

# Årsrapport 2016

29. juni – 31. december 2016

Aalborg Fjernkøling A/S  
Nefovej 50  
9310 Vodskov  
CVR-nr. 37862940



Foto: Colourbox.com

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

  
Erik Jensen  
Dirigent

**AALBORG FJERNKØLING**

AALBORG ENERGIKONCERN

Udgiver: Aalborg Fjernkøling A/S  
Udgivelse: 20. april 2017  
Sagsnr.: 2017-010898  
Dok.nr.: 2017-010898-5  
Titel: Årsrapport 2016 – Aalborg Fjernkøling A/S  
Foto: Colourbox.dk

## 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.....	13
9	Balance .....	14
10	Egenkapitalopgørelse .....	16
11	Noter.....	17
12	Anvendt regnskabspraksis .....	19

## 1 Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Fjernkøling A/S for regnskabsåret 29. juni – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Aalborg Fjernkøling A/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Aalborg Fjernkøling A/S' aktiviteter 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

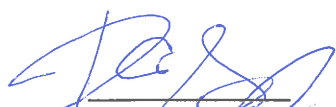
Formand



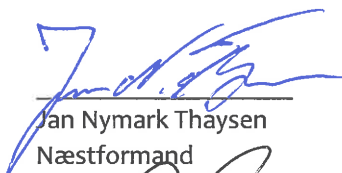
Lene Krabbe Dahl



Lasse Frimand Jensen



Daniel Nyboe Andersen

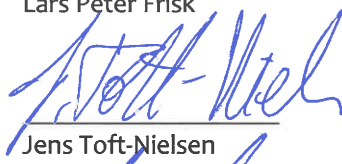


Jan Nymark Thaysen

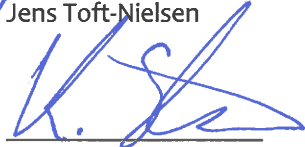
Næstformand



Lars Peter Frisk



Jens Toft-Nielsen



Kristoffer Hjort Storm

## 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Fjernkøling 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 for regnskabsåret 29. juni – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Fjernkøling A/S for regnskabsåret 29. juni - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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:

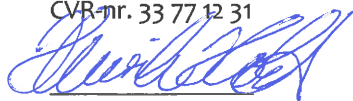
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 Fjernkøling A/S  
Nefovej 50, Stae  
9310 Vodskov

Telefon: 99 31 48 00  
Telefax: 99 31 48 94

#### **Aktionær og moderselskab**

Aalborg Energi Holding A/S er eneaktionær og moderselskab

#### **Bestyrelse**

Bestyrelsen for Aalborg Fjernkøling A/S er:

