

Årsrapport 2016

Aalborg Varme A/S
Nefovej 50
9310 Vodskov
CVR-nr. 37271616

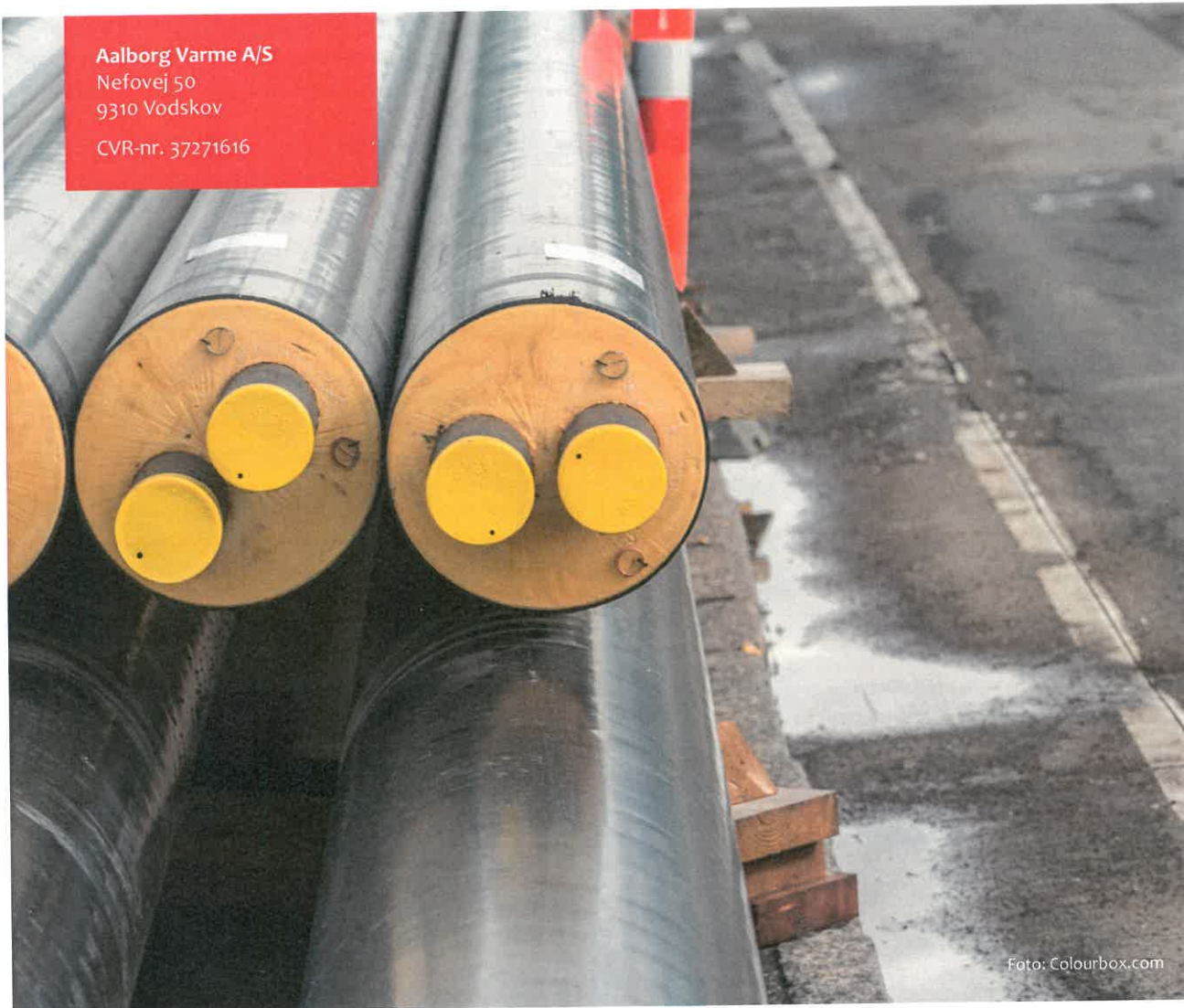


Foto: Colourbox.com

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5 2017


Erik Jensen
Dirigent

AALBORG VARME

AALBORG ENERGIKONCERN

Udgiver: Aalborg Varme A/S

Udgivelse: 20. 04.2016

Sagsnr.: 2017-010898

Dok.nr.: 2017-010898-3

Titel: Årsrapport 2016

Foto: colourbox.com

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsens regnskabspåtegning.....	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
3	Selskabsoplysninger	8
4	Organisation	9
5	Hoved- og nøgletal.....	10
6	Forklaring af nøgletal.....	11
7	Ledelsesberetning.....	12
8	Resultatopgørelse.....	35
9	Balance	36
10	Pengestrømsopgørelse	38
11	Egenkapitalopgørelse	39
12	Noter.....	40
13	Anvendt regnskabspraksis	45

1 Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af Aalborg Varme A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 20. april 2017

Direktion:



Jesper Høstgaard-Jensen

Direktør

Nørresundby, den 20. april 2017

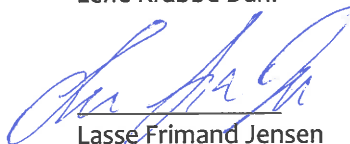
Bestyrelse:



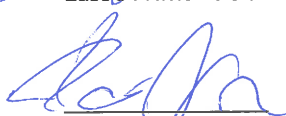
Lasse P. N. Olsen
Formand



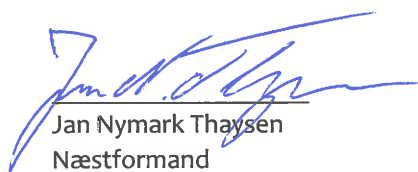
Lene Krabbe Dahl



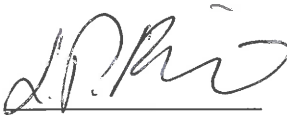
Lasse Frimand Jensen



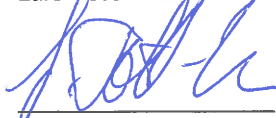
Daniel Nyboe Andersen



Jan Nymark Thaysen
Næstformand



Lars Peter Frisk



Jens Toft-Nielsen



Kristoffer Hjort Storm

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Varme A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

