

Årsrapport 2021

Aalborg Decentrale Værker A/S

Aalborg Decentrale Værker A/S

Nefovej 50

9310 Vodskov

CVR-nr. 37271632

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

Dirigent

Pernille Aagaard Truelsen



Udgiver: Aalborg Decentrale Værker A/S
Udgivelse: 6. maj 2022
Sagsnr.: 2022-0499
Dok.nr.: 2022-0499-9
Titel: Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

1	Ledelsespåtegning	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
3	Selskabsoplysninger	7
4	Organisation.....	8
5	Hoved- og nøgletal.....	9
6	Ledelsesberetning.....	10
7	Resultatopgørelse	13
8	Balance.....	14
9	Pengestrømsopgørelse	16
10	Egenkapitalopgørelse.....	17
11	Noter	18

1 **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Decentrale Værker A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Aalborg Decentrale Værker A/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af Aalborg Decentrale Værker A/S' aktiviteter og pengestrømme for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 6. maj 2022

Direktion:

Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Vodskov, den 6. maj 2022

Bestyrelse:

Per Clausen
Formand

Daniel Borup Jakobsen
Næstformand

Jane Østergaard

Lasse Frimand Jensen

Sofie Therese Svendsen

Lars Therkildsen

Anne Sveistrup Boysen

2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aalborg Decentrale Værker A/S.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Decentrale Værker A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 6. maj 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lynge Skovgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
Mne 10089

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
Mne 32785

3 Selskabsoplysninger

Aalborg Decentrale Værker A/S
Nefovej 50, Stæ
9310 Vodskov

Hjemmeside: www.aalborgforsyning.dk
E-mail aalborgforsyning@aalborgforsyning.dk

Telefon: 99 82 82 99

Aktionær og moderselskab

Aalborg Forsyning A/S er eneaktionær og moderselskab

Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af 7 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

Per Clausen – formand
Ole Risager – næstformand
Jane Østergaard
Lasse Frimand Jensen
Sofie Therese Svendsen
Anne Sveistrup Boysen
Lars Therkildsen

Direktion

Direktør Søren Gais Kjeldsen

Revisor

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.
City Tower. Værkmestergade 2
8000 Aarhus C.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

