

Årsrapport 2021

Aalborg Forsyning A/S

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

Dirigent

Pernille Aagaard Truelsen



Udgiver: Aalborg Forsyning A/S
Udgivelse: 6. maj 2022
Sagsnr.: 2022-0499
Dok.nr.: 2022-0499-2
Titel: Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
3	Selskabsoplysninger	7
4	Koncernoversigt	8
5	Hoved- og nøgletal – Koncern	9
6	Ledelsesberetning.....	10
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 Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernen og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernen og moderselskabets 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

Jane Østergaard

Lasse Frimand Jensen

Sofie Therese Svendsen

Lars Therkildsen

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aalborg Forsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Aalborg Forsyning for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse

risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og 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 Lynge Skovgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
Mne 10089

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
Mne 32785

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Forsyning A/S
Nefovej 50
9310 Vodskov

E-mail: aalborgforsyning@aalborg.dk
Telefon: 99 31 94 00
CVR/SE-nr. 37 18 91 70

Aktionær og moderselskab

Aalborg Forsyning A/S er 100 % ejet af Aalborg Kommune.

Aalborg Forsyning A/S er moderselskab for koncernen, jf. koncernoversigt på side 8, hvor datterselskaberne omfatter:

- Nordjyllandsværket A/S
- Aalborg Varme A/S
- Aalborg Decentrale Værker A/S
- Aalborg Energicenter A/S
- Aalborg Fjernkøling A/S
- Aalborg Bygas A/S
- Norbis A/S
- Aalborg Vand A/S
- Aalborg Vand Entreprise A/S
- Aalborg Kloak A/S
- Aalborg Service A/S

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af 6 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

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

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus C

Bankforbindelse

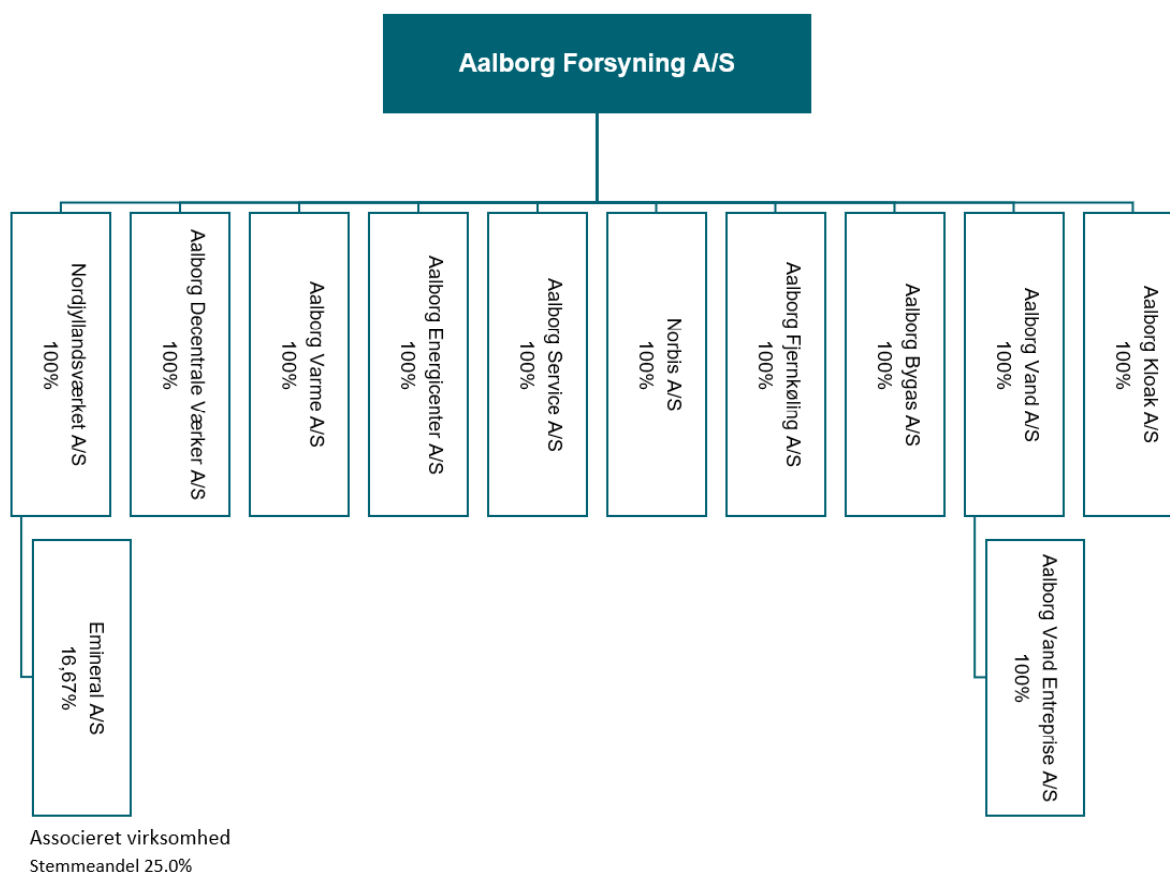
Danske Bank A/S

4 Koncernoversigt

Aalborg Forsyning A/S ejes 100 % af Aalborg Kommune.

Pr. 31.12.2021 er der foretaget en fusion af selskaberne Aalborg Vand Holding A/S og Aalborg Energi Holding A/S med Aalborg Energi Holding A/S som det fortsættende selskab. Fusionen har regnskabsmæssig og selskabsretlig virkning fra den 1. januar 2021. I forbindelse med fusionen har Aalborg Energi Holding A/S ændret navn til Aalborg Forsyning A/S.

Som led i ændringen har Aalborg Kommune via apportindskud den 31.12.2021 overdraget sine 10,1% af aktier i Aalborg Service A/S til Aalborg Forsyning A/S. Fusionen og apportindskuddet er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden med tilpasning af sammenligningstal. Det vil sige, at koncernregnskabet er udarbejdet som om, at der også i tidligere år har været en samlet koncern.



5 Hoved- og nøgletal – Koncern

	2021	2020	2019	2018	2017
	- Mio. kr. -	- Mio. kr. -	- Mio. kr. -	- Mio. kr. -	- Mio. kr. -
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	2.650	1.554	1.650	660	2.624
Bruttoresultat	919	569	615	-456	1.586
Resultat af ordinær drift	351	-10	-34	-983	1.094
Resultat før finansielle poster	351	14	4	-977	1.106
Finansielle poster, netto	-32	-23	-14	-17	-14
Årets resultat før skat	319	-9	32	84	30
Årets resultat	254	-14	-16	76	13
Balance					
Balancesum	10.331	9.610	9.338	8.898	9.859
Investering i materielle anlægsaktiver	519	466	388	416	299
Egenkapital	6.256	6.323	6.335	6.318	6.827
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	839	415	273	279	310
Investeringsaktivitet	-472	-393	-634	-317	-214
Finansieringsaktivitet	18	53	343	12	36
Årets pengestrømme	898	513	-18	-25	132
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	13,2	0,6	0,2	-148,0	42,1
Afkastningsgrad	3,5	0,1	0,0	-10,4	12,0
Egenkapitalens forrentning	4,0	-0,2	-0,3	1,2	0,2
Soliditetsgrad	60,6	65,8	67,8	71,0	69,2

Forklaring af nøgletal

Grundet fusion mellem Aalborg Vand Holding A/S og Aalborg Energi Holding A/S, er nøgletallene for 2017-2019 beregnet ved at lægge hovedtallene for de to koncerner sammen.

Årsrapporterne for 2017 og 2018 var påvirket af indregning af takstretlighed vedrørende udskudt skat som følge af vandsektorens skattesag på 1.070,5 mio. kr. Dette har i disse år medført ikke-sammenlignelige nøgletal for nettoomsætningen, bruttoresultat, resultat af ordinær drift og resultat før finansielle poster.

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 Forsyning A/S' aktiviteter

Aalborg Forsyning A/S er holdingselskab for koncernen. Selskabet ejer administrationsbygningen.

