

Aalborg City Forsyning A/S
CVR-nr. 25453379

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.04.2014

Dirigent

Navn: Jan Ravn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalborg City Forsyning A/S
Over Bækken 6
9000 Aalborg

CVR-nr.: 25453379

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Hjemmeside: www.hef.dk

Bestyrelse

Niels Erik Poulsen, formand

Lene Aalestrup

Karen Staun

Direktion

Jan Ravn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Aalborg City Forsyning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 02.04.2014

Direktion

Jan Ravn

Bestyrelse

Niels Erik Poulsen
formand

Lene Aalestrup

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aalborg, den 02.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	64.895	81.398	117.812	105.564	98.900
Bruttoresultat	194	4.689	1.374	2.308	3.135
Driftsresultat	194	4.689	1.254	2.308	997
Resultat af finansielle poster	268	366	556	501	700
Årets resultat	343	3.791	1.347	2.109	1.300
Samlede aktiver	30.330	27.641	58.973	61.586	67.200
Egenkapital	20.320	21.055	47.264	45.917	43.800
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	0,3	5,8	1,2	2,2	3,2
Nettomargin (%)	0,5	4,7	1,1	2,0	1,3
Egenkapitalens forrentning (%)	1,7	11,1	2,9	4,7	3,0
Soliditetsgrad (%)	67,0	76,2	80,1	74,6	65,2

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 343 t.kr. efter skat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er undergivet Energitilsynets godkendelse af forsyningspligtige virksomheders prisfastsættelse.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2014 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Afledte finansielle instrumenter på elektricitet indgået med henblik på sikring af fremtidigt salg indregnes direkte på egenkapitalen til dagsværdi pr. statusdagen og modposteres i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af el mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

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

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med almindeligt anerkendte beregningsformler.

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		64.895	81.398
Vareforbrug		(60.835)	(72.818)
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.866)</u>	<u>(3.891)</u>
Driftsresultat		194	4.689
Andre finansielle indtægter	1	272	367
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4)</u>	<u>(1)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		462	5.055
Skat af ordinært resultat	3	<u>(119)</u>	<u>(1.264)</u>
Årets resultat		<u>343</u>	<u>3.791</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>343</u>	<u>3.791</u>
		<u>343</u>	<u>3.791</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		6.270	8.292
Udskudt skat		134	326
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>6.404</u>	<u>8.618</u>
Anlægsaktiver		<u>6.404</u>	<u>8.618</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		262	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.500	7.747
Andre tilgodehavender		3.281	412
Tilgodehavende selskabsskat		434	0
Periodeafgrænsningsposter	5	13.946	765
Tilgodehavender		<u>23.423</u>	<u>8.924</u>
Likvide beholdninger		<u>503</u>	<u>10.099</u>
Omsætningsaktiver		<u>23.926</u>	<u>19.023</u>
Aktiver		<u><u>30.330</u></u>	<u><u>27.641</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	4.000	4.000
Overført overskud eller underskud		<u>16.320</u>	<u>17.055</u>
Egenkapital		<u>20.320</u>	<u>21.055</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.258	3.727
Gæld til tilknyttede virksomheder		731	307
Skyldig selskabsskat		0	623
Anden gæld		<u>3.021</u>	<u>1.929</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.010</u>	<u>6.586</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.010</u>	<u>6.586</u>
Passiver		<u><u>30.330</u></u>	<u><u>27.641</u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	4.000	17.055	21.055
Værdireguleringer	0	(1.438)	(1.438)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	360	360
Årets resultat	0	343	343
Egenkapital ultimo	4.000	16.320	20.320

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	272	367
	272	367
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	1
	4	1
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(74)	879
Ændring af udskudt skat	190	385
Effekt af ændrede skattesatser	3	0
	119	1.264
	Andre tilgodehavender	Udskudt skat
	t.kr.	t.kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.292	326
Afgange	(2.022)	(192)
Kostpris ultimo	6.270	134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.270	134
Andre tilgodehavender vedrører udlån til energibesparende aktiviteter.		
5. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.		

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktier	4.000	1.000,00	4.000
	4.000		4.000

7. Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået aftale om indkøb af el til afdækning af fremtidigt salg på i alt 37.650 MWh. Dagsværdien af disse købskontrakter er pr. 31.12.2013 negativ med 1,4 mio. kr. og beløbet er indregnet direkte på egenkapitalen efter skat med 1,1 mio. kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HEF EnergiTeknik A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

8. 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.

9. Ejerforhold

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

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

10. Koncernforhold

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

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