



Årsrapport 2022

Aalborg Decentrale Værker A/S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023.

Dirigent

Pernille Aagaard Truelsen

Aalborg Decentrale Værker A/S
Nefovej 50
9310 Vodskov
CVR-nr. 37271632



Udgiver: Aalborg Decentrale Værker A/S
Udgivelse: 28. april 2023
Sagsnr.: 2023-0181
Dok.nr.: 2023-0181-9
Titel: Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

1	Ledespåtegning	4
2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
3	Selskabsoplysninger.....	7
4	Ledelsesberetning	8
5	Resultatopgørelse	10
6	Balance.....	11
7	Egenkapitalopgørelse.....	13
8	Noter.....	14

1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aalborg Decentrale Værker A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af Aalborg Decentrale Værker A/S' aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 28. april 2023

Direktion:

Søren Gais Kjeldsen
Direktør

Vodskov, den 28. april 2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 31.12.2022 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 regnskabsbrugerne 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.

Aarhus, den 28. april 2023

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 Ledelsesberetning

Aalborg Decentrale Værker A/S' aktiviteter

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

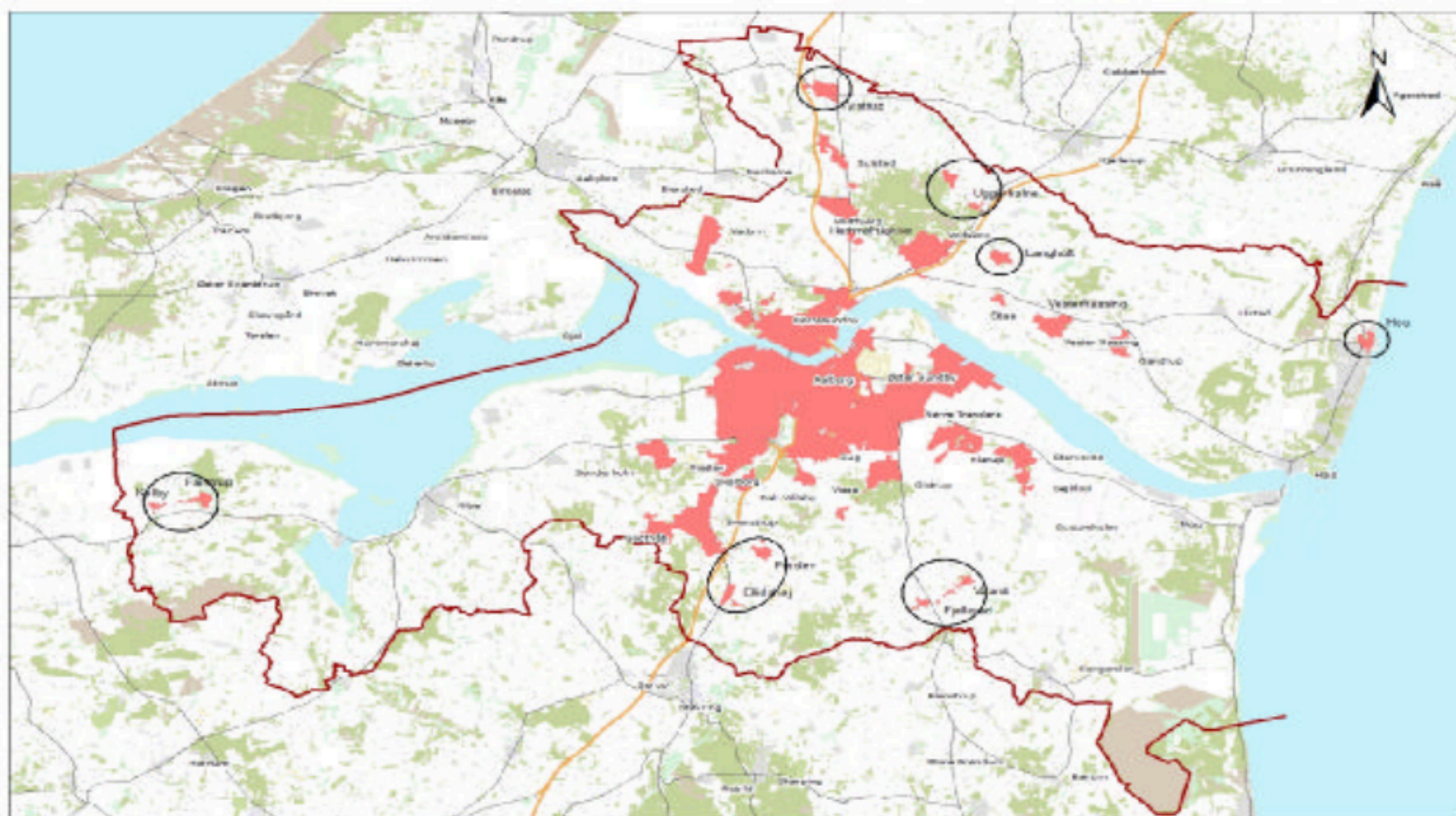
Salg af engros-fjernvarme er kontraktbaseret i henhold til "hvile-i-sig-selv"- princippet.

