiftelsen den 1. oktober 2010.

Markedsrisici

Stordriftsfordele ved at være en del af både Aalborg Vandkoncern, Aalborg Energikoncern og Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen er medvirkende til at sikre konkurrenceevnen.

Valuta- og renterisici

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

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt forhold, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af Aalborg Service A/S' finansielle stilling.

Den forventede økonomiske udvikling

For 2018 forventes et 0-resultat, idet alle administrative ydelser sælges via ydelsesaftaler.



Budget

1. januar - 31. december

	Internt regnskab 2017 kr.	Revideret budget 2017 (04.12.17) 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2017 (22.11.16) 1.000 kr.
Nettoomsætning			
Ydelsesaftaler	54.425.911	57.384	55.804
Varesalg	80.244.155	86.416	49.459
Fællesgebyrer mv.	2.865.689	2.612	2.182
Rykkergebyrer, morarenter mv.	3.955.369	3.745	2.795
Panda, fjernaflæsningssystem	1.637.484	1.565	1.740
GIS - lejeindtægter	39.583	40	40
Nettoomsætning i alt	143.168.191	151.762	112.020
Produktionsomkostninger			
Vareforbrug	-80.244.253	-86.366	-49.409
Produktionsomkostninger i alt	-80.244.253	-86.366	-49.409
BRUTTORESULTAT	62.923.938	65.396	62.611
Administrationsomkostninger			
Administration	-53.398.156	-55.569	-51.787
Ydelsesaftale med Vand Holding A/S	-129.994	-45	-245
Ydelsesaftale med Administration og Service - tjenestemandspensionsudbetaling og elever	-4.169.935	-3.956	-4.431
Panda, fjernaflæsningssystem	-1.637.484	-1.565	-1.740
GIS - afskrivninger	-39.583	-40	-40
Afskrivninger	-3.072.044	-3.359	-3.609
Administrationsomkostninger i alt	-62.447.197	-64.534	-61.852
Andre indtægter	748.633	364	445
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.225.374	1.226	1.204
Finansielle indtægter	59.980	14	14
Finansielle omkostninger	-1.214.781	-1.240	-1.218
Skat af årets resultat	-70.574	0	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	0	0	0

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2017 kr.	2016 1.000 kr.
1	Nettoomsætning	143.168.191	108.639
2	Produktionsomkostninger	-80.244.253	-51.688
	Bruttoresultat	62.923.938	56.951
3	Administrationsomkostninger	-62.447.197	-56.201
	Resultat af ordinær drift	476.741	750
4	Andre indtægter	748.633	448
	Andre udgifter	0	-14
	Resultat før finansielle poster	1.225.374	1.183
5	Finansielle indtægter	59.980	18
6	Finansielle omkostninger	-1.214.781	-1.036
	Resultat før skat	70.574	164
7	Skat af årets resultat	-70.574	-164
	ÅRETS RESULTAT	0	0
	Overført resultat	0	

Balance

31. december

Note		2017 Kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	26.886.116	27.701
	Produktionsanlæg og maskiner	232.871	381
	Andre anlæg og driftsmateriel	17.000.998	6.816
	Materielle anlæg under udførelse	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	44.119.985	34.898
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	44.119.985	34.898
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdning	6.643.570	7.842
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.268.927	17.365
11	Udskudt skatteaktiv	0	62
12	Andre tilgodehavender	0	587
13	Periodeafgrænsningsposter	70.408	190
	Selskabsskat	26.000	0
	Tilgodehavender i alt	19.365.336	18.204
	Likvid beholdning	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	26.008.905	26.046
	AKTIVER I ALT	70.128.891	60.944

Balance

31. december

Note		2017 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	PASSIVER		
10	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	500.000	500
11	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelse til udskudt skat	8.590	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	8.590	0
	GÆLD		
14	Langfristede gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser	24.028.285	24.028
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.028.285	24.028
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet bankgæld	861.888	3.564
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.193.212	1.236
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.818.212	18.202
	Skyldig selskabsskat	0	104
16	Anden gæld	14.718.703	13.310
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.592.015	36.416
	GÆLD I ALT	69.620.301	60.444
	PASSIVER I ALT	70.128.891	60.944
17	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Note	2017 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Driftsaktiviteter		
	0	0
18	4.337.002	3.495
19	11.983.495	2.876
	16.320.497	6.371
	59.980	18
	-1.214.781	-1.036
	15.165.696	5.352
	-129.905	-140
	15.035.791	5.212
Investeringsaktiviteter		
	-12.813.795	-12.994
	480.000	0
	-12.333.795	-12.994
Finansieringsaktiviteter		
	0	6.670
	0	6.670
	2.701.996	-1.112
	-3.563.884	-2.452
	-861.888	-3.564