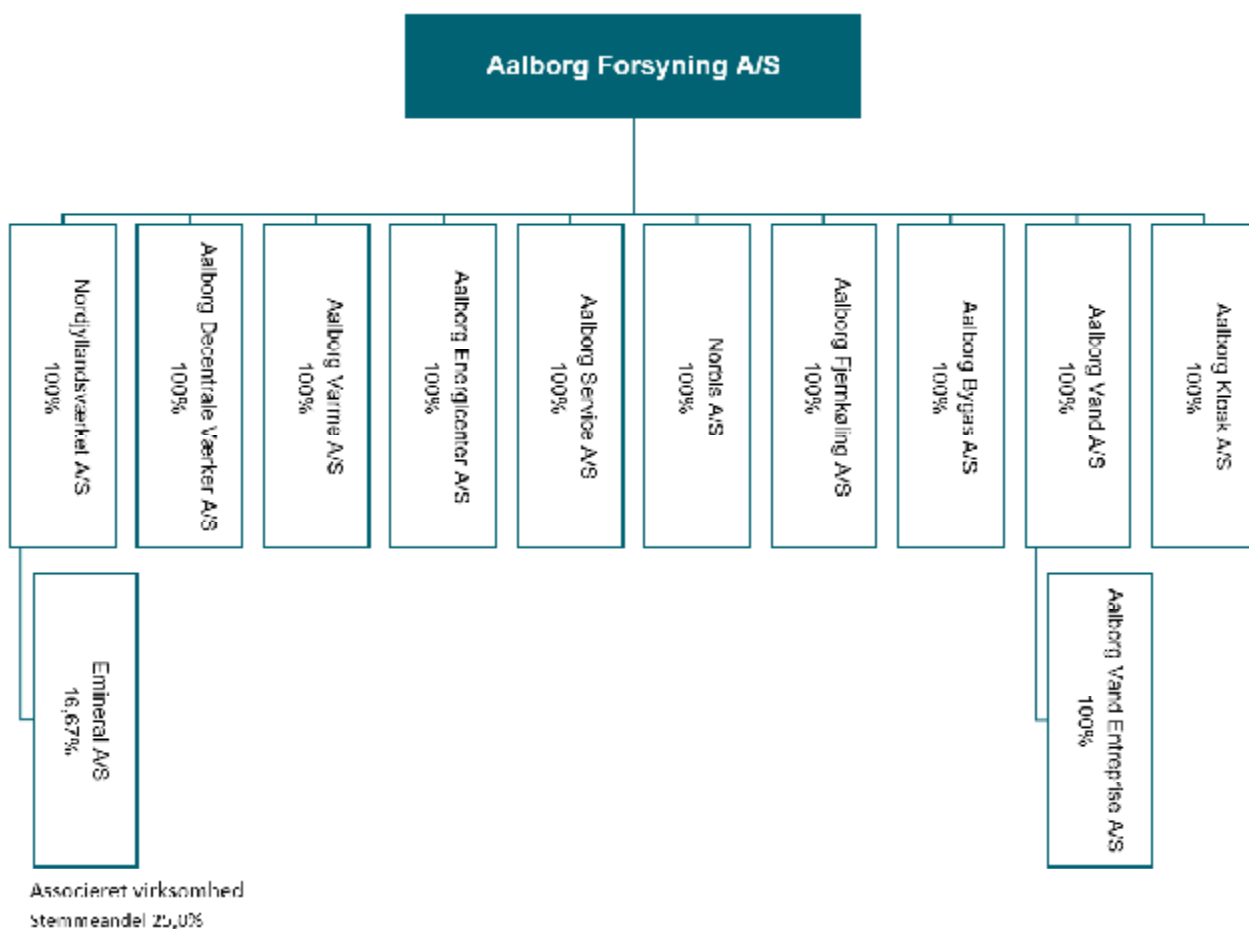
4 Organisation

Koncernoversigt

Aalborg Decentrale Værker A/S ejes 100 % af Aalborg Forsyning A/S, der er 100 % ejet af Aalborg Kommune.

Aalborg Decentrale Værker A/S indgår i koncernregnskabet for Aalborg Forsyning A/S.

Det samlede billede af koncernen pr. 31. december 2021 ser således ud:



5 Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	32,1	23,1	25,4	24,9	19,4
Bruttoresultat	0,7	1,3	1,4	1,8	0,1
Resultat af ordinær drift	-1,1	-0,4	-0,5	0,0	-0,9
Resultat før finansielle poster	-0,9	-0,2	0,9	0,2	0,2
Resultat af finansielle poster	-0,9	-0,1	-0,1	-0,2	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balance					
Balancesum	25,6	24,3	25,8	27,1	24,2
Egenkapital	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	4,0	5,4	2,5	-3,5	-1,5
Investeringsaktivitet	0,7	-1,1	1,6	1,2	-11,5
Finansieringsaktivitet	-0,4	-0,4	-0,4	-1,6	8,9
Ændringer i likvider	4,4	3,9	3,7	-3,9	-4,2
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-2,9	-0,9	3,7	0,8	0,8
Afkastningsgrad	-3,7	-0,9	3,5	0,7	0,8
Egenkapitalens forrentning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditetsgrad	3,1	3,3	3,1	3,0	3,3