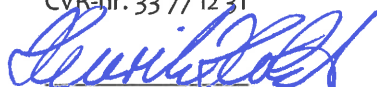
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.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

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

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

Aalborg, den 20. april 2017

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Henrik Holst
Statsautoriseret revisor



Christian Haaning
Statsautoriseret revisor

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Varme A/S
Nefovej 50, Stae
9310 Vodskov

www.aalborgforsyning.dk/varme

E-mail: 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 – formand

Jan Nymark Thaysen – næstformand

Lene Krabbe Dahl

Lasse Frimand Jensen

Daniel Nyboe Andersen

Lars Peter Frisk

Jens Toft- Nielsen

Kristoffer Hjort Storm

Direktion

Direktør Jesper Høstgaard-Jensen (Søren Gais Kjeldsen fratrådt 7. april 2016)

Revisor

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

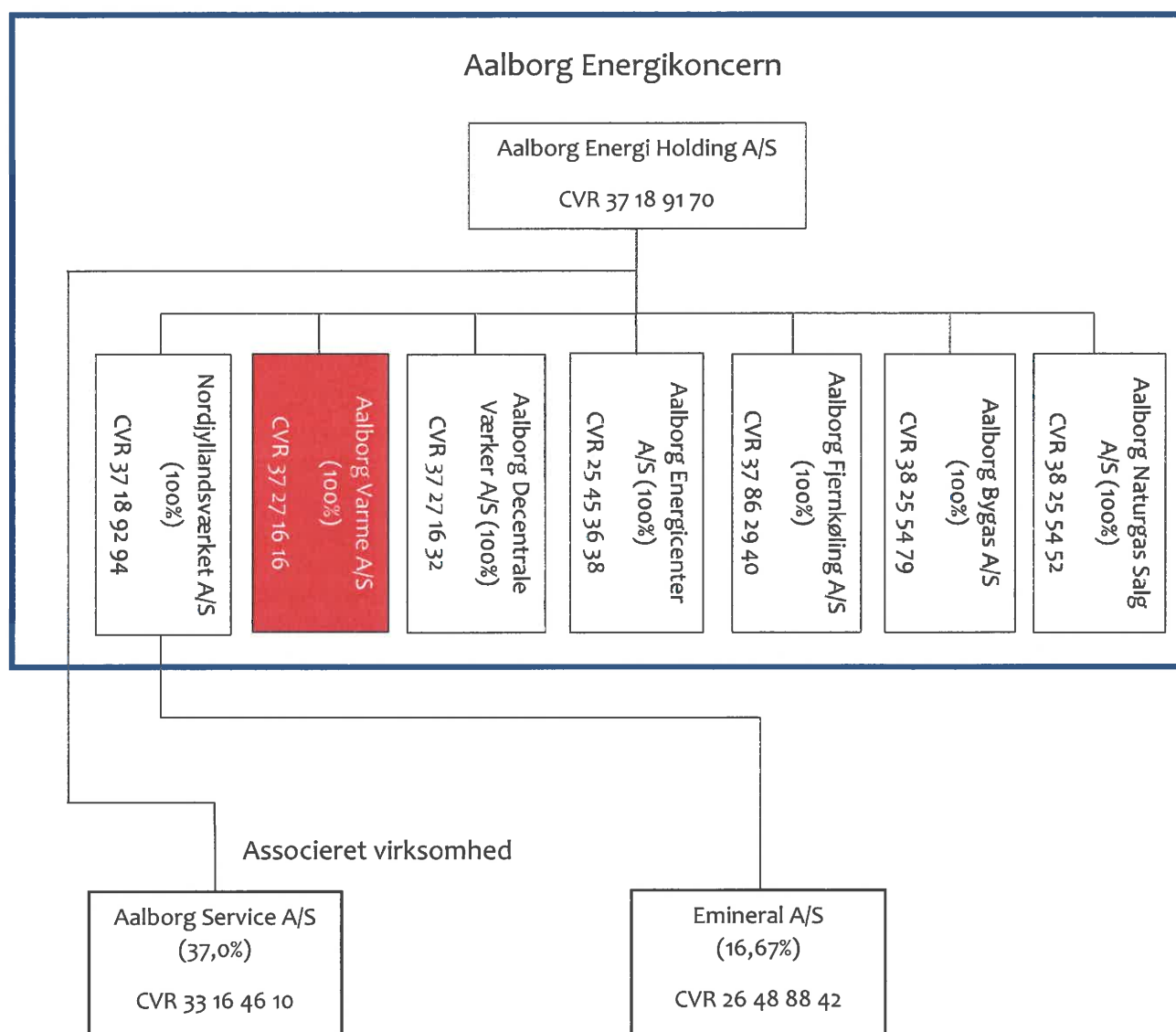
4 Organisation

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.

Det samlede billede af koncernen pr. 31. december 2016 ser således ud:



5 Hoved- og nøgletal

	2016	2015
	Mio. kr.	Mio. kr.
Resultatopgørelse		
Nettoomsætning	670,2	631,1
Bruttoresultat	134,5	161,6
Resultat af ordinær drift	-69,4	-3,0
Resultat før finansielle poster	-71,0	-0,6
Finansielle poster, netto	71,0	1,1
Årets resultat	0,0	0,0
Balance		
Balancesum	1.060,8	854,1
Egenkapital	535,0	535,0
Pengestrømme		
Driftsaktivitet	145,4	14,8
Investeringsaktivitet	7,5	-21,0
Heraf investering i materielle anlægsaktivi- ter	-21,8	-33,0
Finansieringsaktivitet	98,5	0,0
Ændring i likvider	251,4	-6,2
Nøgletal i %		
Overskudsgrad	-10,6	-0,1
Afkastningsgrad	-7,4	-0,1
Egenkapitalens forrentning	0,0	0,0
Soliditetsgrad	50,4	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

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 Energi Holding A/S og 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 erhvervskunder i samarbejde med Aalborg Energicenter A/S.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Varme A/S' regnskab for perioden 1. januar – 31. december 2016 udviser et resultat på 0,0 mio. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 535,0 mio. kr.

Udvikling i året

Aalborg Varme A/S oplevede i 2016 en større vækst end normalt, hvilket havde en afsmittede effekt på såvel det samlede tilsluttede areal over året samt den distribuerede varmemængde over året.