Nordjyllandsværket A/S

Nordjyllandsværket A/S er et kulfyret kraftvarmeværk, som producerer el og varme. Selskabet leverer ca. halvdelen af den varme, som Aalborg Varme A/S sælger til forbrugerne. Produktionen af varme sker på kraftvarmeværket, elkedelanlæg samt varmecentraler (spids- og reservelastenheder). Elproduktionen sker primært på blok 3, men også på 4 mindre vindmøller.

Aalborg Varme A/S

Aalborg Varme A/S varetager opgaver inden for køb, produktion, distribution, kundeservice og –rådgivning samt udvikling og markedsføring af fjernvarme.

Aalborg Varme A/S drives efter "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til lov om varmforsyning.

Aalborg Varme A/S udfører energirådgivning over for såvel privat- som erhvervskunder.

Aalborg Decentrale Værker A/S

Aalborg Decentrale Værker A/S har til formål at producere el og varme for engrossalg.

Salg af engros-fjernvarme er kontraktbaseret i henhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet.

Salg af engros-el sker på markedsvilkår.

På nuværende tidspunkt ejes følgende kraftvarmeværker:

- Langholt Kraftvarmeværk

- Grindsted Kraftvarmeværk
- Tylstrup Kraftvarmeværk
- Hou Kraftvarmeværk
- Farstrup Kraftvarmeværk
- Ferslev Kraftvarmeværk
- Vaarst Kraftvarmeværk

Aalborg Energicenter A/S

Aalborg Energicenter A/S har ingen væsentlig drift i 2021.

Aalborg Fjernkøling A/S

Aalborg Fjernkøling A/S har til formål at udøve fjernkølingsvirksomhed på kommercielle vilkår. Aalborg Fjernkøling A/S' primære kunde i 2021 er NAU, Nyt Aalborg Universitetshospital.

Aalborg Bygas A/S

Aalborg Bygas A/S varetager opgaver inden for produktion, distribution og salg af bygas i Aalborg Kommune.

Aalborg Bygas A/S drives efter "hvile-i-sig-selv"-princippet i henhold til kommunalfuldmagten.

Norbis A/S

Green Hub Denmark A/S skiftede navn til Norbis A/S pr. 1. januar 2021. Selskabets formål er at bidrage til udvikling af Danmarks Grønne Testcenter såvel internt som eksternt i organisationen samt at fremme, understøtte og koordinere aktiviteterne vedrørende Aalborg Forsynings grønne omstilling samt anden dermed tilknyttet virksomhed i relation til forsyningsvirksomhed.

Aalborg Vand A/S

Aalborg Vand A/S varetager opgaver inden for produktion og leverance af vand. Aalborg Vand A/S' opgaver omfatter anlæg og drift af vandværker, vandindvindingsanlæg og distributionsanlæg. Anlægsdelene omfatter vandværker, boringer, mindre vandbehandlingsanlæg, ledningsnet samt trykforøgere og større beholderanlæg (højdebeholdere og vandtårne).

Aalborg Kloak A/S

Aalborg Kloak A/S varetager opgaver inden for renseanlæg og kloaksystemer samt tømning af bundfældningstanke. Anlægsdelene omfatter renseanlæg, pumpestationer, bassiner, overløbsbygværk, brønde, sti, ledningsnet mv.

Aalborg Vand Entreprise A/S

Aalborg Vand Entreprise A/S' formål er på kommercielt og miljømæssigt bæredygtige vilkår at udføre rådgivning inden for vandforsynings- og grundvandsområdet samt at udføre entreprise- og entrepriseligende ydelser, der er nært tilknyttet til vandforsyningen.

Aalborg Service A/S

Selskabet er Aalborg Forsynings administrationselskab, hvor samtlige medarbejdere i Aalborg Forsyning A/S-koncernen er ansat pr. 1. juni 2021. Medarbejdere der tidligere var ansat i henholdsvis Aalborg Vand Holding A/S og Aalborg Energi Holding A/S blev virksomhedsoverdraget til Aalborg Service A/S pr. 1. juni 2021. Selskabet varetager opkrævning hos forbrugerne på vegne af selskaberne i koncernen. Endvidere afholder selskabet koncernens fællesomkostninger, der viderefaktureres til de øvrige selskaber i koncernen til kostpris ud fra fastsatte fordelingsnøgler samt direkte viderefakturering, herunder viderefakturering af lønydelser. Der har i 2021 gennemsnitlig været ansat 475 medarbejdere i Aalborg Forsyning A/S – koncernen.

Arbejde med kodeks for god selskabsledelse

Bestyrelsen godkendte i 2017 implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse. Kodekset indeholder en række anbefalinger til god selskabsledelse om blandt andet aktiv ejerskabsudøvelse, samspil mellem bestyrelse og daglig ledelse samt om bestyrelsesstruktur.

I 2018 blev der arbejdet med implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse, bl.a. i samarbejde med rådgivningsfirmaet Pluss Leadership A/S. I 2018 blev der afholdt bestyrelsesseminar hvor bl.a. følgende emner blev behandlet:

- Rammerne for ejerskabsudøvelse.
- Samspil mellem selskab og ejerkommune.
- Bestyrelsesstruktur – bestyrelsens sammensætning, kompetencer, uafhængighed, organisering.
- Samspil mellem bestyrelse og ledelse.
- Bestyrelsens strategiske fokus og udarbejdelse af strategi.

Medlemmerne af bestyrelsen var på bestyrelsesuddannelse den 15., 16. samt 29. november 2018.

Ejeren, bestyrelsen og direktionen har i 2019 og 2020 arbejdet videre med implementering af anbefalinger fra kodeks for god selskabsledelse. Fra ejerens side har Aalborg Kommune vedtaget en formel strategi for aktivt ejerskab, og har i 2020 afsat ressourcer til at etablering af formaliseret ejerskabsvaretagelse. Herudover har bestyrelsen i 2020 godkendt implementering af FNs retningslinjer for Menneskerettigheder og Erhverv (UNGPs) og OECD's retningslinjer for multinationale selskaber. Beslutningen indebærer, at selskabet i den godkendte CSR-politik og den fælles Code of Conduct for Aalborg Forsyning arbejder aktivt med at udbrede de internationalt vedtagne principper for bæredygtig udvikling. Konkret betyder det, at Aalborg Forsyning stiller samme krav til egen virksomhed som stilles til samarbejdsparter om at udvise ansvarlig virksomhedsadfærd ved at forholde sig til negative indvirkninger på de områder, der er dækket af de internationalt vedtagne principper for bæredygtig udvikling, som beskrevet i den vedtagne CSR-politik og Code of Conduct.

Arbejdet med kodeks for god selskabsledelse har i 2021 bl.a. haft fokus på:

- Videreførelse af aktiv ejerskabsudøvelse fra Aalborg Kommunes side i form af både administrative ejermøder og formelle møder mellem direktion og ejer,
- fortsat systematisk anvendelse af årshjul, der understøtter implementering af anbefalingerne fra kodeks for god selskabsledelse i koncernens bestyrelser,
- fastholdelse og videreudvikling af interne samarbejdsflader, der understøtter kontroller, kvalitetssikring og inhabilitetsforhold,
- iværksættelse af whistleblowerfunktion for både interne og eksterne forhold
 - implementering af UNGP og OECD's retningslinjer for multinationale selskaber indebærer etableringen af en whistleblowerfunktion

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 årsregnskabslovens § 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 koncern samt flere datterselskaber.

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.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold – Koncernen

Aalborg Forsyning A/S's regnskab for koncernregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2021 udviser et resultat på 254,3 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 6.256 mio. kr.

Nettoomsætningen udgør i alt 2.651 mio. kr. Nettoomsætningen er påvirket positivt af el-salget som følgende af de stigende priser på elmarkedet, hvilket hovedsageligt er årsagen til en markant stigende nettoomsætning for koncernen.

Produktionsomkostningerne er ligeledes påvirket af de stigende priser på el og naturgas.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold - Moderselskabet

Aalborg Forsyning A/S' regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2021 udviser et resultat på 254,3 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 6.256 mio. kr. Årets resultat er påvirket positivt af priserne på elmarkedet, hvorfra overskuddet hovedsageligt stammer fra.

Nettoomsætningen udgør i alt 128,8 mio. kr.