Forklaring af nøgletal

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

6 Ledelsesberetning

Aalborg Decentrale Værker A/S' aktiviteter

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

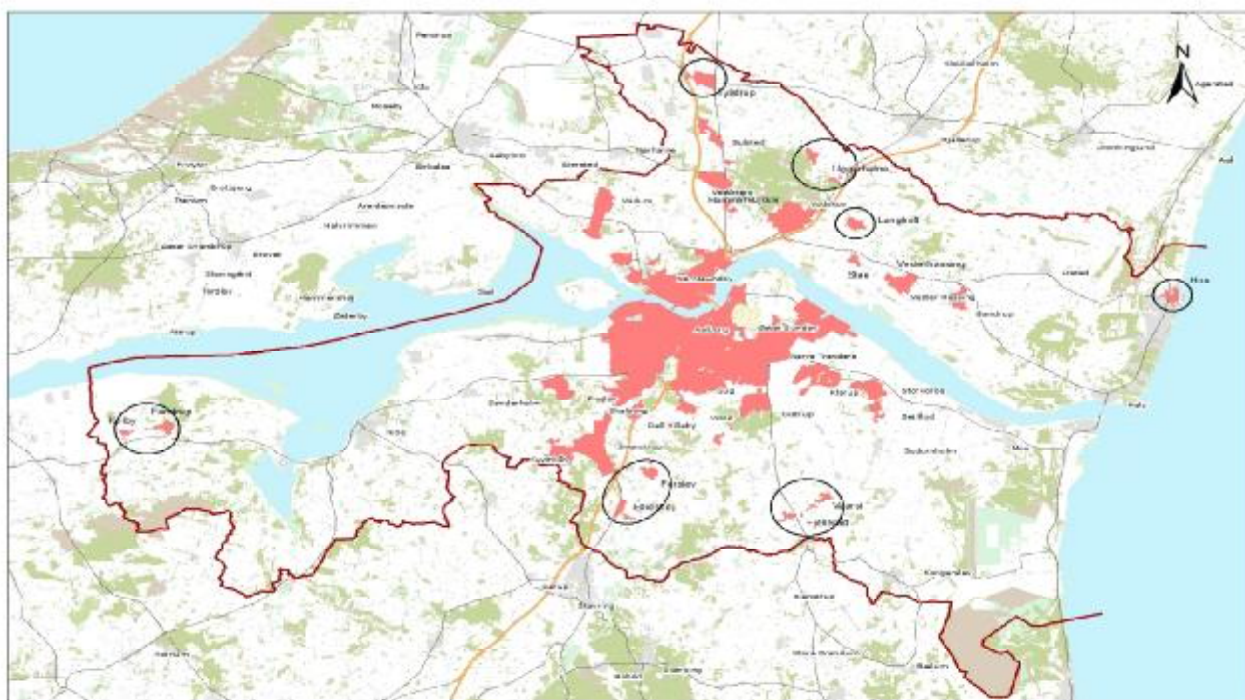
Salg af engros-fjernvarme er kontraktbaseret i henhold til "hvile-i-sig-selv"- princippet.

Salg af engros-el sker på markedsvilkår.

Som et led i Aalborg Byråds godkendelse af principaftale for Aalborg Varme A/S' overtagelse af barmarksværker af 12. februar 2001 – er følgende værker overtaget:

- Langholt Kraftvarmeværk med virkning fra 1. februar 2002
- Grindsted/Uggerhalne Kraftvarmeværk med virkning fra 1. februar 2003
- Tylstrup Kraftvarmeværk med virkning fra 1. februar 2006
- Hou Kraftvarme med virkning fra 1. december 2008
- Farstrup-Kølby Kraftvarmeværk med virkning fra 1. maj 2009
- Ellidshøj-Ferslev Kraftvarmeværk A.m.b.a. med virkning fra 1. juli 2016
- Vaarst-Fjellerad Kraftvarmeværk A.m.b.a. med virkning fra 1. oktober 2017

Aalborg Decentrale Værker A/S efterlever fortsat Aalborg Byråds godkendte model af 16. december 2013 for konvertering af individuelle naturgasområder mv. og overtagelse af lokale fjernvarmeselskaber.



Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Aalborg Decentrale Værker A/S' regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2021 udviser et resultat på 0 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital 800.000 kr.

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. Prisregnskab udviser pr. 31. december 2021 en underdækning på 3,6 mio. kr.

I modsætning til årsregnskabet dækker prisregnskabet alene over de omkostninger, der kan indregnes i priserne. Således opgøres anlægsaktiver i prisregnskabet til kostpris, og prisregnskabets afskrivninger styres af, hvor hurtigt investeringen kan inddækkes hos kunderne. Værdien af anlægsaktiverne i prisregnskabet er 1,4 mio. kr., hvor årsregnskabet udviser en værdi på 9,9 mio. kr. opgjort i henhold til regnskabs-praksis for materielle anlægsaktiver.

