



Årsrapport 2023

Aalborg Service A/S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024

Dirigent Pernille Aagaard Truelsen

Aalborg Service A/S
Norbis Park 100
9310 Vodskov
CVR: 33164610

Udgiver: Aalborg Service A/S
Udgivelse: 30. april 2024
Sagsnr.: 2023-0181
Dok.nr.: 2023-0181-8
Titel: Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
3	Selskabsoplysninger	7
4	Hoved- og nøgletal	8
5	Ledelsesberetning	9
6	Resultatopgørelse	12
7	Balance.....	13
8	Pengestrømsopgørelse	15
9	Egenkapitalopgørelse.....	16
10	Noter.....	17

1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af Aalborg Service A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 30. april 2024

Direktion:

Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Vodskov, den 30. april 2024

Bestyrelse:

Anne Kathrine Aaen Hansen
Formand

Daniel Borup Jakobsen
Næstformand

Jane Østergaard

Lars Therkildsen

Rosa Sulaiman

Sofie Therese Svendsen

Anne Kathrine Meilskov Jensen

Annie Løve Lundgaard

Pernille Stampe Jakobsen

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Service A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 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 regnskabsbrugerne 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.

Aarhus, den 30. april 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Mølkjær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24821

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Service A/S
Norbis Park 100
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.

Anne Kathrine Aaen Hansen – formand
Daniel Borup Jakobsen – næstformand
Jane Østergaard
Lars Therkildsen
Rosa Sulaiman
Sofie Therese Svendsen

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

Anne Kathrine Meilskov Jensen
Annie Løve Lundgaard
Pernille Stampe Jakobsen

Disse er valgt i henhold til selskabslovens regler herfor.

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus C

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

4 Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	506.516	480.264	327.417	195.986	207.191
Bruttoresultat	435.662	417.529	277.634	121.501	113.972
Resultat af ordinær drift	7.423	-4.082	128	688	1.153
Resultat før finansielle poster	8.447	8.481	447	930	1.267
Resultat af finansielle poster	8.089	-545	-447	-932	-1.417
Årets resultat	2.989	6.138	0	0	0
Balance					
Balancesum	234.478	151.739	134.643	78.051	103.936
Egenkapital	9.627	6.638	500	500	500
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	81.190	11.771	20.478	23.110	2.922
Investeringsaktivitet	-20.833	356	-37.550	-11.073	-17.512
Ændring i likvider	60.357	12.127	-17.072	12.038	-14.590
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	1,5	1,8	0,1	0,5	0,6
Afkastningsgrad	3,8	5,9	0,4	1,0	1,3
Egenkapitalens forrentning	36,7	172,0	0,0	0,0	0,0
Soliditetsgrad	4,1	4,4	0,4	0,6	0,5

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

5 Ledelsesberetning

Aalborg Service A/S' aktiviteter

Aalborg Service A/S' formål er inden for de til enhver tid gældende lovgivningsmæssige rammer at udføre understøttende funktioner for Aalborg Forsyning A/S og alle selskaber ejet helt eller delvist af Aalborg Forsyning A/S, samt for Aalborg Kommunes renovationsvirksomhed for tiden henhørende under Klima og Miljø i Aalborg Kommune. Selskabet kan tillige yde servicefunktioner til en bredere kreds end anført i det omfang, at dette i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning og retspraksis er muligt.

Aalborg Service A/S er Aalborg Forsyning A/S' administrationselskab, hvor samtlige medarbejdere får udbetalt løn fra.

Aalborg Service A/S varetager opkrævning ved forbrugerne på vegne af søsterselskaberne i Aalborg Forsyning A/S-koncernen og Aalborg Renovation. Endvidere afholder selskabet fællesomkostninger, der viderefaktureres til de øvrige selskaber i Aalborg Forsyning A/S-koncernen og Aalborg Renovation til kostpris ud fra fastsatte fordelingsnøgler, samt direkte viderefakturering af ydelser. Selskabet vil således over en årrække hvile-i-sig-selv.

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 samarbejdspartnere. Tillige sikrer Aalborg Service A/S i stor udstrækning effektivering og understøtning af tiltag.

