

# Aalborg Varme A/S

Hjulmagervej 20, 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 27 16 16

## Årsrapport

for 1. januar – 31. december 2015

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/5 2016

  
.....  
dirigent

Udgiver: Aalborg Varme A/S  
Udgivelse: 07. 04.2016  
Sagsnr.: 2016-008680  
Dok.nr.: 2016-008680-4  
Titel: Årsrapport 2015  
Foto: Egne Fotos  
Tekst: Opførelse af Sulsted pumpestation

## Indholdsfortegnelse

1	Ledelsens regnskabspåtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
3	Selskabsoplysninger .....	7
4	Organisation.....	8
5	Hoved- og nøgletal.....	9
6	Forklaring af nøgletal.....	10
7	Ledelsesberetning.....	11
8	Anvendt regnskabspraksis .....	33
9	Resultatopgørelse.....	38
10	Balance .....	39
11	Pengestrømsopgørelse .....	41
12	Egenkapitalopgørelse .....	42
13	Noter.....	43

## 1 Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet årsrapporten for Aalborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Aalborg Varme A/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Aalborg Varme A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nørresundby, den 7. april 2016


Direktion:

  
Søren Gais Kjeldsen  
Direktør

Nørresundby, den 7. april 2016

Bestyrelse:

  
Lasse P. N. Olsen  
Rådmand

  
Jan Nymark Thaysen  
Næstformand

  
Lene Krabbe Dahl

  
Lars Peter Frisk

  
Lasse Frimand Jensen

  
Jens Toft-Nielsen

  
Daniel Nyboe Andersen

  
Kristoffer Hjort Storm

## 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalborg Varme A/S

### **Påtegning på årsregnskabet og koncernregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfattende resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet og koncernregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab og koncernregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab og koncernregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 7. april 2016

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Holst  
Statsautoriseret revisor



Christian Haaning  
Statsautoriseret revisor

### 3 Selskabsoplysninger

Aalborg Varme A/S  
Hjulgagervej 20  
Postboks 463  
9100 Aalborg

[www.aalborgforsyning.dk/varme](http://www.aalborgforsyning.dk/varme)

E-mail: [Fjernvarme@aalborg.dk](mailto:Fjernvarme@aalborg.dk)

Telefon: 99 31 48 00

Telefax: 99 31 48 94

#### **Aktionær og moderselskab**

Aalborg Energi Holding A/S er eneaktionær og moderselskab.

#### **Bestyrelse**

Bestyrelsen er sammensat af 8 generalforsamlingsvalgte medlemmer. Efter den ekstraordinære generalforsamling den 15. februar 2016 konstituerede bestyrelsen sig pr. 15. februar 2016 således:

Lasse Puertas Navarro Olsen – rådmand  
Jan Nymark Thaysen – næstformand  
Lene Krabbe Dahl  
Lasse Frimand Jensen  
Daniel Nyboe Andersen  
Lars Peter Frisk  
Jens Toft- Nielsen  
Kristoffer Hjort Storm

#### **Direktion**

Direktør Søren Gais Kjeldsen

#### **Revisor**

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

#### **Bankforbindelse**

Danske Bank A/S

## 4 Organisation

### Koncernoversigt

Aalborg Varme A/S ejes 100 % af Aalborg Energi Holding A/S, der er 100 % ejet af Aalborg Kommune.

Aalborg Varme A/S indgår i koncernregnskabet for Aalborg Energi Holding A/S.

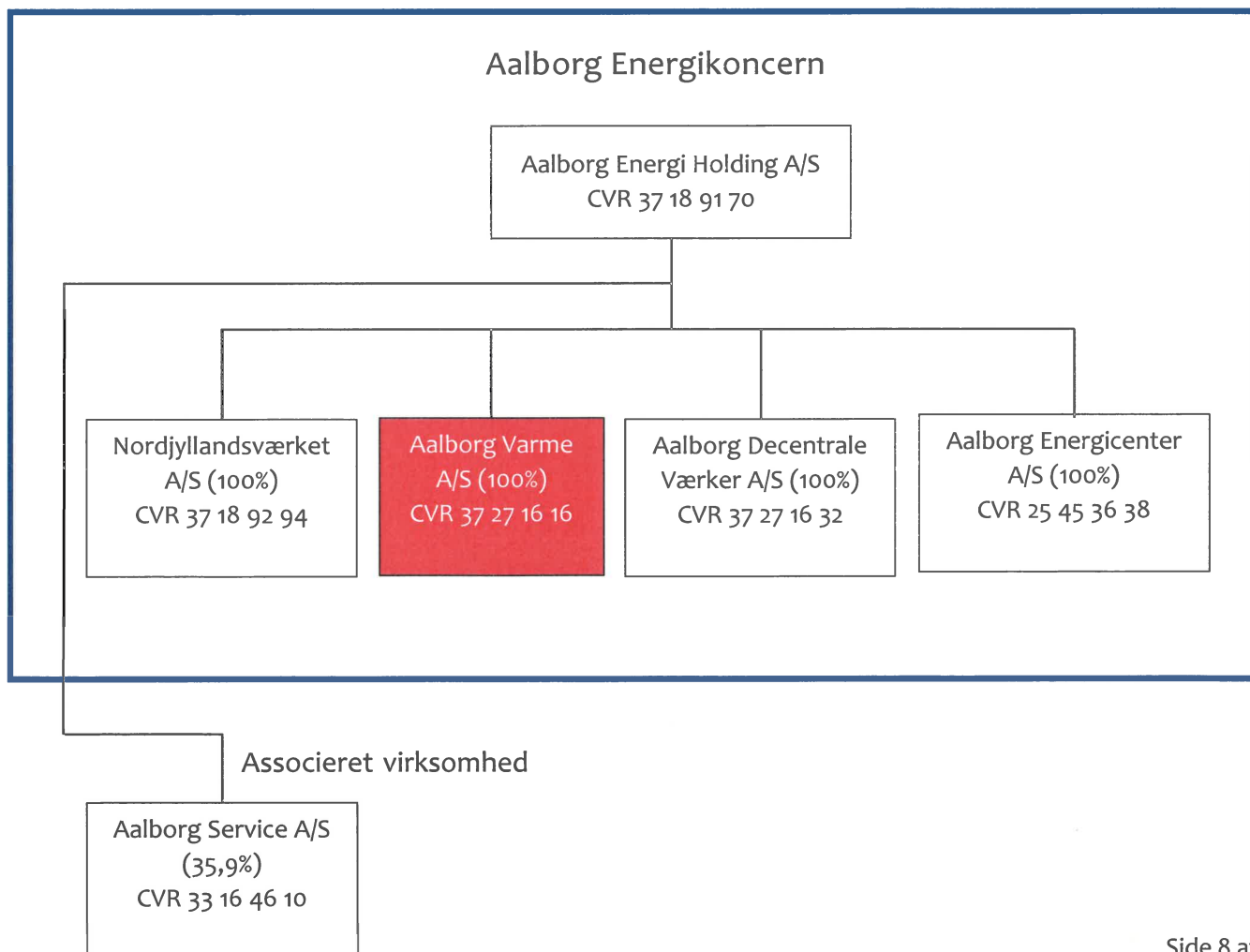
### Aktieoverdragelse

Aalborg Varme A/S har overdraget til Energi Holding A/S med virkning fra 2. december 2015 aktieandelen på 95 % i Aalborg Energicenter A/S.

Købesummen er berigtiget ved, at Energi Holding A/S har udstedt et gældsbrief på 15.838.273 kr., hvilket svarer til den regnskabsmæssige bogførte værdi, indre værdi af aktie i henhold til Aalborg Energicenter A/S' kvartalsregnskab pr. 30. september 2015.

Gældsbriefet indfries senest 31. maj 2016.

Det samlede billede af koncernen pr. 31. december 2015 ser således ud:





## 5 Hoved- og nøgletal

2015

Mio. kr.

### Resultatopgørelse

Nettoomsætning	631,1
Bruttoresultat	161,6
Resultat af ordinær drift	-3,6
Resultat før finansielle poster	0,6
Finansielle poster, netto	1,1
Årets resultat	0,0

### Balance

Balancesum	854,1
Egenkapital	535,0

### Pengestrømme

Driftsaktivitet	26,8
Investeringsaktivitet	-32,9
Heraf investering i materielle anlægsaktiviteter	-33,0
Ændring i likvider	-6,2

### Nøgletal i %

Overskudsgrad	-0,1
Afkastningsgrad	-0,1
Egenkapitalens forrentning	0,0
Soliditetsgrad	62,6

## 6 Forklaring af nøgletal

### Nøgletal

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

## 7 Ledelsesberetning

Den eksisterende kommunale varmforsyningsvirksomhed, Aalborg Forsyning, Varme, er med tilbagevirkende kraft til 01. januar 2015 indskudt i et aktieselskab, Aalborg Varme A/S.

Den indskudte virksomhed er oprindeligt startet af Aalborg Kommune og har været drevet af Aalborg Kommune siden opstart, og aktiviteten består af køb og produktion af varme, som distribueres af selskabet til forbrugere i Aalborg Kommune.

Virksomhedens omdannelse til kapitalselskab sker som led i en energiplan for Aalborg Kommune for at sikre forsyningssikkerheden i kommunen.

Der er indskudt samtlige aktiver, gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser i virksomheden.