I 2016 blev arbejdet med tilslutningen af Sulsted færdiggjort i januar og mere end 275 ejendomme er nu tilsluttet fjernvarmesystemet i byen. Der arbejdes fortsat på yderligere udvidelser jf. Varmeplan Aalborg 2030 og i 2016 blev projektforslag vedr. konvertering af Hostrup fra naturgas til fjernvarme ligeledes godkendt.

I 2016 blev beslutningen om udskiftningen af alle Aalborg Varmes afregningsmålere ligeledes truffet. På baggrund af målerudbuddet med en historisk lav pris skiftes alle afregningsmålere således i perioden 2017-2020 til fjernaflæste timemålere. De nye målere vil på sigt gøre det muligt at udbyde yderligere services til kunderne ligesom nye afregningsformer kan introduceres.

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 optimere drift og reducere varmetab fra nettet fremover.



Medio 2016 overtog Aalborg Varme fjernvarmeforsyningen af Ellidshøj/Ferslev med mere end 400 fjernvarmekunder efter et længere forhandlingsforløb. Fjernvarmen vil fortsat de kommende år produceres lokalt på fjernvarmeanlægget byerne men forventes på sigt koblet på fjernvarmesystemet i det centrale område ved Aalborg.

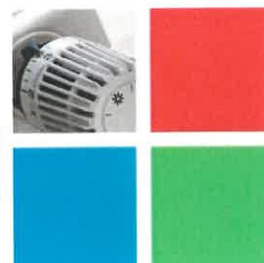
I 2016 var der fortsat drøftelser med yderligere fjernvarmeværker i omkringliggende byer om overtagelse de kommende år.

Varmesalget blev i 2016 på 37,4 mio. m³ mod et salg i 2015 på 33,9 mio. m³.

Året 2016 har været et varmere år end normalt med et graddagetal på 2.715, ca. 3% under et normalårs graddagetal (normalår er baseret på de seneste 10 års gennemsnit).

Andelen af overskudsvarme fra Aalborg Portland har i 2016 været 1,6 % mindre end i 2015, 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 2016 blev der igen gennemført benchmarking i 6-by-regi på baggrund af regnskabstallene for 2015. Der sammenlignes på en lang række nøgletal, og Aalborg Varme A/S har som strategisk målsætning at være blandt de 3 bedste på udvalgte nøgletal.



Nøgletal	2016	2015
Samlede omkostninger pr. solgt energihed	1	1
Produktionsomkostninger i forhold til produceret energi	1	1
Varmetab i forhold til længde af ledningsnet	2	2
Spædevand pr. km ledning	4	4
Administrationsomkostninger ekskl. PSO og tjenestemandspensioner pr. solgt MWh	4	4
Vedligeholdelsesudgifter (ledninger og brønde) pr. km ledning	4	4
Pris for opvarmning af et standardhus	1	1

Placering 1-6 – hvor 1 er bedst (Benchmark 2016 er baseret på regnskab 2015 og benchmark 2015 er baseret på regnskab 2014)

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 blev energisparekravet til Aalborg Varme øget som følge af udvidelsen af forsyningsområdet til Nørresundby og tilsvarende en mindre forøgelse i 2016 som følge af overtagelsen af Ellidshøj/Ferslev Fjernvarme. På baggrund af en ny energispareaftale

med virkning fra 2016 forventes det samlede sparekrav dog fastholdt på det hidtidige niveau omkring 62.000 MWh årligt. På baggrund af en ekstraordinær indsats vedr. energibesparelser i 2016 er der dog pr. 31. december 2016 en positiv balance igen i forhold til realiserede energibesparelser – jf. nedenstående tabel.

Energibesparelser (MWh)	2016	2015
Pålagt energisparemål	62.092	62.157
Realiserede energibesparelser	117.189	70.462
Årets overskud	55.097	8.305
Akkumuleret overskud	34.023	-21.074

De samlede realiseret energibesparelser for 2016 udgjorde således 117.189 MWh (Indberettet til Dansk Fjernvarme) og er således væsentlig mere end de opnåede besparelser i både 2014 og 2015. Den væsentligt forøgede mængde energibesparelser skyldes primært et stigende opkøb ved eksterne parter.

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 2016 blev antallet af kunder i forsyningsområdet tilsluttet serviceordningen øget til 1.571. Målsætningen om at 1.500 kunder 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.

Herudover kan nævnes afslutningen på kulafgiftssagen fra perioden 1. december 1998 til 30. juni 1999, som medførte at Aalborg Varme A/S fik medhold via Nordjyllandsværket A/S i Landskatteretten. SKAT har efterfølgende tilbagebetalt incl. renter 137,7 mio. kr. Efterfølgende har bestyrelsen godkendt en takstnedsættelse på 1,55 kr. pr. m³/m² fra 1. april 2017 til og med 31. december 2018.

Afslutningsvis blev der indgået en ny varmeaftale mellem Nordjyllandsværket A/S og Aalborg Varme A/S om levering af fjernvarme fra Nordjyllandsværket. Aftalen gælder fra 1. januar 2017.

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 2016 er opkrævet 137,7 mio. kr. for meget hos kunderne - overdækning. Overdækningen stammer fra kulafgiftssagen, som Aalborg Varme A/S via Nordjyllandsværket A/S fik medhold i Landskatteretten. Dette mellemværende med kunderne indregnes i prisfastsættelsen for 2017 og 2018 jf. Energitilsynets godkendelse.



I modsætning til årsregnskabet dækker prisregnskabet alene over de omkostninger, der kan indregnes i priserne. Således opgøres anlægsaktiver i prisregnskabet til kostpris, og prisregnskabet afskrivninger styres af, hvor hurtigt investeringen kan inddækkes hos kunderne. Værdien af anlægsaktiverne i prisregnskabet er på 24,1 mio. kr., hvor årsregnskabet udviser en værdi på 584,9 mio. kr. opgjort i henhold til regnskabspraksis for materielle anlægsaktiver.