Samfundsansvar

Aalborg Forsyning har udarbejdet en bæredygtighedsrapport, der udgør koncernens samlede redegørelse for samfundsansvar for de virksomheder i koncernen, som er underlagt krav om redegørelse for samfundsansvar jf. årsregnskabslovens § 99a for regnskabsåret 2023. Bæredygtighedsrapporten findes på Aalborg Forsynings hjemmeside <https://aalborgforsyning.dk/bæredygtighedsrapport/>

Bestyrelserne i Aalborg Forsyning vedtog i 2020 en CSR-politik og Code of Conduct for forretningsrelationer, der følger de internationalt anerkendte principper for ansvarlig virksomhedsadfærd. 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 implementeres løbende i forbindelse med indgåelse af nye kontrakter.

Aalborg Forsyning har etableret en proces for nødvendig omhu og foretager jævnlige operationelle analyser af vores risici for negative indvirkninger på områderne dækket af UNGPs/OECD-standarden. I 2023 er modellen udbygget til også at inkludere finansielle risici og muligheder, for at imødekomme de kommende krav til ESG-rapportering, herunder CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive), som Aalborg Forsyning omfattes af i regnskabsåret 2025. Analyserne dækker tilsammen de områder, der skal redegøres for jf. årsregnskabslovens § 99a.

Bæredygtighedsrapporten indeholder en beskrivelse af koncernens samlede CSR-politik samt øvrige politikker med relevans for Aalborg Forsynings arbejde med samfundsansvar. Bæredygtighedsrapporten indeholder desuden beskrivelser af aktiviteter for indeværende år, hvor samfundsansvar har spillet en rolle, samt aktiviteter for fremtiden inden for miljø og klima, sociale- og medarbejderforhold, menneskerettigheder og bekæmpelse af korruption.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

I henhold til årsregnskabsloven § 99b redegøres for Aalborg Service A/S' kønsmæssige sammensætning af ledelsen.

Aalborg Service A/S tror på, at mangfoldighed blandt ledelse og medarbejdere, herunder ligelig fordeling af kønnene bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker Aalborg Forsynings performance og konkurrenceevne.

Øverste ledelsesorgan

Bestyrelsen, som er det øverste ledelsesorgan, består af 9 medlemmer, hvoraf 6 er generalforsamlingsvalgte. I løbet af regnskabsåret 2023 har der været en udskiftning i bestyrelsen. Kønsfordelingen pr. 31. december 2023 af de generalforsamlingsvalgte medlemmer er 3 kvinder og 3 mænd.

De 3 medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer, som ikke indgår i rapporteringen, udgør 3 kvinder.

Ligelig kønsfordeling jf. Erhvervsstyrelsen er opnået, når det øverste ledelsesorgan består af 6 personer, hvoraf andelen af det underrepræsenterede køn udgør mindst 33,33%.

Aalborg Service A/S har dermed pr. 31. december 2023 en ligelig kønsfordeling i det øverste ledelsesorgan, hvorfor der ikke er pligt til at opstille måltal for at øge andelen af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan.

5 års oversigt over måltal					
Øverste ledelsesorgan	2023	2024	2025	2026	2027
Samlet antal medlemmer	6				
Underrepræsenteret køn i pct.	50%				
Måltal i pct.	-				
Årstal for opfyldelse af måltal	-				

Øvrige ledelsesniveauer

Aalborg Service A/S' øvrige ledelsesniveauer består i af virksomhedens registrerede direktion, samt områdedirektører, der refererer direkte til den registrerede direktion. Dette er ledelsesniveau 1 og 2. De øvrige ledelsesniveauer består af 0 kvinder og 3 mænd.

5 års oversigt over måltal					
Øvrige ledelsesniveauer	2023	2024	2025	2026	2027
Samlet antal medlemmer	3				
Underrepræsenteret køn i pct.	0%				
Måltal i pct.	40%				
Årstal for opfyldelse af måltal	2030				

Måltallet for ligelig fordeling bevirker, at Aalborg Service A/S tilstræber at udskifte minimum et af de mandlige ledelsesmedlemmer senest i 2030 med et kvindeligt ledelsesmedlem, således ligelige kønsfordeling opnås jf. Erhvervsstyrelsens vejledning.

Der har i løbet af 2023 ikke været nogen udskiftning i de øvrige ledelsesniveauer, men det forventes at der indenfor den fastsatte tidshorizont vil være en naturlig udskiftning, hvorved de igangsatte tiltag vil skabe en ligelig fordeling.

Aalborg Service A/S har fastlagt en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn. Denne omfatter samtlige ledelsesniveauer 1 – 5 i virksomheden, med det mål at opnå en ligelig fordeling svarende til minimum 40% på samtlige ledelsesniveauer med personaleansvar. Der arbejdes løbende på at skabe og opretholde en afbalanceret kønssammensætning.