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 2022 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. Prisregnskabet udviser pr. 31. december 2022 en overdækning på 3,2 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 prisregnskabet styres af, hvor hurtigt investeringen kan inddækkes hos kunderne. Værdien af anlægsaktiverne i prisregnskabet er 0,2 mio. kr., hvor årsregnskabet udviser en værdi på 9,1 mio. kr. opgjort i henhold til regnskabs-praksis for materielle anlægsaktiver.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt forhold, der giver anledning til at ændre vurderingen af regnskabet resultat og fremtidige økonomiske udvikling.

1. januar - 31. december

Note		2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
	Bruttoresultat	-545	653
1	Administrationsomkostninger	-1.264	-1.745
	Resultat af ordinær drift	-1.809	-1.092
2	Andre driftsindtægter	164	139
	Resultat før finansielle poster	-1.645	-952
3	Finansielle indtægter	23	11
4	Finansielle omkostninger	-143	-173
	Resultat før skat	-1.765	-1.114
5	Skat af årets resultat	1.765	1.114
	ÅRETS RESULTAT	0	0
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	0	0

Balance

1. januar - 31. december

Note		2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	842	1.024
	Produktionsanlæg og maskiner	8.124	8.766
	Andre anlæg og driftsmateriel	86	115
	Materielle anlægsaktiver i alt	9.052	9.905
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.052	9.905
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101	0
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	2.235	0
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	0	5
7	Andre tilgodehavender	1.620	3.918
12	Skatteaktiv	2.886	1.109
	Tilgodehavender i alt	6.842	5.031
	Likvide beholdninger	10.392	10.701
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	17.234	15.733
	AKTIVER I ALT	26.286	25.638

Balance

1. januar - 31. december

Note		2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	500	500
	Overført resultat	300	300
	EGENKAPITAL I ALT	800	800
	GÆLD		
	Langfristede forpligtelser		
10	Gæld til kreditinstitutter	5.499	5.864
8	Tidsmæssige forskelle langfristet del	7.629	7.711
	Langfristede forpligtelser i alt	13.128	13.575
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet andel af gæld til kreditinstitutter	367	367
8	Tidsmæssige forskelle kortfristet del	3.225	1.123
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.445	8.913
	Gæld til tilknyttede virksomheder	291	844
	Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	13	0
11	Anden gæld	17	17
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.358	11.263
	GÆLD I ALT	25.486	24.838
	PASSIVER I ALT	26.286	25.638
13	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
14	Nærtstående parter		
15	Anvendt regnskabpraksis		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Egenkapital i alt 1.000 kr.
Egenkapital, pr. 1. januar 2022	500	300	800
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital, pr. 31. december 2022	500	300	800

Noter

1. januar - 31. december

	2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
Note 1 - Administrationsomkostninger		
Administration	97	1
Revision	31	29
Advokat	13	10
Ydelsesaftale - Aalborg Energi Holding A/S	0	548
Ydelsesaftale - Aalborg Service A/S	1.123	1.157
	1.264	1.745
Note 2 - Andre indtægter		
Andre indtægter	80	57
Udlejning af antenneplads	84	82
	164	139
Note 3 - Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	23	11
	23	11
Note 4 - Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	143	173
	143	173
Note 5 - Skat af årets resultat		
Årets ændring af udskudt skat	-1.777	-1.109
Årets aktuelle skat	12	-5
	-1.765	-1.114

Noter - fortsat

Note 6 - 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	13.968	244	40	15.276
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Samlet kostpris ultimo	1.024	13.968	244	40	15.276
Akkumulerede afskrivninger primo	0	5.202	129	40	5.371
Årets af- og nedskrivninger	182	642	29	0	854
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0	0
Samlede afskrivninger ultimo	182	5.844	158	40	6.225
Regnskabsmæssig værdi ultimo	842	8.124	86	0	9.051
Regnskabsmæssig værdi primo	1.024	8.766	115	0	9.905