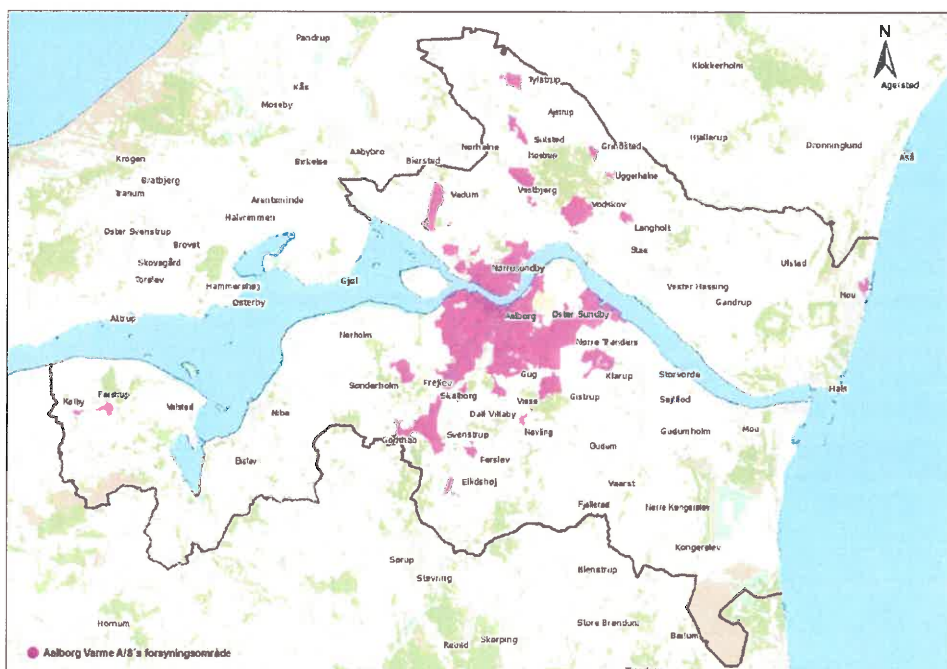
Forsyningsområde

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 6 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 2016 en tilslutningsgrad på 98,3 % for det samlede forsyningsområde. Der vurderes dog de kommende 10 år at være et vækstpotentiale 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 2016 tilsluttet 1.010 nye kunder (incl. overtagelsen af Ellidshøj/Ferslev), hvoraf 30 er konverteringer og 464 er nyt byggeri.

Oversigt over antallet af nye målere fremgår af nedenstående tabel.

Målere (antal)	2016	2015
Centralt forsyningsområde	36.716	36.135
Decentrale kraftvarmeområder	906	477
I alt	37.622	36.612
Heraf fjernaflæste fjernvarmemålere	1.495	1.490
Nettotilgang af målere	1.010	2.124

Tilgangen af målere i 2016 kan således henføres til dels en god vækst i forsyningsområdet og dels overtagelsen af fjernvarmeforsyningen i Ellidshøj/Ferslev pr. 1. juli 2016

Effekt

Effekt for bygninger til boligformål afregnes i m² 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 m².

Effekt (beregningsareal 1.000 m ²)	2016	2015
Centralt forsyningsområde	12.506	12.411
Decentrale kraftvarmeområder	135	71
I alt	12.642	12.482

Salg

Fjernvarmeforbruget afregnes i m³, 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 ³)	2016	2015
Centralt forsyningsområde *)	37,1	33,8
Decentrale kraftvarmeområder	0,3	0,1
I alt	37,4	33,9

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	2016	2015
Årets graddage	2.715	2.641
Normalår *)	2.799	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' kundeafsnit 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 kan vore kunder betjene sig selv, når de har tid. Man kan bl.a. melde flytning, give os besked, hvis man ønsker en opringning, indsende måler aflæsning, følge sit forbrug online, få oplysninger om driftsforstyrrelser samt blive opdateret på koncernens anlægsarbejder.

Antallet af skriftlige henvendelser om uregelmæssigheder i kundernes varmeforbrug varierer mellem 70 og 100 stk. pr år. I 2016 blev der registreret 126, hvoraf 102 medførte en refusion på 143.056 m³. 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 Nordjyllandsværket 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 A/S, Aalborg Portland A/S og I/S Reno Nord. En mindre del produceres på Aalborg Varme A/S' reserve- og spidslastcentraler.



Varmeproduktion (TJ)	2016	2015
Nordjyllandsværket	3.729	3.713
Reno-Nord	1.560	1.467
Aalborg Portland VG 1	832	849
Aalborg Portland VG 2	344	346
Renseanlæg Øst/Vest	10	5
Aalborg Krematorium	3	3
Egenproduktion	237	116
Køb/produktion i alt	6.715	6.498
Salg – Nørresundby	0	164
Køb/produktion – Aalborg i alt	6.715	6.662

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. Fibernettet ejes af Aalborg Kommune – det skattefinansieret område – og Forsyningsvirksomhederne. Det samlede basisnet udgjorde 250 km. ultimo 2016, 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 fibernettet er afsluttet i 2008, og Aalborg Varme A/S har i den forbindelse omlagt signaludvekslingen fra kobberkabler til fibernettet.

Der forventes en videre udbygning af fibernettet i fremtiden.

Fibernet (km)	2016	2015
Fibernet ultimo året	137,7	137,7

Ud over basisfibernettet ejer Varme 29,7 km opsamlingsnet pr. 31.12.2016 - opsamlingsnet er fibernet, som kun Varme benytter.

CO₂-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 gratiskvoter.

CO ₂ -kvoter (ton)	2016	2015
Tildelt egne centraler	2.574	3.385
Tildelt Nordjyllandsværket	171.769	216.115
Forbrug egne centraler	-14.963	-7.316
Forbrug Nordjyllandsværket	-283.332	-282.188
Underskud	-123.952	-70.004

For 2016 er tildelingen til Aalborg Varme A/S' centraler 2.574 kvoter, og forbruget har været 14.963 kvoter.

Tilsvarende er varmereproduktionen på Nordjyllandsværket tildelt 171.769 kvoter, og forbruget har været 283.332 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 2016. Der mangler ultimo 2016 ca. 87 MJ/s i opfyldelse af målsætningen.

I 2015 blev 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 i 2016 er der ligeledes truffet beslutning om etablering af dels kondenserende drift på naturgas-drevne centraler samt dels en elkedel til reserveproduktion på Nordjyllandsværket.