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2017	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital pr. 31. december 2017	500.000	0	500.000

Noter

1. januar - 31. december

	2017 kr.	2016 1.000 kr.
NOTE 1 - Nettoomsætning		
Ydelsesaftaler	54.425.911	49.126
Varesalg	80.244.155	51.500
Fællesgebyrer mv.	2.865.689	2.636
Rykkergebyrer, morarenter mv.	3.955.369	3.350
Panda, fjernaflæsningssystem	1.637.484	1.868
GIS - lejeindtægter	39.583	158
Nettoomsætning i alt	143.168.191	108.639
NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
Vareforbrug	80.244.253	51.688
Produktionsomkostninger i alt	80.244.253	51.688
NOTE 3 - Administrationsomkostninger		
Administration	53.398.156	47.818
Ydelsesaftale med Vand Holding A/S	129.994	301
Ydelsesaftale med Administration og Service - tjenestemandspensionsudbetaling og elever	4.169.935	3.903
Panda, fjernaflæsningssystem	1.637.484	1.868
GIS - afskrivninger	39.583	158
Afskrivninger	3.072.044	2.154
Administrationsomkostninger i alt	62.447.197	56.201
Medarbejderforhold		
Personale administrationsomkostninger		
Lønninger	39.595.687	35.490
Andre omkostninger til social sikring	377.916	343
Andre personaleomkostninger	810.283	695
Personale administrationsomkostninger i alt	40.783.886	36.528

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98B stk. 3 er vederlaget til direktion og bestyrelse ikke oplyst.

	2017 kr.	2016 1.000 kr.
Gennemsnitligt antal heltidsansatte	73	67
NOTE 4 - Andre indtægter		
Husleje	315.565	405
Udlejning af puljebil og elbil	5.600	4
Indtægter vedr. IT	39.220	39
Salg af anlægsaktiver	388.248	0
Andre indtægter i alt	748.633	448
NOTE 5 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	59.980	18
Finansielle indtægter i alt	59.980	18
NOTE 6 - Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.214.781	1.036
Finansielle omkostninger i alt	1.214.781	1.036
NOTE 7 - Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	106
Årets udskudte skat	70.574	58
Skat af årets resultat i alt	70.574	164

NOTE 8 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg og driftsmateriel	Materielle anlæg under udførelse	Materielle anlægsaktiver i alt
Samlet anskaffelsessum primo	30.698.019	1.950.411	12.612.391	0	45.260.822
Tilgang i året		0	12.813.795	12.813.795	25.627.591
Afgang i året	480.000	0	0	-12.813.795	-12.333.795
Samlet anskaffelsessum ultimo	30.218.019	1.950.411	25.426.187	0	57.594.617
Akkumulerede afskrivninger primo	2.997.105	1.569.552	5.796.347	0	10.363.004
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	334.798	147.988	2.628.842	0	3.111.628
Samlede afskrivninger ultimo	3.331.903	1.717.540	8.425.189	0	13.474.632
Bogført værdi ultimo	26.886.116	232.871	17.000.998	0	44.119.985
Bogført værdi primo	27.700.914	380.859	6.816.044	0	34.897.818

NOTE 9 - Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Hensættelse til tab på debitorer, primo

Årets hensættelse

Regulering vedr. konstateret tab

Hensættelse til tab på debitorer ultimo

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt

31.12.2017 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
20.323.927	18.231
-866.000	-633
-189.000	-233
0	0
-1.055.000	-866
19.268.927	17.365

NOTE 10 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014	2013
Virksomhedskapital pr. 1. januar	500	500	500	500	500
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	500	500	500	500	500

NOTE 11 - Hensættelser til udskudt skat

Saldo primo

Årets udskudte skat

Saldo ultimo

Ved opgørelsen af udskudt skat er anvendt en skatteprocent på 22%.

