

Årsrapport 2021

Aalborg Service A/S

Aalborg Service A/S

Nefovej 50

9310 Vodskov

CVR-nr. 33164610

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022

Dirigent

Pernille Aagaard Truelsen



Udgiver: Aalborg Service A/S
Udgivelse: 6. maj 2022
Sagsnr.: 2022-0499
SagsID.: 2022-0499-1
Titel: Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
3	Selskabsoplysninger	7
4	Koncernoversigt	8
5	Hoved- og nøgletal.....	10
6	Ledelsesberetning.....	11
7	Resultatopgørelse.....	16
8	Balance	17
9	Pengestrømsopgørelse.....	19
10	Egenkapitalopgørelse	20
11	Noter.....	21

1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af Aalborg Service A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 6. maj 2022
Direktion:

Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Vodskov, den 6. maj 2022
Bestyrelse:

Per Clausen
Formand

Daniel Borup Jakobsen
Næstformand

Lasse Frimand Jensen

Sofie Therese Svendsen

Lars Therkildsen

Jane Østergaard

Anne Kathrine Meilskov Jensen

Lisanne Livoni Pehrson

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2021 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 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 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.

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 6. maj 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lyng Skovgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10089

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Service A/S
Nefovej 50, Stae
9310 Vodskov

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

Telefon: 9982 8299

CVR-nr.: 33 16 46 10

Aktionær

Aalborg Forsyning A/S er eneaktionær og moderselskab.

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

Per Clausen – formand
Daniel Borup Jakobsen – næstformand
Lars Therkildsen
Jane Østergaard
Lasse Frimand Jensen
Sofie Therese Svendsen

Bestyrelsen består endvidere af 2 medarbejderrepræsentanter beskæftiget ved Aalborg Service A/S:

Anne Kathrine Meilskov Jensen
Lisanne Livoni Pehrson

Disse er valgt i henhold til aktieselskabslovens regler herfor.

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus C

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

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 koncernen Aalborg Forsyning A/S samt de brugerfinansierede aktiviteter i Aalborg Kommune, forvaltningen Klima og Miljø.

Selskabet er et fælles serviceselskab, der skal samle og udnytte synergierne mellem aktiviteterne i Aalborg Forsyning.

Organisation og medarbejdere

Selskabet består af følgende funktioner:

- Kunder og Indkøb
- Digitalisering og IT (DiGIT)
- Direktionssekretariatet
- Økonomi

5 Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	327.417	195.986	207.191	145.801	143.168
Bruttoresultat	277.634	121.501	113.972	77.417	62.924
Resultat af ordinær drift	128	688	1.153	810	477
Resultat før finansielle poster	447	930	1.267	1.139	1.225
Resultat af finansielle poster	447	-932	-1.417	-1.343	-1.155
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	137.812	78.051	103.936	86.783	70.129
Egenkapital	500	500	500	500	500
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	24.135	23.110	2.922	5.440	15.036
Investeringsaktivitet	-40.775	-11.073	-17.512	-4.368	-12.334
Ændring i likvider	-17.071	12.038	-14.590	1.072	2.702
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	0,1	0,5	0,6	0,8	0,9
Afkastningsgrad	0,4	1,0	1,3	1,5	1,9
Egenkapitalens forrentning	0	0	0	0	0
Soliditetsgrad	0,4	0,6	0,5	0,6	0,7

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 =	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

6 Ledelsesberetning

Forord

Aalborg Forsyning A/S består af en række forsyningsvirksomheder ejet af Aalborg Kommune, som forsyner kunderne med fjernvarme, køling, gas og vand, samt udøver energirådgivning.

Ledelsesberetningen aflægges på koncernniveau for Aalborg Forsyning A/S.