### Aalborg Varme A/S' aktiviteter

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' udgifter, der i det væsentligste vedrører køb, produktion og distribution af fjernvarme, dækkes af indtægter ved salg af varme.

Aalborg Varme A/S køber ydelser af Aalborg Service A/S vedrørende kommunikation, IT, økonomi og regnskab samt administration i øvrigt.

Aalborg Varme A/S udfører energirådgivning over for såvel privat- som erhvervs kunder i samarbejde med Aalborg Energicenter A/S.

### Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Varme A/S' regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2015 udviser et nulresultat, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 535 mio. kr.

### Udvikling i året

I 2015 er arbejdet med tilslutningen af Sulsted stort set færdiggjort og mere end 200 husstande er blevet tilsluttet til fjernvarmesystemet i byen. De kommende etaper af udbygningen af fjernvarmesystemet i henhold til Varmeplan Aalborg 2030 er i gang og der er i 2015 indsendt projektforslag vedr. konvertering af byerne Hostrup, Ajstrup, Storvorde og Sejlflod til fjernvarme. Projekterne forventes godkendt og markedsføring og evt. anlægsarbejde igangsat i 2016 såfremt den fornødne tilslutning opnås.



I 2015 er arbejdet med udskiftningen af alle Aalborg Varmes afregningsmålere ligeledes startet op med planlægning og klargøring af opgaven. Efter udbud forventes den fysiske udskiftning igangsat medio 2016.

Medio 2015 overtog Aalborg Varme fjernvarmeforsyningen af Nørresundby. Aalborg Varme leverede tidligere fjernvarme til Nørresundby Fjernvarme via en engros model men vil altså fremover levere fjernvarme direkte til de ca. 1.500 eksisterende kunder i området. I forlængelse af overtagelsen er der igangsat et større renoveringsarbejde, i det eksisterende fjernvarmenet som et led i overtagelsen skal opgraderes for at sikre en optimeret drift og reducere varmetab fra nettet fremover.

Ved udgangen af 2015 blev der opnået enighed med Ellidshøj/Ferslev Kraftvarmeværk omkring overtagelse af fjernvarmesystemet samt kunderne i forsyningsområdet. Overtagelsen er endeligt konfirmeret og forventes realiseret medio 2016. Aftalen indebærer samtidigt at der i 2016 etableres en forsyningsledning fra det centrale fjernvarmesystem samt etableres en ny pumpestation mellem Ellidshøj og Ferslev.

Varmesalget blev i 2015 på 33,9 mio. m<sup>3</sup> mod et salg i 2014 på 33,4 mio. m<sup>3</sup>.

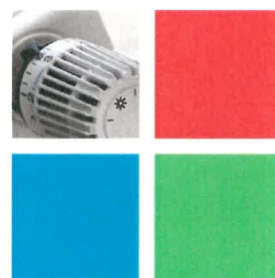
Året 2015 har været et varmere år end normalt med et graddageantal på 2.641, ca. 5% under et normalårs graddageantal (normalår er baseret på de seneste 10 års gennemsnit).

Andelen af overskudsvarme fra Aalborg Portland har i 2015 været 6 % højere end i 2014, hvilket skyldes en øget aktivitet/produktion på cementfabrikken men også at Aalborg Varme har sænket temperaturkravet på fjernvarmeleveringen en del af året, hvilket har muliggjort en øget udnyttelse af overskudsvarme.

I 2015 blev der igen gennemført benchmarking i 6-by-regi på baggrund af regnskabstallene for 2014. Der sammenlignes på en lang række nøgletal, og Aalborg Varme A/S har som strategisk målsætning at være blandt de 3 bedste på 7 nøgletal.

Nøgletal	2015	2014
Samlede omkostninger pr. solgt energighed	1	1
Produktionsomkostninger i forhold til produceret energi	1	1
Varmetab i forhold til produceret energi	4	4
Spædevand pr. km ledning	4	4
Administrationsomkostninger ekskl. PSO og tjenestemandspensioner pr. solgt MWh	4	5
Vedligeholdelsesudgifter (ledninger og brønde) pr. km ledning	4	2
Pris for opvarmning af et standardhus	1	1

Placering 1-6 – hvor 1 er bedst (Benchmark 2015 er baseret på regnskab 2014 og benchmark 2014 er baseret på regnskab 2013)



Som det fremgår af ovenstående er der plads for forbedring på enkelte nøgletal men opgørelsen er dog også forbundet med en vis usikkerhed iht. Opgørelsesmetoden. Fx har Aalborg Varme det 2. laveste varmetab i ledningsnettet blandt byerne, når dette opgøres pr. km ledningsnet, hvilket kan være mere retvisende end opgørelsen pr. energienhed.

I 2015 er energisparekravet til Aalborg Varme øget som følge af udvidelsen af forsyningsområdet til Nørresundby. Udvidelsen betyder, at der fremover skal dokumenteres energibesparelser på ca. 62.000 MWh årligt. Sammenholdt med det akkumulerede underskud i tidligere års energispare-arbejde betød det, at Aalborg i 2015 havde en akkumuleret energispare-opgave på ca. 150% af det årlige sparekrav.

Energibesparelser (MWh)	2015
Pålagt energisparemål	62.157
Realiserede energibesparelser	70.462
Årets overskud	8.305
<b>Akkumuleret underskud</b>	<b>-21.074</b>



De samlede realiseret energibesparelser for 2015 udgjorde 70.462 MWh og er således væsentlig mere end de opnåede besparelser i 2014, der udgjorde 19.111 MWh. Den væsentligt forøgede mængde energibesparelser skyldes dels et stigende opkøb ved eksterne parter men også at der gennem egne aktiviteter er nået væsentligt mere. Herunder peges især på implementeringen af et nyt prognosesystem til optimering af varmeleverancens fremløbstemperatur, der gør det muligt at reducere temperaturniveauet i fjernvarmenettet og dermed også varmetabet. Samtidigt har den øgede mængde overskudsvarme fra Aalborg Portland som følge af det reducerede temperaturniveau indebåret en stor energibesparelse. Det akkumulerede underskud pr. 31. december 2015 udgør 21.074 MWh.

Aalborg Varme A/S' kunder tilbydes mulighed for tilslutning til Fjernvarmens Serviceordning. Kunder der tilsluttes serviceordningen betaler et tilmeldingsgebyr, samt et årligt servicegebyr over varmeregningen, og modtager som ydelse, hvert andet år en gennemgang af varmeinstallationerne i huset. I 2015 blev antallet af kunder i forsyningsområdet tilsluttet serviceordningen øget til 1.498. Målsætningen om at 1.500 kunder tilmeldt ordningen ultimo 2015 blev således nået. I 2015 blev målet for Serviceordningen revideret og indebærer nu at der i 2020 ønskes 10% af den samlede kundemasse tilsluttet ordningen. Målet kan dog revideres de kommende år i kraft af, at der udrulles et nyt målssystem og i forbindelse hermed også forventes udviklet nye kunde- og serviceaspekter som beskrevet i strategiplan 2016-19.

### Prisregnskab

Fjernvarmeprisen fastsættes efter "hvile-i-sig-selv"- princippet i henhold til varmeforsyningsloven. Derfor udarbejdes og anmeldes hvert år særskilt prisbudget-/regnskab i overensstemmelse med lovens bestemmelser. Forventet prisregnskab udviser, at der

pr. 31. december 2015 er opkrævet 12,3 mio. kr. for meget hos kunderne - overdækning. Dette mellemværende med kunderne er indregnet i prisfastsættelsen for 2016.

I modsætning til årsregnskabet dækker prisregnskabet alene over de omkostninger, der kan indregnes i priserne. Således opgøres anlægsaktiver i prisregnskabet til kostpris, og prisregnskabet styres af, hvor hurtigt investeringen kan inddækkes hos kunderne. Værdien af anlægsaktiverne i prisregnskabet er på 58,5 mio. kr., hvor årsregnskabet udviser en værdi på 605,4 mio. kr. opgjort i henhold til regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver.

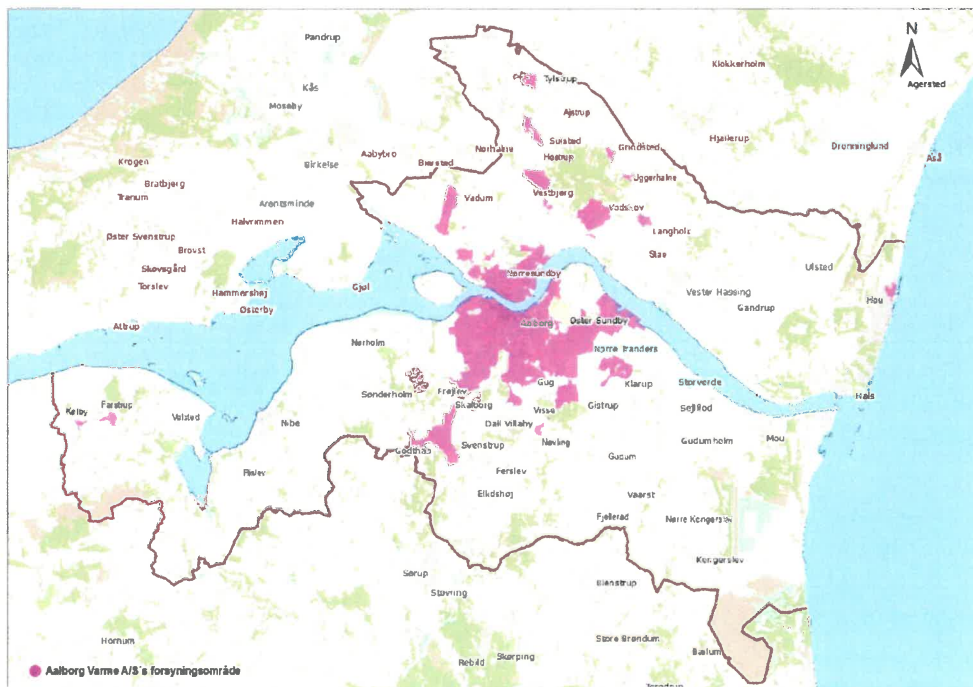
### Forsyningsområde

Forsyningsområdet omfatter det centrale område, der gennem et sammenhængende ledningsnet forsynes fra Nordjyllandsværket, Aalborg Portland og Reno Nord, samt decentrale områder, der har egen produktion.