Alle administrative omkostninger, andre indtægter og udgifter samt finansielle indtægter og udgifter er solgt via ydelsesaftale med datterselskaberne.

Som led i konsolideringen af Aalborg Forsyning A/S blev alle medarbejdere, medarbejderrelaterede omkostninger og medarbejderrelaterede aktiver i Aalborg Energi Holding A/S og Aalborg Vand Holding A/S overført til Aalborg Service A/S pr. 31. maj 2021.

Dette bevirker, at der ikke kan foretages en retvisende sammenligning mellem resultatopgørelse og balance for regnskabsåret 2020 og 2021 for moderselskabet.

Kapitalberedskab

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 en soliditetsgrad på 60,6%.

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 en likvid beholdning på 898,2 mio. kr. inklusiv værdipapirer. Det vurderes derfor at koncernen har en forsvarlig likvid for det kommende år.

Risici

Driftsrisici

Koncernen har driftsmæssige risici forbundet med udviklingen i markedspriser på el, kul, gas og CO₂.

Indkøb af kul i datterselskabet Nordjyllandsværket A/S sker via internationale anerkendte råvarehandlere. Fragtpriser for indkøb af kul fastlåses til et aftalt niveau i forbindelse med indgåelse af handel.

Datterselskabet Nordjyllandsværket A/S indgår finansielle afdækninger for salg af el samt indkøb af kul og CO₂. Ydermere indgår Nordjyllandsværket A/S aFRR-kontrakter, hvor selskabet forpligter sig til at stille en bestemt mængde kapacitet til rådighed for markedet over en given periode. I tilfælde af, at Nordjyllandsværket A/S ikke kan levere den mængde el, som Nordjyllandsværket A/S er forpligtet til for en given periode, vil der være en driftsrisiko, da Nordjyllandsværket A/S vil skulle købe el på det frie marked til at indfri en finansiell kontrakt vedrørende salg af el, eller at Nordjyllandsværket A/S vil skulle betale den meromkostning, der vil opstå, hvis Energinet skal indhente ledig kapacitet ved en anden el-leverandør. Nordjyllandsværket A/S' fokus er på sikker og stabil drift, hvilket er med til at minimere risikoen ved havari.

Aalborg Varme A/S har monopol på levering af varme inden for forsyningsområdet og er underlagt Varmeforsyningsloven. Aalborg Varme A/S er forpligtet til at sikre forbrugerne lavest mulige varmepriser og en høj grad af forsyningsikkerhed.

Længerevarende havari på Nordjyllandsværket og/eller Aalborg Portland eller Reno Nord, kan betyde væsentligt forøgede varmepriser. Denne risiko er i nogen grad forsikringsmæssigt afdækket.

Aalborg Vand A/S forsyner forbrugerne med grundvang pumpet direkte op fra undergrunden uden kloring og rensning for miljøfremmede stoffer. På trods af store bestræbelser på forebyggende grundvandsbeskyttelse, vil der altid være en risiko for, at grundvandet forurenes. Aalborg Vand A/S udfører ud over de lovmæssige kontroller også en egenkontrol med det producerede vand, således en eventuel forurening erkendes så hurtigt som muligt.

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

Markedsrisici

Datterselskabet Aalborg Kloak A/S har monopol på transport og rensning af spildevand i Aalborg Kommune. Datterselskabet Aalborg Vand A/S har monopol på forsyningen i sit område. Det er dog stadig vigtigt, at koncernen via en rationel drift sørger for at kunne levere ydelserne til en "konkurrencedygtig" pris inden for rammerne af selskabernes indtægtsramme.

Valutarisici

Datterselskabet Nordjyllandsværket A/S' køb i udenlandsk valuta til køb af kul medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen primært i USD-dollar.

Finansielle risici

Datterselskabet Nordjyllandsværket A/S har finansielle risici omkring udviklingen i markedspriser vedrørende el, kul og CO2. Som følge heraf indgås der løbende finansielle kontrakter for at minimere disse i henhold til den politik, som er vedtaget i bestyrelsen.

I det daglige styres det i risikokomiteen under ledelse af direktør for Nordjyllandsværket A/S.

Herudover vurderes der ikke at være risici udover sædvanligt forekommende finansielle risici.

Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet**Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Efter årsregnskabet afslutning er der udbrudt krig mellem Ukraine og Rusland. Dette har indflydelse på børsprisen på naturgas, der dagligt svinger markant, som er den pris, som Aalborg Bygas A/S og Aalborg Decentrale Værker A/S indkøber naturgas til. Dette har medført, at Aalborg Bygas A/S har iværksat takststigning overfor forbrugerne. Krigen i Ukraine har ligeledes medført stor usikkerhed på energimarkedet, hvilket påvirker Nordjyllandsværket A/S. Nordjyllandsværket A/S oplever markante udsving i priserne på el, kul og CO2, hvilket vil påvirke selskabets drift.

Den forventede økonomiske udvikling

Aalborg Forsyning A/S har for 2022 et forventet overskud på 136,7 mio. kr.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Koncern 2020	Koncern 2021	Note	Moder- selskab 2021	Moder- selskab 2020
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
1.554.225	2.649.516	1 Nettoomsætning	128.798	280.049
-985.125	-1.730.252	2 Produktionsomkostninger	0	0
569.100	919.264	Bruttoresultat	128.798	280.049
-444.893	-426.209	3 Distributionsomkostninger	0	0
-134.351	-142.084	4 Administrationsomkostninger	-129.677	-280.628
-10.144	350.971	Resultat af ordinær drift	-878	-579
57.951	5.663	5 Andre driftsindtægter	2.536	1.266
-33.648	-6.004	6 Andre udgifter	0	0
14.159	350.630	Resultat før finansielle poster	1.658	687
0	0	7 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	254.308	-14.343
4.148	2.339	8 Finansielle indtægter	16	376
-27.127	-34.181	9 Finansielle omkostninger	-1.659	-1.049
-8.820	318.788	Resultat før skat	254.324	-14.330
-5.545	-64.538	10 Skat af årets resultat	-74	-36
-14.365	254.250	ÅRETS RESULTAT	254.250	-14.365

Balance

31. december

Koncern 2020	Koncern 2021		Moder- selskab 2021	Moder- selskab 2020
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		AKTIVER		
		Note		
		ANLÆGSAKTIVER		
		Materielle anlægsaktiver		
601.025	589.677	11 Grunde og bygninger	64.550	65.130
7.570.251	7.561.063	11 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
49.216	53.243	11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.978	9.515
219.233	413.907	11 Materielle anlæg under udførelse	74.241	34.361
8.439.725	8.617.890	Materielle anlægsaktiver i alt	146.769	109.006
		Finansielle anlægsaktiver		
0	0	12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.257.734	6.324.493
757	783	12 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	450
11	11	12 Øvrige kapitalandele	0	0
0	44.601	Underdækning	0	0
156.667	138.377	13 Andre tilgodehavender	0	0
157.435	183.772	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.257.734	6.324.943
8.597.160	8.801.662	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.404.503	6.433.949
		OMSÆTNINGSAKTIVER		
		Varebeholdninger		
41.279	134.180	Råvare og hjælpematerialer	0	0
41.279	134.180	Varebeholdninger i alt	0	0
		Tilgodehavender		
262.177	245.053	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	91
0	0	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.698	13.623
0	0	Tilgodehavender selskabsskat hos tilknyttede	0	10.835
12.301	23.281	Tilgodehavender skat	23.281	21.740
0	6.521	17 Udskudt skatteaktiv	0	0
101.487	194.779	14 Andre tilgodehavender	4.624	1.169
383	522	Igangværende arbejde for fremmed regning		
81.276	23.374	Underdækning	0	0
756	3.215	Periodeafgrænsningsposter	0	73
458.380	496.743	Tilgodehavender i alt	34.603	47.532
433.177	266.520	Værdipapirer	3.116	7.528
79.912	631.692	Likvide beholdninger	7.422	11.160
1.012.748	1.529.135	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	45.141	66.219
9.609.908	10.330.797	AKTIVER I ALT	6.449.644	6.500.168