Energidivisionen omfatter:

- Nordjyllandsværket A/S
- Aalborg Varme A/S
- Aalborg Decentrale Værker A/S
- Aalborg Fjernkøling A/S
- Aalborg Bygas A/S
- Aalborg Energicenter A/S
- Norbis A/S

Vanddivisionsen omfatter:

- Aalborg Vand A/S
- Aalborg Kloak A/S
- Aalborg Vand Entreprise A/S

Service divisionen omfatter:

- Aalborg Service A/S

Aalborg Service A/S' aktiviteter

Aalborg Service A/S er Aalborg Forsyning A/S' administrationsselskab, hvor samtlige medarbejdere i Aalborg Forsyning A/S-koncernen er ansat pr. 1. juni 2021. Medarbejdere, der tidligere var ansat i Aalborg Forsyning A/S, blev virksomhedsoverdraget til Aalborg Service A/S pr. 31. maj 2021. Selskabet varetager opkrævning ved forbrugere på vegne af søsterselskaberne. Endvidere afholder selskabet koncernens fællesomkostninger, der viderefaktureres til de øvrige selskaber i koncernen til kostpris ud fra fastsatte fordelingsnøgler, samt direkte viderefakturerer.

Den udvikling, som drives i Aalborg Service A/S, er fokuseret på effektivisering af driftssystemer og smartere forretningsgange, mens drift og administration er centreret omkring effektiv og rettidig levering af de ydelser, som efterspørges af vores samarbejdspartnere. Tillige sikrer Aalborg Service A/S i stor udstrækning effektivitet og understøtning af tiltag, som er besluttet gennemført i Aalborg Forsyning.

Kunder og Indkøb

Under overskriften Kunder varetager funktionen en samlet administration af alle Aalborg Forsynings kunder - fakturering, indbetalinger, inddrivelse af restancer, kundehenvendelser samt kommunikation, hjemmeside, sociale medier, grafisk design og branding af Aalborg Forsyning som en moderne og ansvarlig multiforsyning.

Indkøb sikrer lovlige og ansvarlige indkøb ved overholdelse af udbudslovgivningen, indkøbspolitikken, og ved at indtænke miljø og arbejdsmiljø, bæredygtighed og CSR/UNGP i alle udbud og kontrakter med leverandører til Aalborg Forsyning.

Digitalisering og IT (DiGIT)

DiGIT leverer digitaliserings- og it-ydelser til alle selskaber. Vi varetager og hjælper forretningen igennem hele livscyklussen fra idé til drift, når der er tale om såvel systemanskaffelser som udviklingsopgaver. Derudover udarbejdes strategier for forskellige teknologiområder, arkitektur og sikkerhedsrammer defineres, herunder har vi ansvaret for kontraktforhandlinger, GDPR compliance samt at bidrage til – og samle alle selskabers it-budgetter.

Direktionssekretariatet

Direktionssekretariatet udfører opgaver for bestyrelserne i Aalborg Forsyning, direktøren og den samlede direktion for Aalborg Forsyning og forvaltningen Klima og Miljø, samt for rådmanden (Renovation). Herudover varetages opgaver med juridisk rådgivning og sagsbehandling, HR, personale og arbejdsmiljø.

Økonomi

Alle økonomiske opgaver varetages for virksomhederne i Aalborg Forsyning. Derudover udarbejdes interne afregningssatser, ydelsesaftaler mellem koncernens selskaber med mere.

Kundetilfredshed og profilering

I 2021 har Aalborg Service A/S' Kundeservice håndteret kundeforhøvelser i forbindelse med Corona-situationen via én indgang til Aalborg Forsyning. Målet om, at kunden aldrig skal bekymre sig om fx at finde vej gennem vores organisatoriske forhold, men blot føle tryghed i, at vi håndterer kundens forhold, spørgsmål, udfordringer osv. professionelt og kompetent, er fuldt ud gennemført – også under de ekstraordinære forhold.

Aalborg Service A/S varetager også en samlet kundeadministration for hele Aalborg Forsyning, herunder til- og afmelding af kunder, indhentning af data om kundernes forbrug, fakturering, opkrævning, samt en række andre serviceorienterede funktioner. Synergien i en samlet kundeforvaltning sikrer en effektiv drift og samtidig enkelthed for kunden.