Målsætninger

Aalborg Decentrale Værker A/S skal være og opfattes som:

- En sikker og stabil leverandør af varmeproduktion, som sælges billigst muligt til Aalborg Varme A/S.
- En producent, der producerer el billigst muligt og sælger til markedspriser.
- En miljøvenlig producent.

Organisation og medarbejdere

Aalborg Decentrale Værker A/S udgør en del af Aalborg Forsyning A/S.

Der er ikke direkte ansat personale i selskabet, idet såvel ledelse som driftsmedarbejdere købes hos Aalborg Service A/S eller hos eksterne servicefirmaer.

Tekniske anlæg

El og varme fremstilles på gasmotorer, der via generatorer producerer el og via røg-gasvekslere producerer varme.

Som reserve for produktion af varme er der på alle produktionssteder installeret en naturgasfyret varmtvandskedel, der ved motorhavari og i spidslastsituationer kan producere varme

Der er kun udført almindelig vedligeholdelse på alle værkerne i 2021 og drifts- og vedligeholdelsesomkostningerne af produktionsanlæggene er på niveau med budget 2021.

Produktionstal

Der har i 2021 været udført indreguleringer på værkerne Langholt, Grindsted og Tylstrup, hvilket afspejles i de indkøbte naturgasmængder. Indreguleringer giver ingen varme- eller elproduktion. Der blev ikke udført indreguleringer i 2020.

Langholt		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	0	0	469	449	724
Elproduktion	KWh	0	0	76.523	68.942	123.654
Naturgaskøb	Mn3	2.355	0	22.030	20.190	38.228
Grindsted		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	0	0	66	20	562
Elproduktion	KWh	0	0	29.788	36.898	65.444
Naturgaskøb	Mn3	2.625	0	9.559	10.797	19.953
Tylstrup		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	0	47	4.795	1.081	3.755
Elproduktion	KWh	0	0	91.399	119.528	203.348
Naturgaskøb	Mn3	6.816	1.209	134.666	63.611	119.721
Hou		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	23.882	22.157	23.836	23.635	24.380
Elproduktion	KWh	1.469.245	1.140.397	2.148.804	2.701.059	1.665.438
Naturgaskøb	Mn3	632.629	550.294	658.649	953.562	851.863

Overskudsvarme	GJ	7.403	7.685	8.196	-	-
Farstrup		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	19.123	17.721	18.661	18.267	18.402
Elproduktion	KWh	2.371.031	1.614.707	2.819.767	2.557.198	2.613.603
Naturgaskøb	Mn3	856.248	690.895	806.016	785.829	786.465
Ferslev		2021	2020	2019	2018	2017
Varmeproduktion	GJ	44.424	41.774	43.949	40.263	40.330
Elproduktion	KWh	1.773.612	1.310.746	380.907	115.807	279.862
Naturgaskøb	Mn3	783.662	666.868	442.950	427.100	399.147
Biomasse (træpiller)	Tons	152	785	1.688	1.645	1.686
Biomasse (træflis)	Tons	1.803	221	-	-	-
Vaarst		2021	2020	2019	2018	2017 (3 mdr.)
Varmeproduktion	GJ	32.375	26.939	31.230	26.870	10.603
Elproduktion	KWh	1.807.260	543.302	151.003	184.955	4.841
Naturgaskøb	Mn3	537.715	260.449	118.366	187.624	28.846
Biomasse (træflis)	Tons	2.158	2.129	2.360	2.229	758
Graddage *)		2021	2020	2019	2018	2017
Årets graddage	Dage	2.827	2.436	2.544	2.654	2.705
Normal	Dage	2.679	2.670	2.785	2.816	2.798

*) 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.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
1 Nettoomsætning	32.078	23.143
2 Produktionsomkostninger	-31.425	-21.877
Bruttoresultat	653	1.266
3 Administrationsomkostninger	-1.745	-1.620
Resultat af ordinær drift	-1.092	-354
4 Andre driftsindtægter	139	141
Resultat før finansielle poster	-952	-213
5 Finansielle indtægter	11	16
6 Finansielle omkostninger	-173	-149
Resultat før skat	-1.114	-346
7 Skat af årets resultat	1.114	346
ÅRETS RESULTAT	0	0
Forslag til resultatdisponering:		
Årets resultat	0	0