Balance
31. december

Koncern 2020	Koncern 2021		Moder- selskab 2021	Moder- selskab 2020
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		PASSIVER		
		Note		
		EGENKAPITAL		
102.011	102.011	15 Virksomhedskapital	102.011	102.001
16	42	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	185.982	253.243
2.420	-325.200	Dagsværdireserve regnskabsmæssig sikring	0	0
6.173.028	6.193.656	Øvrige reserver	5.969.715	5.969.715
45.730	285.377	Overført resultat	-1.823	-1.805
6.323.205	6.255.886	EGENKAPITAL I ALT	6.255.886	6.323.154
		HENSATTE FORPLIGTELSE		
19.640	0	17 Hensættelser til udskudt skat	803	871
155.703	139.432	18 Andre hensatte forpligtelser	0	0
252.565	223.432	19 Ikke opkrævet tjenestemandspension	0	0
427.908	362.864	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	803	871
		GÆLD		
		Langfristede gældsforpligtelser		
1.025.375	967.938	20 Langfristet bankgæld	0	5.990
483.279	513.840	23 Periodeafgrænsningsposter	0	0
671.109	609.376	21 Anden gæld	0	19.177
2.179.763	2.091.154	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	25.167
		Kortfristede gældsforpligtelser		
0	0	Bankgæld	15.343	8.490
131.525	206.981	20 Kortfristet andel af langfristet bankgæld	116.310	50.820
17.053	47.080	Modtagne forudbetalinger	0	0
0	0	Gæld til tilknyttede virksomheder	49.504	31.085
319.185	769.799	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.512	12.813
0	0	Skyldig skat	0	9.479
0	0	Skyldig sambeskatning	142	960
53.779	30.143	Reguleringsmæssige overdækninger	0	0
89.361	515.536	22 Anden gæld	4.143	37.329
46.928	28.911	23 Periodeafgrænsningsposter	0	0
21.202	22.444	Overdækning (skattesag)	0	0
679.033	1.620.894	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	192.955	150.976
2.858.796	3.712.048	GÆLD I ALT	192.955	176.143
9.609.908	10.330.797	PASSIVER I ALT	6.449.644	6.500.168
		16 Forslag til resultatdisponering		
		24 Afledte finansielle instrumenter		
		25 Eventualaktiver		
		26 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
		27 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

31. december

Koncern 2020 1.000 kr.	Koncern 2021 1.000 kr.		Moder- selskab 2021 1.000 kr.	Moder- selskab 2020 1.000 kr.
-14.365	254.250		254.250	-14.365
362.135	358.272	28 Reguleringer	-251.990	18.673
90.693	267.922	29 Ændring i driftskapital	-25.609	25.817
438.463	880.445	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-23.349	30.125
4.148	2.339	Renteindbetalinger og lignende	16	360
-27.127	-34.181	Renteomkostninger og lignende	-1.659	-1.049
415.484	848.602	Pengestrømme fra ordinær drift	-24.992	29.436
-798	-9.721	Betalt selskabsskat	-9.737	762
414.686	838.881	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-34.729	30.198
		Investeringsaktiviteter		
-466.325	-518.694	Køb af materielle anlægsaktiver	-46.677	-38.207
114		Udgiftsført igangværende arbejder	0	0
64.387	45.810	Investerings- og byggemodningsbidrag, samt tilslutningsbidrag	0	0
37.806	17.376	Salg af materielle anlægsaktiver	6.902	0
-16.297	-5.037	Medfinansieringsbidrag klimatilpasningsprojekter	0	0
50	0	Køb af finansielle anlægsaktiver	-51	0
-12.815	-11.234	Afholdte omkostninger til nedrivning	0	0
-393.080	-471.779	Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-39.826	-38.207
		Finansieringsaktiviteter		
0	0	Kapitalinds kud ved tilførsel af aktiver	51	0
67.980	99.500	Optagelse af gæld hos kreditinstitutter (netto)	59.500	0
0	0	Indfrielse af gæld hos kreditinstitutter	0	0
-14.744	-81.480	Afdrag af gæld til kreditinstitutter	0	-6.290
53.236	18.020	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	59.551	-6.290
74.842	385.122	Ændring i likvider	-15.003	-14.299
438.247	513.089	Likvide beholdninger, primo	10.198	24.494
513.089	898.212	Likvide beholdninger, ultimo	-4.806	10.197
		Likvider specificeres således:		
433.177	266.520	Værdipapirer	3.116	7.528
79.912	631.692	Likvide beholdninger	0	2.670
0	0	Kortfristet bankgæld	-7.921	0

Egenkapitalopgørelse

Virksom- hedska- pital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Egenkapital i alt
1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Moderelskab

Egenkapital, pr. 1. januar 2021	102.001	253.243	5.969.715	-1.805	6.323.154
Kaptialforhøjelse ved indskud af aktiver jf. vurderingsberetning	10	0	0	41	51
Overført, jf. resultatdisponering	0	254.308	0	-59	254.250
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	4.655	0	0	4.655
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-416.923	0	0	-416.923
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	90.699	0	0	90.699
Egenkapital, pr. 31. december 2021	102.011	185.982	5.969.715	-1.823	6.255.886

I henholdning til særlovgivning for forsyningsselskaber, er øvrige reserver bundet i selskabet og kan ikke udloddes.

Virksom- hedska- pital	Dagsværdi- reserve regnskabs- mæssig sikring	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Egenkapital i alt
1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Koncern

Egenkapital, pr. 1. januar 2020	102.001	7.757	0	0	6.233.097	6.342.855
Kaptialforhøjelse ved indskud af aktiver jf. vurderingsberetning	10	0	0	0	41	51
Korrigeret egenkapital, pr. 1. januar 2020	102.011	7.757	0	0	6.233.138	6.342.906
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	16	0	-14.380	-14.364
Overførsel	0	0	0	6.173.028	-6.173.028	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	-4.655	0	0	0	-4.655
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-682	0	0	0	-682
Egenkapital, pr. 31. december 2020	102.011	2.420	16	6.173.028	45.730	6.323.205
Egenkapital, pr. 1. januar 2021	102.011	2.420	16	6.173.028	45.730	6.323.205
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	26	0	254.224	254.250
Overførsel	0	0	0	20.628	-20.628	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	-412.268	0	0	0	-412.268
Skat af egenkapitalbevægelser	0	90.699	0	0	0	90.699
Overførsel	0	-6.051	0	0	6.051	0
Egenkapital, pr. 31. december 2021	102.011	-325.200	42	6.193.656	285.377	6.255.886

I henholdning til særlovgivning for forsyningsselskaber, er øvrige reserver bundet i selskaberne og kan ikke udloddes.

Noter

1. januar - 31. december

Koncern 2020 1.000 kr.	Koncern 2021 1.000 kr.		Moder- selskab 2021 1.000 kr.	Moder- selskab 2020 1.000 kr.
		NOTE 1 - Nettoomsætning		
16.975	15.527	Ydelsesaftaler	128.166	278.850
		Lønydelser, tjenestemandspension og videretakturering af		
4.622	6.769	eksterne udgifter	0	0
13.478	9.849	Varesalg	0	0
118.853	119.467	Abonnement	0	0
628.918	649.599	M ³ -salg - Varme	0	0
3.078	2.819	M ³ -salg - Gas	0	0
36.396	51.597	M ³ -salg - Vand	0	0
243.617	269.089	M ³ -salg - Vandafledning	0	0
229.560	236.655	Salg af varme og gas detail	0	0
-40.278	71.621	Regulering af over-/overdækning	0	0
9.028	-25.827	Regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	0
0	101.752	Takstmæssige reguleringer vedr. CO2 kvoter	0	0
-503	0	Ændring af over- /underdækning frem til udgangen af 2010	0	0
-7.773	-40.388	Ændring i over- /underdækning vedr. prisloft 2016-2018	0	0
-39.974	-30.408	Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2018-2020	0	0
0	71.337	Korrektion vedr. overholdelse af indtægtsramme 2021	0	0
5.913	5.922	Salg af el og overskudsvarme (Kloak)	0	0
2.919	2.399	Tømningsordning	0	0
284.826	1.085.669	Elsalg mv.	0	0
13.139	14.179	Investerings- og byggemodningsbidrag samt tilslutningsbidrag	0	0
12.160	15.914	Stikledningsbidrag	0	0
6.914	6.344	Fællesgebyrer, rykkergebyrer, morarenter mv.	0	0
9	3	Fjerneflæsningssystem og aflæsningssystem PANDA	0	0
3.687	5.460	Arbejde for 3. mand	0	0
-1.242	-1.242	Ændring vedr. skattesag	0	0
9.903	5.410	Øvrige indtægter	632	1.199
1.554.225	2.649.516	Nettoomsætning i alt	128.798	280.049
		NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
201.145	350.216	Køb af varme og naturgas	0	0
7.734	8.234	Spildevandsafgift til staten	0	0
190.637	198.317	Drift og vedligeholdelse af anlæg	0	0
471.162	1.058.882	Egenproduktion (el, varme, bygas)	0	0
13.007	9.647	Vareforbrug	0	0
101.440	104.956	Afskrivninger	0	0
985.125	1.730.252	Produktionsomkostninger i alt	0	0
		NOTE 3 - Distributionsomkostninger		
29.136	0	Køb af energibesparelser m.v.	0	0
0	5.177	Energirådgivning	0	0
194.941	199.043	Drift og vedligeholdelse mv.	0	0
10.233	10.044	Bidrag til Vandsamarbejderne i Aalborg Kommune	0	0
3.787	4.041	Tømningsordning	0	0
4.124	5.256	Arbejde for 3. mand	0	0
202.672	202.648	Afskrivninger	0	0
444.893	426.209	Distributionsomkostninger i alt	0	0