Produktionen i de decentrale områder sker via 5 værker under Aalborg Decentrale Værker A/S, der er en del af Aalborg Energi Koncern.



Aalborg Varme A/S' forsyningsområde ses på nedenstående kort.



### Kunder og marked

#### Forsyningsområde

Aalborg Varme A/S har ultimo 2015 en tilslutningsgrad på 98 % for det samlede forsyningsområde. Der vurderes de kommende 10 år at være et vækspotentiale på mere



end 20% ved udvidelserne i forsyningsområdet (nybyggeri) samt til de omkring liggende byer jf. Varmeplan Aalborg 2030.

Nye og eksisterende bygninger inden for forsyningsområdet samt i områder, der grænser op til forsyningsområdet, forsynes med fjernvarme, når det er samfundsøkonomisk rentabelt samt når forbrugerne accepterer tilbud om tilslutning i de konkrete tilfælde.

#### Målere

Der er i 2015 tilsluttet 310 nye kunder, hvoraf 49 er konverteringer og 261 er nyt byggeri. Målet for nye tilslutninger i 2015 på 300 nybyggerier jf. Strategiplanen blev dermed nået.

Oversigt over antallet af nye målere fremgår af nedenstående tabel.

Målere (antal)	2015
Centralt forsyningsområde	36.135
Decentrale kraftvarmeområder	477
<b>I alt</b>	<b>36.612</b>
Heraf fjernflæste fjernvarmemålere	1.490
Nettoutilgang af målere	2.124

Den store nettoutilgang af målere i 2015 skyldes primært overtagelsen af Nørresundby Fjernvarme pr. 27. maj 2015.

#### Effekt

Effekt for bygninger til boligformål afregnes i m<sup>2</sup> beregnet ud fra beregningsarealet i Bygnings- og Bolig-registeret (BBR) og for bygninger, som ikke er beregnet til boligformål, opgøres beregningsarealet ud fra det maksimale effektbehov, hvor 0,1 kW svarer til 1 m<sup>2</sup>.

Effekt (beregningsareal 1.000 m <sup>2</sup> )	2015
Centralt forsyningsområde	12.411
Decentrale kraftvarmeområder	71
<b>I alt</b>	<b>12.482</b>

#### Salg

Fjernvarmeforbruget afregnes i m<sup>3</sup>, og det giver incitament hos forbrugerne til at investere i eget varmeanlæg og dermed spare forbrug, reducerer ledningstab på grund af lav returledningstemperatur, og giver lavere fjernvarmeafregning for de fleste forbrugere.

Salg (mio. m <sup>3</sup> )	2015
Centralt forsyningsområde *)	33,8
Decentrale kraftvarmeområder	0,1
<b>I alt</b>	<b>33,9</b>

#### Graddage

Salg af fjernvarme er i stor udstrækning afhængigt af klimaet. Et års fjernvarmeforbrug kan ikke umiddelbart sammenlignes med et andet års, idet der for at kunne sammenligne årene skal korrigeres for temperaturforskellene, og det gøres ved hjælp af graddage.

Graddage	2015
Årets graddage	2.641
Normalår *)	2.789

\*) Aalborg Varme A/S har besluttet, at graddagetallet for et Normalår fra og med 2007 baseres løbende på de foregående 10 års gennemsnit i henhold til Dansk Fjernvarmes Graddageregistrering.

#### Energirådgivning

Aalborg Varme A/S' energirådgivning over for storkunder sker primært som en integreret del af den helhedsrådgivning, der udføres fra Energicentret. Rådgivning af boligkunder sker for så vidt både i Energicentret, i Aalborg Varme A/S' kundeforsnit og hos samarbejdende VVS-firmaer.

#### Kundetilfredshed og profilering

Det er afgørende for os, at vore kunder er tilfredse med den service, vi tilbyder. Det er også vigtigt for os, at kunderne hurtigt og nemt kan komme i kontakt med os, når de har behov for det.

Aalborg Service A/S varetager regningsudskrivning, inkasso, til- og afmelding, flytning, regningsbetaling m.m. Kunderne betjener vi i tæt samarbejde med de øvrige forsyningsvirksomheder. Det betyder, at vore kunder kan få svar på spørgsmål vedrørende flere forsyningsarter ved at henvende sig ét sted.



På hjemmesiden [www.aalborgforsyning.dk/varme](http://www.aalborgforsyning.dk/varme) kan vore kunder betjene sig selv, når de har tid. Man kan bl.a. melde flytning, give os besked, hvis man ønsker en opringning, indsende måleraflæsning, følge sit forbrug online, få oplysninger om driftsforstyrrelser samt blive opdateret på koncernens anlægsarbejder.

Antallet af skriftlige henvendelser om uregelmæssigheder i kundernes varmeforbrug varierer mellem 70 og 100 stk. pr år. I 2015 blev der registreret 86, hvoraf 71 medførte en refusion på 146.447 m<sup>3</sup>. I næsten alle sagerne er merforbruget forårsaget af fejl på kundernes egne interne anlæg.

#### Samarbejdspartnere

Aalborg Varme A/S' vigtigste eksterne samarbejdspartnere er de tre store varmeleverandører Vattenfall A/S, I/S Reno Nord og Aalborg Portland A/S, og hertil kommer entreprenører og leverandører.

Hvor Aalborg Varme A/S ikke selv besidder de fornødne kompetencer eller ressourcer samarbejdes med rådgivende firmaer og konsulenter.

Aalborg Varme A/S har også et tæt samarbejde med de øvrige driftsvirksomheder i Miljø- og Energiforvaltningen samt Energi- og Vandkoncernen.

#### Produktion

Aalborg Varme A/S køber næsten al varmen ved de tre hovedleverandører - Nordjyllandsværket, Aalborg Portland og Reno Nord. En mindre del produceres på Aalborg Varme A/S' reserve- og spidslastcentraler.



Varmeproduktion (TJ)	2015
Nordjyllandsværket	3.713
Reno-Nord	1.467
Aalborg Portland VG 1	849
Aalborg Portland VG 2	346
Renseanlæg Øst/Vest	5
Aalborg Krematorium	3
Egenproduktion	116
<b>Køb/produktion i alt</b>	<b>6.498</b>
Salg – Nørresundby	164
<b>Køb/produktion – Aalborg i alt</b>	<b>6.662</b>

### SRO-anlæg

Styring, overvågning og regulering af produktion samt distribution sker ved hjælp af Aalborg Varme A/S' SRO-anlæg. Anlæggets understationer, signalforbindelser samt hovedstation udbygges og moderniseres løbende.

### Fibernet

Kommunikationen sker i stor udstrækning gennem Aalborg Kommunes fibernet. Fibernet ejes af Aalborg Kommune – det skattefinansieret område – og Forsyningsvirksomhederne. Det samlede basisnet udgjorde 250 km. ultimo 2015, hvoraf Aalborg Kommune ejer 107 km., Aalborg Gas 2 km., Aalborg Renovation 3 km. og Aalborg Varme A/S 138 km.

Den overordnede udbygning af fibernet er afsluttet i 2008, og Aalborg Varme A/S har i den forbindelse omlagt signaludvekslingen fra kobberkabler til fibernet.

Der forventes en videre udbygning af fibernet i fremtiden.

Fibernet (km)	2015
Fibernet ultimo året	137,7

Ud over basisfibernet ejer Varme 29,3 km opsamlingsnet pr. 31.12.2015 - opsamlingsnet er fibernet, som kun Varme benytter.

### CO<sub>2</sub>-kvoter

Produktion af varme på Nordjyllandsværket samt produktion på de 5 største af Aalborg Varme A/S' reservecentraler er omfattet af EU's kvoteordning. Produktionsstederne er tildelt et antal gratis kvoter.

CO <sub>2</sub> -kvoter (ton)	2015
Tildelt egne centraler	3.385
Tildelt Nordjyllandsværket	216.115
Forbrug egne centraler	-7.316
Forbrug Nordjyllandsværket	-282.188
<b>Underskud</b>	<b>-70.004</b>

For 2015 er tildelingen til Aalborg Varme A/S' centraler 3.385 kvoter, og forbruget har været 7.316 kvoter.

Tilsvarende er varmeproduktionen på Nordjyllandsværket tildelt 216.115 kvoter, og forbruget har været 282.188 kvoter.