Hjemmesiden aalborgforsyning.dk er en vigtig del af Aalborg Forsynings ansigt udadtil. Her kan kunder og samarbejdspartnere finde relevant information om bl.a. driftsforstyrrelser, anlægsarbejder og betjene sig selv via mange selvbetjeningstjenester. Hjemmesiden, der understøtter ét samlet Aalborg Forsyning, opfylder kravene om tilgængelighed og har et moderne og kundevenligt design.

Aalborg Forsyning anvender også sociale medier til at kommunikere til og med kunderne. På Facebook kommunikerer løbende relevante emner, kampagner mv. og LinkedIn profileres Aalborg Forsyning bl.a. som en god og attraktiv arbejdsplads.

Nedenstående tabel viser Kundeservices primære kunder og antal kontrakter.

Kunder (kontrakter)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Aalborg Bygas A/S	7.461	7.772
Aalborg Varme A/S	45.016	44.181
Aalborg Renovation	58.462	59.933
Aalborg Vand A/S	23.904	23.548
Aalborg Kloak A/S	60.620	59.772
	195.463	195.206

Vognpark

Nedenstående tabel viser Aalborg Service A/S' vognpark.

Vognpark (antal)	2021	2020	2019	2018	2017
Primo året	12	13	6	6	6
Tilgang – nyanskaffelser	71	0	8	0	0
Afgang – solgte	3	1	1	0	0
Ultimo året	80	12	13	6	6

Som led i virksomhedsoverdragelsen af medarbejdere pr. 31. maj 2021 fra Aalborg Forsyning A/S er bilparken ligeledes overdraget til Aalborg Service A/S. Dette er udtryk for tilgangen i 2021.

IT-plattform

I 2021 har der været særligt fokus på at udvikle og understøtte den nye organisering i Aalborg Forsyning, samt de nødvendige adskillelser fra visse kommune-systemer. Forberedelserne til ét samlet Aalborg Forsyning har på IT-området betydet, at der skulle organiseres omkring én samlet concern-IT funktion i det kommende Innovationsområde. Her samles ansvaret fremadrettet for såvel administrativt IT som produktionsnært IT.

I forhold til systemadskillelser er systemer til sagsbehandling, kontraktstyring, teknisk dokumentation og bestyrelsesdagsordner udskilt. Derudover er der gjort forberedelser til blandt andet udskillelse af GIS- og lønsystem som færdiggøres i 2022.

2021 markerede også året, hvor Aalborg Forsyning lancerede en ny fælles projektmodel. Modellen er understøttet med it-værktøjer som sikrer både overblik og styring i projekterne samt porteføljestyling og prioritering på tværs af organisationen.

Samfundsansvar

Aalborg Forsyning har udarbejdet en CSR-redegørelse (Corporate Social Responsibility) der udgør koncernens samlede redegørelse for samfundsansvar for de virksomheder i koncernen, som er underlagt krav om redegørelse for samfundsansvar jf. årsregnskabslovens § 99 a for regnskabsåret 2021. CSR-rapporten findes på Aalborg Forsynings hjemmeside: <https://www.aalborgforsyning.dk/csr-redegorelse>

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

Aalborg Forsynings Code of Conduct for forretningsrelationer blev første gang taget i anvendelse ultimo 2020 og forventes løbende implementeret i forbindelse med indgåelse af nye kontrakter. Udarbejdelsen af Aalborg Forsynings første indvirkningsanalyser er udarbejdet, hvor den sidste indvirkningsanalyse for de af datterselskaberne der er underlagt kravet i årsregnskabsloven § 99 a, forventes færdiggjort i 2022.

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

CSR-redegørelsen indeholder en beskrivelse af koncernens samlede CSR-politik samt Miljø- og Arbejdsmiljøpolitik. CSR-redegørelsen indeholder desuden en beskrivelse af politik, aktiviteter for indeværende år, herunder specifikke cases, hvor samfundsansvar har spillet en rolle samt aktiviteter for fremtiden inden for miljø og klima, sociale- og medarbejderforhold, menneskerettigheder og bekæmpelse af korruption.