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 2016 blev 150.744 m³ mod 123.923 m³ i 2015.

Spædevand - udvikling	2016	2015
1.000 M ³ /år	151	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 1983–2016 er der udskiftet ca. 737 km ledninger, hvilket har haft en positiv indflydelse på nettab og vandtab. Der er i 2016 renoveret 8,4 km ledningsnet i 2016 i forhold til 5,5 km ledningsnet i 2015.

Ved udgangen af 2016 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. Hertil kan komme behov for renovering af gammelt net som led i overtagelsen af eksisterende og ældre ledningsnet i omegnsbyerne.

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 frem til 2021, men kan justeres løbende jf. ovenstående.

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 2016 blev 100% af hovedledningsnettet således termograferet.

I ledningsnettet er der indbygget ca. 3.700 brønde og ca. 4.900 skabe for afspærring, aftapning og påsætning af vand samt alarmovervågning. Disse brønde og skabe serviceres jævnligt.

Ledninger (km)	2016	2015
Total længde:		
Længde primo	1.547,8	1.481,8
Tilgang – etableret	52,3	72,8
Afgang – taget ud fra drift	8,1	6,8
Længde ultimo	1.592,0	1.547,8
Heraf transmissionsledninger:		
Længde primo	91,8	91,3
Tilgang – etableret	0,4	0,5
Afgang – taget ud fra drift	0,3	0,0
Længde ultimo	91,9	91,8
Heraf distributionsledninger:		
Længde primo	826,1	786,3
Tilgang – etableret	29,2	42,7
Afgang – taget ud fra drift	3,8	2,9
Længde ultimo	851,5	826,1

Ledninger (km) (fortsat)	2016	2015
Heraf stikledninger:		
Længde primo	629,9	604,2
Tilgang – etableret	23,1	29,6
Afgang – taget ud fra drift	4,3	3,9
Længde ultimo	648,7	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)	2016	2015
Pumpestationer	64	64

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)	2016	2015
Vogne primo året	52	51
Tilgang – nyanskaffelser	7	6
Afgang – solgte	5	5
Vogne ultimo året	54	52

IT-platform

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, Datastream og Mentorplanner) 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	2017 (01.01.17)	2016	2015
Abonnement (pr. måler), pr. år	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Effekt pr. m ² -bergningsareal	16,00	13,00	12,25
Forbrug pr. m ³ varme	16,00	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 2016.

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, 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 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 2016 (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 2016 er der gennemført en klimamåling blandt alle ansatte i Aalborg Varme A/S med henblik på at understøtte politikken. Klimamålingen udviste generelt et meget positivt resultatet som ligeledes skal ses i lyset af en række store ændringer i organisationen med betydning for medarbejderne. Som følge af de organisatoriske ændringer, udflytning af arbejdspladser m.v. har der således i året været ekstraordinært fokus på trivsel og der er gennemført risikovurderinger af involverede medarbejdere samt tilbudt samtaleforløb og lignende for særligt påvirkede medarbejdere.

I tillæg til ovenstående har Aalborg Varme i 2016 faciliteret diverse samarbejder med områdets uddannelses institutioner, herunder tilbudt praktikpladser, studiejobs samt tilbudt information og sparring i forbindelse med diverse faglige/semesterprojekter til gavn for studerende i området.

Herudover har Aalborg Varme deltaget i en række forsknings- og udviklingsprojekter der bidrager til ovenstående målsætninger og således understøtter overgangen til et bæredygtigt energisystem.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

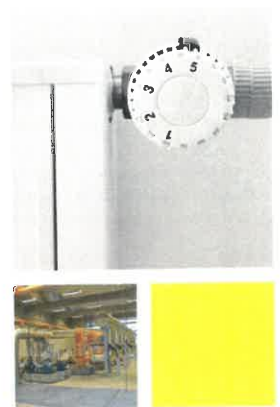
Der henvises til den vedtagne personalepolitik, jf.

<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. I forbindelse med større ændringer på arbejdspladsen gennemføres risikovurderinger vedr. implicerede medarbejdere og efterfølgende følges der op på trivsel jf. gældende regler (APV).

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 2016 (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 auditeret (eksternt) af Det Norske Veritas i 2016.

Der har i årets løb været en arbejdsulykke med fravær.

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. 72 medarbejdere i 2016 over for ca. 73 medarbejdere i 2015.

Herudover beskæftigede Aalborg Varme A/S 2 medarbejdere i fleksjob, 2 studiepraktikanter og 2 medarbejdere i studiejob for 2016 over for ligeledes 2 medarbejdere i fleksjob, 2 studiepraktikanter, 1 flygtning i virksomhedspraktik og 2 medarbejdere i studiejob for 2015.

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 erhvervsmuligheder.

Aktiviteter i fremtiden (beskrivelse af forventninger til fremtiden)

Der henvises til Aalborg Varme A/S' strategiplan 2016-2027, 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-energi-strategi-for-aalborg-kommune-frem-til-2030-2-.pdf>

Opnåede resultater i 2016 (beskrivelse af aktiviteter/indsatser for implementering af politikkerne samt resultater)

Afkøling

Aalborg Varme A/S' miljøpolitik er også, at betale efter, hvor mange m³ 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 m³ fjernvarme er ca. 40°C målt over



året. Hvis dette tal kun var f.eks. 20°C, skulle der sendes yderligere godt 25 mio. m³ fjernvarmevand – 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 fjernvarmevand betyder også sparet pumpearbejde.

Samlet betyder en god afkøling af fjernvarmevandet 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 rørens 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 CO₂-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 2016	2016	2015
CO ₂ -udledning i ton	141.000	139.340	126.055
Afkøling i °C	35,2	35,8	37,3
Nettab i pct. (graddage korrigeret)	17,5	17,6	17,4
Vandtab i m ³	110.000	150.744	123.923
Overskudsvarme i pct.	36,9	40,9	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 2016:

- Der er renoveret 8,4 km transmissions- og distributionsledninger med tilhørende stikledninger.
- Der har været en nettilgang på 1.010 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 har i 2016 fortsat 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 korrupsion

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 2016 (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 korrupsion, 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 budget

Årsbudgettet, der indgår i regnskabet, tager udgangspunkt i det godkendte budget af bestyrelsen den 17. november 2016. Af sammenligningsgrunde er ligeledes medtaget det godkendte budget af den 14. december 2015.