Balance

1. januar - 31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.024	1.024
	Produktionsanlæg og maskiner	8.766	8.473
	Andre anlæg og driftsmateriel	115	150
	Materielle anlæg under udførelse	0	1.805
	Materielle anlægsaktiver i alt	9.905	11.452
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.905	11.452
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	417
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	0	4.584
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	5	346
9	Andre tilgodehavender	3.918	1.171
14	Skatteaktiv	1.109	0
	Tilgodehavender i alt	5.031	6.518
	Likvide beholdninger	10.701	6.322
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	15.733	12.840
	AKTIVER I ALT	25.638	24.292

Balance

1. januar - 31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	PASSIVER		
11	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført resultat	300	300
	EGENKAPITAL I ALT	800	800
	GÆLD		
	Langfristede forpligtelser		
12	Gæld til kreditinstitutter	5.864	6.231
10	Tidsmæssige forskelle langfristet del	7.711	11.905
	Langfristede forpligtelser i alt	13.575	18.136
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet andel af gæld til kreditinstitutter	367	361
10	Tidsmæssige forskelle kortfristet del	1.123	563
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.913	4.198
	Gæld til tilknyttede virksomheder	844	217
	Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	0	0
13	Anden gæld	17	17
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.263	5.356
	GÆLD I ALT	24.838	23.492
	PASSIVER I ALT	25.638	24.292
15	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
16	Nærtstående parter		
19	Anvendt regnskabpraksis		

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

Note		2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
	Årets resultat	0	0
17	Reguleringer	-3.767	1.247
18	Ændringer i driftskapital	7.596	5.074
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.829	6.321
	Renteindbetalinger og lignende	11	16
	Renteomkostninger og lignende	-173	-149
	Pengestrømme fra ordinære drift	3.667	6.188
	Betalt skattebetaling fra sambeskatning	346	-807
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.014	5.381
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.093	-1.061
	Overført til drift	1.821	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	728	-1.061
	Finansieringsaktiviteter		
	Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-361	-356
	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	-361	-356
	Ændringer i likvider	4.380	3.964
	Likvide midler primo	6.321	2.357
	Likvide midler ultimo	10.701	6.321

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Egenkapital i alt 1.000 kr.
Egenkapital, pr. 1. januar 2021	500	300	800
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital, pr. 31. december 2021	500	300	800

Noter

1. januar - 31. december

Note 1 - Nettoomsætning

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Salg af fjernvarme	20.138	21.724
Regulering af over-/underdækning	-560	363
Regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	4.195	-881
Elproduktionstilskud - Energistyrelsen	0	0
Grundbeløb fra Energinet.dk - regulering vedr. 2018	0	0
Salg af el - regulerkraftmarkedet	8.305	1.938
	32.079	23.143

Note 2 - Produktionsomkostninger

Køb af naturgas	16.917	6.887
Køb af biomasse	3.661	3.643
Køb af varme	289	299
Drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg mv.	9.778	10.106
Afskrivninger	779	942
	31.425	21.877

Note 3 - Administrationsomkostninger

Administration	1	4
Revision	29	44
Advokat	10	0
Ydelsesaftale - Aalborg Energi Holding A/S	548	953
Ydelsesaftale - Aalborg Service A/S	1.157	620
	1.745	1.620

Note 4 - Andre indtægter

Andre indtægter	57	61
Udlejning af antenneplads	82	80
	139	141

Note 5 - Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	11	16
	11	16

Note 6 - Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	173	149
	173	149

Note 7 - Skat af årets resultat

Årets ændring af udskudt skat	-1.109	0
Regulering af udskudt skat primo	0	-89
Regulering af skat tidligere år	0	-257
Årets aktuelle skat	-5	0
	-1.114	-346