CSR-redegørelsen redegør endvidere for det underrepræsenterede køn på koncernniveau, jf. årsregnskabslovens § 99 b, hvilket er et krav for Aalborg Forsyning som concern samt flere datterselskab.

Slutteligt indeholder CSR-redegørelsen et afsnit for dataetik, som er et nyt krav i årsregnskabslovens fra regnskabsåret 2021. I dette afsnit belyses Aalborg Forsynings politik for dataetik samt hvilke risici Aalborg Forsyning oplever der er ved behandling af data gennem menneskelige handlinger.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Service A/S' regnskab for perioden 1. januar - 31. december 2021 udviser et resultat på 0 kr., og selskabs balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 0,5 mio. kr.

Som led i konsolideringen af Aalborg Forsyning A/S blev alle medarbejdere, medarbejderrelaterede omkostninger og medarbejderrelaterede aktiver i Aalborg Forsyning A/S overført til Aalborg Service A/S pr. 31. maj 2021. Dette bevirker, at der ikke kan foretages en retvisende sammenligning af resultatopgørelse og balance for regnskabsår 2020 og 2021.

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

Kapitalberedskab

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

Aalborg Service A/S har en soliditetsgrad på 0,3%. Dette er i overensstemmelse med, at selskabet vil hvile-i-sig selv og således sælger alle omkostninger via ydelsesaftaler med organisationens virksomheder og selskaber.

Den daglige drift er finansieret via kassekredit ved Danske Bank med kreditmax. på 26,9 mio. kr., hvoraf 19,4 mio. kr. er anvendt pr. statusdagen. Derudover acountofakturerer Aalborg Service A/S kvartalsvis forud søsterselskaber og øvrige virksomheder i organisationen i henhold til ydelsesaftaler.

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

Risici

Driftsrisici

Aalborg Service A/S anvender på driftssiden store og anerkendte leverandører i stedet for mindre ukendte leverandører, således risikoen er mindsket.

Konkurrencedygtige priser og rationel drift vil fortsat være det, der mindsker den driftsmæssige risiko for selskabet.

Markedsrisici

Aalborg Service A/S vurderes ikke at have væsentlige markedsrisici, da selskabet er serviceselskab for koncernen Aalborg Forsyning.

Valutarisici

Aalborg Service A/S har ingen valutarisici af betydning.

Finansielle risici

Aalborg Service A/S har ingen renterisici af betydning.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede økonomiske udvikling

For 2022 forventes et 0-resultat, idet alle administrative ydelser sælges via ydelsesaftaler.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
1	Nettoomsætning	327.417	195.986
2	Produktionsomkostninger	-49.783	-74.485
	Bruttoresultat	277.634	121.501
3	Administrationsomkostninger	-277.506	-120.814
	Resultat af ordinær drift	128	688
4	Andre driftsindtægter	319	242
	Resultat før finansielle poster	447	930
5	Finansielle indtægter	24	19
6	Finansielle omkostninger	-471	-951
	Resultat før skat	0	-2
7	Skat af årets resultat	0	2
	ÅRETS RESULTAT	0	0
	Overført resultat	0	0

Balance

31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	35.380	23.884
	Produktionsanlæg og maskiner	4.062	1.259
	Andre anlæg og driftsmateriel	25.595	20.312
	Materielle anlæg under udførelse	16.568	6.691
	Materielle anlægsaktiver i alt	81.605	52.146
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	81.605	52.146
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
9	Varebeholdning	11.921	11.180
	Tilgodehavender		
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.898	11.146
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	30.534	0
	Andre tilgodehavender	1.028	2.967
11	Periodeafgrænsningsposter	2.482	250
13	Udskudt skatteaktiv	346	346
	Selskabsskat	0	16
	Tilgodehavender i alt	44.287	14.725
	Likvid beholdning	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	56.208	25.905
	AKTIVER I ALT	137.812	78.051