### Reservekapacitet

Aalborg Varme A/S har en målsætning om at råde over reservekapacitet, så der altid er en sikker produktionsreserve i en ekstrem vintersituation med de to største enheder ude. Reservecentralerne opgraderes og vedligeholdes, således at de altid er driftsklare. De fem største samt tre mindre centraler med en samlet effekt på 395 MJ/s kan opstartes fra det centrale SRO-anlæg. Aalborg Varme A/S har 12 centraler med en sikker og kontinuert effekt på 410 MJ/s ultimo 2015. Der mangler ultimo 2015 ca. 87 MJ/s i opfyldelse af målsætningen.

I 2015 er der udarbejdet en ny strategi- samt handlingsplan for den videre udvikling samt opfyldelsen af målsætningen omkring reserveproduktionskapaciteten de kommende år. I strategien peges på opdatering af styring mv. på eksisterende centraler samt udvidelser af produktionskapaciteten af en vis størrelse på én eller flere centraler som vigtige elementer. Opdateringen af styringerne på centralerne pågår og primo 2016 forventes en afklaring af hvor og hvordan udvidelsen af reservekapaciteten skal ske.

### Spædevand

For at undgå korrosion m.v. er vandet, der cirkulerer i fjernvarmesystemet, behandlet vand af meget høj renhed. Fremstilling af spædevand sker på Nordjyllandsværket, og Aalborg Varme A/S har desuden eget reserveanlæg, der i normale driftssituationer kan opretholde spædevandsforsyningen ved havari på Nordjyllandsværket.

Spædevandsforbruget i 2015 blev 123.923 m<sup>3</sup> mod 127.041 m<sup>3</sup> i 2014.

Spædevand - udvikling	2015
1.000 M <sup>3</sup> /år	124

### Vagt

Aalborg Varme A/S opretholder en rådighedsvagt, der sikrer, at der altid er vagtgående personale til driftsovervågning og opstart af reserveproduktion.

### Distribution

#### Ledningsnet

Fjernvarmen sendes fra produktionsstederne ud til forbrugerne gennem isolerede frem- og returløbsledninger.

Ledningsnettet udbygges løbende blandt andet i forbindelse med tilslutning af nye forbrugere. Desuden udskiftes den ældste del af nettet under hensyn til forsyningsikkerhed og driftsøkonomi.

En systematisk udskiftning af den ældste del af nettet blev påbegyndt i 1983. I perioden 1983–2015 er der udskiftet ca. 729 km ledninger, hvilket har haft en positiv indflydelse

på nettab og vandtab. Der er i 2015 renoveret 3,0 km distributionsledning og 2,5 km stikledning i forhold til 2,8 km distributionsledning og 2,2 km stikledning i 2014.

Ved udgangen af 2015 er stort set alle rør fra før 1981 udskiftet, og ledningsnettet består således af fastskummede rør fra 1981 og senere. Disse rør forventes som udgangspunkt at have en levetid på 50 år, og renoveringsbehovet inden for det nuværende forsyningsområde vil de kommende år vil være meget begrænset. Der er i 2013 udarbejdet en strategi for renovering, og her ansættes renoveringsbehovet frem til 2020 til 5 km. pr. år. Renoveringsbehovet vil være koncentreret omkring stikledninger i dimension 18/63 og 20/63.

Som tidligere nævnt vil ledningsnettet i Nørresundby blive renoveret de kommende år i forlængelse af overtagelsen. Renoveringen af nettet i området forventes at ske i perioden 2016-20 men kan justeres løbende.

Ledningsnettet termograferes løbende for at lokalisere vand- og varmetab. Fra begyndelsen af 90'erne er alle hovedledninger forsynet med alarmsystemer, der løbende gennemmåles for at spore lækager.

I ledningsnettet er der indbygget ca. 3.700 brønde og ca. 4.865 skabe for afspærring, aftapning og påsætning af vand samt alarmovervågning. Disse brønde og skabe serviceres jævnligt.

Ledninger (km)	2015
Total længde:	
Længde primo	1.481,8
Tilgang – etableret	72,8
Afgang – taget ud fra drift	6,8
Længde ultimo	1.547,8
Heraf transmissionsledninger:	
Længde primo	91,3
Tilgang – etableret	0,5
Afgang – taget ud fra drift	0,0
Længde ultimo	91,8
Heraf distributionsledninger:	
Længde primo	786,3
Tilgang – etableret	42,7
Afgang – taget ud fra drift	2,9
Længde ultimo	826,1

**Ledninger (km) - fortsat**

2015

Heraf stikledninger:

Længde primo

604,2

Tilgang – etableret

29,6

Afgang – taget ud fra drift

3,9

Længde ultimo

629,9

*Pumpestationer*

Udpumpning af fjernvarmevand sker dels hos de store producenter, hvor der er installeret hovedpumper, og dels ude i nettet gennem 64 større og mindre pumpestationer. Pumpestationerne udbygges og tilpasses i takt med ændringer i forsyningsforholdene.

**Pumpestationer (antal)**

2015

Pumpestationer

64

I 2015 er der etableret nye pumpestationer i Sulsted samt Langbrokrovej ved Vodskov.

Registrering af Aalborg Varme A/S' ledningsnet sker via OmkostningsCenter for GIS (OCG), der er ansvarlig for opgørelse af årets til- og afgang af ledninger.

*Forsyningssikkerhed*

Aalborg Varme A/S har stort fokus på kundernes forsyningssikkerhed, og det er således virksomhedens klare målsætning at sikre forbrugerne fjernvarme hver dag og uden generende afbrydelser af forsyningen.

Sker der fejl i forsyningsnettet, kan vore kunder komme i kontakt med os døgnet rundt. Vores vagtordning sikrer, at vi hurtigt kan rykke ud og genetablere forsyningen.

*Vognpark*

Nedenstående viser Aalborg Varme A/S' vognpark.

**Vognpark (antal)**

2015

Vogne primo året

51

Tilgang – nyanskaffelser

6

Afgang – solgte

5

Vogne ultimo året

52

### IT-plattform

Ny teknologi skal anvendes i takt med, at det fremmer Aalborg Varme A/S' mål. Dette gælder især for distribution af fjernvarme, hvor teknologianvendelse til optimering af leverancesikkerhed, miljøhensyn og økonomi spiller en afgørende rolle.

Aalborg Varme A/S' fagsystemer (GIS, SRO, Termis og Datastream) skal udvikles, og størst muligt samspil mellem systemerne skal sikres.

### Salgstakster for varme

Udviklingen i salgstaksterne for varme er angivet i nedenstående tabel. Taksterne er kalkuleret ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

Øvrige pt. gældende takster forefindes på hjemmesiden.

Salgstaksterne er de pt. gældende pr. 31. december hvert år og er angivet i kr. ekskl. moms.

Salgstakster	2016 (01.01.16)	2015
Abonnement (pr. måler), pr. år	1.000,00	1.000,00
Effekt pr. m <sup>2</sup> -bergningsareal	13,00	12,25
Forbrug pr. m <sup>3</sup> varme	13,00	12,25

### Samfundsansvar

Dette er Aalborg Varme A/S' lovpligtige redegørelse om samfundsansvar (Corporate Social Responsibility, CSR) i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 99 a for regnskabsåret 2015.

Hos Aalborg Varme A/S er ansvarlighed og bæredygtighed en naturlig del af den overordnede strategi. Vores tilgang til samfundsansvar, også kaldet CSR (Corporate Social Responsibility), er derfor baseret på en ambition om at fremme en bæredygtig udvikling af samfundet gennem selskabets virke og kompetencer.

Samfundsansvar handler grundlæggende om, at Aalborg Varme A/S tager ansvar for samfundet og dermed respekterer menneskerettigheder, sociale forhold, miljø og klima samt bekæmpelse af korruption.

Samfundsansvaret er i stor grad afspejlet i Aalborg Varme A/S' mission og vision, som er:

### Mission

Vi leverer termisk komfort med fokus på tryghed, bæredygtighed og konkurrenceevne.

## **Vision**

- Vi vil være en effektiv, konkurrencedygtig og foretrukken leverandør af ydelser,
- Vi prioriterer helhedsløsninger og organiserer vores arbejdsgange, så forvaltningen opleves som en del af den kommunale helhed,
- Vi ønsker at medarbejderne trives samt at de er engagerede, udvikles og udfordres,
- Vi fremmer samarbejde og partnerskaber, såvel internt i forvaltningen som ud ad til,
- Vi benytter og udvikler løsninger og metoder, der matcher kundernes og samfundets behov og ønsker.

Aalborg Varme A/S har endvidere opstillet følgende målsætninger i Strategiplanen 2016-19, der kan relateres til arbejdet med CSR.

Målsætningerne er bl.a.:

- At forsyningsområdet, samt markedet i øvrigt, udvides under afvejning af samfundsmæssige, selskabsøkonomiske og miljømæssige forhold
- At al køb af varme i 2035 er baseret på vedvarende energikilder og uden brug af fossile brændsler
- At prioriteringen af varmekilder løbende sker ud fra en afvejning af de energi- og miljømæssige hensyn samt hensynet til selskabs- og samfundsøkonomisk omkostningseffektivitet
- At alle egne produktionsanlæg løbende vedligeholdes, udvikles og anvendes under hensyn til at optimere energiforbrug og reducere miljøpåvirkning
- At udvikle, vedligeholde og benytte distributionssystemet under hensyn til løbende at optimere energiforbrug og reducere miljøpåvirkning, herunder især
- At sikre kortlægning og løbende forbedringer af miljø- og arbejdsmiljøpåvirkninger samt inddragelse af miljøaspektet ved planlægning af aktiviteter
- At fremme en grøn og bæredygtig omstilling af det danske energisystem gennem udvikling af eget system lokalt såvel som globalt, herunder formidle intern viden
- At udvise lokal og social ansvarlighed i opgaveløsningen samt ved anvendelsen af ressourcer og medarbejdere i almindelighed.

se endvidere <http://www.aalborgforsyning.dk/varme/om-os.aspx>

## **Menneskerettigheder**

### *Hvad gør Aalborg Varme A/S (beskrivelse af politikken)*

Vi vil støtte og respektere beskyttelsen af internationalt proklamerede menneskerettigheder inden for selskabets indflydelsesområde.