Noter - fortsat

Note 8 - Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger 1.000 kr.	Produktionsanlæg og maskiner 1.000 kr.	Andre anlæg og driftmateriel 1.000 kr.	Materielle anlæg under udførsel 1.000 kr.	Materielle anlægsaktiver i alt 1.000 kr.
Samlet kostpris primo	1.024	12.931	244	1.805	16.004
Årets tilgang	0	1.037	0	57	1.093
Årets afgang	0	0	0	1.821	1.821
Samlet kostpris ultimo	1.024	13.968	244	40	15.276
Akkumulerede afskrivninger primo	0	4.457	94	0	4.551
Årets af- og nedskrivninger	0	744	35	40	820
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0		0
Samlede afskrivninger ultimo	0	5.202	129	40	5.371
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.024	8.766	115	0	9.905
Regnskabsmæssig værdi primo	1.024	8.474	150	1.805	11.453

Note 9 - Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms og afgifter
Periodisering af aconto el
Andre tilgodehavender

2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
3.916	1.154
0	17
2	0
3.918	1.171

Note 10 - Tidsmæssige forskelle

Efter 5 år
Mellem 1 og 5 år
Langfristet del
Inden for 1 år

0	0
7.711	11.905
7.711	11.905
1.123	563
8.833	12.468

Note 11 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Virksomhedskapital 1. januar	500	500
Virksomhedskapital 31. december	500	500

Selskabets virksomhed er underlagt varmeforsyningsloven. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i varmeforsyningsloven kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter - fortsat

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Note 12 - Kreditinstitutter	6.231	6.592
Efter 5 år	4.341	4.731
Mellem 1 og 5 år	1.523	1.500
Langfristet del	5.864	6.231
Inden for 1 år	367	361
	6.231	6.592
Note 13 - Anden gæld		
Depositem Dansk Beredskabskommunikation	2	2
Depositem TDC Mobil A/S	15	15
	17	17
Note 14 - Hensættelse til udskudt skat		
Årets ændring i udskudt skat	-1.114	0
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabet	5	0
	-1.109	0
Hensættelse til udskudt skat, pr. 31. december		
	-1.109	0
Præsentation		
Aktiver	1.109	0
Passiver	0	0

Skatteaktivet indregnes, da det er sandsynligt, at der vil være et skattemæssigt overskud til rådighed i fremtiden.

Note 15 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatningen med Aalborg Forsyning 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 16 - Nærtstående parter

Aalborg Forsyning A/S ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Aalborg Decentrale Værker A/S indgår i koncernregnskabet i Aalborg Forsyning A/S, Nefovej 50, 9310 Vodskov

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

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Note 17 - Pengestrømsopgørelse - regulering		
Renteindtægter og lignende indtægter	-11	-16
Renteudgifter og lignende udgifter	173	149
Af- og nedskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	820	942
Skat af årets resultat	-1.114	-346
Ændring i reguleringsmæssig overdækning	-4.195	881
Ændring i overdækning	560	-363
Reguleringer i alt	-3.767	1.247
Note 18 - Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.254	5.892
Ændringer i leverandører mv.	5.341	-818
Ændring i driftskapital i alt	7.596	5.074

Note 19 - Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

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 regskabspost 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.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at omsætningen (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høj eller for lav i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmemforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmemforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

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

Regnskabsmæssig behandling

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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

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

Produktionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivninger

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen efter følgende principperne:

Levetider	År
Grunde og bygninger	40
Produktionsanlæg og maskiner	5-20
Andre anlæg og driftsmateriel	3-5

Restværdien på grunde og bygninger revurderes årligt.

Fornings et aktivs funktionalitet helt eller delvis som følge af uforudsete omstændigheder ud over almindelig slitage, afskrives aktivet helt det aktuelle år i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i samme post i resultatopgørelsen som afskrivningerne på de pågældende aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Over-/underdækning

Den akkumulerede over-/underdækning efter varmemforsyningsloven er udtryk for et mellemværende med kunderne og indregnes under tilgodehavender (underdækning) eller gæld (overdækning) via nettoomsætningen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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

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

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Kreditlån

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 renteomkostning 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.

Andre gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke konstante 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 indestående i pengeinstitutter opført under aktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.