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget er inden for følgende områder, jf. side 33:

- Der er en merindtægt fra varmesalg på cirka 20 mio. kr. hvilket skyldes at der var koldere sidst på året end forventet.
- Køb af varme og egenproduktion – der er en mindreudgift på cirka 78,3 mio. kr. pga. mindre behov for varmekøb samt ingen større udfald ved primære leverandører samt fået afgifter retur fra SKAT vedrørende kulafgiftssagen.
- Udgifter til energirådgivning og energibesparelser mv. – der er en merudgift på cirka 8,8 mio. kr. pga. merkøb af energibesparelser.
- Mindre administrationsudgifter pga. mindre samlet udgifter til ydelsesaftaler samt mindre omkostninger til fast ejendom.
- Finansielle indtægter – merindtægt på 72,5 mio. kr. pga. modtaget renter fra SKAT vedrørende Kulafgiftssagen.

Kapitalberedskab

Aalborg Varme A/S har rentebærende gældforpligtelser for 98,5 mio. kr.

Aalborg Varme A/S har en soliditetsgrad på 50,4%.

Risici

Drift

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

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

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S' udnyttelse af sin førende markedspolition 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. Sagen behandles i Sø- og Handelsretten og forventes afsluttet i sommeren 2019.

Der er ikke indregnet beløb i regnskabet for 2016 vedrørende det ovennævnte forhold.

Markedsrisici

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

Valuta- og renterisici

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

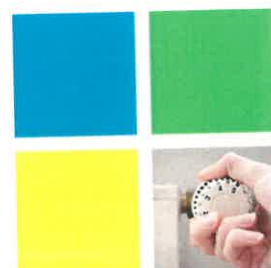
Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet

Kulafgiftssag

Aalborg Varme A/S har via Nordjyllandsværket A/S (tidligere Vattenfall A/S/Elsam Kraft A/S) afsluttet et udestående med SKAT vedrørende kul- og olieafgifter for kraftvarmeproduktion. Afgifter for 1. december 1998 – 30. juni 1999, i alt 69 mio. kr., og 137,7 mio. kr. incl. renter, er tilbagebetalt fra SKAT ultimo 2016.

Hensættelse til tjenestemandspensionsforpligtelse

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



I nærværende årsrapport 2016 er årets omkostning til tjenestemandspension derfor kun optaget til den udbetalte tjenestemandspensionsværdi, således at årets nettohensættelse er nul kr.

Over-/underdækning

Regnskabet for 2016 er udarbejdet så det nu afspejler prisregnskabet for 2016, 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 2016 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 2017 et nulresultat.



Budget

1. januar - 31. december

	2016 Intern Regnskab 1.000 kr.	2016 Revideret budget 17-11-2016 1.000 kr.	2016 Oprindeligt budget 14-12-2015 1.000 kr.
Nettoomsætning			
- Abonnement	37.514	37.593	36.752
- Effekt	184.211	185.006	164.514
- M ³ -salg	548.234	528.210	494.143
- Periodisering af omsætning	-57.593	0	0
- Kraftvarmetillæg	7.191	7.500	8.000
- Ændring i regulatorisk overdækning mv.	-63.109	42.438	19.768
- Engrossalg og andet salg	334	400	100
- Periodiseret byggemodnings- og investeringsbidrag	672	672	762
- Stikledningsbidrag	6.999	7.000	7.000
- Arbejde for 3. mand	5.041	3.800	3.500
- Øvrige indtægter	659	605	779
Nettoomsætning i alt	670.153	813.224	735.318
Produktionsomkostninger			
- Egenproduktion - reserve	-28.842	-52.425	-28.944
- Køb af varme	-466.374	-521.110	-448.958
- Drift og vedligeholdelse af centraler og pumpestationer	-35.188	-44.289	-45.922
- Afskrivninger	-3.263	-3.263	-1.879
Produktionsomkostninger i alt	-533.667	-621.087	-525.703
BRUTTORESULTAT	136.486	192.137	209.615
Distributionsomkostninger			
- Vedligeholdelse af ledninger og målere mv.	-76.273	-66.428	-98.735
- Køb af energibesparelser mv.	-58.495	-49.729	-33.221
- Afskrivninger	-37.175	-36.211	-37.501
Distributionsomkostninger i alt	-171.943	-152.368	-169.457
Administrationsomkostninger			
- Administration	-34.632	-38.558	-45.342
- Afskrivninger	-4.115	-956	-760
Administrationsomkostninger i alt	-38.747	-39.514	-46.102
Andre indtægter	2.373	2.180	2.560
Andre udgifter	811	691	2.995
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-71.020	3.126	-389
Finansielle indtægter	73.043	551	489
Finansielle omkostninger	-2.023	-3.677	-100
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2016 1.000 kr.	2015 1.000 kr.
1 Nettoomsætning	670.153	631.107
2 Produktionsomkostninger	535.690	469.528
Bruttoresultat	134.463	161.579
3 Distributionsomkostninger	171.234	118.869
4 Administrationsomkostninger	32.657	45.676
Resultat af ordinær drift	-69.428	-2.966
5 Andre indtægter	2.373	2.945
6 Andre udgifter	3.965	618
Resultat før finansielle poster	-71.020	-639
7 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	9
8 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-437
9 Finansielle indtægter	73.043	1.199
10 Finansielle omkostninger	-2.023	-132
ÅRETS RESULTAT	0	0
Resultatdisponering		
Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
	0	0

Balance

31. december

Note	AKTIVER	2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	21.611	42.304
	Produktionsanlæg og maskiner	525.381	547.299
	Andre anlæg og driftsmateriel	5.521	2.582
	Materielle anlæg under udførelse	16.184	17.922
	Materielle anlægsaktiver i alt	568.697	610.107
	Finansielle anlægsaktiver		
	Øvrige kapitalandele	11	11
12	Andre tilgodehavender	85.690	92.541
	Finansielle anlægsaktiver i alt	85.701	92.552
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	654.398	702.659
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
13	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	185.094	121.140
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	0	24.808
14	Andre tilgodehavender	100	5.521
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender i alt	185.194	151.469
	Likvide beholdninger	221.168	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	406.362	151.469
	AKTIVER I ALT	1.060.760	854.128