Politikken og handlinger foretaget i 2023 omfatter følgende tiltag for at øge andelen af kvindelige ledere og kandidater til samtlige ledelsesniveauer:

- Der anvendes ved rekrutteringer, internt såvel som eksternt, kønsneutrale jobannoncer.
- Der afholdes medarbejder- og leder-udviklingssamtaler, hvor trivsel og karrieremuligheder drøftes. På den måde sikres der lige muligheder for alle medarbejdere.
- Der afholdes lederworkshop for alle ledere i Aalborg Forsyning
- Alle medarbejdere tilbydes løbende 1:1 samtaler, hvor medarbejderen kan adressere bekymringer eller aspirationer med nærmeste leder.
- Aalborg Forsyning har et formaliseret samarbejde med UCN og Aalborg Universitet og deltager i karrieremesser med henblik på at øge interessen for branchen som arbejdsplads.
- Aalborg Forsyning tilbyder løbende muligheder for samarbejde med studerende om mulighed for praktik og projektskrivning.

Dataetik

Under henvisning til årsregnskabslovens § 99d, stk. 3 udarbejdes der ikke en redegørelse for dataetik for Aalborg Service A/S, idet moderselskabet Aalborg Forsyning A/S udarbejder en samlet redegørelse for dataetik for koncernen. Der henvises til den lovpligtige redegørelse for dataetik jf. årsregnskabslovens § 99d i ledelsesberetningen for Aalborg Forsyning A/S.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Service A/S' regnskab for perioden 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat før skat på 8,1 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 9,6 mio. kr. Skat af årets resultat udgør 5,1 mio. kr. og resultat efter skat udgør herefter 2,9 mio. kr. Den relativ høje selskabsskat i 2023 skyldes salg af en ejendom pr. 01.01.2024, hvor avancen regnskabsmæssigt kommer med i årsrapporten for 2024, men hvor avancen skattemæssigt er kommet til beskatning i 2023.

Alle administrationsomkostninger, andre indtægter og udgifter samt finansielle indtægter og udgifter er solgt via aftaler med koncernforbundne selskaber.

Aalborg Service A/S har i 2022 solgt Stigsborg Brygge, hvilket påvirkede årets resultat positivt. Fortjenesten bibeholdes i Aalborg Service A/S og afviger derfor positivt fra det forventede resultat for 2023.

Aalborg Service A/S har i 2023 lejet sig ind i administrationsbygningen hos moderselskabet Aalborg Forsyning A/S. Huslejen som Aalborg Service A/S betaler til Aalborg Forsyning A/S, har i 2023 været mindre end forventet, hvilket påvirker resultatet for Aalborg Service A/S positivt. Der er ydermere foretaget en regulering af huslejen fra 2022, hvilket påvirker resultatet positivt. Der var budgetteret med et nul resultat mod et resultat på 2,9 mio. kr., som skyldes ovenstående husleje. Overskuddet konsolideres i selskabet og beholdes i selskabet, for at mindske koncernens øvrige selskabers betaling til Aalborg Service A/S i de kommende år.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Begivenheder efter balancedagen

Aalborg Service A/S har solgt fast ejendom pr. 01.01.2024 med en forventet regnskabsmæssig avance på 9,5 mio. kr., der er i 2023 betalt SKAT i forbindelse med salget.

Den forventede økonomiske udvikling

For Aalborg Service A/S forventes der i 2024 et resultat på 6,5 mio. kr. før skat, som følge af salg af ejendom.

Investeringer i 2024 forventes at falde grundet færdiggørelsen og idriftsættelsen af Driftscenter Gasværksvej.

Aalborg Renovation er pr. 1 januar 2024 selskabsgjort i forbindelse med en politisk beslutning om selskabsgørelse af renovationsenheder. Aalborg Renovation er dermed overdraget til Nordværk I/S pr. 1. januar 2024.