Note 7 - Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms og afgifter
Andre tilgodehavender

	2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
Tilgodehavende moms og afgifter	1.601	3.916
Andre tilgodehavender	19	2
	1.620	3.918
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	7.629	7.711
Langfristet del	7.629	7.711
Inden for 1 år	3.225	1.123
	10.854	8.833

Note 9 - Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
Virksomhedskapital 1. januar	500	500
Virksomhedskapital 31. december	500	500

Selskabets virksomhed er underlagt varmforsyningsloven. Ifølge varmforsyningsloven 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 varmforsyningsloven kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

	2022 1.000 kr.	2021 1.000 kr.
Note 10 - Kreditinstitutter		
Efter 5 år	3.847	4.341
Mellem 1 og 5 år	1.652	1.523
Langfristet del	5.499	5.864
Inden for 1 år	367	367
	5.866	6.231
Note 11 - Anden gæld		
Depositum Dansk Beredskabskommunikation	2	2
Depositum TDC Mobil A/S	15	15
	17	17
Note 12 - Hensættelse til udskudt skat		
Årets ændring i udskudt skat	-1.777	-1.114
Indregnet i resultatopgørelsen i regnskabet	0	5
	-1.777	-1.109
Hensættelse til udskudt skat, pr. 31. december		
	-1.777	-1.109
Præsentation		
Aktiver	1.777	1.109
Passiver	0	0

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

Note 13 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

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

Note 14 - Nærtstående parter

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

Aalborg Kommune, der ejer alle aktier i Aalborg Forsyning A/S, er ligeledes nærtstående part.

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.

Note 15 - 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

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.

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 varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, 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 varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsregnskabet, som vil udlignes over tid.

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.

Forringes 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 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestids-punktet.










Andre gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

<p>Søren Lykke □ □ □ Revisor □ □ □ Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372 IP: 83.151.xxx.xxx 2023-05-04 07:50:22 UTC</p> <p>NEM ID </p>	<p>Per Clausen □ □ □ □ Bestyrelsesformand □ □ □ □ □ □ □ □ Serienummer: 927e0b9a-9844-455c-8abb-5bc488c7ae2f IP: 194.239.xxx.xxx 2023-05-04 08:06:20 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Erik Lyngge Skovgaard Jensen □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ Revisor □ □ □ □ Serienummer: 8d4cbd2c-e9f6-4410-9d90-3ca8142967ea IP: 83.151.xxx.xxx 2023-05-04 08:33:23 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Lasse Frimand Jensen □ □ □ □ □ □ □ □ Bestyrelsesmedlem □ □ □ □ □ □ □ □ Serienummer: 514bb428-2b47-43fe-a255-3bee66abadc8 IP: 194.239.xxx.xxx 2023-05-04 08:40:11 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Søren Gais Kjeldsen □ □ □ □ □ □ □ □ Adm. direktør □ □ □ □ □ Serienummer: 9b50507a-d875-4f57-9d9c-a43272160995 IP: 194.239.xxx.xxx 2023-05-04 13:44:01 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Jane Østergaard □ □ □ □ □ □ □ □ Bestyrelsesmedlem □ □ □ □ □ □ □ □ Serienummer: e9726e96-1047-4adb-80c0-1574cd42d79d IP: 80.208.xxx.xxx 2023-05-05 10:22:57 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: I6AP0-LOJEO-V4TXO-YUEEF-4VZC1-3TCPN

du se, at dokumentet er certificeret af
certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i
efterprøve de kryptografi
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

PENNEO

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Anne Boysen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e9aa9903-732f-4fc5-9d71-da0ef44ffb2e

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-05-05 16:40:10 UTC



Lars Therkildsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 21118288-0dd0-4a87-ba23-1d8074c2199c

IP: 128.76.xxx.xxx

2023-05-06 07:18:36 UTC



Sofie Therese Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-066720360098

IP: 77.214.xxx.xxx

2023-05-08 09:58:08 UTC



Daniel Borup Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6ffa2dc9-b8a6-4267-8f27-c80a28c1b57c

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-05-09 15:59:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: 16AP0-LOJEO-V4TXO-YUEEF-4VZC1-3TCPN

du se, at dokumentet er certificeret af

certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i

efterprøve de kryptografi

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

or