Vi vil ligeledes sikre via personalepolitikken, at vi ikke medvirker til krænkelse af menneskerettighederne, herunder arbejdstagerrettigheder.



### Arbejdstagerrettigheder

- Vi vil opretholde frihed til organisering og anerkende arbejdstagers ret til kollektive forhandlinger.
- Vi vil støtte afskaffelsen af alle former for tvangsarbejde.
- Vi vil støtte en effektiv afskaffelse af børnearbejde.
- Vi vil støtte afviklingen af diskrimination i arbejds- og ansættelsesforhold.

### Opnåede resultater i 2015 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

Aalborg Varme A/S' personalepolitik bygger på Aalborg Kommunes generelle personalepolitik: "Målgruppen er Aalborg Kommunes ansatte. Det fælles personalepolitik skal medvirke til at give alle ansatte et fælles grundlag for arbejdet i Aalborg Kommune. Aalborg Kommune er og bliver en særlig arbejdsplads, hvor politik, demokrati, medindflydelse og dialog skal være lige så naturligt som tilfredse borgere."

I 2015 er der gennemført en klimamåling blandt alle ansatte i Aalborg Varme A/S med henblik på at understøtte politikken. Klimamålingen resulterede i, at alle medarbejdere og ledere henover efteråret 2015 har deltaget i et forløb omkring 'Den Robuste Arbejdsplads'. Forløbet har haft til hensigt at styrke de enkelte medarbejdere til håndtering af de organisatoriske forandringer, der pågår.

Aalborg Varme A/S deltog i Miljø- og Energiforvaltningens værdimesse den 20. august 2015 i Gigantium. Miljø- og Energiforvaltningen har følgende værdier: tillid, respekt, faglighed, samarbejde og udvikling, som Aalborg Varme A/S også arbejder efter.



### Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Der henvises til den vedtagne personalepolitik, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/1127050/faelles-personalepolitik-for-aalborg-kommune.pdf>

### Sociale forhold

#### Hvad gør Aalborg Varme A/S (beskrivelse af politikken)

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

I Aalborg Varme A/S tager vi ligeledes ansvar for medarbejdernes trivsel i bred forstand, således er der fokus på sundhed og sikkerhed, og trivsel og arbejdsglæde vægtes højt. Samtidig er der stor opmærksomhed både på det fysiske og psykiske arbejdsmiljø på



arbejdspladsen samt forebyggelse af arbejdsulykker ved hele tiden at have fokus på nærved-ulykker.

### *Måltal for det underrepræsenterede køn*

Endvidere tilstræbes der, at hvert køn bør være repræsenteret med minimum 40 pct. I bestyrelsen, jf. lov om ligestilling af kvinder og mænd nr. 1678 af 19. dec. 2013.

I bestyrelsen, der tiltrådte 15.02.2016, er der 12,5 % kvinder – i den tidligere bestyrelse var der 14,3 % kvinder.

Medlemmerne til bestyrelsen bestemmes i konstitueringsfasen som en del af et politisk forlig, hvilket Aalborg Varme A/S ingen indflydelse har på. Det samme for de forbruger-valgte medlemmer, der bliver demokratisk valgt.

Ledelsen består af direktøren, som er en mand.

Der henvises endvidere til politikker inden for blandt andet:

- Fælles ledelsesgrundlag
- Fælles personalepolitik
- Kompetenceudvikling
- Sundhed

Se endvidere <http://www.aalborg.dk/media/1127044/Aalborg-Kommunes-HR-strategi.pdf>

### *Opnåede resultater i 2015 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)*

#### **Medarbejdere**

En af Aalborg Varme A/S' vigtigste ressourcer er vore medarbejdere. Vi tror på, at succes hviler på vores evne til at samarbejde og skabe synergi gennem en vedholdende og engageret indsats fra hver enkelt medarbejder. Mange opgaver løser vi i teams – enten i den enkelte afdeling eller på tværs i organisationen.

Det er afgørende for os hele tiden at stræbe efter at blive bedre – hele tiden at udvikle os.

Aalborg Varme A/S har et værdigrundlag for ledelse, der, baseret på tillid, fastsætter retning, skaber tilslutning, motiverer og inspirerer – og derved får medarbejderne til at trives og samtidig gøre de rigtige ting i en foranderlig verden.

Aalborg Varme A/S' medarbejdere skal sikres et godt arbejdsmiljø. Dette sker bl.a. gennem MED-udvalget og Aalborg Varme A/S' certificering i følgende ledelsessystemer:

- Miljøledelse DS/EN ISO14001:2015

- Arbejdsmiljøledelse DS/OHSAS18001:2008

Aalborg Varme A/S blev recertificeret af Det Norske Veritas i 2015.

Aalborg Varme A/S har altid værnet om social ansvarlighed og dermed gjort social kapital til en dyd. Social kapital bygger på de 3 grundsten: Tillid, retfærdighed og samarbejde og med udgangspunkt i den klimamåling, som blev gennemført i 2015 blev der i efteråret 2015 gennemført et kursusforløb med fokus på den sociale kapital: 'Den Robuste Arbejdsplads'. Samtlige af Aalborg Varmes medarbejdere og ledere har deltaget i forløbet.

Herudover har klimamålingen dannet baggrund for en række opfølgningssamtaler med medarbejderne, med en samlet indstilling til ledelsen om arbejdspladsens forhold, såvel positive som negative.

Der gennemføres syge/fraværssamtaler og laves individuelle planer med alle relevante medarbejder.

Aalborg Varme A/S beskæftigede gennemsnitlig ca. 73 medarbejdere i 2015 over for ca. 85 medarbejdere i 2014.

Herudover beskæftigede Aalborg Varme A/S 2 medarbejdere i fleksjob, 2 studiepraktikanter, 1 flygtning i virksomhedspraktik og 2 medarbejdere i studiejob for 2015 over for ligeledes 1 medarbejdere i fleksjob og 2 medarbejdere i studenterjob for 2014.

Aalborg Varme A/S har endvidere et tæt samarbejde med områdets uddannelsesinstitutioner, herunder Aalborg Universitet om anvendelse af studiemedarbejdere, praktikanter mv. til styrkelse af de studerendes kompetencer og erhvervs muligheder.

### *Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)*

Der henvises til Aalborg Varme A/S' strategiplan 2015-2026, jf.

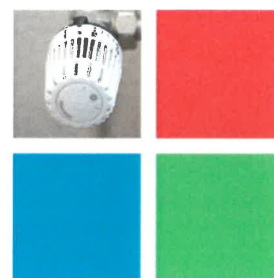
<http://www.aalborgforsyning.dk/varme/om-os.aspx>

## **Miljø og klima**

### *Hvad gør Aalborg Varme A/S (beskrivelse af politikken)*

Aalborg Varme A/S' væsentligste påvirkninger af det ydre miljø stammer fra:

- Udledninger til luften (emission) i forbindelse med varmeproduktion, primært fra det centrale kraftvarmeværk og sekundært fra egne varmecentraler.
- Elforbrug i forbindelse med distribution af varme.
- Spædevand til ledningsnettet som følge af vandtab ved utætte ledninger, reparation mv. og bygge- og anlægsaffald i forbindelse med ledningsarbejder.



- Udledning til luften (emission) i forbindelse med vognpark på ca. 50 vogne.

Aalborg Varme A/S har ikke direkte mulighed for at påvirke forureningen og forbruget af ressourcer til varmeproduktion ved eksterne leverandører. Aalborg Varme A/S har dog medvirket til at mindske forureningen og forbruget af varme ved at gennemføre forskellige energisparekampagner samt løbende at arbejde for en øget anvendelse af overskudsvarme.

I forbindelse med udarbejdelsen af forsyningskataloget i 2015-16 samt en energistrategi for den fremtidige varmeproduktion har Aalborg Varme desuden påbegyndt en proces frem imod udfasningen af fossile brændsler og deraf følgende markante forbedringer af påvirkningen af klimaet og miljøet. Strategien skal primært vise hvordan omstillingen til vedvarende energikilder kan ske frem i mod 2035 og samtidigt underbygge en omkostningseffektiv, stabil og sikker varmeforsyning i alle årene.



