

Aalborg City Forsyning A/S
CVR-nr. 25453379

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23.04.2013.

Dirigent

Navn: Jan Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalborg City Forsyning A/S
Over Bækken 6
9000 Aalborg

CVR-nr.: 25453379

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Hjemmeside: www.hef.dk

Bestyrelse

Niels Erik Poulsen, formand

Ove Hust

Karen Staun

Direktion

Mads Delmar

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Aalborg City Forsyning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 09.04.2013

Direktion

Mads Delmar

Bestyrelse

Niels Erik Poulsen
formand

Ove Hust

Karen Staun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalborg City Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg City Forsyning A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 09.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2012	2011	2010	2009	2008
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	81.398	117.812	105.564	98.900	139.300
Bruttoresultat	4.689	1.374	2.308	3.135	1.775
Driftsresultat	4.689	1.254	2.308	997	26
Resultat af finansielle poster	366	556	501	700	1.300
Årets resultat	3.791	1.347	2.109	1.300	1.000
Samlede aktiver	27.641	58.973	61.586	67.200	65.800
Egenkapital	21.055	47.264	45.917	43.800	42.500
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	5,8	1,2	2,2	3,2	1,3
Nettomargin (%)	4,7	1,1	2,0	1,3	0,7
Egenkapitalens forrentning (%)	11,1	2,9	4,7	3,0	2,4
Soliditetsgrad (%)	76,2	80,1	74,6	65,2	64,6

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb af el fra Nordjysk Elhandel A/S og salg af el til kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 3.791 t.kr. efter skat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er undergivet Energitilsynets godkendelse af forsyningspligtige virksomheders prisfastsættelse.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2013 indenfor de rammer og den regulering, der gælder for forsyningspligtige selskaber.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af el mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Salg af el mv. omfatter årets fakturerede salg af el, abonnementsafgift og gebyrindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da den indgår i pengestrømsopgørelse i koncernregnskab aflagt af modervirksomheden.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgle tal er defineret og beregnet således.

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} \times 100$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} \times 100$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} \times 100$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Samlede aktiver}} \times 100$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 t.kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		81.398	117.812
Vareforbrug		(72.818)	(113.124)
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.891)</u>	<u>(3.314)</u>
Bruttoresultat		4.689	1.374
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>(120)</u>
Driftsresultat		4.689	1.254
Andre finansielle indtægter	1	367	575
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1)</u>	<u>(19)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.055	1.810
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.264)</u>	<u>(463)</u>
Årets resultat		<u>3.791</u>	<u>1.347</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Overført resultat		<u>3.791</u>	<u>(28.653)</u>
		<u>3.791</u>	<u>1.347</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		8.292	10.621
Udskudt skat		326	572
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>8.618</u>	<u>11.193</u>
Anlægsaktiver		<u>8.618</u>	<u>11.193</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.747	10.659
Andre tilgodehavender		412	1.275
Tilgodehavende selskabsskat		0	462
Periodeafgrænsningsposter		765	2.333
Tilgodehavender		<u>8.924</u>	<u>14.729</u>
Likvide beholdninger		<u>10.099</u>	<u>33.051</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.023</u>	<u>47.780</u>
Aktiver		<u><u>27.641</u></u>	<u><u>58.973</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 t.kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	4.000	4.000
Overført overskud eller underskud		17.055	13.264
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	30.000
Egenkapital		<u>21.055</u>	<u>47.264</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.727	7.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		307	0
Skyldig selskabsskat		623	0
Anden gæld		1.929	4.465
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.586</u>	<u>11.709</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.586</u>	<u>11.709</u>
Passiver		<u><u>27.641</u></u>	<u><u>58.973</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		
Ejerforhold	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	Forslag til udbytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	4.000	13.264	30.000	47.264
Udbetalt udbytte	0	0	(30.000)	(30.000)
Årets resultat	0	3.791	0	3.791
Egenkapital ultimo	4.000	17.055	0	21.055

Noter

	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	367	575
	<u>367</u>	<u>575</u>
	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	1	19
	<u>1</u>	<u>19</u>
	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	879	0
Ændring af udskudt skat	385	463
	<u>1.264</u>	<u>463</u>
	<u>Andre til-</u> <u>godeha-</u> <u>vender</u> <u>t.kr.</u>	<u>Udskudt</u> <u>skat</u> <u>t.kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.621	571
Afgange	(2.329)	(245)
Kostpris ultimo	<u>8.292</u>	<u>326</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.292</u>	<u>326</u>
Andre tilgodehavender vedrører udlån til energibesparende aktiviteter.		
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital		<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>t.kr.</u>
Aktier	4.000	1.000,00
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor Dansk Energi – Net på 47 t.kr. vedrørende selskabets forpligtelser i forbindelse med saldoafregning til skabelonkunder.

Noter

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Aalborg City Forsyning A/S:

HEF, Himmerlands Elforsyning A.m.b.a, Aalborg – ejer 100% af aktiekapitalen

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HEF, Himmerlands Elforsyning A.m.b.a, Aalborg

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

HEF, Himmerlands Elforsyning A.m.b.a., Aalborg