Lasse P. N. 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

#### **Revisor**

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

#### **Bankforbindelse**

Danske Bank A/S



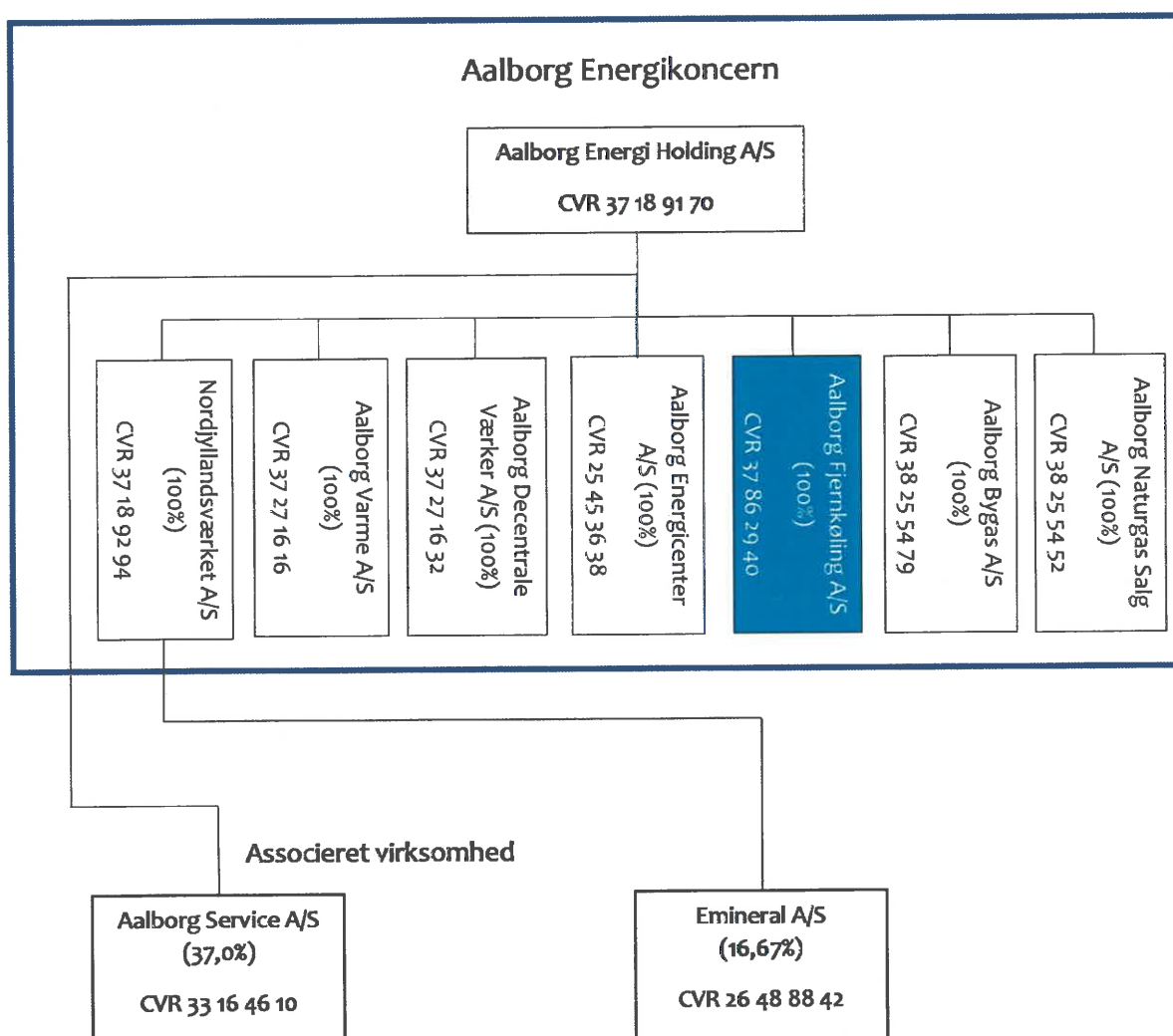
## 4 Organisation

### Koncernoversigt

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

Aalborg Fjernkøling 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
	Mio. kr.
<b>Resultatopgørelse</b>	
Bruttoresultat	0,0
Resultat af ordinær drift	-0,1
Resultat før finansielle poster	-0,1
Resultat af finansielle poster	0,0
Årets resultat	0,0
<b>Balance</b>	
Balancesum	0,5
Egenkapital	0,4
<b>Nøgletal i %</b>	
Overskudsgrad	-
Afkastningsgrad	-19,8
Egenkapitalens forrentning	-17,7
Soliditetsgrad	78,0

## 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 =	$\frac{\text{Egenkapitalen} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

## 7 Ledelsesberetning

### **Aalborg Fjernkøling A/S' aktiviteter**

Aalborg Fjernkøling A/S har til formål at udøve fjernkølingsvirksomhed.

Der er i regnskabsåret ikke udført driftsaktiviteter.

### **Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold**

Aalborg Fjernkøling A/S' regnskab for perioden 29. juni til 31. december 2016 udviser et resultat på -81.396 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital 418.604 kr.

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

#### *Begivenheder efter balancedagen*

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

#### *Den forventede økonomiske udvikling*

Der forventes igangsat driftsaktiviteter i 2017.

# Resultatopgørelse

29. juni - 31. december

Note

	2016 kr. (6 mdr.)
<b>Bruttoresultat</b>	0
1 Administrationsomkostninger	-102.754
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-102.754</b>
Andre indtægter	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-102.754</b>
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-102.754</b>
2 Skat af årets resultat	21.358
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-81.396</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Årets resultat	-81.396

# Balance

29. juni - 31. december

Note

**AKTIVER**

**OMSÆTNINGSAKTIVER**

**Tilgodehavender**

3 Andre tilgodehavender

4 Udskudt skatteaktiv

**Tilgodehavender i alt**

**Likvide beholdninger**

**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**

**AKTIVER I ALT**

31.12.2016 kr.
22.521
21.358
<b>43.879</b>
<b>493.080</b>
<b>536.959</b>
<b>536.959</b>

# Balance

29. juni - 31. december

Note	31.12.2016 kr.
<b>PASSIVER</b>	
<b>5 EGENKAPITAL</b>	
Virksomhedskapital	500.000
Overført resultat	-81.396
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>418.604</b>
<b>GÆLD</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	106.355
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>118.355</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>118.355</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>536.959</b>
<b>6 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>	
<b>7 Nærtstående parter</b>	

# Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Egenkapital i alt kr.
Egenkapital, pr. 29. juni 2016	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-81.396	-81.396
<b>Egenkapital, pr. 31. december 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>-81.396</b>	<b>418.604</b>



# Noter

29. juni - 31. december

## Note 1 - Administrationsomkostninger

Ydelsesaftale - Aalborg Energi Holding A/S  
Revision  
Advokat

2016 kr.
85.084
12.000
5.670
<b>102.754</b>
<b>0</b>
-21.358
0
<b>-21.358</b>

Gennemsnitligt antal medarbejdere

## Note 2 - Skat af årets resultat

Årets ændring af udskudt skat  
Årets aktuelle skat

## Note 3 - Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms og afgifter

31.12.2016 kr.
22.521
<b>22.521</b>
0
-21.358
<b>-21.358</b>

## Note 4 - Hensættelser til udskudt skat

Saldo primo  
Årets ændring af udskudt skat  
Saldo ultimo

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

## Note 5 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

Virksomhedskapital 29. juni  
Kapitalforhøjelse  
Kapitalnedsættelse  
Virksomhedskapital 31. december

31.12.2016 kr.
500.000
0
0
<b>500.000</b>

Omkostninger i forbindelse med stiftelse af selskabet udgør:

5.670

**Note 6 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Virksomheden har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Selskabet indgår i dansk sambeskatningen med Aalborg Energi Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteloven ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kilde-skatte på udbytter og renter over for SKAT, for de sambeskattede selskaber.

**Note 7 - Nærtstående parter**

Aalborg Fjernkøling A/S køber administration mv. fra Aalborg Energi Holding A/S.

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Aalborg Fjernkøling A/S er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er 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 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.

### Resultatopgørelse

#### *Nettoomsætning*

Indtægter periodiseres, således at årets indtægter svarer til årets faktiske energiforbrug og dermed engrosalg.

Indtægter ved salg af fjernkøling indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres med fradrag af moms og rabatter.

#### *Produktionsomkostninger*

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

#### *Administrationsomkostninger*

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsbidrag, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

#### *Andre indtægter*

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### *Finansielle poster*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### *Skat af årets resultat*

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

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

### **Balance**

#### *Tilgodehavende*

Tilgodehavender fra salg mv. måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### *Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser*

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomheds-overtagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

#### *Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser*

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-

komster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

*Andre gældsforpligtelser*

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