Aalborg Varme A/S arbejder løbende på at reducere energiforbruget gennem:

- Optimering af pumpeeffekt
- Nedbringelse af nettabet og vandtabet
- Mest muligt udnyttelse af overskudsvarme

Der henvises endvidere til bæredygtighedsstrategien også kaldet en bæredygtig forsyning i Aalborg, klimastrategi 2012-2015, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/271693/baeredygtighedsstrategi-2013-16.pdf>

<http://climatesolutions.plan.aau.dk/images/1/13/Klimaforebyggelse-Aalborg.PDF>

<http://www.aalborgforsyning.dk/media/1818/dok-nr-2012-257498-energistrategi-for-aalborg-kommune-frem-til-2030-2-.pdf>

*Opnåede resultater i 2015 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)*

### **Afkøling**

Aalborg Varme A/S' miljøpolitik er også, at betale efter, hvor mange m<sup>3</sup> varmt vand man aftager, og ikke efter hvor mange enheder varme man aftager. Det er derfor en god forretning for den enkelte kunde at trække så meget varme ud af fjervarmevandet som muligt, inden det sendes retur til varmeproducenterne via fjernvarmenettet.

En god afkøling hos forbrugerne er også en fordel for både varmeproducenter og Aalborg Varme A/S. Gennemsnitsafkølingen for en m<sup>3</sup> fjernvarme er ca. 40°C målt over året. Hvis dette tal kun var f.eks. 20°C, skulle der sendes yderligere godt 25 mio. m<sup>3</sup> fjervarmevand – svarende til næsten en fordobling – gennem fjernvarmenettet for at opnå samme effekt ude hos forbrugerne. Jo lavere temperatur returvandet har, desto mindre varmetab er der under transporten tilbage til varmeproducenterne. Mindre mængde fjervarmevand betyder også sparet pumpearbejde.

Samlet betyder en god afkøling af fjervarmevandet hos forbrugerne en stor energi- og miljøgevinst. Af den grund gør Aalborg Varme A/S en stor indsats for at rådgive om installationer og isolering hjemme hos kunderne, så varmen udnyttes optimalt.

### Nettab

Nettabet opstår under transport af varmen frem og tilbage mellem forbrugerne og produktionsanlæggene. Varmetabet er primært afhængigt af rørenes isolering og vandets temperatur.

### Vandtab

Aalborg Varme A/S tilsætter løbende spædevand til ledningsnettet som følge af vandtab ved utætte ledninger samt anlægsarbejder på ledningsanlæg mv.

### Overskudsvarme

Overskudsvarme er CO<sub>2</sub>-neutral og har derfor højeste prioritet i Aalborg Varme A/S. Det betyder, at Aalborg Portland og Reno-Nord så vidt muligt leverer al den varme, de producerer, mens Nordjyllandsværket dækker resten af varmebehovet. Aalborg Varme A/S' egne centraler fungerer mest som reserver.

Aalborg Varme A/S har opnået følgende resultater i henhold til nedennævnte udvalgte nøgletal:

	Måltal 2015	2015
CO <sub>2</sub> -udledning i ton	135.674	126.055
Afkøling i °C	-	37,3
Nettab i pct. (graddage korrigeret)	18,0	17,4
Vandtab i m <sup>3</sup>	110.000	123.923
Overskudsvarme i pct.	-	41,1

For yderligere nøgletal angående miljø og klima henvises endvidere til Aalborg Varme A/S' grønne regnskaber, jf.

<http://www.aalborgforsyning.dk/varme/om-os.aspx>

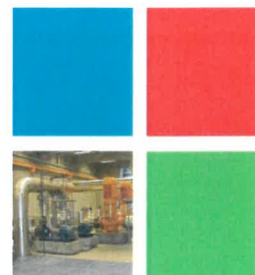
Herudover har Aalborg Varme A/S opnået følgende resultater i 2015:

- Der er renoveret 5,6 km transmissions- og distributionsledninger med tilhørende stikledninger.
- Der har været en tilgang på 1.855 kunder.

### Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Aalborg Varme A/S' overordnede miljømål er:

Aalborg Kommune har i samarbejde med Aalborg Universitet udarbejdet Energivision 2050. Det er energivisionens mål, at Aalborg Kommune i 2050 skal være 100 % uafhængig af fossile brændsler.



Aalborg Varme A/S forventer dog i henhold til udmøntningen af Folketingets energiaftale fra 22. marts 2012, at fremstillingen af el og varme allerede fra 2035 skal ske uden brug af fossile brændsler samt at der senest i 2030 indføres forbud mod fortsat anvendelse af kul.

Aalborg Varme A/S forventer i 2015 at påbegynde udarbejdelsen af et forsyningskatalog hvor mulighederne for omstilling af Varmeforsyningen til vedvarende energikilder analyseres og vurderes.

Generelt forsøger Aalborg Varme A/S at få indflydelse på alle initiativer på miljøområdet, der vedrører virksomhedens forretningsområde.

Aalborg Varme A/S' arbejde og strategi er i øvrigt forankret i de kommunale strategier: Bæredygtighedsstrategi, Energistrategi og Klimastrategi, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/271693/baeredygtighedsstrategi-2013-16.pdf>

<http://climatesolutions.plan.aau.dk/images/1/13/Klimaforebyggelse-Aalborg.PDF>

<http://www.aalborgforsyning.dk/media/1818/dok-nr-2012-257498-energistrategi-for-aalborg-kommune-frem-til-2030-2-.pdf>

## Bekæmpelse af korruption

### *Hvad gør Aalborg Varme A/S (beskrivelse af politikken)*

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

### *Opnåede resultater i 2015 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)*

Lager & Indkøb under Aalborg Service A/S foretager mange indkøb for Aalborg Varme A/S, og således sikres mindst mulig risiko med hensyn til korruption, herunder økonomisk udnyttelse og bestikkelse.

Herudover udbyder Aalborg Varme A/S alle sine køb af tjenesteydelser i licitation, hvor de væsentligste kriterier for valg af leverandør er laveste pris til bedste kvalitet.

### *Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)*

Der henvises til den vedtagne indkøbspolitik, jf.

<http://www.aalborg.dk/media/633559/indkoebspolitik.pdf>



### **Regnskab sammenholdt med overdraget budget**

Årsbudgettet, der indgår i regnskabet, tager udgangspunkt i det godkendte budget inkl. tillægsbevillinger, vedtaget af Aalborg Byråd og senere overdraget til Aalborg Varme A/S.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 32:

- Køb af varme og egenproduktion – der er en mindreudgift på cirka 19,6 mio. kr. pga. mindre behov for varmekøb samt ingen større udfald ved primære leverandører.
- Udgifter til energirådgivning og energibesparelser mv. – der er en mindreudgift på cirka 13,7 mio. kr. pga. mindre køb af energibesparelser.
- Mindre administrationsudgifter pga. mindre samlet udgifter til ydelseftaler samt IT omkostninger.

### **Kapitalberedskab**

Aalborg Varme A/S har rentebærende gældforpligtelser for 30,3 mio. kr.

Aalborg Varme A/S har en soliditetsgrad på 62,6 %.

### **Risici**

#### *Drift*

Aalborg Varme A/S anvender på driftssiden store og anerkendte leverandører.

Selv om Aalborg Varme A/S har monopol på at levere varme inden for forsyningsområdet, er det vigtigt at sikre forbrugerne lavest mulige varmepriser og høj grad af forsyningsikkerhed. Aalborg Varme A/S har i dag en af landets billigste priser.

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

#### *Kulafgiftssag*

Aalborg Varme A/S har via Vattenfall A/S (tidligere Elsam Kraft A/S) et udestående med SKAT vedrørende kul- og olieafgifter for kraftvarmeproduktion. Afgifter for 1. december 1998 – 30. juni 1999, i alt 69 mio. kr., ekskl. moms, er betalt under protest, og krav om tilbagebetaling er indbragt for Landsskatteretten, der forventes at træffe en afgørelse i løbet af første halvår 2016.

#### *Erstatningskrav mod Elsam A/S / DONG Energy A/S*

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S' udnyttelse af sin førende markedsposition for årene 2003-2006 deltager Aalborg Varme A/S via Neas Energy A/S (tidligere Nordjysk Elhandel A/S) i et sagsanlæg mod Elsam A/S for at få refunderet det for meget betalte.



Der er ikke indregnet beløb i regnskabet for 2015 vedrørende de to ovennævnte forhold.

#### *Markedsrisici*

Stordriftsfordele ved at være en del af Aalborg Forsyning er medvirkende til at sikre konkurrenceevnen.

#### *Valuta- og renterisici*

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

### **Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet**

#### *Tab på debitorer*

Ifølge varmemforsyningsloven vil der ikke kunne hensættes beløb på baggrund af forventede tab på debitorer. Derfor er der i regnskab 2015 tilbageført tidligere års hensættelser til tab på debitorer og indregnet årets konstaterede tab på debitorer.

#### *Hensættelse til tjenestemandspensionsforpligtelse*

Ifølge varmemforsyningsloven vil der ikke kunne udgiftsføres beløb på baggrund af såkaldte aktuar-mæssige beregninger af tjenestemandspensionsforpligtelsen for Aalborg Varme A/S samt andelen af forpligtelsen for Administrationen.

I nærværende årsrapport 2015 er årets omkostning til tjenestemandspension derfor kun optaget til den udbetalte tjenestemandspensionsværdi, således at årets nettohensættelse er nul kr.

#### *Over-/underdækning*

Regnskabet for 2015 er udarbejdet så det nu afspejler prisregnskabet for 2015, og dermed er der kun indregnet nødvendige omkostninger og indtægter, og reinvesteringer på eksisterende anlæg er udgiftsført, jf. anmeldelsesreglerne for udarbejdelse af prisregnskabet over for Energitilsynet.