Balance

31. december

Note	PASSIVER	2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
	EGENKAPITAL		
15	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	435.000	435.000
	EGENKAPITAL I ALT	535.000	535.000
	HENSATTE FORPLIGTELSE		
16	Ikke opkrævet tjenestemandspension	65.346	72.197
	Reguleringsmæssig overdækning	2.597	64.866
	HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	67.943	137.063
	GÆLD		
	Langfristede forpligtelser		
18	Realkreditinstitutter	94.536	0
17	Periodiseret Byggemodnings- og investeringsbidrag	34.322	24.517
	Langfristede forpligtelser i alt	128.858	24.517
	Kortfristede forpligtelser		
	Bankgæld	0	30.259
18	Kortfristet andel af gæld til realkreditinstitutter	2.318	0
17	Kortfristet andel af byggemodnings- og investeringsbidrag	886	672
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.849	88.349
	Gæld til tilknyttede virksomheder	64.554	0
19	Anden gæld	4.411	7.682
20	Periodeafgrænsningsposter	83.260	18.282
21	Overdækning efter Varmeforsyningsloven	137.681	12.304
	Kortfristede forpligtelser i alt	328.959	157.548
	GÆLD I ALT	457.817	182.065
	PASSIVER I ALT	1.060.760	854.128
22	Eventualaktiver		
23	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
24	Nærtstående parter		

Pengestrømsanalyse

1. januar - 31. december

Note

Driftsaktiviteter

Årets resultat	0	0
25 Reguleringer	35.970	58.592
26 Ændringer i driftskapital	40.036	-44.852
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	76.006	13.740

Renteindbetalinger og lignende

73.043 1.199

Renteomkostninger og lignende

-3.694 -132

Pengestrømme fra driftsaktivitet

145.355 14.807

Investeringsaktiviteter

Køb af materielle anlægsaktiver	-21.759	-33.017
Investerings- og byggemodningsbidrag	10.691	11.950
Salg af materielle anlægsaktiver	18.615	27
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-11
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	75
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	7.547	-20.976

Finansieringsaktiviteter

Optagelse af gæld hos kreditinstitutter	100.000	0
Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-1.475	0
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	98.525	0

Ændringer i likvider

251.427 -6.169

Likvide beholdninger, primo

-30.259 -24.090

Likvide beholdninger, ultimo

221.168 -30.259

Egenkapitalopgørelse

31. december

	Virksomhedskapital 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Egenkapital i alt 1.000 kr.
Egenkapital, pr. 1. januar 2016	100.000	435.000	535.000
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital, pr. 31. december 2016	100.000	435.000	535.000

Noter

1. januar - 31. december

	2016	2015
	1.000 kr.	1.000 kr.
NOTE 1 - Nettoomsætning		
Abonnement	37.514	35.754
Effekt	184.211	146.651
Kraftvarmetillæg	7.191	8.519
M ³ -salg	548.234	433.351
Periodisering	-57.593	0
Ændring i overdækning	-125.377	6.692
Ændring i reguleringsmæssig overdækning	62.268	-24.864
Engrossalg og andet salg	334	14.639
Investerings- og byggemodningsbidrag	672	433
Stikledningsbidrag	6.999	7.131
Arbejde for 3. mand	5.041	2.281
Øvrige indtægter	659	520
Nettoomsætning i alt	670.153	631.107
NOTE 2 - Produktionsomkostninger		
Egenproduktion - reserve	28.842	16.076
Køb af varme	466.374	414.959
Drift og vedligeholdelse af centraler og pumpestationer	37.211	35.230
Afskrivninger	3.263	3.263
Produktionsomkostninger i alt	535.690	469.528
NOTE 3 - Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledninger og målere mv.	131.868	80.252
Arbejde for 3. mand	2.998	1.989
Afskrivninger	36.368	36.628
Distributionsomkostninger i alt	171.234	118.869
NOTE 4 - Administrationsomkostninger		
Administration	8.127	12.786
Fordeling af omkostninger anvendt på eget arbejder, investering	-787	0
Revisor	172	490
Advokat	758	1.333
Lokaleomkostninger	2.429	1.571
IT	4.257	4.299
Uddannelse, møder og rejser	860	1.079
Ydelsesaftale med Aalborg Energi Holding A/S	4.556	0

NOTE 4 - Administrationsomkostninger(fortsat)

Ydelsesaftale med Aalborg Decentrale Værker A/S
Ydelsesaftale med Aalborg Service A/S
Administrationsaftale med Miljø- og Energiforvaltningen
Afskrivninger

Administrationsomkostninger i alt

Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster indtil 31. marts 16

Produktionsomkostninger
Distributionsomkostninger
Administrationsomkostninger

Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster i alt

Gennemsnitligt antal beskæftigende medarbejder

NOTE 5 - Andre indtægter

Udlejning af antenneplads
Øvrige indtægter

Andre indtægter i alt**NOTE 6 - Andre udgifter**

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Andre indtægter i alt

Note 7 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Aalborg Energicenter A/S

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

Note 8 - Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
Aalborg Service A/S

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt

NOTE 9 - Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter
Renteindtægt fra SKAT

Finansielle indtægter i alt**NOTE 10 - Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger
Låneomkostninger og gebyrer

Finansielle omkostninger i alt

	2016	2015
	1.000 kr.	1.000 kr.
	-140	-161
	11.468	10.982
	0	12.314
	957	983
Administrationsomkostninger i alt	32.657	45.676
Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster indtil 31. marts 16		
Produktionsomkostninger	4.190	15.639
Distributionsomkostninger	4.691	17.834
Administrationsomkostninger	1.214	4.113
Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster i alt	10.095	37.586
Gennemsnitligt antal beskæftigende medarbejder	72,4	73,0
NOTE 5 - Andre indtægter		
Udlejning af antenneplads	685	901
Øvrige indtægter	1.688	2.044
Andre indtægter i alt	2.373	2.945
NOTE 6 - Andre udgifter		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	3.965	618
Andre indtægter i alt	3.965	618
Note 7 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Aalborg Energicenter A/S	0	9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	9
Note 8 - Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Aalborg Service A/S	0	-437
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	-437
NOTE 9 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	542	1.199
Renteindtægt fra SKAT	72.501	0
Finansielle indtægter i alt	73.043	1.199
NOTE 10 - Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-1.771	-132
Låneomkostninger og gebyrer	-252	0
Finansielle omkostninger i alt	-2.023	-132