Noter (fortsat)

1. januar - 31. december

Koncern 2020 1.000 kr.	Koncern 2021 1.000 kr.		Moder- selskab 2021 1.000 kr.	Moder- selskab 2020 1.000 kr.
		NOTE 4 - Administrationsomkostninger		
0	0	Lønomsomkostninger	85.804	199.169
0	0	Indlejede tjenestemænd og tjenemandspensionsudbetaling	4.696	11.275
2.137	3.713	Ændring feriepenge- og afspadsring	5.356	3.946
66.173	60.426	Administration	10.039	24.039
14.614	14.149	Ekstern bistand	2.315	2.441
14.097	13.843	Fast ejendom	4.846	8.030
20.016	23.770	IT	483	4.330
3.900	4.342	Uddannelse, møder og rejser	751	2.580
0	0	Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S	13.258	21.203
3.772	4.557	Ydelsesaftale med Administration og Service	0	0
9	3	Fjernaflysningssystem inkl. afskrivninger	0	0
690	2.056	Tab på debitorer	0	0
339	409	Tømningsordning	0	0
8.604	14.815	Af- og nedskrivninger	2.128	3.605
134.351	142.084	Administrationsomkostninger i alt	129.677	280.627
		Medarbejderforhold		
		Personaleomkostninger		
254.407	262.251	Lønninger	83.184	189.938
25.127	27.223	Pension	8.084	18.058
2.314	3.395	Andre omkostninger til social sikring	1.088	1.460
1.539	3.743	Andre personaleomkostninger	138	226
283.387	296.612	Personaleomkostninger i alt	92.494	209.682
		Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster		
-	-	Administrationsomkostninger	92.494	209.682
463	475	Gennemsnitligt antal medarbejdere	140	336
1.596	1.638	Vederlag til direktion og bestyrelse	508	1.184
		Direktions- og bestyrelseshonorar udbetales i Aalborg Forsyning A/S og fordeles via ydelsesaftale til de respektive selskaber		

Noter (fortsat)
1. januar - 31. december

Koncern 2020 1.000 kr.	Koncern 2021 1.000 kr.		Moder- selskab 2021 1.000 kr.	Moder- selskab 2020 1.000 kr.
		NOTE 5 - Andre indtægter		
834	799	Udlejning af antenneplads	0	0
537	604	Lejeindtægter	0	0
133	105	Avance ved salg af anlægsaktiver	0	0
56.447	4.155	Øvrige indtægter	2.536	1.266
57.951	5.663	Andre indtægter i alt	2.536	1.266
		NOTE 6 - Andre udgifter		
1.614	994	Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	0
2.791	0	Køb vedrørende tidligere år	0	0
29.243	5.010	Øvrige udgifter	0	0
33.648	6.004	Andre udgifter i alt	0	0
		NOTE 7 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
0	0	Nordjyllandsværket A/S	236.015	22.438
0	0	Aalborg Varme A/S	0	0
0	0	Aalborg Decentrale Værker A/S	0	0
0	0	Aalborg Energicenter A/S	-850	0
0	0	Aalborg Bygas A/S	0	0
0	0	Norbis A/S	-151	-223
0	0	Aalborg Fjernkøling A/S	-3.294	-1.310
0	0	Aalborg Vand A/S	28.058	-24.595
0	0	Aalborg Kloak A/S	-5.470	-10.653
0	0	Aalborg Service A/S	0	0
0	0	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	254.308	-14.343
		NOTE 8 - Finansielle indtægter		
2.115	0	Afkast fra Danske Capital, herunder urealiseret	0	34
31	26	Resultat kapitalandele	0	293
1.335	0	Renteindtægter, SKAT	0	16
667	2.313	Renteindtægter, kursregulering mv.	16	34
4.148	2.339	Finansielle indtægter i alt	16	376
		NOTE 9 - Finansielle omkostninger		
0	5.344	Afkast fra Danske Capital, herunder urealiseret	0	0
20.452	22.016	Andre renteudgifter, gebyrer, kursregulering mv.	1.659	1.049
6.675	6.822	Garantiprovision	0	0
27.127	34.181	Finansielle omkostninger i alt	1.659	1.049
		NOTE 10 - Skat af årets resultat		
-8.797	0	Årets aktuelle skat	-142	-373
0	0	Regulering vedr. tidligere år	0	0
3.252	64.538	Regulering af udskudt skat	68	408
-5.545	64.538	Skat af årets resultat i alt	-74	36
-682	0	Skat af egenkapitalbevægelser	0	0
-6.227	64.538	Årets skat	0	0

Noter (fortsat)

NOTE 11 - Materielle anlægsaktiver

Moderselskab

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg og drifts- materiel	Materielle anlæg under udførelse	Materielle anlægs- aktiver i alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	66.000	0	13.624	34.361	113.986
Tilgang i året	0	0	0	46.677	46.677
Afgang i året	0	0	-12.313	0	-12.313
Overførsel	0	0	6.798	-6.798	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	66.000	0	8.109	74.241	148.350
Akkumulerede afskrivninger primo	870	0	4.109	0	4.979
Årets af- og nedskrivninger	580	0	1.548	0	2.128
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	-5.527	0	-5.527
Samlede afskrivninger ultimo	1.450	0	131	0	1.581
Bogført værdi ultimo	64.550	0	7.978	74.241	146.769
Bogført værdi primo	65.130	0	9.515	34.361	109.006

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg og drifts- materiel	Materielle anlæg under udførelse	Materielle anlægs- aktiver i alt
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	635.727	9.754.269	122.538	228.241	10.740.775
Tilgang i året	0	24.395	8.763	449.695	482.853
Afgang i året	-3.300	-36.569	-12.313	39.270	-12.912
Overførsel	3.168	269.102	18.592	-290.862	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	635.595	10.011.197	137.580	426.344	11.210.716
Akkumulerede afskrivninger primo	34.702	2.184.018	73.322	9.008	2.301.050
Årets af- og nedskrivninger	11.216	281.045	13.498	3.429	309.188
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-14.929	-2.483	0	-17.412
Samlede afskrivninger ultimo	45.918	2.450.134	84.337	12.437	2.592.826
Bogført værdi ultimo	589.677	7.561.063	53.243	413.907	8.617.890
Bogført værdi primo	601.025	7.570.251	49.216	219.233	8.439.725

Noter (fortsat)**NOTE 12 - Finansielle anlægsaktiver****Moderselskab**

	Datter virksomheder r 1.000 kr.	Associerede virksomheder r 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Kostpris 1. januar	6.071.243	459	6.071.702
Overførsel	459	-459	0
Årets tilgang	51	0	51
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	6.071.753	0	6.071.753
Værdireguleringer 1. januar	253.250	-9	253.241
Overførsel	-9	9	0
Årets resultat	254.308	0	254.308
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-321.569	0	-321.569
Værdireguleringer 31. december	185.981	0	185.981
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.257.734	0	6.257.734