	31.12.2017 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Saldo primo	-61.984	-120
Årets udskudte skat	70.574	58
Saldo ultimo	8.590	-62
NOTE 12 - Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	0	587
Andre tilgodehavender i alt	0	587

NOTE 13 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

NOTE 14 - Langfristede gældsforpligtelser

Gældsbrief Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen

Gældsbrief Aalborg Bygas A/S

Gældsbrief Aalborg Varme A/S

Gældsbrief Aalborg Vand Holding A/S

Gæld der forfalder inden for 1 år

Gæld der forfalder inden for 2-5 år

Langfristede gældsforpligtelser i alt

	31.12.2017 Kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Gældsbrief Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen	2.419.730	2.420
Gældsbrief Aalborg Bygas A/S	269.054	269
Gældsbrief Aalborg Varme A/S	12.232.093	12.232
Gældsbrief Aalborg Vand Holding A/S	9.107.408	9.107
	24.028.285	24.028
Gæld der forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld der forfalder inden for 2-5 år	24.028.285	24.028
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.028.285	24.028

NOTE 15 - Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Øvrige kreditorer

Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt

	31.12.2017 kr.	31.12.2016 1.000 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.549.826	18.120
Øvrige kreditorer	4.268.386	82
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	25.818.212	18.202

NOTE 16 - Anden gæld

Gældsbrief Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen
 Gældsbrief Aalborg Bygas A/S
 Gældsbrief Aalborg Varme A/S
 Skyldig ATP, AUB mv.
 Moms og afgifter
 Opkrævning for eksterne
 Skyldige feriepenge

	31.12.2017 Kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	2.057.043	2.057
	225.154	225
	4.387.537	4.388
	311.906	207
	710.363	0
	1.437.071	1.290
	5.589.629	5.143
Anden gæld i alt	14.718.703	13.310

NOTE 17 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har overtaget sædvanlige forpligtelser og rettigheder i forbindelse med overtagelsen af serviceaktiviteter ved Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen (tidligere Forsyningsvirksomhederne).

Danske Bank A/S har pant i selskabets ejendomme med 15 mio. kr., og virksomhedspant i tilgodehavender, varelager og driftsmidler med 5 mio. kr.

NOTE 18 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Renteindtægter og lignende indtægter
 Renteudgifter og lignende udgifter
 Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg
 Skat af årets resultat

	31.12.2017 Kr.	31.12.2016 1.000 kr.
	-59.980	-18
	1.214.781	1.036
	3.111.628	2.312
	70.574	164
Reguleringer i alt	4.337.002	3.495
NOTE 19 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdning	1.198.666	-1.813
Ændring i tilgodehavender	-1.197.149	52
Ændring i leverandører mv.	11.981.977	4.637
Ændring i driftskapital i alt	11.983.495	2.876

NOTE 20 – Anvendt regnskabspraksis

Aalborg Service A/S er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse C mellem.

Anvendt 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og – tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter salg af varer, der er indkøbt til videresalg og periodiserede tjenesteydelser i henhold til indgåede ydelsesaftaler. Herudover indgår indkomne fællesgebyrer, rykkergebyrer, morarenter mv. Indtægterne indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter årets vareforbrug til videresalg.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre indtægter 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.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, der er direkte knyttet til anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Det være sig direkte omkostninger til løn, vogne,

materialer og ydelser leveret af underleverandører samt indirekte produktionsomkostninger. Der indregnes ikke renter.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid.

De forventede levetider for materielle anlægsaktiver er:

Levetider	År
Grunde og bygninger	50
Vogne	7
IT-hardware – nyt	3
IT-software – opgradering/udvikling	0-3
Øvrige driftsmateriel og inventar	5-10

Anskaffelser i regnskabsåret afskrives forholdsmæssigt efter ibrugtagningstidspunktet. Scrapværdier revurderes årligt.

Der afskrives ikke på grunde.

Anlægsaktiver, der afhændes eller skrottes, udgår af afskrivningsgrundlaget. Avance eller tab opgøres som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Avance eller tab indregnes 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.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

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 beskatingsregler, 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.

Langfristede gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser

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

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 "kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.