Aalborg Service A/S understøtter i 2024 Aalborg Renovation med ydelser via overskudskapacitet.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
1	Nettoomsætning	506.516	480.264
2	Produktionsomkostninger	-70.854	-62.735
	Bruttoresultat	435.662	417.529
3	Administrationsomkostninger	-428.239	-421.611
	Resultat af ordinær drift	7.423	-4.082
4	Andre driftsindtægter	1.024	12.563
	Resultat før finansielle poster	8.447	8.481
5	Finansielle indtægter	919	23
6	Finansielle omkostninger	-1.277	-568
	Resultat før skat	8.089	7.936
7	Skat af årets resultat	-5.100	-1.798
	ÅRETS RESULTAT	2.989	6.138
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	2.989	6.138

Balance

31. december

Note		2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.759	5.856
	Produktionsanlæg og maskiner	6.226	3.809
	Andre anlæg og driftsmateriel	48.121	49.281
	Materielle anlæg under udførelse	19.704	12.492
	Materielle anlægsaktiver i alt	79.810	71.438
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	79.810	71.438
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdning	9.756	12.786
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.002	15.803
	Igangværende arbejder for fremmed regning	42.695	19.329
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.815	16.942
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder vedrørende selskabsskat	0	2.198
10	Periodeafgrænsningsposter	2.331	4.098
	Tilgodehavender i alt	91.843	58.370
	Likvid beholdning	53.069	9.145
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	154.668	80.301
	AKTIVER I ALT	234.478	151.739

Balance

31. december

Note		2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført resultat	9.127	6.138
	EGENKAPITAL I ALT	9.627	6.638
12	HENSATTE FORPLIGTELSE		
	Hensættelse til udskudt skat	3.751	3.650
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	3.751	3.650
	GÆLD		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Bankgæld	0	16.433
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.325
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.125	28.999
	Gæld til tilknyttede virksomheder	107.437	39.744
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	9.622
	Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. SKAT	4.981	0
13	Anden kortfristet gæld	48.557	40.328
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	221.100	141.451
	GÆLD I ALT	221.100	141.451
	PASSIVER I ALT	234.478	151.739
14	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
15	Nærtstående parter		
18	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
19	Anvendt regnskabspraksis		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Note		2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
	Driftsaktiviteter		
	Årets resultat	2.989	6.138
16	Reguleringer	20.103	5.103
17	Ændring i driftskapital	58.457	1.075
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	81.548	12.316
	Renteindbetalinger og lignende	919	23
	Renteomkostninger og lignende	-1.277	-568
	Pengestrømme ordinær drift	81.190	11.771
	Modtaget selskabsskat retur		0
	Pengestrømme fra driftsaktiviteter	81.190	11.771
	Investeringsaktiviteter		
	Køb af materielle anlægsaktiver	-23.181	-40.789
	Salg af materielle anlægsaktiver	2.347	41.145
	Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-20.833	356
	Ændring i likvider	60.357	12.127
	Likvide beholdninger, primo	-7.287	-19.414
	Likvide beholdninger, ultimo	53.069	-7.287

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Egenkapital pr. 1. januar 2023	500	0	500
Årets resultat	0	9.127	9.127
Egenkapital pr. 31. december 2023	500	9.127	9.627

Noter

1. januar - 31. december

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
NOTE 1 - Nettoomsætning		
Management fee - grundydelse	135.260	136.857
Lønydelser, tjenestemandspension og viderefakturering af eksterne omkostninger	287.663	268.006
Varesalg	72.525	62.721
Gebyrer og morarenter mv.	7.141	6.962
Øvrige indtægter	3.927	5.718
Nettoomsætning i alt	506.516	480.264
NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
Vareforbrug	70.854	62.735
Produktionsomkostninger i alt	70.854	62.735
NOTE 3 - Administrationsomkostninger		
Administration	398.817	392.418
Management fee	1.743	1.110
Fællesomkostninger, Administration og Service	13.872	13.663
Fjernafslæsningsystem inkl. afskrivninger	2.085	4.389
Afskrivninger	11.722	10.031
Administrationsomkostninger i alt	428.239	421.611
Medarbejderforhold		
Personaleomkostninger		
Lønninger	327.333	277.384
Pension	32.145	28.003
Andre omkostninger til social sikring	3.603	3.702
Andre personaleomkostninger	2.998	5.408
Personaleomkostninger i alt	366.080	314.497
Personaleomkostninger indgår i regnskabsposten Administrationsomkostninger		
Gennemsnitlig antal heltidsansatte	497	477
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.395	2.461
Vederlag til direktion og bestyrelse		
Med henvisning til §98b, stk. 3, er vederlag til ledelsen angivet samlet for direktionen og bestyrelsen.		