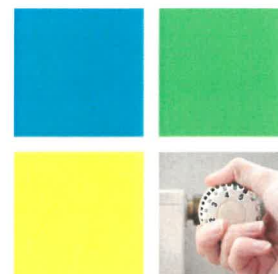
Regnskabet for 2015 udviser dermed et 0-resultat, idet årets over-/underdækning er indarbejdet i nettoomsætningen.

#### *Begivenheder efter balancedagen*

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne påvirke årsrapporten væsentligt.

#### *Den forventede økonomiske udvikling*

For Aalborg Varme A/S bliver 2016 et nulresultat.



# Budget

1. januar - 31. december

	2015 Regnskab 1.000 kr.	2015 Overdraget budget 1.000 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		
- Abonnement	35.701	35.587
- M <sup>3</sup> -salg	418.582	417.588
- Periodisering af omsætning	13.509	13.509
- Effekt	147.964	148.510
- Ændring i overdækning	6.692	12.173
- Ændring i regulatorisk over-/underdækning	-24.864	7.405
- Kraftvarmetillæg	8.519	8.465
- Engrossalg og andet salg	14.639	14.639
- Periodiseret byggemodnings- og investeringsbidrag	433	450
- Stikledningsbidrag	7.131	6.191
- Arbejde for 3. mand	2.281	3.140
- Øvrige indtægter	520	700
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>631.107</b>	<b>668.357</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>		
- Køb af varme	414.959	423.930
- Egenproduktion	16.076	26.689
- Produktions- og vedligeholdelsesomkostninger	33.426	33.844
- Afskrivninger	3.263	3.263
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>467.724</b>	<b>487.726</b>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>163.383</b>	<b>180.631</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>		
- Distributionsomkostninger	78.991	91.629
- Arbejde for 3. mand	3.688	3.140
- Afskrivninger	37.246	37.246
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>119.925</b>	<b>132.015</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
- Administrationsomkostninger	46.492	49.102
- Afskrivninger	983	983
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>47.475</b>	<b>50.085</b>
<b>Andre indtægter</b>	<b>2.945</b>	<b>2.785</b>
<b>Andre udgifter</b>	<b>-433</b>	<b>1.979</b>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-639</b>	<b>-663</b>
Resultat af kapitalandele	-428	-428
Finansielle indtægter	1.199	1.191
Finansielle omkostninger	-132	-100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 8 Anvendt regnskabspraksis

Aalborg Varme A/S er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse stor C.

Det skal dog bemærkes, at Aalborg Varme A/S underlagt bekendtgørelse af lov om varmforsyning nr. 772 af 24. juli 2000 med senere ændringer og som følge heraf skal følge de særlige regler heri.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurs- tab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### *Nettoomsætning*

Indtægter omfatter periodiseret abonnement, salg af varme mv. Nettoomsætningen indregnes eks. moms og afgifter, når risikoovergangen til køber har fundet sted.

Stikledningsbidrag indgår som en del af de driftsmæssige indtægter uden periodisering.

### *Produktionsomkostninger*

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til indkøb af varme og andre ydelser samt produktion af varme samt afskrivninger.

### *Distributionsomkostninger*

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, pumpestationer, brønde m.m. samt afskrivninger.

### *Administrationsomkostninger*

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

### *Andre indtægter*

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

### *Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*

Resultatet indeholder de forholdsmæssige andele af resultatet efter skat og regulering af intern tab og avance.

### *Finansielle poster*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter af mellemregningen med Aalborg Kommune - Finanskontoret samt øvrige renteindtægter og -omkostninger.

## **Balance**

### *Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt anlæg og driftsmateriel. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider.

#### Afskrivninger

De forventede brugstider for materielle anlægsaktiver er:

Levetider	År
Domicilbygninger	50
Tekniske bygninger	50
Fjernvarmerør	30-50
Fibernet	30
Maskinanlæg og behandlingsanlæg	25
Tekniske installationer og elanlæg	20
Pumper	15
SRO-udstyr	10
Vogne	7
EDB-hardware – nyt	0-5
EDB-software – opgradering/udvikling	0-3
Øvrige driftsmateriel og inventar	5-10

Nyanlæg aktiveres mens renoveringer, udskiftninger samt forbedringer udgiftsføres under resultatopgørelsen.

Anskaffelser i regnskabsåret afskrives forholdsmæssigt efter det tidspunkt, hvor anskaffelsen er blevet taget i brug, dog bliver fjernvarmeledninger først afskrevet i det efterfølgende år efter ibrugtagelsestidspunktet. Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i samme post i resultatopgørelsen som afskrivninger på de pågældende aktiver.

#### Nedskrivninger

Der foretages i medfør af notat af 15. april 2011 fra Erhvervsstyrelsen ikke nedskrivningstest. Nedskrivningstest foretages alene, når begivenheder indtræffer, som indikerer en værdiforringelse.

#### *Finansielle anlægsaktiver*

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes efter indre værdis metode, således at der i resultatopgørelsen og balancen medtages en forholdsmæssig andel af henholdsvis virksomhedens resultat for året samt egenkapitalen svarende til ejerandelen.

#### *Varebeholdninger*

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

#### *Igangværende arbejder for fremmed regning*

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer optages til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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 forudbetalinger fra kunder.

#### *Tilgodehavender*

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

#### *Periodeafgrænsningsposter*

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### *Forpligtigelse til tjenestemandspensioner*

Forpligtigelser ifølge uafdækkede pensionstilsagn opføres som gæld i balancen, og reguleres hvert år ifølge ny genberegning af årets og den historiske pensionsforpligtigelse.

#### *Langfristede gældsforpligtelser*

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

#### *Andre gældsforpligtelser*

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

#### *Periodeafgrænsningsposter*

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

#### *Regulatorisk over- og underdækning*

Underdækninger vedrørende tidligere perioder, som i de kommende år kan indregnes i taksterne og opkræves hos forbrugerne, er indregnet i balancen under posten "Regulatorisk underdækning" via nettoomsætningen i det omfang, selskabet forventer at opkræve underdækningen.

Overdækninger vedrørende tidligere perioder, som i de kommende år skal indregnes i taksterne og tilbagebetales til forbrugerne, er indregnet i balancen under posten "Regulatorisk overdækning" via nettoomsætningen.

#### **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 gæld til pengeinstitutter opført under passiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

# Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015 1.000 kr.
1 Nettoomsætning	631.107
2 Produktionsomkostninger	469.528
<b>Bruttoresultat</b>	<b>161.579</b>
3 Distributionsomkostninger	119.487
4 Administrationsomkostninger	45.676
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-3.584</b>
5 Andre indtægter	2.945
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-639</b>
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9
7 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-437
8 Finansielle indtægter	1.199
9 Finansielle omkostninger	-132
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Årets resultat	0
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Nettoopskrivninger efter indre værdis metode	0
Overført resultat	0
	<b>0</b>

# Balance

31. december

Note	AKTIVER	2015 1.000 kr.	Åbnings- balance 01.01.2015 1.000 kr.
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
10	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	42.304	42.709
	Produktionsanlæg og maskiner	547.298	564.213
	Andre anlæg og driftsmateriel	2.583	2.433
	Materielle anlæg under udførelse	13.234	4.566
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>605.419</b>	<b>613.921</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	15.830
11	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	692
	Øvrige kapitalandele	11	0
12	Andre tilgodehavender	92.541	87.566
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>92.552</b>	<b>104.088</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>697.971</b>	<b>718.009</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.688	5.560
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.688</b>	<b>5.560</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
13	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	121.140	111.449
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	24.808	2.368
	Tilgodehavende associerede virksomheder	0	211
	Igangværende arbejder for 3. mand	0	1.172
14	Andre tilgodehavender	5.521	9.284
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>151.469</b>	<b>124.484</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>156.157</b>	<b>130.044</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>854.128</b>	<b>848.053</b>

# Balance

31. december

Note	PASSIVER	2015 1.000 kr.	Åbnings- balance 01.01.2015 1.000 kr.
	<b>EGENKAPITAL</b>		
15	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	435.000	435.000
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>535.000</b>	<b>535.000</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
16	Ikke opkrævet tjenestemandspension	72.197	67.222
	Reguleringsmæssig overdækning	64.866	40.002
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>137.063</b>	<b>107.224</b>
	<b>GÆLD</b>		
	<b>Langfristede forpligtelser</b>		
17	Periodiseret Byggemodnings- og investeringsbidrag	24.517	13.673
	<b>Langfristede forpligtelser i alt</b>	<b>24.517</b>	<b>13.673</b>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Bankgæld	30.259	24.090
	Kortfristet andel af byggemodnings- og investeringsbidrag	672	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.349	108.641
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.379
	Gæld til associerede virksomheder	0	5.181
18	Anden gæld	7.682	6.660
19	Periodeafgrænsningsposter	18.282	26.209
20	Overdækning efter Varmeforsyningsloven	12.304	18.996
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<b>157.548</b>	<b>192.156</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>182.065</b>	<b>205.829</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>854.128</b>	<b>848.053</b>
21	Eventualaktiver		
22	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
23	Nærtstående parter		