Balance

31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	PASSIVER		
12	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført resultat	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	500	500
	GÆLD		
14	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden langfristet gæld	0	6.559
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	6.559
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Bankgæld	19.413	2.342
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.977	2.136
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.935	23.288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.490	26.221
11	Periodeafgrænsningsposter	91	2
15	Anden kortfristet gæld	54.405	17.003
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	137.312	70.992
	GÆLD I ALT	137.312	77.551
	PASSIVER I ALT	137.812	78.051
16	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
17	Nærtstående parter		
20	Begivenheder efter balancedagen		
21	Anvendt regnskabspraksis		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Note	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Driftsaktiviteter		
	0	0
18	11.763	11.299
19	12.372	12.719
	24.135	24.018
	24	19
	-471	-951
	23.688	23.086
	16	24
	23.704	23.110
Investeringsaktiviteter		
	-40.905	-11.189
	0	114
	130	2
	-40.775	-11.073
	-17.071	12.038
	-2.342	-14.380
	-19.413	-2.342

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2021	500	0	500
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital pr. 31. december 2021	500	0	500

Noter

1. januar - 31. december

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
NOTE 1 - Nettoomsætning		
Ydelsesaftaler - grundydelse	100.274	82.588
Lønydelser, tjenestemandspension og viderefakturering af eksterne udgifter	165.105	24.893
Varesalg	49.985	74.956
Fællesgebyrer mv.	2.490	2.563
Rykkergebyrer, morarenter mv.	3.854	4.351
Kantine Norbis Park - salg til medarbejdere	378	0
Fjernaflysningssystem og aflæsningssystem PANDA	4.971	6.636
Øvrige indtægter	360	0
Nettoomsætning i alt	327.417	195.986
NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
Vareforbrug	49.783	74.485
Produktionsomkostninger i alt	49.783	74.485
NOTE 3 - Administrationsomkostninger		
Administration	254.947	105.859
Ydelsesaftale med Aalborg Forsyning A/S	30	72
Ydelsesaftale med Administration og Service - tjenestemandspensionsudbetaling, tjenstemandslønninger og elever	10.839	3.772
Fjernaflysningssystem inkl. afskrivninger	4.971	6.636
Afskrivninger	6.718	4.474
Administrationsomkostninger i alt	277.506	120.814
Medarbejderforhold		
Personale administrationsomkostninger		
Lønninger	179.067	64.469
Pension	19.139	7.069
Andre omkostninger til social sikring	2.307	854
Andre personaleomkostninger	3.605	1.313
Personale administrationsomkostninger i alt	204.118	73.705

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Gennemsnitligt antal heltidsansatte	335	127
Vederlag til direktion og bestyrelse	416	412
NOTE 4 - Andre driftsindtægter		
Husleje	168	109
Øvrige indtægter	46	0
Salg af anlægsaktiver	105	133
Andre indtægter i alt	319	242
NOTE 5 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	24	19
Finansielle indtægter i alt	24	19
NOTE 6 - Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	471	951
Finansielle omkostninger i alt	471	951
NOTE 7 - Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-2
Skat af årets resultat i alt	0	-2

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	28.220	3.701	51.935	6.691	90.547
Tilgang i året	0	0	0	40.905	40.905
Afgang i året	0	246	0	0	246
Overførsel	11.831	4.220	14.977	-31.028	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	40.051	7.675	66.913	16.568	131.206
Akkumulerede afskrivninger primo	4.336	2.442	31.623	0	38.402
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	221	0	0	221
Årets af- og nedskrivninger	335	1.392	9.694	0	11.422
Samlede afskrivninger ultimo	4.671	3.613	41.318	0	49.602
Bogført værdi ultimo	35.380	4.062	25.595	16.568	81.605
Bogført værdi primo	23.884	1.259	20.312	6.691	52.146

NOTE 9 - Varelager

Handelsvarer

NOTE 10 - 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

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Handelsvarer	11.921	11.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.049	12.209
Hensættelse til tab på debitorer, primo	-1.063	-890
Årets hensættelse	-88	-173
Regulering vedr. konstateret tab	0	0
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	-1.151	-1.063
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	9.898	11.146

NOTE 11 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår og regulering ydelsesaftaler.