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel (1.000 kr.)	Virksomhedskapital (1.000 kr.)
Nordjyllandsværket A/S	Aalborg	100%	500
Aalborg Varme A/S	Aalborg	100%	35.000
Aalborg Decentrale Værker A/S	Aalborg	100%	500
Aalborg Energicenter A/S	Aalborg	100%	1.000
Aalborg Fjernkøling A/S	Aalborg	100%	501
Norbis A/S	Aalborg	100%	500
Aalborg Bygas A/S	Aalborg	100%	1.000
Aalborg Vand A/S	Aalborg	100%	25.000
Aalborg Kloak A/S	Aalborg	100%	100.000
Aalborg Service A/S	Aalborg	100%	500

Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Stemmeandel	Virksomhedskapital	Egenkapital	Årets resultat	Årets resultat
Emineral A/S*	Aalborg	16,7%	600	4.697	158	783	26

*Emineral A/S ejes af Nordjyllandsværket A/S med 16,7%. Jf. ejeraftale udgør stemmeandel 25,0% hvorfor Emineral A/S medtages som associeret selskab.

Koncern

	Øvrige kapitalandele 1.000 kr.	Associerede virksomheder 1.000 kr.	I alt 1.000 kr.
Kostpris 1. januar	11	1.200	1.211
Årets tilgang	0	-459	-459
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	11	741	752
Værdireguleringer 1. januar	0	7	7
Årets afgang (overførsel)	0	9	9
Årets resultat	0	26	26
Værdireguleringer 31. december	0	42	42
Finansielle anlægsaktiver i alt	11	783	794

Noter (fortsat)

Koncern	Koncern		Moder-	Moder-
2020	2021		selskab	selskab
1.000 kr.	1.000 kr.		2021	2020
			1.000 kr.	1.000 kr.
3.916	3.725	NOTE 13 - Andre tilgodehavender		
		Administration og Service	0	0
90.030	79.565	Takstrettighed vedrørende tjenestemandspensionsforpligtelse, Varme og Bygas	0	0
93.946	83.290		0	0
		Takstrettighed vedr. tjenestemandspensionsforpligtelse. Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S		
0	5.600	Primo	0	0
5.600	-5.888	Årets genberegning	0	0
0	0	Årets opkrævning ved forbrugerne	0	0
5.600	-288	Takstrettighed vedr. tjenestemandspensionsforpligtelse,	0	0
24.600	68.220	Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, primo	0	0
43.620	0	Årets tilgang	0	0
0	-5.499	Årets afskrivning	0	0
68.220	62.721	Opkrævningsret medfinansiering klimatilpasningsprojekter, ultimo		
-11.099	-7.346	Heraf indtægstføres inden for 1 år, opført under omsætningsaktiver	0	0
62.721	55.087		0	0
37.620	33.620	Heraf efter 5 år	0	0
25.101	21.467	Heraf mellem 1 og 5 år	0	0
156.667	138.377	Andre tilgodehavender i alt	0	0
		NOTE 14 - Andre tilgodehavender		
11.298	0	Tilgodehavende moms og afgifter	4.456	1.164
90.139	92.976	Andre tilgodehavender	169	0
0	101.752	Takstmæssige ændringer vedr. CO2 kvoter	0	0
50	50	Sikkerhedsstillelse SKAT	0	0
101.487	194.779	Andre tilgodehavender i alt	4.624	1.164
		NOTE 15 - Egenkapital		
102.011	102.011	Virksomhedskapitalen består af 101.001 aktier á nominelt DKK 1.000	102.011	102.001

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021	2020	2019	2018
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Virksomhedskapital, primo	102.001	102.001	102.000	102.000
Kapitalforhøjelse	10	0	1	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0
Virksomhedskapital, ultimo	102.011	102.001	102.001	102.000

Noter (fortsat)

Koncern 2020 1.000 kr.	Koncern 2021 1.000 kr.		Moder- selskab 2021 1.000 kr.	Moder- selskab 2020 1.000 kr.
0	0	NOTE 16- Forslag til resultatdisponering		
24.761	254.250	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	254.308	-14.343
24.761	254.250	Overført resultat	-59	-21
		Resultatdisponering i alt	254.250	-14.364
		NOTE 17 - Hensættelse til udskudt skat		
22.890	19.640	Hensættelse til udskudt skat, pr. 1. januar	871	463
0	-90.699	Skat af egenkapitalbevægelser	0	0
-3.250	64.538	Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabsåret	-68	408
19.640	-6.521	Hensættelse til udskudt skat, pr. 31. december	803	871
		Præsentation		
0	6.521	Aktiver	0	0
19.640	0	Passiver	803	871
		Skatteaktivet indregnes, da det er sandsynligt, at der vil være skattemæssigt overskud til rådighed i fremtiden.		
		NOTE 18 - Andre hensatte forpligtelser		
116.595	103.780	Nedrivningsforpligtelse pr. 1. januar	0	0
-12.815	-11.234	Påbegyndt nedrivning i regnskabsåret	0	0
103.780	92.546	Nedrivningsforpligtelse pr. 31. december	0	0
		Nedrivningsforpligtelsen vedrører den forventede omkostning til nedrivning og oprensning ved lukningen af kraftvarmeværket. Arealet vil fra dette tidspunkt skifte anvendelse og ikke længere have karakter af kraftværksgrund. Der er usikkerhed forbundet med indholdet af den kommende lokalplan for området og der er dermed også usikkerhed om størrelsen af de nedrivningsforpligtelser, som selskabet har overfor Energistyrelsen. Nedrivningsforpligtelsen kan derfor være mindre end 93 mio. kr.		
0	51.923	Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter primo	0	0
68.220	0	Årets hensættelse	0	0
-16.297	-5.037	Årets udbetaling	0	0
51.923	46.886	Hensættelse til medfinansiering klimatilpasningsprojekter ultimo	0	0
155.703	139.432	Andre hensatte forpligtelser i alt	0	0
		NOTE 19 - Ikke opkrævet tjenestemandspension		
248.373	252.565	Pensionsforpligtelse primo	0	0
9.635	-23.346	Årets genberegning af forpligtelse	0	0
258.008	229.219		0	0
-5.443	-5.787	Årets udbetaling	0	0
252.565	223.432	Ikke opkrævet tjenestemandspension ultimo	0	0
		NOTE 20 - Gæld til kreditinstitutter		
654.972	593.031	Efter 5 år	0	0
370.403	374.907	Mellem 1 og 5 år	0	5.990
1.025.375	967.938	Langfristet del	0	5.990
131.525	206.981	Inden for 1 år	116.310	50.820
1.156.900	1.174.919		116.310	56.810

Noter (fortsat)

Koncern	Koncern		Moder-	Moder-
2020	2021		selskab	selskab
1.000 kr.	1.000 kr.		2021	2020
			1.000 kr.	1.000 kr.
645.374	609.376	NOTE 21 - Anden gæld langfristet		
25.736	0	Tidsmæssige forskelle langfristet del	0	0
671.109	609.376	Feriepengeforpligtelse (indefrysningår)	0	19.177
		Anden gæld i alt	0	19.177
671.109	609.376	Mellem 1 og 5 år	0	0
671.109	609.376	Langfristet del	0	0
		NOTE 22 - Anden gæld kortfristet		
30.035	14.998	Øvrig anden gæld	4.143	0
4.655	416.923	Sikringsinstrumenter	0	0
29.868	35.338	Skyldig moms og afgifter	0	903
13.019	19.817	Skyldige lønposter	0	18.320
11.784	28.460	Skyldige feriepenge og afspadsering mv.	0	18.106
89.361	515.536	Anden gæld i alt	4.143	37.329
		NOTE 23 - Periodeafgrænsningsposter		
33.510	14.425	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		Passiveret tilslutnings- og stikledningsbidrag	0	0
356.986	396.276	Primo	0	0
50.403	30.465	Årets tilgang	0	0
-11.113	-11.874	Årets andel af tilslutnings- og stikledningsbidrag	0	0
396.276	414.867	Passiveret tilslutningsbidrag	0	0
-11.113	-11.874	Heraf indtægtsføres inden for 1 år, opført under kortfristet gældsforpligtelser	0	0
385.163	402.993	Passiveret tilslutningsbidrag under langfristet gæld i alt	0	0
		Passiveret byggemodning- og investeringsbidrag		
88.463	100.420	Primo	0	0
13.984	15.345	Årets tilgang	0	0
-13.139	-2.305	Årets andel af byggemodning- og investeringsbidrag	0	0
89.308	113.460	Passiveret byggemodning- og investeringsbidrag	0	0
-2.305	-2.612	Heraf indtægtsføres indenfor 1 år, opført under kortfristet gældsforpligtelser	0	0
87.003	110.848	Passiveret byggemodning- og investeringsbidrag under langfristet gæld i alt	0	0
429.609	455.895	Heraf efter 5 år		
53.670	57.945	Heraf mellem 1 og 5 år	0	0
46.928	28.911	Indenfor 1 år	0	0
530.207	542.751	Periodeafgrænsningsposter i alt	0	0