# Pengestrømsanalyse

1. januar - 31. december

Note	2015 1.000 kr.
<b>Driftsaktiviteter</b>	
Årets resultat	0
24 Reguleringer	59.025
25 Ændringer i driftskapital	-33.335
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>25.690</b>
Renteindbetalinger og lignende	1.199
Renteomkostninger og lignende	-132
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>26.757</b>
<b>Investeringsaktiviteter</b>	
Køb af materielle anlægsaktiver	-33.017
Køb af finansielle anlægsaktiver	-11
Salg af materielle anlægsaktiver	27
Salg af finansielle anlægsaktiver	75
<b>Pengestrømme fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-32.926</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-6.169</b>
Likvide beholdninger, primo	-24.090
<b>Likvide beholdninger, ultimo</b>	<b>-30.259</b>

# Egenkapitalopgørelse

31. december

	<b>Virksomhedskapital</b> 1.000 kr.	<b>Overført resultat</b> 1.000 kr.	<b>Egenkapital i alt</b> 1.000 kr.
Egenkapital, pr. 1. januar 2015	<b>100.000</b>	<b>435.000</b>	<b>535.000</b>
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital, pr. 31. december 2015</b>	<b>100.000</b>	<b>435.000</b>	<b>535.000</b>

# Noter

1. januar - 31. december

	2015
	1.000 kr.
<b>NOTE 1 - Nettoomsætning</b>	
Abonnement	35.754
M <sup>3</sup> -salg	433.351
Effekt	146.651
Ændring i overdækning	6.692
Reguleringsmæssig over-/underdækning	-24.864
Kraftvarmetillæg	8.519
Engrossalg og andet salg	14.639
Tilslutningsbidrag	433
Stikledningsbidrag	7.131
Arbejde for 3. mand	2.281
Øvrige indtægter	520
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>631.107</b>
<b>NOTE 2 - Produktionsomkostninger</b>	
Køb af varme	414.959
Egenproduktion	16.076
Produktions- og vedligeholdelsesomkostninger	35.230
Afskrivninger	3.263
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>469.528</b>
<b>NOTE 3 - Distributionsomkostninger</b>	
Distributionsomkostninger	80.252
Arbejde for 3. mand	1.989
Afskrivninger	36.628
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	645
Avance ved salg af aktiver	-27
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>119.487</b>
<b>NOTE 4 - Administrationsomkostninger</b>	
Administrationsomkostninger	44.693
Afskrivninger	983
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>45.676</b>

	<b>2015</b> 1.000 kr.
<b>Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:</b>	
Produktionsomkostninger	15.639
Distributionsomkostninger	17.834
Administrationsomkostninger	4.113
<b>Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster i alt</b>	<b>37.586</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigende medarbejder</b>	<b>73</b>
<b>NOTE 5 - Andre indtægter</b>	
Lejeindtægter	2.481
Driftstabserstatning vedr. 2013	
Øvrige indtægter	464
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>2.945</b>
<b>Note 6 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Aalborg Energicenter A/S	9
<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>9</b>
<b>Note 7 - Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Aalborg Service A/S	-437
<b>Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>-437</b>
<b>NOTE 8 - Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	1.199
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>1.199</b>
<b>NOTE 9 - Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	-132
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-132</b>

**NOTE 10 - Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktions- anlæg 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	42.709	564.213	2.433	4.566	613.921
Tilgang i året	0	23.546	803	8.668	33.017
Afgang i året	0	706	0	0	706
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<b>42.709</b>	<b>587.053</b>	<b>3.236</b>	<b>13.234</b>	<b>646.232</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0	0	0	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	60	0	0	60
Årets af- og nedskrivninger	405	39.815	653	0	40.873
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<b>405</b>	<b>39.755</b>	<b>653</b>	<b>0</b>	<b>40.813</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>42.304</b>	<b>547.298</b>	<b>2.583</b>	<b>13.234</b>	<b>605.419</b>

**Bogført værdi primo** 42.709 564.213 2.433 4.566 613.921

**Specifikation af af- og nedskrivninger**

	Produktions- omkostninger	Distributions- omkostninger	Administrations- omkostninger	I alt
Bygninger	0	0	405	405
Produktionsanlæg og maskiner	3.263	36.552	0	39.815
Andre anlæg og driftsmateriel	0	75	578	653
	3.263	36.627	983	40.873
Avance/tab ved salg af aktiver	0	645	0	645
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>3.263</b>	<b>37.272</b>	<b>983</b>	<b>41.518</b>

**NOTE 11 - Kapitalandele i tilknyttede og associeret virksomheder**

	Tilknyttede virksomhed	Associeret Virksomhed	I alt
Kostpris primo	15.830	692	16.522
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	-15.830	-692	-16.522
Kostpris ultimo	0	0	0
Værdireguleringer primo	0	0	0
Årets resultat	9	-437	-428
Afgang i årets løb	-9	437	428
Overført over-/underdækning decentral produktion	0	0	0
Værdireguleringer ultimo	0	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>31.12.2015</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 12 - Andre tilgodehavender</b>	
Gældsbreve Aalborg Service A/S	12.232
Administration og Service	8.112
Ikke opkrævet tjenestemandspension ultimo	72.197
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>92.541</b>
<b>NOTE 13 - tilgodehavende fra salg og tjensteydelser</b>	
Tilgodehavende fra salg	121.140
Hensættelse til tab primo	1.106
Årets hensættelse til tab	-1.106
Regulering konstateret tab på debitorer	0
Hensættelse til tab ultimo	0
<b>Tilgodehavende fra salg og tjensteydelser i alt</b>	<b>121.140</b>
<b>NOTE 14 - Andre tilgodehavender</b>	
Tilgodehavende moms	5.471
Sikkerhedsstillelse SKAT	50
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>5.521</b>
<b>Note 15 - Egenkapital</b>	
Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier á nominelt DKK 1.000	
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:	
Virksomhedskapital 1. januar	<b>100.000</b>
Kapitalforhøjelse	0
Kapitalnedsættelse	0
Virksomhedskapital 31. dec.	<b>100.000</b>
Omkostninger i forbindelse med stiftelse af selskabet udgør	<b>687</b>
<b>Note 16 - Ikke opkrævet tjenestemandspension</b>	
Pensionsforpligtelse primo	67.222
Årets genberegning af forpligtelse	4.975
	72.197
Årets netto-hensættelse	0
<b>Ikke opkrævet tjenestemandspension ultimo</b>	<b>72.197</b>

	<b>31.12.2015</b> 1.000 kr.
<b>Note 17 - Periodiseret byggemodnings- og investeringsbidrag</b>	
Byggemodningsbidrag	18.908
Investeringsbidrag	6.281
	<b>25.189</b>
Efter 5 år	21.829
Mellem 1 og 5 år	2.688
Langfristet del	<b>24.517</b>
Inden for 1 år	672
	<b>25.189</b>
<b>NOTE 18 - Anden gæld</b>	
Skyldig A-skat og øvrige løn	1.634
Skyldige feriepenge	5.821
Skyldig afspadsering	227
	<b>7.682</b>
<b>Note 19 - Periodeafgrænsningsposter</b>	
Forudbetalinger fra kunder	18.282
	<b>18.282</b>
<b>NOTE 20 - Overdækning efter Varmeforsyningsloven</b>	
Overdækning primo	18.996
Årets ændring i overdækning	-6.692
	<b>12.304</b>

**NOTE 21 - Eventualaktiver**

Aalborg Varme A/S har via Vattenfall A/S (tidligere Elsam Kraft A/S) et udestående med SKAT vedrørende kul- og olieafgifter for kraftvarmeproduktion.

Afgifter for 1. december 1998 - 30. juni 1999, i alt 69 mio. kr., ekskl. moms, er betalt under protest, og krav om tilbagebetaling er indbragt for Landskatteretten, der forventes at træffe en afgørelse i løbet af første halvår 2016.

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S/DONG Energy A/S' udnyttelse af sin førende markedsposition for årene 2003-2006 deltager Aalborg Varme A/S via Neas Energy A/S (tidligere Nordjysk Elhandel A/S) i et sagsanlæg mod Elsam A/S/Dong Energy A/S for at få refunderet det for meget betalte.

**NOTE 22 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Ingen

**NOTE 23 - Nærtstående parter**

Alle materialer og forbrugsgoder købes hos Aalborg Service A/S, Lager & Indkøb, og hos Aalborg Service A/S er der købt administration, varer og tjenesteydelser.

Aalborg Varme A/S køber al den varme, som Aalborg Decentrale Værker A/S producerer.

Aalborg Varme A/S sælger tjenesteydelser (løn- og vogntimer) til Aalborg Decentrale Værker A/S i henhold til administrationsaftalen herom.

Alle handler med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

	<b>31.12.2015</b> 1.000 kr.
<b>NOTE 24 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>	
Andel i tilknyttet virksomheds resultat	-9
Andel i associeret virksomheds resultat	437
Renteindtægter og lignende indtægter	-1.199
Renteudgifter og lignende indtægter	132
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	41.492
Skat af årets resultat	0
Reguleringsmæssig overdækning	24.864
Over-/underdækning	-6.692
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>59.025</b>
<b>NOTE 25 - Pengestrømsopgørelse - ændringer i driftskapital</b>	
Ændringer i varebeholdninger	872
Ændringer i tilgodehavender	-10.966
Periodiseret byggemodning- og investeringsbidrag mv.	10.844
Ændringer i leverandører mv.	-34.085
<b>Ændringer i driftskapital i alt</b>	<b>-33.335</b>
<b>Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor</b>	
Lovpligtigt revision	0
Skatteopgaver	0
Erklæringsopgaver	0
Andre ydelser	526
	<b>526</b>