NOTE 11 - 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	587.054	3.235	17.922	650.920
Tilgang i året	0	19.811	3.686	21.759	45.256
Afgang i året	20.931	2.433	394	23.497	47.255
Samlet anskaffelsessum ultimo	21.778	604.432	6.527	16.184	648.921
Akkumulerede afskrivninger primo	405	39.755	653	0	40.813
Afskrivninger vedr. årets afgang	644	247	286	0	1.177
Årets af- og nedskrivninger	406	39.543	639	0	40.588
Samlede afskrivninger ultimo	167	79.051	1.006	0	80.224
Bogført værdi ultimo	21.611	525.381	5.521	16.184	568.697
Bogført værdi primo	42.304	547.299	2.582	17.922	610.107

Specifikation af af- og nedskrivninger

	Produktions- omkostninger	Distributions- omkostninger	Administrations- omkostninger	I alt
Bygninger	0	0	406	406
Produktionsanlæg og maskiner	3.263	36.280	0	39.543
Andre anlæg og driftsmateriel	0	88	551	639
	3.263	36.368	957	40.588
Tab ved salg af aktiver	0	872	21.708	22.580
Salgssum af solgte aktiver	0	-27	-18.615	-18.642
Af- og nedskrivninger i alt	3.263	37.213	4.050	44.526

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
NOTE 12 - Andre tilgodehavender		
Gældsbrief, Aalborg Service A/S	16.620	12.232
Administration og Service	3.724	8.112
Ikke opkrævet tjenestemandspension ultimo	65.346	72.197
Andre tilgodehavender i alt	85.690	92.541
NOTE 13 - tilgodehavende fra salg og tjensteydelser		
Tilgodehavende fra salg	185.094	121.140
Hensættelse til tab primo	0	1.106
Årets hensættelse til tab	0	-1.106
Tilgodehavende fra salg og tjensteydelser i alt	185.094	121.140
NOTE 14 - Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	5.471
Sikkerhedsstillelse SKAT - mineralolie	100	50
Andre tilgodehavender i alt	100	5.521
Note 15 - Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier á nominelt DKK 1.000		
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	100.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0
Virksomhedskapital 31. december	100.000	100.000
Omkostninger i forbindelse med stiftelse af selskabet udgør	0	687
Note 16 - Ikke opkrævet tjenestemandspension		
Pensionsforpligtelse primo	72.197	67.222
Årets genberegning af forpligtelse	-6.851	4.975
	65.346	72.197
Årets netto-hensættelse	0	0
Ikke opkrævet tjenestemandspension ultimo	65.346	72.197

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
Note 17 - Periodiseret byggemodnings- og investeringsbidrag		
Byggemodningsbidrag	22.656	18.908
Investeringsbidrag	12.552	6.281
	35.208	25.189
Efter 5 år	30.779	21.829
Mellem 1 og 5 år	3.543	2.688
Langfristet del	34.322	24.517
Inden for 1 år	886	672
	35.208	25.189
Note 18 - Realkreditinstitutter		
	96.854	0
Efter 5 år	84.701	0
Mellem 1 og 5 år	9.835	0
Langfristet del	94.536	0
Inden for 1 år	2.318	0
	96.854	0
Note 19 - Anden gæld		
Skyldig moms	4.411	0
Skyldig A-skat og øvrige løn	0	1.634
Skyldige feriepenge	0	5.821
Skyldig afspadsring	0	227
	4.411	7.682
Anden gæld i alt		
Note 20 - Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering af omsætningen	57.593	0
Forudbetalinger fra kunder	25.667	18.282
	83.260	18.282
Periodeafgrænsningsposter i alt		
NOTE 21 - Overdækning efter Varmeforsyningsloven		
Overdækning primo	12.304	18.996
Årets ændring i overdækning	125.377	-6.692
	137.681	12.304
Overdækning ultimo		

NOTE 22 - Eventualaktiver

I forbindelse med Konkurrencemyndighedernes afgørelse vedrørende Elsam A/S/DONG Energy A/S' udnyttelse af sin førende markedspostion 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. Sagen behandles i Sø- og Handelsretten og forventes afsluttet i sommeren 2019.

Der er ikke indregnet beløb i regnskab for 2016 vedrørende ovennævnte forhold.

NOTE 23 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Pant til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark er der afgivet pant på 100 mio. kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger samt tekniske anlæg, som ultimo er bogført til 106,0 mio. kr.

NOTE 24 - Nærtstående parter

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

Aalborg Varme A/S køber lønomkostninger samt administration fra Aalborg Energi Holding A/S

Aalborg Varme A/S køber varme fra Nordjyllandsværket A/S og Aalborg Decentrale Værker A/S.

Aalborg Varme A/S køber energibesparelser fra Aalborg Energicenter A/S

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.

	31.12.2016 1.000 kr.	31.12.2015 1.000 kr.
NOTE 25 - Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Andel i tilknyttet virksomheds resultat	0	-9
Andel i associeret virksomheds resultat	0	437
Renteindtægter og lignende indtægter	-73.043	-1.199
Renteudgifter og lignende indtægter	2.023	132
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	44.553	41.492
Periodiseret investering- og byggemodningsbidrag	-672	-433
Ændring reguleringsmæssig overdækning	-62.268	24.864
Ændring i underdækning	125.377	-6.692
Reguleringer i alt	35.970	58.592
NOTE 26 - Pengestrømsopgørelse - ændringer i driftskapital		
Ændringer i varebeholdninger	0	872
Ændringer i tilgodehavender	-33.725	-10.966
Ændringer i leverandører mv.	73.761	-34.758
Ændringer i driftskapital i alt	40.036	-44.852

13 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.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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

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

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 og udgifter

Andre indtægter og udgifter 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

Restværdien på grunde og bygninger revurderes årligt.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensættelse til tjenestemandspensioner

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

Realkreditlån

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.