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
NOTE 4 - Andre driftsindtægter		
Husleje	449	504
Øvrige indtægter	1	226
Salg af anlægsaktiver	574	11.833
Andre indtægter i alt	1.024	12.563
NOTE 5 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	919	23
Finansielle indtægter i alt	919	23
NOTE 6 - Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.277	568
Finansielle omkostninger i alt	1.277	568
NOTE 7 - Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.771	-2.198
Årets udskudte skat	-101	3.996
Regulering af skat tidligere år	-228	0
Skat af årets resultat i alt	-5.100	1.798

NOTE 8 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktionsanlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og driftsmateriel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Materielle anlægsaktiver i alt 1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	7.250	8.547	103.289	12.492	131.578
Tilgang i året	0	0	0	23.181	23.181
Afgang i året	0	213	1.253	0	1.466
Overførsel	0	3.850	12.119	-15.969	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	7.250	12.184	114.154	19.704	153.292
Akkumulerede afskrivninger primo	1.394	4.738	54.008	0	60.140
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	213	0	0	213
Årets af- og nedskrivninger	97	1.433	12.025	0	13.554
Samlede afskrivninger ultimo	1.491	5.958	66.033	0	73.482
Bogført værdi ultimo	5.759	6.226	48.121	19.704	79.810
Bogført værdi primo	5.856	3.809	49.281	12.492	71.438

NOTE 9 - Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.672	17.453
Hensættelse til tab på debitorer, primo	-1.650	-1.151
Årets hensættelse	-20	-499
Hensættelse til tab på debitorer ultimo	-1.670	-1.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	30.002	15.803

NOTE 10 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

NOTE 11 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000.

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

NOTE 12 - Hensættelse til udskudt skat

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Saldo primo	3.650	-346
Årets udskudte skat	101	3.996
Saldo ultimo	3.751	3.650
Præsentation		
Aktiver		
Passiver	3.751	3.650

NOTE 13 - Anden kortfristet gæld

Optrækning for eksterne	1.453	1.401
Moms	4.071	3.647
Skyldige lønposter, herunder A-skat mv.	10.050	1.530
Skyldige feriepenge og afspadsering mv.	32.983	33.750
Anden kortfristet gæld i alt	48.557	40.328

NOTE 14 - 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:

Virksomhedspant på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i selskabets tilgodehavender, varelager og driftsmidler med en regnskabsmæssigværdi på i alt 104.915 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 2023 har huslejen udgjort 6,8 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.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Aalborg Forsyning A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteloven ubegrænset og solidarisk for selskabsskabsskatter, kildeskatter og udbytter og renter over for SKAT, for de sambeskattede selskaber.

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Leasingforpligtelse fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser		
Indenfor 1 år	3.419	2.794
Indenfor 1 og 5 år	6.381	5.493
Efter 5 år	0	0
	9.800	8.287

NOTE 15 - Nærtstående parter

Aalborg Forsyning A/S, Norbis Park 100, 9310 Vodskov, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Aalborg Kommune, der ejer alle aktier i Aalborg Forsyning A/S, er ligeledes nærtstående part.

Aalborg Service A/S indgår i koncernregnskabet i Aalborg Forsyning A/S, Norbis Park 100, 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.

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
NOTE 16 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Renteindtægter og lignende indtægter	-919	-23
Renteudgifter og lignende udgifter	1.277	568
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	14.435	2.760
Skat af årets resultat	5.310	1.798
Reguleringer i alt	20.103	5.103
NOTE 17 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdning	3.030	-865
Ændring i tilgodehavender	-35.672	-8.633
Ændring i leverandører mv.	91.099	10.573
Ændring i driftskapital i alt	58.457	1.075

NOTE 18 - Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Der henvises til koncernregnskabet for Aalborg Forsyning A/S.

NOTE 19 – Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse stor C.

Aalborg Service A/S har i 2023 skiftet regnskabsklasse fra mellem C til stor C, idet selskabet på balancetidspunktet i to på hinanden følgende regnskabsår har overskredet 2 af 3 størrelsesgrænser for regnskabsklasse mellem C i årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med selskaberne i koncernen Aalborg Forsyning A/S. Skatteeffekten af sambeskatningen med koncernvirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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 salgskostninger 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.

Materielle anlæg under udførelse

Materielle anlæg under udførelse omfatter anlæg, som endnu ikke er taget i brug, der måles til kostpris.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde, svarende til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

Andre gældsforpligtelser

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.

Likvider

Likvide midler består af likvide midler og kortfristet bankgæld.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.