Noter (fortsat)

Koncern	Koncern		Moder-selskab	Moder-selskab
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 24 - Afledte finansielle instrumenter		
		Nordjyllandsværket A/S har indgået aftaler om afledte finansielle instrumenter i form af valutatermins-forretninger og forwards.		
		Dagsværdien af afledte finansielle instrumenter udgør på balancedagen:		
4.655	416.923	Forward kontrakter i alt	0	0

Forward kontrakterne er indgået til sikring af prisen på fremtidigt køb af kul og CO2 til brug for produktionen, samt sikring af prisen på efterfølgende salg af el.

Der er foretaget prissikring af det forventede køb af kul til den varmebundne produktion, for en periode der strækker sig over de næstkommende regnskabsår, i henhold til selskabets interne risikopolitik.

NOTE 25 - Eventualaktiver

Moder-selskab

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2021.

Koncern

Aalborg Forsyning A/S har estimeret udskudt skatteaktiv vedr. skattesag i Aalborg Vand A/S og Aalborg Kloak A/S. Der mangler endelig opgørelse fra skattemyndigheder, hvorfor beløbet ikke endeligt foreligger.

NOTE 26 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Moderselskab

Aalborg Forsyning A/S har stillet en moderselskabserklæring overfor Nordjyllandsværket A/S, hvor Aalborg Forsyning A/S stiller sikkerhed for alle de forpligtelser Nordjyllandsværket A/S har eller får efter Energistyrelsens produktionsbevilling, og øvrig lovgivning, for så vidt angår nedtagelse af anlægget. Forpligtelsen er begrænset til 136,5 mio. kr. i 2015, hvilket opskrives med 3% årligt til 158,3 mio. kr. pr. 31. december 2021. Aalborg Forsyning A/S har desuden stillet en moderselskabserklæring overfor Nordjyllandsværket A/S, hvor Aalborg Forsyning A/S stiller sikkerhed for, at den fornødne tekniske kapacitet til drift og vedligehold af Nordjyllandsværket altid er til stede.

Aalborg Forsyning A/S har afgivet moderselskabserklæring overfor Handelsbanken, hvori Aalborg Forsyning A/S forpligter sig til at opfylde de forpligtelser, som Nordjyllandsværket A/S påtager sig overfor Handelsbanken, såfremt Nordjyllandsværket A/S ikke selv er i stand til det.

Selskabet kautionerer ubegrænset for datterselskaberne Nordjyllandsværket A/S, Aalborg Decentrale Værker A/S, Aalborg Varme A/S, Aalborg Energicenter A/S, Aalborg Service A/S, Norbis A/S, Aalborg Bygas A/S bankgæld til Danske Bank.

Aalborg Forsyning A/S har stillet selvskyldnerkaution for Aalborg Varme A/S' gæld til realkreditinstitutter

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 stillet en garanti overfor Vattenfall Energy Trading GmbH på maksimalt 10 mio. EUR.

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 stillet en garanti overfor Ørsted Salg og Service A/S på maksimalt 10 mio. kr.

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 stillet en garanti overfor Danske Commodities A/S på maksimalt 7,5 mio. kr.

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 stillet en garanti overfor Statkraft på maksimalt 5 mio. EUR.

Aalborg Forsyning A/S har pr. 31. december 2021 afgivet støtteerklæring over for datterselskabet Norbis A/S til sikring af datterselskabets likviditet. Erklæringen er gældende frem til den 31.05.2023.

Selskabet er administrationsselskab for alle skattepligtige koncernselskaber. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse.

Noter (fortsat)

Koncern

Til sikkerhed for Aalborg Service A/S' gæld til Danske Bank, har Aalborg Service A/S stillet ejerpantebrev på i alt 15.000 t. kr., der giver pant i selskabets ejendomme til en samlet regnskabsmæssige værdi på 35.380 t. kr. samt virksomhedspant på i alt 5.000 t. kr., der giver pant i selskabets tilgodehavender, varelager og driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på i alt 85.865 t. kr.

Nordjyllandsværket A/S har pr. 1. juli 2019 indgået kontrakt vedr. leje af kulpladsarealerne med Aalborg Havn A/S. Lejemålet er for Nordjyllandsværket A/S uopsigeligt fra aftalens ikrafttræden til og med 2028. Lejer er fra og med 2026 er berettiget til at reducere det lejedes størrelse under forudsætning af, at Aalborg Havn A/S kan anvende arealerne til alternativ udlejning, herunder også til andre formål. Den årlige leje er aftalt kr. 5.661 t. kr. ekskl. moms pr. år.

Pr. 1. juli 2019 har Nordjyllandsværket A/S indgået drifts- og forsyningsaftale med Aalborg Havn Logistik A/S vedr. håndtering af kul på kajanlægget, herunder betjening af kulkraner. Aftalen løber til og med 2028. Nordjyllandsværket A/S garanterer en årlig vareafgift på minimum DKK 5.792 t. kr. ekskl. moms, svarende til en årlig godsgaranti på 800.000 ton. Endvidere er Nordjyllandsværket A/S forpligtet til at benytte personel, der er stillet til rådighed af Aalborg Havn Logistik A/S, til stevedorearbejde forbundet med disse funktioner.

Nordjyllandsværket A/S har overfor SKAT stillet en garanti på 50 t. kr. Sikkerheden er stillet til honorering af §3, stk. 11 i mineralolieafgiftsloven.

Nordjyllandsværket A/S har overfor Miljø- og Fødevareministeriet stillet garanti på 2.985 t. kr. Garantien er stillet i medfør af deponeringsbekendtgørelsens §8, stk. 1 efter Miljøbeskyttelsesloven §41, stk. 1.

Nordjyllandsværket A/S har pr. 31. december 2021 en garanti overfor Nord Pool A/S på i alt 940.290 EUR.

Nordjyllandsværket A/S har stillet prorata selvskyldnerkaution overfor EMINERAL A/S på 1.300 t. kr.

Til sikkerhed for Aalborg Varme A/S' gæld til Realkredit Danmark har Aalborg Varme A/S stillet pant nomiel for 321.269 t. kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger samt tekniske anlæg.

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Indenfor 1 år
Mellem 1 og 5 år
Efter 5 år

	2021	2020
	1.000 kr.	1.000 kr.
	2.463	2.251
	3.664	4.514
	0	0

NOTE 27 - Nærtstående parter

Aalborg Kommune, Boulevarden 13, 9000 Aalborg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.