NOTE 12 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000.

Der har ikke været nogle ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

NOTE 13 - Udskudt skatteaktiv

Saldo primo

Årets udskudte skat

Saldo ultimo

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

NOTE 14 - Anden langfristet gæld

Indefrosne feriepenge

Gæld der forfalder inden for 1-5 år

Anden langfrist gæld i alt**NOTE 15 - Anden kortfristet gæld**

Gældsbrief Aalborg Kommune, Miljø- og Energiforvaltningen

Opkrævning for eksterne

Skyldige lønposter, herunder A-skat mv.

Skyldige feriepenge og afspadsering mv.

Anden kortfristet gæld i alt

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	346	344
	0	2
	346	346
	0	6.559
	0	6.559
	0	6.559
	0	6.559
	4.477	4.477
	1.652	1.567
	19.817	5.861
	28.460	5.097
	54.405	17.003

NOTE 16 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har overtaget sædvanlige forpligtelser og rettigheder i forbindelse med overtagelsen af service-aktiviteter ved Aalborg Kommune, forvaltningen Klima og Miljø (tidligere Forsyningsvirksomhederne).

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed:

Ejerpantebrev på i alt 15.000 t.kr., der giver pant i selskabets ejendomme til en samlet regnskabsmæssige værdi på 35.380 t.kr. er stillet til sikkerhed for Danske Bank.

Virksomhedspant på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i selskabets tilgodehavender, varelager og driftsmidler med en regnskabsmæssige værdi på i alt 85.865 t.kr. er stillet til sikkerhed for Danske Bank.

Pr. 1. juli 2021 har Aalborg Service A/S indgået kontrakt med Aalborg Forsyning A/S vedr. leje af hele ejendommen Nefovej 44, 9310 Vodskov. Lejemålet er uopsigeligt fra begge parter side indtil 1. juli 2053, hvorefter lejemålet kan opsiges skriftligt med 6 måneders varsel. Der betales en omkostningsbestemt leje, der udgøres af lejemålets andel af de enkelte års udgifter til ejendommens drift og vedligeholdelse, herunder andel af renter og afdrag på Udlejers bank-/realkreditlån i ejendommen samt lejemålets forholdsmæssige andel af løbende udgifter. I 2022 forventes huslejen at udgøre 11,8 mio. kr.

Pr. 1. december 2018 har Aalborg Service A/S indgået kontrakt med Nordjyllandsværket A/S vedr. leje af 3.830 m2. Lejemålet kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel, hvilket resulterer i en forpligtelse på 239 t.kr.

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Leasingforpligtelse fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse		
Indenfor 1 år	2.463	0
Indenfor 1 og 5 år	3.664	0
Efter 5 år	0	0
	6.127	0

NOTE 17 - Nærtstående parter

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

Aalborg Service A/S indgår i koncernregnskabet i Aalborg Forsyning A/S, Nefovej 50, 9310 Vodskov.

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

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
NOTE 18 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Renteindtægter og lignende indtægter	-24	-19
Renteudgifter og lignende udgifter	471	951
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	11.316	10.369
Skat af årets resultat	0	-2
Reguleringer i alt	11.763	11.299
NOTE 19 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdning	-741	24
Ændring i tilgodehavender	-29.578	26.542
Ændring i leverandører mv.	42.691	-13.847
Ændring i driftskapital i alt	12.372	12.719

NOTE 20 - Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

NOTE 21 – Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingsaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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, periodiseret udlejning af medarbejdere og salg af administrative ydelser 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.

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	3-5
IT-software – opgradering/udvikling	1-5
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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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.

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.

Anden gæld

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

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.