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

Noter (fortsat)

Koncern	Koncern		Moder-	Moder-
2020	2021		selskab	selskab
1.000 kr.	1.000 kr.		2021	2020
			1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 28 - Pengestrømsopgørelse - regulering		
0	0	Andel i tilknyttede virksomheders resultat efter skat	-254.308	14.343
-31	-26	Andel i kapitalandele	0	0
-4.148	-2.339	Renteindtægter og lignende indtægter	-16	-360
27.127	34.181	Renteomkostninger og lignende omkostninger	1.659	1.049
316.788	323.153	Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	2.012	3.605
-13.139	-14.179	Periodiseret investering- og byggemodningsbidrag, samt tilslutning	0	0
-1.256	-1.263	Reguleringer af skattetilgodehavende skattesag 2011-2018	-1.263	0
5.545	64.538	Skat af årets resultat	-74	36
-9.028	25.827	Ændring reguleringsmæssig overdækning	0	0
40.278	-71.621	Ændring over-/underdækning	0	0
362.135	358.272	Reguleringer i alt	-251.990	18.673
		NOTE 29 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
-30.058	-92.901	Ændring i varebeholdninger	0	-1.894
36.884	-60.475	Ændring i tilgodehavender mv.	14.470	3.961
-53.983	480.641	Ændring i leverandører mv.	12.277	7.696
4.193	-29.133	Ændring i ikke opkrævet tjenestemandspensionsforpligtelse	0	0
72.651	-19.085	Andre ændringer i driftskapital	-52.356	16.054
57.904	401.143	Ændring i over-/underdækning og anden gæld	0	0
3.102	-412.268	Reguleringer af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0
90.693	267.922	Ændring i driftskapital i alt	-25.609	25.817
1.000 kr.	1.000 kr.		1.000 kr.	1.000 kr.
		NOTE 30 - Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
502	469	Lovpligtig revision	80	80
0	214	Skatterådgivning	0	0
256	1.471	Andre ydelser	160	0
758	2.153	Revisorhonorar i alt	240	80

NOTE 31 - Begivenheder efter balancedagen

Der er efter årsregnskabets afslutning udbrudt krig mellem Ukraine og Rusland. Dette har indflydelse på børsprisen på naturgas, der dagligt svinger markant, som er den pris, som Aalborg Bygas A/S og Aalborg Decentrale Værker A/S indkøber naturgas til. Dette har medført, at Aalborg Bygas A/S har iværksat takststigning overfor forbrugerne.

Krigen i Ukraine har ligeledes medført stor usikkerhed på energimarkedet, hvilket påvirker Nordjyllandsværket A/S. Selskabet oplever markante udsving i priserne på el, kul og CO₂, hvilket vil påvirke selskabets drift.

NOTE 32 - Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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

Der er pr. 31. december 2021 foretaget en fusion af selskaberne i Aalborg Vand Holding A/S og Aalborg Energi Holding A/S med Aalborg Energi Holding A/S som det fortsættende selskab.

Fusionen har regnskabsmæssig og selskabsretlig virkning fra den 1. januar 2021. I forbindelse med fusionen, ændrede Aalborg Energi Holding A/S navn til Aalborg Forsyning A/S.

Aalborg Kommune har som led i ændringen via apport indskud overdraget sine 10,1% aktier i Aalborg Service A/S til Aalborg Forsyning A/S. Fusionen og apportindskudet er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden med tilpasning af sammenligningstal. Det vil sige, at koncernregnskabet er udarbejdet som om, at der også i tidligere år har været en samlet koncern.

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 leasingaftalens 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Anden gæld". Ændringen i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Aalborg Forsyning A/S samt de 100% ejede dattervirksomheder.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og dattervirksomhedernes årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter.

Ved konsolidering foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter salg af periodiseret abonnement, varme, gas, el, rådgivning, vand og vandafledningsbidrag mv. samt periodiseret udlejning af personale og salg af administrative ydelser mv. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter, og med fradrag af rabatter.

Igangværende arbejde for fremmed regning indtægtsføres efter produktionsprincippet.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning samt ændring i tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb prisloftet for vandbehandling, indregnes overdækningen i balancen som en gældsforpligtelse. Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end den økonomiske ramme, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet. Korrektion til tidligere års indregnede over-/underdækning indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til løn samt indlejring af personale. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, pumpestationer, boringer m.m. samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelse og bestyrelse.

Andre driftsindtægter/- udgifter

Andre indtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultat i dattervirksomheder og associerede virksomheder indeholder de forholdsmæssige andele af resultaterne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Endvidere indgår realiserede og urealiserede tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke er indgået til sikring af nettoomsætning eller produktionsomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne, hvor dog Aalborg Service A/S først indtræder i sambeskatningen 01.01.2022. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt anlæg og driftsmateriel. Beholdningen af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og driftsmateriel inden for vanddivisionen, er pr. 1. januar 2010 værdiansat ifølge de til åbningsbalancen fastsatte standardlevetider iflg. Forsynings-tilsynet.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter direkte og indirekte omkostninger til løn, vogne, materialer og ydelser leveret

af underleverandører samt indirekte produktionsomkostninger. Anlægstilskud modregnes i aktivets anskaffelsessum.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivninger foretages lineært over levetiden med udgangspunkt i aktivernes ibrugtagningstidspunkt. Afskrivningsperioderne udgør:

Domicil- og tekniske bygninger	30-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år

Scrapværdier revurderes årligt.

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 andre driftsindtægter/- udgifter.

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 anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter anlæg, som endnu ikke er taget i brug samt ikke-anvendte reservedele.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer optages til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Hvis det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Acontofaktureringer modregnes i værdien af det enkelte projekt i det omfang, de ikke overstiger det aktiverede beløb. Acontofaktureringer ud over det aktiverede beløb medtages under forudbetaling for kunder.

Varelager

Varelager indeholder egne varebeholdninger, som måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Varebeholdninger består primært af kullager.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder samt øvrige kapital-andele værdiansættes efter den indre værdis metode, således at der i resultatopgørelsen og balancen medtages en forholdsmæssig andel af henholdsvis virksomhedernes resultat for året.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en rets-
lig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.
Opkrævningsret under andre tilgodehavender ud over 1 år vedrører tjenestemandspensioner, der er opført som
forpligtelser ifølge uafdækkede pensionstilsagn, og reguleres hvert år ifølge ny genberegning af årets og den
historiske pensionsforpligtelse.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med
nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Regulering vedr. CO2 kvoter består af en opkrævningsret, som indregnes i salgstaksten. Opkrævningsretten vil
blive reguleret hvert år ift. udledningen af CO2.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer. Værdipapirer måles til dagsværdi. For børsnoterede værdipapi-
rer svarer dagsværdi til børskursen på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende
regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har
en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forplig-
telsen, men at den faktiske betalingsstørrelse samt faktiske betalingstidspunkt er usikkert.

Værdien af den hensatte forpligtelse vedrørende nedtagning og oprydning af produktionsanlæg indregnes under
materielle aktiver og afskrives sammen med de relevante aktiver. Den tidsmæssige forøgelse af nutidsværdien
indregnes i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

Hensættelser opstået som følge af, at selskabet medfinansierer Aalborg Kommunes klimatilpasningsprojekter ind-
regnes og måles til kostpris. Betalingsforpligtelsen nedbringes i takt med budgetterede betalinger vedrørende kli-
matilpasningsprojektet.

Forpligtigelse til tjenestemandspensioner

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

Langfristede gældsforpligtelser

Lån indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I
efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nomi-
nelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligations-
lån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelses-
tidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestids-
punktet.

Investerings- og byggemodningsbidrag opføres som anden gæld, der indtægtsføres over brugstiden på 30-50 år. Afskrivningsperioden afspejler de tilsvarende gennemsnitlige materielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter – passiv

Tilslutnings- og stikledningsbidrag opføres som periodeafgrænsningsposter – passiv, der indtægtsføres over brugstiden på 40 år. Brugstiden svarer til den gennemsnitlige afskrivningsperiode for de underliggende materielle anlægsaktiver.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger - Varmeforsyningsloven

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger af selskabets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsregnskabet og ved opgørelse af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsregnskabet, som vil udlignes over tid.

Regulatorisk over- og underdækning - Varmeforsyningsloven

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Over-/underdækning – Vandforsyningsloven

Den akkumulerede overdækning er et udtryk for et mellemværende med kunderne ud over 1 år. Er den akkumulerede overdækning under 1 år, er den opført under kortfristet gæld.

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 balance-dagens 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger indregnet under forpligtelser omfatter modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Andre gældsforpligtelser

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

Skyldige omkostninger til køb af CO2 kvoter fremgår i årsregnskabet som gældsforpligtelser med forfald i kommende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af indeståender i pengeinstitutter opført under aktiver samt værdipapirer opført under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.